

**Uchwała nr XXXVIII/241/2017  
Rady Miejskiej w Okonku  
z dnia 28 marca 2017 roku.**

**w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Okonek na lata 2017 – 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 2016 r., poz. 1870 z późn. zm.)

**uchwała się co następuje:**

§ 1. W uchwale nr XXXIV/215/2016 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 28 grudnia 2016 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Okonek na lata 2017 – 2028 wprowadza się następujące zmiany:

1. w § 1 pkt 1 załącznik nr 1 określający dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób sfinansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu zostaje zmieniony zgodnie z treścią załącznika nr 1 do niniejszej uchwały;
2. w § 1 pkt 2 załącznik nr 2 określający wykaz przedsięwzięć zostaje zmieniony zgodnie z treścią załącznika nr 2 do niniejszej uchwały

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Okonka.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.



**PRZEWODNICZĄCY  
RADY MIEJSKIEJ**

Włodzimierz Choroszewski

**Uzasadnienie do  
uchwały nr XXXVIII/241/2017  
Rady Miejskiej w Okonku  
z dnia 28 marca 2017 r.**

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Okonek na lata 2017 – 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.

BURMISTRZ OKONKA  
  
Małgorzata Samec

1)

# Wieloletnia Prognoza Finansowa

Załącznik nr 1 do uchwały nr XXXVIII/241/2017 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 28 marca 2017 roku

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:							w tym:	
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	w tym:		1.2	1.2.1	1.2.2
						1.1.3.1	1.1.4			
Lp	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
Formuła	[1.1]+[1.2]									
Wykonanie 2016	35 001 531,56	4 250 019,00	106 555,23	6 384 742,76	3 875 790,26	10 612 232,00	12 245 968,56	458 666,77	199 034,52	255 184,66
2017	33 241 967,00	4 347 002,00	80 000,00	6 074 500,00	3 750 000,00	10 517 244,00	11 490 866,00	120 160,00	50 000,00	69 160,00
2018	33 835 243,00	4 480 000,00	83 000,00	6 190 000,00	3 830 000,00	10 500 000,00	11 700 000,00	51 000,00	50 000,00	0,00
2019	34 510 928,00	4 600 000,00	85 000,00	6 320 000,00	3 900 000,00	10 500 000,00	11 950 000,00	51 000,00	50 000,00	0,00
2020	35 200 128,00	4 750 000,00	88 000,00	6 450 000,00	4 000 000,00	10 500 000,00	12 200 000,00	51 000,00	50 000,00	0,00
2021	35 500 617,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	35 855 624,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	36 214 180,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	36 576 322,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	36 942 085,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	37 311 506,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	37 684 621,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	38 061 467,00	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.) zwaną 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	Wynik budżetu *	Przychody x budżetu	z tego:							w tym:			
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy x	w tym:		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x		w tym:		
				na pokrycie deficytu x budżetu	4.1.1		4.2	na pokrycie deficytu x budżetu			4.2.1	4.3	na pokrycie deficytu x budżetu
4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1					
Formuła	[1]-[2]	[4.1]+[4.2]+[4.3]+[4.4]											
Wykonanie 2016	-1 606 923,44	3 031 473,15	0,00	2 073 828,15	649 278,44	957 645,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	-386 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	904 710,00	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	1 275 490,00	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	1 636 633,00	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	1 625 688,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 045 845,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 066 303,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 086 966,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 107 836,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 128 874,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 150 203,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 171 705,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu <sup>x</sup>	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	z tego: w tym:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy <sup>x</sup>		
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	
Formula	[5.1] + [5.2]		[5.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]					
Wykonanie 2016	584 000,00	584 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2017	614 000,00	614 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2018	904 710,00	584 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	320 710,00	
2019	1 275 490,00	934 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	341 490,00	
2020	1 636 533,00	934 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	702 533,00	
2021	1 625 588,00	1 059 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	566 588,00	
2022	2 045 845,00	1 059 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	986 845,00	
2023	2 066 303,00	1 059 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 007 303,00	
2024	2 086 966,00	1 051 723,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 035 243,00	
2025	2 107 836,00	1 023 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 084 836,00	
2026	2 128 914,00	475 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 653 914,00	
2027	2 150 203,00	475 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 675 203,00	
2028	2 171 705,00	375 031,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 796 674,00	

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 pochodowych.

Wyszczególnienie	Kwota długu <sup>*</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>7)</sup> a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi <sup>8)</sup> o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.] - [2.]	[1.] + [4.] + [4.2] - [2.1] - [2.1.2]
Wykonanie 2016	8 642 754,00	0,00	3 207 174,77	5 281 002,92
2017	9 028 754,00	0,00	952 961,93	952 961,93
2018	8 444 754,00	0,00	1 293 710,00	1 293 710,00
2019	7 510 754,00	0,00	1 644 490,00	1 644 490,00
2020	6 576 754,00	0,00	2 005 533,00	2 005 533,00
2021	5 517 754,00	0,00	2 025 588,00	2 025 588,00
2022	4 458 754,00	0,00	2 045 845,00	2 045 845,00
2023	3 399 754,00	0,00	2 066 303,00	2 066 303,00
2024	2 348 031,00	0,00	2 086 966,00	2 086 966,00
2025	1 325 031,00	0,00	2 107 836,00	2 107 836,00
2026	850 031,00	0,00	2 128 914,00	2 128 914,00
2027	375 031,00	0,00	2 150 203,00	2 150 203,00
2028	0,00	0,00	2 171 705,00	2 171 705,00

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	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy																		
	12.1		12.1.1		12.1.1.1		12.2		12.2.1		12.2.1.1		12.3		12.3.1		12.3.2		
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Formuła																			
Wykonanie 2016																			
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	44 280,00	37 638,00	37 638,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz 12.8.1, wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Wyszczególnienie	12.4	Wydatki majątkowe na projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>15)</sup>	w tym:		w tym:
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	12.4.1					12.4.2	12.5	
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1	
Formuła										
Wykonanie 2015	988 529,00	612 624,54	612 624,54	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
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku									
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w całości lub części z dotacji z budżetu państwa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
		12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła										
Wykonanie 2016		0,00								
2017		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
2019		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu ( m.in. umorzenia, różnice kursowe) x
	Splaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	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	w tym: związane z umowami zaliczonymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	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							
Wykonanie 2016							
2017	584 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	614 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	584 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	934 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	934 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	934 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	934 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	926 723,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	898 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	250 031,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

\* Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu wygenerowanego przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz.U. poz. 86, z późn. zm.). 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. 8 / art. 240b ustawy określającą procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego. x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się 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, 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

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 MIJUSKIEJ  
Włodzisław Choroszewski

## Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do uchwały nr XXXVIII/241/2017 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 28 marca 2017 roku

kwoty w  
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				2 666 200,00	668 200,00	474 000,00	420 000,00	420 000,00	400 000,00
1.a	- wydatki bieżące				986 200,00	668 200,00	34 000,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				1 680 000,00	0,00	440 000,00	420 000,00	420 000,00	400 000,00
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:				49 200,00	49 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				49 200,00	49 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Program rewitalizacji dla Gminy Okonek - Odnowa zdegradowanych obszarów, ponowne ożywienie terenów oraz eliminacja występujących na nich problemów społecznych i gospodarczych	Urząd Miejski w Okonku	2016	2017	49 200,00	49 200,00	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
1.1.2.2	Program rewitalizacji dla Gminy Okonek - Odnowa zdegradowanych obszarów, ponowne ożywienie terenów oraz eliminacja występujących na nich problemów społecznych i gospodarczych	Urząd Miejski w Okonku	2016	2017	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				2 617 000,00	619 000,00	474 000,00	420 000,00	420 000,00	400 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				937 000,00	619 000,00	34 000,00	0,00	0,00	0,00

Limit zobowiązań
1 690 000,00
10 000,00
1 680 000,00
0,00

0,00
0,00

0,00
0,00

0,00
0,00
0,00
1 690 000,00
10 000,00



L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021
			od	do						
1.3.1.1	Kompleksowa ochrona ubezpieczeniowa Gminy Okonek - Zapewnienie stałej ochrony ubezpieczeniowej w działalności Gminy Okonek	Urząd Miejski w Okonku	2016	2018	147 000,00	59 000,00	29 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Usługa dowozu uczniów z terenu Gminy Okonek do szkół i przedszkoli - Zapewnienie właściwej realizacji zadania własnego gminy w zakresie dowozu uczniów.	Urząd Miejski w Okonku	2016	2017	600 000,00	430 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Usługa konserwacji oświetlenia dróg i miejsc publicznych na terenie Gminy Okonek - Zapewnienie stałej efektywności infrastruktury oświetleniowej	Urząd Miejski w Okonku	2016	2017	180 000,00	125 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Wymiana źródeł światła w Urzędzie Miejskim (częściowa) i jednostkach podległych - Realizacja założeń planu gospodarki niskoemisyjnej Gminy Okonek	Urząd Miejski w Okonku	2016	2018	10 000,00	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				1 680 000,00	0,00	440 000,00	420 000,00	420 000,00	400 000,00
1.3.2.1	Budowa infrastruktury liniowej transportu rowerowego - Rozbudowa infrastruktury służącej transportowi rowerowemu	Urząd Miejski w Okonku	2016	2021	400 000,00	0,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00
1.3.2.2	Modernizacja i rozbudowa oświetlenia ulicznego - Realizacja założeń planu gospodarki niskoemisyjnej Gminy Okonek	Urząd Miejski w Okonku	2016	2021	200 000,00	0,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00
1.3.2.3	Modernizacja taboru gminnego na tabor energooszczędny - Realizacja planu gospodarki niskoemisyjnej Gminy Okonek	Urząd Miejski w Okonku	2016	2021	200 000,00	0,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00
1.3.2.4	Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej - Realizacja planu gospodarki niskoemisyjnych w Gminie Okonek	Urząd Miejski w Okonku	2016	2021	800 000,00	0,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00
1.3.2.5	Zakup lub wymiana urządzeń w Urzędzie Miejskim i jednostkach podległych - Realizacja założeń planu gospodarki niskoemisyjnej Gminy Okonek	Urząd Miejski w Okonku	2016	2021	80 000,00	0,00	40 000,00	20 000,00	20 000,00	0,00

Limit zobowiązań	0,00
	0,00
	0,00
	10 000,00
1 680 000,00	400 000,00
	200 000,00
	200 000,00
	800 000,00
	80 000,00

PRZEWODNICZĄCY  
RADY MIEJSKIEJ  
Włodzimierz Choroszewski

*Objaśnienia  
do uchwały w sprawie zmiany  
Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Okonek  
na lata 2017 – 2028*

Wprowadzone zmiany do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Okonek stanowią między innymi konsekwencje przyjętych przez Radę Miejską w Okonku w dniu 28 marca 2017 roku (uchwała nr XXXVIII/240/2017) zmian w budżecie Gminy Okonek na 2017 rok. 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 2016 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 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 2017 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 2017 rok.*
2. *Ustalenia nowego poziomu zadłużenia długoterminowego gminy z tytułu pożyczek i kredytów na koniec 2016 roku (oraz w konsekwencji tej korekty kształtowania się zadłużenia w kolejnych latach objętych prognozą). W dotychczas obowiązującej prognozie poziom zadłużenia na koniec 2016 roku wynosił 9 599 399,00 zł. W aktualnej wersji prognozy (zgodnie ze sprawozdaniem Rb-Z na koniec 2016 roku) ustalono nowy poziom zadłużenia gminy na koniec 2016 roku w wysokości 8 642 754,00 zł. Różnica w kwocie 956 645,00 zł stanowi planowaną do zaciągnięcia w poprzednim okresie sprawozdawczym*

pożyczkę z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu, z której realizacji gmina zrezygnowała. Odstąpienie od zaciągnięcia pożyczki wynikało z osiągnięcia bieżących wyników finansowych umożliwiających realizację pełnego zakresu planowanych zadań bez wstępnie planowanych przychodów z tytułu pożyczek i kredytów długoterminowych. Aktualizacja poziomu zadłużenia spowodowała także korekty (obniżenie) planowanych rozchodów w poszczególnych latach prognozy, w których zakładano spłatę przedmiotowej pożyczki.

3. 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.
4. Ustalenie na nowym poziomie wskaźników poziomu zadłużenia gminy, oraz "indywidualnych wskaźników spłaty zobowiązań" wynikających z art. 243 obowiązującej ustawy o finansach publicznych.

**Dane zawarte w załączniku nr 2 określającym wykaz przedsięwzięć.**

1. W załączniku do prognozy dokonano zmiany klasyfikacji budżetowej (z wydatków inwestycyjnych na wydatki bieżące) przedsięwzięcia pn. „Program rewitalizacji dla Gminy Okonek”. Pozostałe założenia w zakresie przedsięwzięcia pozostały niezmiennie. Dokonane zmiany są konsekwencją wytycznych Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego będącego instytucją finansującą w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna.

PRZEWODNICZĄCY  
RADY MIEJSKIEJ  
Włodzimierz Choroszewski

*Dodatkowe objaśnienia do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy  
Okonek na lata 2017-2028*

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Okonek jest podstawowym dokumentem obrazującym sytuację finansową, możliwości inwestycyjne oraz kształtowanie się zdolności kredytowej gminy w latach 2017 – 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 2016 r., poz. 1870 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 (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.

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 dług i jego spłacie.

## **PROGNOZA DOCHODÓW**

Dochody podzielono przy prognozowaniu na kategorie dochodów bieżących i majątkowych z uwzględnieniem dodatkowych danych wynikających z obowiązującego wzoru struktury wieloletniej prognozy finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Biorąc pod uwagę dane wynikające z wykonania dochodów budżetowych w latach poprzednich (2014 – 2016) należy uznać, że prognozy zakładane na kolejne lata są w pełni osiągalne, a tym samym nie są obarczone zbyt wysokim ryzykiem ich niewykonania przy stabilności przepisów prawa warunkujących funkcjonowanie najniższego szczebla samorządu terytorialnego.

### **Dochody bieżące**

- dla roku 2017 przyjęto wartości wynikające z uchwały Rady Miejskiej w Okonku w sprawie uchwały budżetowej na 2017 rok i uwzględnieniu zmian dokonanych w trakcie roku (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 2018 - 2020 wzrosną w stosunku do planu roku poprzedniego o ok. 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 2017 roku określono na poziomie 4 347 002,00 zł co oznacza plan zgodny z prognozami Ministra Rozwoju i Finansów (po uwzględnieniu korekt prognozy). W poprzednich latach

budżetowych na etapie uchwalania budżetu obniżano plan dochodów w tej kategorii w odniesieniu do prognoz ministerstwa. Ustalenie w uchwale budżetowej na 2017 rok planu zgodnego z prognozą ministerstwa wynika z faktu, że w dwóch ostatnich latach budżetowych (2015 i w 2016 roku) ostateczne wykonanie ukształtowało się na poziomie wyższym od zakładanych kwot przez ministerstwo (o 0,87 % w 2015 roku oraz o 1,70 % w 2016 roku). W kolejnych latach (zgodnie z analizą wykonania bezwzględnego w latach poprzednich) przyjęto wzrost dochodów w niniejszej kategorii na poziomie ok. 3,00 % w każdym roku (w stosunku do roku poprzedniego).

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych w 2017 roku przyjęto na podstawie prognozowanych dochodów określonych w uchwale budżetowej. W kolejnych latach przyjęto założenie wzrostu dochodów w niniejszej kategorii o ok. 3,00 % 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 ostatecznego wykonania w roku 2016. Dochody na 2017 rok zaplanowano ostrożnie (ze względu na obserwowaną tendencję spadkową) na poziomie 75,08 % wykonania w 2016 roku. Na przestrzeni ostatnich trzech lat widoczne są istotne rozbieżności w wykonaniu bezwzględnym opisywanych udziałów co znacząco utrudnia określenie jednoznacznej tendencji zmian w tym zakresie.

- podatki i opłaty (w tym także wpływy z podatku od nieruchomości) – do oszacowania prognozowanych wpływów do budżetu gminy w roku 2017 przyjęto stawki ustalone w uchwale budżetowej na 2017 rok po uwzględnieniu dokonywanych zmian. Wpływy z podatków i opłat zaplanowano na poziomie 95,14 % wykonania w 2016 roku a wpływy z podatku od nieruchomości zaplanowano na poziomie 96,75 % wykonania w roku poprzednim. W kolejnych latach przyjęto założenie wzrostu w tej kategorii dochodów budżetowych średnio o ok. 2,00 % rocznie (możliwe do realizacji biorąc pod uwagę wykonanie bezwzględne w latach poprzednich). Wskazane przewidywania są zgodne z obowiązującymi aktualnie na terenie gminy stawkami podatków i opłat lokalnych (szczególnie podatku od nieruchomości). W prognozach kolejnych lat założono wzrost jedynie w oparciu o korekty stawek podatkowych bez uwzględniania zwiększenia aktualnej podstawy opodatkowania co oznacza możliwość osiągnięcia wyższych dochodów w przypadku realizacji w kolejnych latach na terenie gminy inwestycji skutkujących powstaniem dodatkowych przedmiotów opodatkowania (np. zaawansowane od kilku lat działania inwestorów w zakresie budowy na terenie gminy kolejnych instalacji farm wiatrowych).

- dochody z tytułu subwencji ogólnej dla gminy w 2017 roku przyjęto na podstawie ostatecznej informacji Ministra Rozwoju i 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 z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące w 2017 roku przyjęto zgodnie z informacjami dysponentów tych środków po uwzględnieniu zmian dokonywanych w trakcie roku. W kolejnych latach przyjęto założenie wzrostu w tej kategorii dochodów na poziomie nieprzekraczającym średnio 2,00 % rocznie.

### **Dochody majątkowe**

- dla roku 2017 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej na 2017 rok po uwzględnieniu zmian z roku bieżącego. W latach 2018 – 2020 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) nie prognozuje się dochodów w 2017 roku i latach kolejnych (będą wprowadzane sukcesywnie po uzyskaniu ostatecznego wsparcia), o które gmina będzie wnioskowała w obecnej 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 2017 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej na 2017 rok po uwzględnieniu zmian dokonanych w trakcie roku. Prognozowane wydatki (choć wymagają stałej optymalizacji kosztów realizowanych zadań, możliwej często jedynie w wyniku dokonywanych zmian organizacyjnych funkcjonowania poszczególnych jednostek w strukturze lokalnego samorządu) zapewniają możliwość prawidłowej realizacji wszystkich obligatoryjnych zadań w skali całej gminy. Dla pozostałych lat 2018-2028 przyjęto wzrost wydatków bieżących w każdym roku (w stosunku do roku poprzedniego) na poziomie ok. 1,00%. W latach 2018 – 2020 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 2014 – 2016. Najwyższy poziom planowanej nadwyżki stanowiącej różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi w latach objętych prognozą (dla 2028 roku – 2 171 705,00 zł) nie przekracza osiągniętych wyników w tym zakresie w trzech ostatnich latach budżetowych (w 2014 roku – 2 482 274,48 zł, w 2015 roku – 2 856 670,83 zł, w 2016 roku – 3 207 174,77 zł). Najwyższy zakładany poziom nadwyżki operacyjnej w okresie prognozy jest niższy od nadwyżki osiągniętej w 2014 roku o 12,51 %, nadwyżki z 2015 roku o 23,98 % oraz nadwyżki z 2016 roku o 32,29 %.

- wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczanych oraz wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego w 2017 przyjęto na podstawie uchwały budżetowej na 2017 rok po uwzględnieniu zmian w trakcie roku. W kolejnych latach objętych prognozą dla tej kategorii wydatków (2018 – 2020) zakłada się wzrost na poziomie zbliżonym do wskaźnika wzrostu wydatków ogółem tj. ok 1,00 % w stosunku do roku poprzedniego.

W zakresie wydatków bieżących zaplanowano także wydatki stanowiące przedsięwzięcia (załącznik nr 2 do wieloletniej prognozy finansowej) zgodnie z definicją zawartą w art. 226 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. W ramach przedsięwzięć stanowiących wydatki bieżące uwzględniono (bez zmian zakresu rzeczowego przedsięwzięć w dotychczasowej prognozie):

1) *koszty kompleksowej ochrony ubezpieczeniowej Gminy Okonek (obejmujące ubezpieczenie składników majątkowych wszystkich jednostek organizacyjnych, ubezpieczenia komunikacyjne oraz ubezpieczenie od odpowiedzialności cywilnej w związku z prowadzoną działalnością)*

*planowane do poniesienia w latach 2016 – 2018 w łącznej wysokości 147 000,00 zł (2017 – 59 000,00 zł, 2018 – 29 000,00 zł);*

*2) koszty wymiany źródeł światła w Urzędzie Miejskim w Okonku i jednostkach podległych (wymiana części dotychczasowego oświetlenia zgodnie z założeniami programu gospodarki niskoemisyjnej Gminy Okonek) planowane do poniesienia w latach 2016 – 2018 w łącznej wysokości 10 000,00 zł (2017 – 5 000,00 zł, 2018 – 5 000,00 zł). Ujęcie przedmiotowego przedsięwzięcia w prognozie będzie umożliwiało ewentualne dofinansowanie projektu ze środków bezzwrotnych pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w aktualnej perspektywie finansowej.*

*3) koszty usługi konserwacji oświetlenia dróg i miejsc publicznych na terenie Gminy Okonek planowane do poniesienia w latach 2016 – 2017 w łącznej wysokości 180 000,00 zł (2017 – 125 000,00 zł).*

*4) koszty usługi dowozu uczniów z terenu Gminy Okonek do szkół i przedszkoli planowane do poniesienia w latach 2016 – 2017 w łącznej wysokości 600 000,00 zł (2017 – 430 000,00 zł).*

*5) koszty opracowania „Program rewitalizacji dla Gminy Okonek”. Planuje się poniesienie wydatków łącznych w kwocie 49 200,00 zł w latach 2016 – 2017 (2017 – 49 200,00 zł)*

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

## **Wydatki majątkowe**

Wydatki majątkowe zaplanowane na 2017 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 2017 rok i uwzględnieniu zmian dokonanych w trakcie roku. Część wydatków majątkowych zaplanowano w formie rezerwy celowej. W trakcie roku budżetowego będzie ona stanowiła źródło finansowania dodatkowych zadań inwestycyjnych uwzględnionych bezpośrednio w podziałkach klasyfikacji uchwały budżetowej.

W zakresie wydatków majątkowych zaplanowano także wydatki stanowiące przedsięwzięcia (zgodnie z zapisami załącznika nr 2 do wieloletniej prognozy finansowej). Po wprowadzonych niniejszą zmianą uchwały korektach w ramach przedsięwzięć stanowiących wydatki inwestycyjne uwzględniono:

1) „Budowę infrastruktury liniowej transportu rowerowego” będącej częścią założeń programu gospodarki niskoemisyjnej Gminy Okonek. Planuje się poniesienie wydatków

- łącznych w kwocie 400 000,00 zł w latach 2016 – 2021 (2017 – 0,00 zł, 2018 – 100 000,00 zł, 2019 – 100 000,00 zł, 2020 - 100 000,00 zł, 2021 – 100 000,00 zł);
- 2) „*Modernizację i rozbudowę oświetlenia ulicznego*” będącą częścią założeń programu gospodarki niskoemisyjnej Gminy Okonek. Planuje się poniesienie wydatków łącznych w kwocie 200 000,00 zł w latach 2016 – 2021 (2017 – 0,00 zł, 2018 – 50 000,00 zł, 2019 – 50 000,00 zł, 2020 - 50 000,00 zł, 2021 – 50 000,00 zł);
- 3) „*Modernizację taboru gminnego na tabor energooszczędny*” (głównie w zakresie pojazdów wykorzystywanych do ochrony przeciwpożarowej) będącą częścią założeń programu gospodarki niskoemisyjnej Gminy Okonek. Planuje się poniesienie wydatków łącznych w kwocie 200 000,00 zł w latach 2016 – 2021 (2017 – 0,00 zł, 2018 – 50 000,00 zł, 2019 – 50 000,00 zł, 2020 - 50 000,00 zł, 2021 – 50 000,00 zł);
- 4) „*Termomodernizację budynków użyteczności publicznej*” będącą częścią założeń programu gospodarki niskoemisyjnej Gminy Okonek. Planuje się poniesienie wydatków łącznych w kwocie 800 000,00 zł w latach 2016 – 2021 (2017 – 0,00 zł, 2018 – 200 000,00 zł, 2019 – 200 000,00 zł, 2020 - 200 000,00 zł, 2021 – 200 000,00 zł);
- 5) „*Zakup lub wymianę urzędzeń w Urzędzie Miejskim i jednostkach podległych*” będących częścią założeń programu gospodarki niskoemisyjnej Gminy Okonek. Planuje się poniesienie wydatków łącznych w kwocie 80 000,00 zł w latach 2016 – 2021 (2017 – 0,00 zł, 2018 – 40 000,00 zł, 2019 – 20 000,00 zł, 2020 – 20 000,00 zł);

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

W kolejnych latach objętych prognozą (2018 – 2028) wydatki majątkowe (poza limitami wydatków na przedsięwzięcia) 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 2017 rok w kwocie 386 000,00 zł jest zgodny z zapisami uchwały budżetowej. W kolejnych latach budżetowych obejmujących okres od 2018 do 2028 roku (przy planowaniu tylko wydatków majątkowych wynikających z przedsięwzięć) 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 2017 roku (zgodnie z założeniami uchwały budżetowej) zostały określone na poziomie 1 000 000,00 zł. Stanowią je w pełnej wysokości planowane kredyty i pożyczki długoterminowe zaciągane na rynku krajowym z przeznaczeniem na sfinansowanie rozchodów oraz planowanego deficytu budżetu gminy. Planowany poziom przychodów (w formie zobowiązań długoterminowych) należy uznać za maksymalny i możliwy do obniżenia już w trakcie roku budżetowego. W kolejnych latach prognozy w związku z planowaniem nadwyżek budżetowych, których poziom przewyższa określone rozchody nie przewiduje się kolejnych przychodów budżetowych z tytułu zobowiązań długoterminowych.

## **PORĘCZENIA I GWARANCJE**

Gmina Okonek od początku 2016 roku nie posiadała poręczeń (ostatnie poręczenie udzielone 17 marca 2011 r. do wysokości 26 235,00 zł w Banku Spółdzielczym w Człuchowie Oddział w Debrznie na rzecz Fundacji Lokalna Grupa Działania – Naszyjnik Północy wygasło z dniem 31 grudnia 2015 r). Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Okonek na lata 2017 – 2028 nie zakłada udzielenia dodatkowych poręczeń.

## **OBSŁUGA DŁUGU**

Planowane wydatki związane z obsługą zadłużenia przyjęto zgodnie z prognozowaną kwotą długu w latach 2017 – 2028. Zostały wyliczone w oparciu o obowiązujące harmonogramy spłat zobowiązań już zaciągniętych i przewidywane harmonogramy planowanych do zaciągnięcia zobowiązań w 2017 roku. Określając wysokość kosztów obsługi zadłużenia uwzględniono zmiany podstawowych stóp procentowych Narodowego Banku Polskiego przez Radę Polityki Pieniężnej (ostatnia zmiana obniżająca stopy procentowe o 50 punktów bazowych zapadła w dniu 04.03.2015 roku i zmienione stopy obowiązują nadal od dnia 05.03.2015 roku). Kwota uwzględniona w uchwale budżetowej na 2017 rok jest zgodna z kosztami obsługi zadłużenia wykazanymi w uchwale w sprawie wieloletniej prognozy finansowej gminy. Do kalkulacji poziomu kosztów obsługi zadłużenia uwzględniono aktualne stopy procentowe (WIBOR 1M, WIBOR 3M, WIBOR 6M powiększone o stałe marże banków finansujących gminne zobowiązania długoterminowe). 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 planowaniu kosztów obsługi planowanych do zaciągnięcia w 2017 roku kredytów długoterminowych przyjęto do kalkulacji najwyżej dotychczas oprocentowane zobowiązania (kwota 1 000 000,00 zł, zaciągnięcie zobowiązań od

początku II kwartału – szacowane koszty 16 000,00 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 2018 - 2020 o 30 pkt. bazowych w stosunku do roku 2017 oraz w latach 2021 – 2028 na poziomie wyższym od poziomu roku 2020 o kolejne 30 pkt. bazowych).

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

Kwota długu określona na koniec roku 2016 w wysokości 8 642 754,00 zł została przedstawiona w oparciu o wykonanie ostateczne w poprzednim roku budżetowym. Planowany poziom zadłużenia na koniec 2017 roku (przy realizacji w pełnej wysokości przychodów i rozchodów) ustalono na kwotę 9 028 754,00 zł co stanowi 27,16 % planowanych do realizacji w 2017 roku dochodów ogółem. Prognozowany poziom zadłużenia na koniec roku 2017 i kolejnych lat może ulec zmianie (obniżeniu) w przypadku realizacji niższego poziomu przychodów w roku budżetowym.

W ramach rozchodów budżetowych w 2017 roku zaplanowano tylko spłatę zobowiązań długoterminowych gminy w kwocie 614 000,00 zł (nie planuje się rozchodów występujących w poprzednich latach z tytułu udzielanych pożyczek). W zakresie planowanych do zaciągnięcia kredytów długoterminowych w 2017 roku przewidziano okres spłat rat kapitałowych w latach 2021 -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 01.01.2017 roku 4 050 000,00 zł ( spłaty w poszczególnych latach: rocznie po 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 01.01.2017 roku 882 000,00 zł ( spłaty w poszczególnych latach: 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 01.01.2017 roku 310 723,00 zł (spłaty w poszczególnych latach: 66 000,00 w 2017 roku, po 36 000,00 zł w latach 2018 – 2023 oraz w kwocie rocznej w wysokości 28 723,00 zł w 2025 roku).

4. Kredyt długoterminowy zaciągnięty w 2014 roku w kwocie 2 442 386,00 zł (umowa podpisana z Bankiem Gospodarstwa Krajowego) - zadłużenie na dzień 01.01.2017 roku 2 442 386,00 zł (spłaty w poszczególnych latach: po 250 000,00 zł w latach 2019 – 2027 oraz w kwocie rocznej w wysokości 192 386,00 zł w 2028 roku).
5. Zaciągnięty w 2016 roku kredyt długoterminowy (w Getin Noble Bank S.A) w kwocie 957 645,00 zł na finansowanie planowanego deficytu budżetowego (spłacany w latach 2019 – 2027 w kwotach rocznych po 100 000,00 zł oraz w kwocie 57 645,00 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 2017 – 2028 dokonując rozchodów z tytułu spłat rat kapitałowych oraz wydatków na obsługę długu nie zostaną przekroczone relacje wynikające z art. 243 ustawy o finansach publicznych (po uwzględnieniu faktycznego wykonania budżetu w 2016 roku).

#### **PODSUMOWANIE**

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Okonek na lata 2017 - 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 prawidłowej realizacji budżetu w 2017 roku oraz uchwalania budżetu gminy w latach kolejnych.

**PRZEWODNICZĄCY  
RADY MIEJSKIEJ**

*Włodzimierz Choroszewski*