

Zarządzenie nr 98/2017  
Burmistrza Okonka  
z dnia 14 listopada 2017 roku

W P Ł Y N Ę Ł O  
Rada Miejska w Okonku  
dnia 15.11.2017  
Nr 98

w sprawie ustalenia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Okonek  
na lata 2018 - 2028

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2017 r., poz. 1875), art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r., poz. 2077) zarządza się co następuje:

- § 1. Ustala się projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Okonek na lata 2018 – 2028 w brzmieniu określonym w załączniku nr 1 do niniejszego zarządzenia wraz z wykazem przedsięwzięć i uzasadnieniem projektu uchwały zawierającym niezbędne objaśnienia.
- § 2. Projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Okonek na lata 2018 - 2028 podlega przedstawieniu Radzie Miejskiej w Okonku oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej celem zaopiniowania.
- § 3. Wykonanie Zarządzenia powierza się Burmistrzowi Okonka.
- § 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ OKONKA  
  
Włodzisław Sameł

**Uzasadnienie**  
**do zarządzenia nr 98/2017**  
**Burmistrza Okonka**  
**z dnia 14 listopada 2017 roku**

---

**w sprawie ustalenia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Okonek na lata 2018 - 2028**

Zgodnie z art. 30 ust. 2 pkt.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym do zadań wójta należy w szczególności przygotowywanie projektów uchwał rady gminy.

Zgodnie z art. 230 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych inicjatywa w sprawie sporządzenia projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej i jej zmiany należy wyłącznie do zarządu jednostki samorządu terytorialnego.

Zgodnie z art. 230 ust. 2. ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej lub jej zmiany zarząd jednostki samorządu terytorialnego przedstawia wraz z projektem uchwały budżetowej regionalnej izbie obrachunkowej – celem zaopiniowania oraz organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego.

Biorąc pod uwagę powyższe podjęcie niniejszego zarządzenia jest uzasadnione.

**BURMISTRZ OKONKA**  
  
*Małgorzata Samec*

Uchwała nr / /2017

Rady Miejskiej w Okonku


z dnia grudnia 2017 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Okonek  
na lata 2018 – 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 2017 r., poz. 2077.) Rada Miejska w Okonku uchwala, co następuje:

- § 1. Ustala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Okonek na lata 2018 – 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 XXXIV/215/2016 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 28 grudnia 2016 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Okonek na lata 2017 -2028 z późniejszymi zmianami.
- § 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2018 roku.

BURMISTRZ OKONKA

  
Małgorzata Samet



# Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

## Załącznik nr 1 do projektu uchwały Rady Miejskiej w Okonku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Okonek na lata 2018 - 2028

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup> [1.1]+[1.2]	z tego:							w tym:			
		1.1		1.1.3		1.1.4		1.1.5		Dochody majątkowe <sup>x</sup>	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
		1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5					
Lp	1											
Formula	[1.1]+[1.2]											
2018	33 827 234,00	33 619 904,00	80 000,00	6 191 200,00	3 920 000,00	10 993 429,00	11 145 124,00	207 330,00	50 000,00	156 330,00		
2019	34 343 302,00	34 292 302,00	82 500,00	6 300 000,00	4 000 000,00	11 000 000,00	11 360 000,00	51 000,00	50 000,00	0,00		
2020	35 029 148,00	34 978 148,00	85 000,00	6 420 000,00	4 080 000,00	11 000 000,00	11 590 000,00	51 000,00	50 000,00	0,00		
2021	35 728 711,00	35 677 711,00	88 000,00	6 550 000,00	4 150 000,00	11 000 000,00	11 820 000,00	51 000,00	50 000,00	0,00		
2022	36 034 488,00	36 034 488,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2023	36 394 833,00	36 394 833,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024	36 758 781,00	36 758 781,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	37 126 369,00	37 126 369,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	37 497 632,00	37 497 632,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	37 872 609,00	37 872 609,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028	38 251 335,00	38 251 335,00	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>	z tego:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>		na spłatę przyjętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przewidzianych w przepisach o działach leczniczych, w wyjątku w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacji z budżetu państwa <sup>4</sup>	wydatki na obsłudze długu <sup>x</sup>	odsetki i dyskonta określone w art. 243 ust. 1 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		
			2.1	2.1.1				2.1.1.1		2.1.2
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
Formula	[2.1] + [2.2]									
2018	34 743 234,00	32 238 026,11	0,00	0,00	0,00	280 000,00	280 000,00	0,00	0,00	2 505 207,89
2019	33 260 406,00	32 560 406,00	0,00	0,00	0,00	307 300,00	307 300,00	0,00	0,00	700 000,00
2020	33 886 010,00	32 886 010,00	0,00	0,00	0,00	279 600,00	279 600,00	0,00	0,00	1 000 000,00
2021	33 214 870,00	33 214 870,00	0,00	0,00	0,00	252 500,00	252 500,00	0,00	0,00	0,00
2022	33 547 019,00	33 547 019,00	0,00	0,00	0,00	233 100,00	233 100,00	0,00	0,00	0,00
2023	33 882 489,00	33 882 489,00	0,00	0,00	0,00	188 400,00	188 400,00	0,00	0,00	0,00
2024	34 221 314,00	34 221 314,00	0,00	0,00	0,00	143 800,00	143 800,00	0,00	0,00	0,00
2025	34 563 527,00	34 563 527,00	0,00	0,00	0,00	99 800,00	99 800,00	0,00	0,00	0,00
2026	34 909 162,00	34 909 162,00	0,00	0,00	0,00	62 800,00	62 800,00	0,00	0,00	0,00
2027	35 258 254,00	35 258 254,00	0,00	0,00	0,00	36 600,00	36 600,00	0,00	0,00	0,00
2028	35 610 836,00	35 610 836,00	0,00	0,00	0,00	10 800,00	10 800,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu *	Przychody budżetu x	z tego:						w tym:	
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	w tym:			Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu s) x
				na pokrycie deficytu x budżetu	4.1.1		4.2	na pokrycie deficytu x budżetu		
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Formula	[1] - [2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]								
2018	-916 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	916 000,00	0,00	0,00
2019	1 082 896,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 143 138,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 513 841,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 487 469,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 512 344,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 537 467,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 562 842,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 588 470,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 614 355,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 640 499,00	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 x budżetu	z tego:						Inne rozchody niezwiązane ze splotą długu	
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy				z tego:		
			5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3		5.2
Lp	5	5.1	[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2		
Formula	[5.1] + [5.2]								
2018	584 000,00	584 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2019	1 082 896,00	934 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	148 896,00		
2020	1 143 138,00	934 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	209 138,00		
2021	2 513 841,00	1 059 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 454 841,00		
2022	2 487 469,00	1 275 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 212 469,00		
2023	2 512 344,00	1 275 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 237 344,00		
2024	2 537 467,00	1 267 723,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 269 744,00		
2025	2 562 842,00	1 239 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 323 842,00		
2026	2 588 470,00	691 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 897 470,00		
2027	2 614 355,00	691 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 923 355,00		
2028	2 640 499,00	579 031,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 061 468,00		

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 <sup>7)</sup> a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi <sup>8)</sup> o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formula			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] + [2.2])
2018	9 944 754,00	0,00	1 381 877,89	1 381 877,89
2019	9 010 754,00	0,00	1 731 896,00	1 731 896,00
2020	8 076 754,00	0,00	2 092 138,00	2 092 138,00
2021	7 017 754,00	0,00	2 462 841,00	2 462 841,00
2022	5 742 754,00	0,00	2 487 469,00	2 487 469,00
2023	4 467 754,00	0,00	2 512 344,00	2 512 344,00
2024	3 200 031,00	0,00	2 537 467,00	2 537 467,00
2025	1 961 031,00	0,00	2 562 842,00	2 562 842,00
2026	1 270 031,00	0,00	2 588 470,00	2 588 470,00
2027	579 031,00	0,00	2 614 355,00	2 614 355,00
2028	0,00	0,00	2 640 499,00	2 640 499,00

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	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego <sup>11)</sup>	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:			Wydatki inwestycyjne kontynuowane <sup>12)</sup>	Nowe wydatki inwestycyjne <sup>13)</sup>	Wydatki majątkowe w formie dotacji
							11.1	11.2	11.3			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6		
Formula					[11.3.1] + [11.3.2]							
2018	0,00	0,00	10 863 481,71	3 618 307,47	746 000,00	266 000,00	480 000,00	1 412 539,89	523 968,00	426 200,00		
2019	1 082 896,00	934 000,00	10 980 000,00	3 650 000,00	705 000,00	5 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00		
2020	1 143 138,00	934 000,00	11 090 000,00	3 690 000,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00		
2021	2 513 841,00	1 059 000,00	11 200 000,00	3 730 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2022	2 487 469,00	1 275 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2023	2 512 344,00	1 275 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024	2 537 467,00	1 267 723,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	2 562 842,00	1 239 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	2 588 470,00	691 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	2 614 355,00	691 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028	2 640 499,00	579 031,00	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 programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	w tym:			w tym:			w tym:		w tym:	
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania 14)	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		
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		
2018	0,00	0,00	0,00	76 330,00	76 330,00	0,00	0,00	0,00		
2019	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		
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

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



Wyszczególnienie	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:		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 15)	w tym:		Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów dłużnych powstające w związku z realizacją programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	12.4.1			12.4.2	12.5		12.5.1	12.6		
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1			
Formula												
2018	156 330,00	76 330,00	76 330,00	80 000,00	80 000,00	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
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
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 samodzielnym publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku									
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstałe w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7	
Formuła										
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 dtugu 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 x	Kwota długu, którego planowana spłata dokonana 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	w tym: wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x		14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4	w tym:			
Formula											
2018	584 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	934 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	934 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	934 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	934 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	926 723,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	250 031,00	0,00	0,00	0,00	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 z tytułu wzięcia udziału w emisji dłużnych papierów wartościowych, 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 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

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

BURMISTRZ OKONKA  
  
 Małgorzata Samec



## Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do projektu uchwały Rady Miejskiej w Okonku w sprawie  
Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Okonek na lata 2018 - 2028

kwoły w  
Zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				2 617 000,00	746 000,00	705 000,00	1 000 000,00	0,00	90 000,00
1.a	- wydatki bieżące				437 000,00	266 000,00	5 000,00	0,00	0,00	90 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				2 180 000,00	480 000,00	700 000,00	1 000 000,00	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				2 617 000,00	746 000,00	705 000,00	1 000 000,00	0,00	90 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				437 000,00	266 000,00	5 000,00	0,00	0,00	90 000,00
1.3.1.1	Kompleksowa ochrona ubezpieczeniowa Gminy Okonek - Zapewnienie stałej ochrony ubezpieczeniowej w działalności Gminy Okonek		2016	2018	147 000,00	29 000,00	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		2016	2019	10 000,00	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	10 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit zobowiązań
			od	do						
1.3.1.5	Zmiany miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego miasta Okonek - IV kwartał - Wprowadzenie zmian do obowiązującego planu zagospodarowania przestrzennego w części IV kwartału miasta Okonka uwzględniających bieżące potrzeby lokalnej społeczności.	Urząd Miejski w Okonku	2017	2018	80 000,00	32 000,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00
1.3.1.6	Świadczenie usług opiekuńczych na terenie Gminy Okonek - Świadczenie obowiązkowych usług opiekuńczych dla mieszkańców gminy.	Urząd Miejski w Okonku	2017	2018	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				2 180 000,00	480 000,00	700 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Przebudowa drogi gminnej Borki - Brokęcino - Przebudowa drogi gminnej powodująca istotną poprawę wartości użytkowej	Urząd Miejski w Okonku	2017	2018	380 000,00	380 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Rozbudowa rozdzielczej sieci wodociągowej, rozbudowa kanalizacji sanitarnej oraz modernizacja oczyszczalni ścieków w Okonku - Kompleksowa modernizacja oczyszczalni ścieków w Okonku w celu dostosowania jej technologii do aktualnych wymogów środowiskowych. Rozbudowa części sieci wodociągowej i kanalizacyjnej w Okonku.	Urząd Miejski w Okonku	2018	2020	1 800 000,00	100 000,00	700 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00

BURMISTRZ OKONKA



Małgorzata Samek



*Objaśnienia*  
*do uchwały w sprawie*  
*Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Okonek na lata 2018-2028*

---

Wprowadzone do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Okonek założenia stanowią konsekwencję przyjętych wartości w projekcie uchwały Rady Miejskiej w Okonku w sprawie uchwały budżetowej na 2018 rok. Ponadto wpływ na prezentowane w prognozie wskaźniki mają dane odzwierciedlające wykonanie budżetów gminy w 2015 i 2016 roku oraz planowane wartości budżetu na 2017 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 2018 – 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 (krańcowy) 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 2017 – 2028 przyjętej uchwałą nr XXXIV/215/2016 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 28 grudnia 2016 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Okonek na lata 2017-2028 zmienionej uchwałą nr XXXVIII/241/2017 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 28 marca 2017 roku, zarządzeniem nr 28/2017 Burmistrza Okonka z dnia 10 kwietnia 2017 roku, uchwałą nr XL/261/2017 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 30 maja 2017



roku, uchwałą nr XLI/267/2017 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 27 czerwca 2017 roku oraz uchwałą nr XLV/295/2017 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 25 października 2017 roku.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Okonek jest podstawowym dokumentem obrazującym sytuację finansową, możliwości inwestycyjne oraz kształtowanie się zdolności kredytowej gminy w latach 2018 – 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 2017 r., poz. 2077). Z brzmienia wskazanych przepisów wynika, że wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych oraz prognozę kwoty długu, stanowiącą część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

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

Wieloletnia prognoza określa dla każdego roku :

- 1) dochody bieżące oraz wydatki bieżące gminy , w tym na obsługę długu,
- 2) dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku oraz wydatki majątkowe,
- 3) wynik budżetu gminy,
- 4) sposób sfinansowania deficytu lub przeznaczenia nadwyżek budżetowych

- 5) przychody i rozchody budżetu z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia,
- 6) kwotę długu gminy, w tym relację, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych oraz sposób sfinansowania spłaty długu.

W dochodach bieżących wyszczególnia się także planowane wpływy z tytułu udziału gminy 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 (2015 i 2016 roku) oraz prognozowanych wielkości budżetu na 2017 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 przy stabilności przepisów prawa warunkujących funkcjonowanie najniższego szczebla samorządu terytorialnego.

### **Dochody bieżące**

- dla roku 2018 przyjęto wartości wynikające z projektu uchwały Rady Miejskiej w Okonku w sprawie uchwały budżetowej na 2018 rok (prognozy dochodów w projekcie uchwały budżetowej

sporządzono zgodnie z metodologią planowania budżetowego ze szczególnym uwzględnieniem zasady ostrożności planowania).

- dla pozostałych lat przyjęto założenie, że dochody w latach 2019 - 2021 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 2018 roku określono na poziomie 4 551 451,00 zł co oznacza plan zgodny z prognozami Ministra Rozwoju i Finansów. W poprzednich latach budżetowych na etapie projektowania budżetowego obniżano plan dochodów w tej kategorii w odniesieniu do prognoz ministerstwa. Ustalenie w projekcie budżetu na 2018 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 2,10 % 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 2018 roku przyjęto na podstawie prognozowanych dochodów określonych w projekcie uchwały 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 przewidywanego wykonania w roku 2017. Wykonanie bezwzględne w bieżącym roku budżetowym wskazuje na możliwość osiągnięcia dochodów, które w tej samej wysokości są planowane na 2018 rok. Na przestrzeni ostatnich trzech lat widoczne są istotne rozbieżności w wykonaniu bezwzględnym opisywanych udziałów co znacząco utrudnia



określenie jednoznacznej tendencji zmian w tym zakresie. Prognozy dochodów w analizowanej kategorii w kolejnych latach należy uznać za ostrożne.

- podatki i opłaty (w tym także wpływy z podatku od nieruchomości) – do oszacowania prognozowanych wpływów do budżetu gminy w roku 2018 przyjęto stawki ustalone w projekcie uchwały budżetowej na 2018 rok gdzie założony został niewielki wzrost na poziomie 1,44 % w stosunku do planów na 2017 rok. W kolejnych latach przyjęto założenie wzrostu w tej kategorii dochodów budżetowych średnio o ok. 2,00 % rocznie (możliwe do realizacji biorąc pod uwagę wykonanie w latach poprzednich). Wskazane przewidywania są zgodne z obowiązującymi aktualnie na terenie gminy stawkami podatków i opłat lokalnych (szczególnie podatku od nieruchomości). W prognozach założono wzrost jedynie w oparciu o korekty stawek podatkowych bez uwzględniania zwiększenia aktualnej podstawy opodatkowania co oznacza możliwość osiągnięcia wyższych dochodów w przypadku realizacji w kolejnych latach na terenie gminy inwestycji skutkujących powstaniem dodatkowych przedmiotów opodatkowania (np. zaawansowane od kilku lat działania inwestorów w zakresie budowy na terenie gminy kolejnych instalacji farm wiatrowych oraz pojawienie się nowych firm zainteresowanych przedsięwzięciami w tym zakresie).
- dochody z tytułu subwencji ogólnej dla gminy w 2018 roku przyjęto na podstawie 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. W kolejnych latach przyjęto założenie wzrostu w tej kategorii dochodów na poziomie nieprzekraczającym średnio 2,00 % rocznie.

### **Dochody majątkowe**

- dla roku 2018 przyjęto wartości wynikające z projektu uchwały budżetowej na 2018 rok. W latach 2019 – 2021 prognozuje się dochody majątkowe na jednakowym, niskim poziomie w

zakresie sprzedaży składników majątkowych gminy. Zakładane wpływy stanowią poziom minimalny możliwy do zrealizowania w każdym z prognozowanych okresów. Gmina posiada stale nieruchomości przygotowane do ewentualnej sprzedaży (z odpowiednimi podziałami i obowiązującym miejscowym planem zagospodarowania przestrzennego) przeznaczone zarówno na cele budownictwa mieszkaniowego jak i przedsięwzięcia o charakterze usługowym i przemysłowym. W zakresie pozostałych dochodów majątkowych (dotacji na dofinansowanie zadań inwestycyjnych) prognozuje się niewielki poziom dochodów w 2018 roku (156 330,00 zł) wynikający z: podpisanej umowy o dofinansowanie w kwocie 76 330,00 zł z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich inwestycji pn. „Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Pniewo” oraz podpisanego porozumienia z Nadleśnictwem Okonek na dofinansowanie w kwocie 80 000,00 zł inwestycji pn. „Przebudowa drogi gminnej Borki – Brokęcino”. Nie planuje się wpływów z tytułu dotacji na cele inwestycyjne w kolejnych latach (będą wprowadzane sukcesywnie po uzyskaniu ewentualnego wsparcia), o które gmina będzie wnioskowała w obecnej perspektywie finansowej budżetu Unii Europejskiej.

## **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 2018 przyjęto wartości wynikające z projektu uchwały budżetowej na 2018 rok. 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 2019-2028 przyjęto wzrost wydatków bieżących w każdym roku (w stosunku do roku poprzedniego) na poziomie ok. 1,00%. W latach 2019 – 2021 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 2015 – 2016 oraz przewidywane wykonanie w 2017 roku. Najwyższy poziom planowanej nadwyżki stanowiącej różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi w latach objętych prognozą (dla 2028 roku – 2 640 499,00 zł) nie przekracza osiągniętych wyników w tym zakresie w dwóch ostatnich latach budżetowych (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 2015 roku o 7,57 % oraz nadwyżki z 2016 roku o 17,67 %.

- wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczanych oraz wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego w 2018 przyjęto na podstawie projektu uchwały budżetowej na 2018 rok. W kolejnych latach objętych prognozą dla tej kategorii wydatków (2019 – 2021) 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 projektu wieloletniej prognozy finansowej) zgodnie z definicją zawartą w art. 226 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Z dotychczasowej prognozy wyłączono przedsięwzięcia, których realizacja zakończy się w 2017 roku („Usługa dowozu uczniów z terenu Gminy Okonek do szkół i przedszkoli”, „Usługa konserwacji oświetlenia dróg i miejsc publicznych na terenie Gminy Okonek”, „Program rewitalizacji dla Gminy Okonek”). W ramach przedsięwzięć stanowiących wydatki bieżące uwzględniono:

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 – 2019 w łącznej wysokości 10 000,00 zł (2018 – 5 000,00 zł, 2019 – 5 000,00 zł).

3) koszty opracowania „Zmiany miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego w części dotyczącej IV kwartału miasta Okonka”. Planuje się poniesienie wydatków łącznych w kwocie 80 000,00 zł w latach 2017 – 2018 (2017 – 48 000,00 zł, 2018 – 32 000,00 zł).

4) koszty świadczenia usług opiekuńczych na terenie Gminy Okonek w 2018 roku. Planuje się poniesienie łącznych nakładów w latach 2017 – 2018 w kwocie 200 000,00 zł (2017 – 0,00 zł, 2018 – 200 000,00 zł)

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

#### **Wydatki majątkowe**

Wydatki majątkowe zaplanowane na 2018 rok (z uwzględnieniem podziału na wydatki kontynuowane, nowe wydatki inwestycyjne oraz wydatki majątkowe realizowane w formie dotacji) przyjęto na podstawie wartości wynikających z projektu uchwały budżetowej na 2018 rok. 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 projektu wieloletniej prognozy finansowej). W zakresie przedsięwzięć stanowiących wydatki majątkowe wprowadzono kilka zmian w odniesieniu do założeń dotychczas obowiązującej wieloletniej prognozy finansowej. Z planowanych przedsięwzięć wyłączono „Budowę infrastruktury liniowej transportu rowerowego”, „Modernizację i rozbudowę oświetlenia ulicznego”, „Modernizację taboru gminnego na tabor energooszczędny” „Termomodernizację budynków użyteczności publicznej” „Zakup lub wymianę



*urządzeń w Urzędzie Miejskim i jednostkach podległych*". Wyłączenia dokonano ze względu na brak bliższych danych w zakresie możliwości realizacji poszczególnych przedsięwzięć z dofinansowaniem zewnętrznym. W przypadku pojawienia się konkretnych możliwości uzyskania wsparcia zewnętrznego przedsięwzięcia będą włączane do projektowanych zadań.

W zakresie nowych przedsięwzięć wprowadzono „*Rozbudowę rozdzielczej sieci wodociągowej, rozbudowę kanalizacji sanitarnej oraz modernizację oczyszczalni ścieków w Okonku*”.

Po wprowadzonych korektach w ramach przedsięwzięć stanowiących wydatki inwestycyjne uwzględniono:

1) „*Przebudowę drogi gminnej Borki – Brokęcino*”. Planuje się poniesienie wydatków łącznych w kwocie 380 000,00 zł w latach 2017 – 2018 (2017 – 0,00 zł, 2018 – 380 000,00 zł);

2) „*Rozbudowę rozdzielczej sieci wodociągowej, rozbudowę kanalizacji sanitarnej oraz modernizację oczyszczalni ścieków w Okonku*”. Planuje się poniesienie wydatków łącznych w kwocie 1 800 000,00 zł w latach 2018 – 2020 (2018 – 100 000,00 zł, 2019 – 700 000,00 zł, 2020 – 1 000 000,00 zł). Planowane limity wydatków uwzględnione w prognozie stanowią przewidywany wkład własny gminy w realizację przedsięwzięcia, o dofinansowanie którego gmina aplikuje.

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

W kolejnych latach objętych prognozą (2019 – 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 2018 rok w kwocie 916 000,00 zł jest zgodny z zapisami projektu uchwały budżetowej. W kolejnych latach budżetowych obejmujących okres od 2019 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 2018 roku (zgodnie z założeniami projektu uchwały budżetowej) zostały określone na poziomie 1 500 000,00 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. Takie przypuszczenia można oprzeć na wysokim prawdopodobieństwie wystąpienia po zakończeniu 2017 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 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 2018 – 2028 nie zakłada udzielenia dodatkowych poręczeń.

## **OBSŁUGA DŁUGU**

Planowane wydatki związane z obsługą zadłużenia przyjęto zgodnie z prognozowaną kwotą długu w latach 2018 – 2028. Zostały wyliczone w oparciu o obowiązujące harmonogramy spłat zobowiązań już zaciągniętych i przewidywane harmonogramy planowanych do zaciągnięcia zobowiązań do końca 2017 roku i w 2018 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 projekcie uchwały budżetowej na 2018 rok jest zgodna z kosztami obsługi zadłużenia wykazanymi w projekcie uchwały w sprawie wieloletniej prognozy

finansowej gminy. Do kalkulacji poziomu kosztów obsługi zadłużenia uwzględniono stopy procentowe (WIBOR 1M, WIBOR 3M, WIBOR 6M powiększone o stałe marże banków finansujących gminne zobowiązania długoterminowe) obowiązujące w miesiącu listopadzie 2017 roku (RPP na posiedzeniu w dniu 08.11.2017 roku nie dokonała zmiany poziomu podstawowych stóp procentowych). W kalkulacji uwzględniono także ewentualny koszt obsługi kredytu krótkoterminowego zaciąganego na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu (szacowane koszty - 20 000,00 zł). Przy kalkulowaniu kosztów obsługi planowanych do zaciągnięcia w 2018 roku kredytów długoterminowych przyjęto do kalkulacji najwyżej dotychczas oprocentowane zobowiązania (kwota 1 500 000,00 zł, zaciągnięcie zobowiązań od początku IV kwartału – szacowane koszty 14 000,00 zł). Ustalając koszty obsługi zadłużenia w kolejnych latach uwzględniono także ewentualną zmianę poziomu podstawowych stóp procentowych NBP wpływających bezpośrednio na oprocentowanie transakcji międzybankowych, a tym samym wysokość oprocentowania zobowiązań długoterminowych gminy (przyjęto założenie wzrostu oprocentowania w okresie 2019 - 2021 o 30 pkt. bazowych w stosunku do roku 2018 oraz w latach 2022 – 2028 na poziomie wyższym od poziomu roku 2021 o kolejne 30 pkt. bazowych). Przewidywanie wzrostu stóp procentowych jest uzasadnione obserwowaną w bieżącym roku (oraz prognozowaną na 2018 rok) rosnącą tendencją poziomu inflacji w gospodarce krajowej.

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

Kwota długu określona na koniec roku 2017 w wysokości 9 028 754,00 zł została przedstawiona w oparciu o założenia obowiązującej aktualnie wieloletniej prognozy finansowej oraz zapisy uchwały budżetowej na 2017 rok. Planowany poziom zadłużenia na koniec 2018 roku (przy realizacji w pełnej wysokości przychodów i rozchodów) ustalono na kwotę 9 944 754,00 zł co stanowi 29,40 % planowanych do realizacji w 2018 roku dochodów ogółem. Prognozowany poziom zadłużenia na koniec roku 2018 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 2017 rok).

W ramach rozchodów budżetowych w 2018 roku zaplanowano tylko spłatę zobowiązań długoterminowych gminy w kwocie 584 000,00 zł (nie planuje się rozchodów występujących w



poprzednich latach z tytułu udzielanych pożyczek). Planowane rozchody budżetu w 2018 roku jak i kolejnych latach prognozy odpowiadają w pełni harmonogramom spłat zawartym w zapisach umów (oraz planowanych do podpisania w 2017 roku), których przedmiotem są długoterminowe zobowiązania Gminy Okonek. W zakresie planowanych do zaciągnięcia kredytów długoterminowych w 2018 roku przewidziano okres spłat rat kapitałowych w latach 2022 -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 - planowane zadłużenie na dzień 01.01.2018 roku 3 600 000,00 zł ( spłaty zgodnie ze wstępnym harmonogramem wynoszące rocznie 450 000,00 zł w latach 2016 – 2025).
2. Kredyt długoterminowy o wartości nominalnej 1 280 000,00 zł zaciągnięty w 2011 roku - planowane zadłużenie na dzień 01.01.2018 roku 784 000,00 zł ( spłaty zgodnie ze wstępnym harmonogramem wynoszące rocznie 100 000,00 zł w latach 2013 – 2015 oraz w kwotach rocznych po 98 000,00 zł w latach 2016 – 2025).
3. Kredyt długoterminowy na finansowanie planowanego deficytu budżetu zaciągnięty w 2013 roku w Genin Noble Bank S.A. na kwotę 346 723,00 zł - planowane zadłużenie na dzień 01.01.2018 roku 244 723,00 zł (spłacany wg. założeń prognozy w kwotach rocznych po 36 000,00 zł w latach 2016, 2018 – 2024, w kwocie rocznej 2017 roku w wysokości 66 000,00 zł oraz w kwocie rocznej w wysokości 22 723,00 zł w 2025 roku).
4. Kredyt długoterminowy zaciągnięty w 2014 roku w kwocie 2 442 386,00 zł (umowa podpisana z Bankiem Gospodarstwa Krajowego) - planowane zadłużenie na dzień 01.01.2018 roku 2 442 386,00 zł (spłacany wg. założeń prognozy w kwotach rocznych po 250 000,00 zł w latach 2019 – 2027 oraz w kwocie rocznej w wysokości 192 386,00 zł w 2028 roku).
5. Planowany do zaciągnięcia do zakończenia 2017 roku kredyt długoterminowy w kwocie 1 000 000,00 zł na finansowanie planowanego deficytu budżetowego (spłacany w latach 2021 – 2028 w kwotach rocznych po 125 000,00 zł).

## **POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA WPŁYWAJĄCE NA WSKAŹNIK SPŁATY ZOBOWIĄZAŃ**

Zgodnie z art. 244 ust. ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych do łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat i wykupów, o których mowa w art. 243 ust. 1, dodaje się, przypadające do spłaty w tym samym roku budżetowym, kwoty zobowiązań związku współtworzonego przez daną jednostkę samorządu terytorialnego. Spłaty wykazywane w wieloletniej prognozie finansowej danej jst. określane są w wysokości proporcjonalnej do jej udziału we wspólnej inwestycji współfinansowanej kredytem, pożyczką lub emisją obligacji spłacanych lub wykupywanych w danym roku budżetowym lub w pozostałych przypadkach w wysokości proporcjonalnej do jej udziału we wpłatach wnoszonych na rzecz związku, którego jest członkiem.

Gmina Okonek jest jedną z jednostek samorządu terytorialnego współtworzącą Związek Międzygminny „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”. Zgodnie z informacją z dnia 31 października 2017 roku (pismo nr DKA.3020.1.2017) wskazany związek nie posiada oraz nie planuje zaciągnięcia zobowiązań, które podlegałyby wykazaniu przez gminę zgodnie z art. 244 ustawy o finansach publicznych.

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

W wyniku ustalonych prognozowanych dochodów i wydatków w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Okonek na lata 2018 – 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 2017 roku wg. kwot planowanych na koniec III kwartału). Założenie, że wykonanie budżetu w 2017 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 wyższych dochodów budżetowych i niepełnej realizacji wydatków bieżących planowanych w budżecie.

## PODSUMOWANIE

Przyjęte w projekcie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Okonek na lata 2018 - 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 projektem prognozy, zachowane zostaną wymogi wynikające z ustawy będące wyznacznikiem możliwości uchwalenia budżetu gminy w roku 2018 oraz latach kolejnych.

BURMISTRZ OKONKA  
*Małgorzata Szwed*