

Uchwała Nr XII/60/2011
Rady Miejskiej w Okonku
z dnia 28 czerwca 2011 roku.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Okonek na lata 2011 – 2025.

Na podstawie art. 231 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.) Rada Miejska w Okonku uchwała co następuje:

§ 1. W uchwale nr VI/17/2011 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 21 stycznia 2011 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Okonek na 2011-2025 wprowadza się następujące zmiany:

1) w § 1 uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Okonek ustala się:

- a)** wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem organów jst; rozchody z tytułu spłat rat kapitałowych, wykupu obligacji oraz spłat udzielanych poręczeń; wskaźnika planowanej łącznej kwoty spłat zobowiązań; przeznaczenie nadwyżki wykonanej w poszczególnych latach zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały;
- b)** treść załącznika nr 1 uchwały nr VI/17/2011 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 21 stycznia 2011 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Okonek na 2011-2025 otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały;
- c)** objaśnienia przyjętych wartości, stanowiących załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały;
- d)** treść załącznika nr 2 uchwały nr VI/17/2011 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 21 stycznia 2011 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Okonek na 2011-2025 otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Okonka.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.



WICEPRZEWODNICZĄCA
RADY MIEJSKIEJ
Danuta Kasprzyńska
Danuta Kasprzyńska

Uzasadnienie
do uchwały nr XII/60/2011
Rady Miejskiej w Okonku
w dniu 28 czerwca 2011 roku

➤ **Zmiany w załączniku nr 1 do WPF.**

1. Zmiana polegająca na dostosowaniu poziomu wielkości wydatków ogółem (poz. 20) oraz majątkowych (poz.10) jak i również wydatków na wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane (poz. 2a) i w związku z ustaleniem nowego ich poziomu po dokonanych zmianach w uchwale zmian w budżecie na 2011 rok.
2. Zmiana prezentacji wolnych środków lat ubiegłych z poz. 5 do poz. 4a.
3. Ustalenie łącznej kwoty wydatków majątkowych na poziomie 5.687.166 zł (poz. 10).
4. Wprowadzenie do budżetu nowych zadań inwestycyjnych w kwocie 42.000 zł powoduje zwiększenie długu Gminy o wartość 35.000 zł. Planowana kwota długu na koniec roku zostaje ustalona na poziomie 9.532.842 zł (poz.13).
5. W wyniku wprowadzenia zmian w uchwale zmian w budżecie na 2011 rok w zakresie przedsięwzięć inwestycyjnych zwiększa się poziomu deficytu ustalając go na poziomie 4.942.702 zł (poz. 21).
6. Ustalenie łącznej kwoty pozyskania przychodów do finansowania deficytu i rozchodów w kwocie 5.633.242 zł (poz.22).
7. Dokonuje się zmiany w poziomie pozyskania przychodów na finansowanie deficytu i rozchodów w roku 2011 w łącznej kwocie 5.633.242 zł z czego 4.732.842 zł na finansowanie deficytu oraz na spłatę rat kapitałowych (tzn. rozchodów) w kwocie 900.400 zł (poz.11).
8. Dokonuje się zmian spłat rat kapitałowych w latach 2016-2025 i ustalenie ich na poziomie 563.324,20 zł w każdym roku.
9. Ustalenie wskaźnika planowanej łącznej kwoty spłat zobowiązań w latach 2016-2025 w związku ze zwiększeniem spłat w danych latach (pozycja 15).
10. Ustalenie wskaźnika planowanej kwoty spłat zadłużenia w latach 2011-2025 (poz. 17) oraz ustalenie wskaźnika zadłużenia w latach 2011-2025 (pozycja 18).

➤ **Zmiany w załączniku nr 2 do WPF.**

1. Zmiana nazwy pkt 4 czynników wpływających na wielkość wydatków prognozowanych w WPF oraz spłat w latach 2016-2025.
2. Zmiana w zakresie wielkości do pozyskania przychodów oraz ich spłat w latach 2016-2025 (pkt 5 czynników wpływających na wielkość wydatków prognozowanych w WPF oraz spłat w latach 2016-2025).
3. Zmiana prognozowanej kwoty długu Gminy Okonek.

BURMISTRZ

mgr Andrzej Jasitek

Szczegółowy kosztorys i zakres danych budżetowych WPR

Lp.	Opis	Rok 2023	Rok 2024	Rok 2025
Wysegregowanie				
1	Wydatki ogólnego budżetu	32 362 677,00	32 649 177,00	32 935 677,00
a	dotyczy budżetu	32 362 677,00	32 649 177,00	32 935 677,00
b	dotyczy budżetu, w tym:	0,00	0,00	0,00
c	ze środków budżetu	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki budżetu dot. świadczeń i świadczeń i świadczeń ogólnokrajowych budżetu	30 940 777,00	31 340 777,00	31 740 777,00
a	dotyczy budżetu dot. świadczeń i świadczeń ogólnokrajowych budżetu	17 935 469,37	17 935 469,37	18 335 469,37
b	dotyczy budżetu dot. świadczeń ogólnokrajowych budżetu	3 527 174,00	3 587 174,00	3 647 174,00
c	z tytułu świadczeń i świadczeń, w tym:	0,00	0,00	0,00
d	z tytułu świadczeń i świadczeń, w tym:	0,00	0,00	0,00
e	wydatki budżetu ogólnego budżetu	0,00	0,00	0,00
f	wydatki budżetu ogólnego budżetu	0,00	0,00	0,00
3	Wydatki budżetu na wykonanie wydatków budżetu przez osoby fizyczne (1-2)	1 421 900,00	1 308 400,00	1 194 900,00
4	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych lub w tym roku, zgodnie z art. 217 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 27 września 2013 r. o finansach publicznych	0,00	0,00	0,00
a	dotyczy budżetu	0,00	0,00	0,00
b	dotyczy budżetu	0,00	0,00	0,00
5	Dotyczy budżetu ogólnego budżetu	0,00	0,00	0,00
6	Dotyczy budżetu ogólnego budżetu	1 421 900,00	1 308 400,00	1 194 900,00
7	Dotyczy budżetu ogólnego budżetu	613 324,20	613 324,20	613 324,20
a	dotyczy budżetu ogólnego budżetu	563 324,20	563 324,20	563 324,20
b	wydatki budżetu na obsługę długu	50 000,00	50 000,00	50 000,00
8	Dotyczy budżetu ogólnego budżetu	608 375,80	695 075,80	581 575,80
9	Dotyczy budżetu ogólnego budżetu	0,00	0,00	0,00
10	Dotyczy budżetu ogólnego budżetu	0,00	0,00	0,00
a	wydatki budżetu ogólnego budżetu	0,00	0,00	0,00
11	Dotyczy budżetu ogólnego budżetu	0,00	0,00	0,00
12	Dotyczy budżetu ogólnego budżetu	0,00	0,00	0,00
Wysegregowanie				
13	Kwota obrotowa w tym:	1 126 648,40	563 324,20	0,00
a	Kwota obrotowa w tym:	0,00	0,00	0,00
b	Kwota obrotowa w tym:	0,00	0,00	0,00
14	Kwota obrotowa w tym:	0,00	0,00	0,00
15	Dotyczy budżetu ogólnego budżetu	0,00	0,00	0,00
a	dotyczy budżetu ogólnego budżetu	0,00	0,00	0,00
16	Dotyczy budżetu ogólnego budżetu	0,00	0,00	0,00
17	Dotyczy budżetu ogólnego budżetu	0,00	0,00	0,00
18	Dotyczy budżetu ogólnego budżetu	0,00	0,00	0,00
19	Dotyczy budżetu ogólnego budżetu	0,00	0,00	0,00
20	Dotyczy budżetu ogólnego budżetu	0,00	0,00	0,00
21	Dotyczy budżetu ogólnego budżetu	0,00	0,00	0,00
22	Dotyczy budżetu ogólnego budżetu	0,00	0,00	0,00
23	Dotyczy budżetu ogólnego budżetu	0,00	0,00	0,00
24	Dotyczy budżetu ogólnego budżetu	0,00	0,00	0,00
a	dotyczy budżetu ogólnego budżetu	0,00	0,00	0,00
b	dotyczy budżetu ogólnego budżetu	0,00	0,00	0,00
c	dotyczy budżetu ogólnego budżetu	0,00	0,00	0,00
d	dotyczy budżetu ogólnego budżetu	0,00	0,00	0,00
e	dotyczy budżetu ogólnego budżetu	0,00	0,00	0,00
f	dotyczy budżetu ogólnego budżetu	0,00	0,00	0,00
25	Dotyczy budżetu ogólnego budżetu	0,00	0,00	0,00
a	dotyczy budżetu ogólnego budżetu	0,00	0,00	0,00
b	dotyczy budżetu ogólnego budżetu	0,00	0,00	0,00

WICEPRZEWODNICZĄCA
RADY MIEJSKIEJ
Danuta Kąkolczyńska
Danuta Kąkolczyńska

***Objaśnienia przyjętych wartości wykazanych
w Wieloletnim Planie Finansowym Gminy Okonek na lata 2011-2025***

Do opracowania Wieloletniego Planu Finansowego Gminy Okonek na lata 2011 - 2025 uwzględniono dane historyczne pochodzące z materiałów źródłowych dotyczących wykonania dochodów i wydatków za lata 2007 – 2009, założenia makroekonomiczne przyjęte w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa, zgromadzone informacje o faktach dotyczących gospodarki finansowej, a także wiedzę o planowanych zamierzeniach wynikających z różnych dokumentów obowiązujących na terenie Gminy Okonek.

Dane historyczne użyte w WPF Gminy zawierają się w sprawozdaniach budżetowych tj. sprawozdań 27-S (z wykonania dochodów), 28-S (z wykonania wydatków budżetowych) jak i również w sprawozdaniach opisowych z wykonania budżetu Gminy Okonek za poszczególne lata na przestrzeni trzech lat. Najważniejsze dane liczbowe konieczne do wykorzystania w WPF ograniczono do przedstawienia wielkości wykonanych w zakresie dochodów z podziałem na ogółem, bieżące oraz ze sprzedaży majątku. Odnosząc się do wydatków zaprezentowano je tylko z podziałem na bieżące. Prezentowany dług Gminy na przestrzeni analizowanych lat (2007 - 2010) stanowi faktyczny stan zaciągniętych zobowiązań na koniec poszczególnych okresów z uwzględnieniem spłat w każdym roku. Istotną wielkością wykorzystaną do obliczeń jest kwota kosztów obsługi zadłużenia odnosząca się do zapłaty odsetek poniesiona w każdym roku spłat rat kapitałowych. Wyniki zebranych danych empirycznych zostały zaprezentowane szczegółowo w informacji określonej w załączniku nr 2 do zarządzenia Burmistrza Okonka nr 87/2010 w sprawie ustalenia projektu WPF Gminy Okonek na lata 2011-2016.

Założenia makroekonomiczne przyjęte w WPF Gminy Okonek wynikają z założeń wykorzystanych w WPFp począwszy od roku 2011 do 2013. W latach kolejnych przyjęto prognozy utrzymujące się na tym samym poziomie jak w ostatnim wspomnianym roku.

W dalszej części objaśnień przyjętych wartości omówione zostaną zaplanowane poszczególne wielkości w układzie prezentowanej prognozy Gminy w łącznie do roku 2025.

Czynniki wpływające na wysokość podstawowych kategorii dochodów budżetowych

prognozowanych w WPF Gminy Okonek

Dochody bieżące, z tego:

1. *Podatki i opłaty lokalne:* wielkości omawianych dochodów są uzależnione przede wszystkim od stawek podatkowych uchwalonych przez Radę Miejską. Do oszacowania prognozowanych wpływów do budżetu Gminy w roku 2012 przyjęto uchwalenie stawek na poziomie maksymalnym zgodnym ze stawkami kwotowymi ogłaszanych w Obwieszczeniu MF. W kolejnych latach przyjęto założenie wzrostu górnych stawek kwotowych średnio o 2,5 % (zbliżony poziom wzrostu jaki miał miejsce w roku 2010). Prognozę oparto również przy założeniu wydawania decyzji umorzeniowych na bardzo niskim poziomie, a w odniesieniu do decyzji przyznających ulgi w formie rozłożeń na raty i odroczeń zobowiązań podatkowych – tylko w zakresie roku budżetowego, nie później niż do końca miesiąca listopada.
2. *Udział w podatku od osób fizycznych:* oszacowanie wielkości dochodów stanowiących udział Gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych oparto na wytycznych zawartych w WFPF dotyczące wzrostu wpływów z PIT do budżetu państwa. Analogicznie w roku 2012 przyjęto wskaźnik wzrostu na poziomie 10,7 % (skutki zwiększenia wpływów do budżetu Gminy o kwotę 263.000 zł) i kolejno w latach 2013-2025 wskaźnik 8 % (skutki w każdym roku odpowiednio wzrost o ok.: 218.000 zł, 235.000 zł, 254.000 zł, 275.000 zł itd.). Realizacja poszczególnych wielkości będzie uzależniona od faktycznego wykonania tych dochodów w każdym roku budżetowym, co uwarunkowane jest dochodami uzyskiwanymi przez podatników.
3. *Udział w podatku dochodowym od osób prawnych:* prognozę oparto na wskaźnikach dynamiki przyjętych w WFPF. Kwotą wyjściową dla szacunku jest plan przyjęty na rok 2011, który z kolei przewidziano na podstawie wykonania na koniec III kwartału roku bieżącego. Wskaźnik dynamiki w roku 2012 (121,4 %) wskazuje na wzrost dochodów w omawianym roku o kwotę ok.6.400 zł. W kolejnych czasookresach odpowiednio 6.800 zł, 8.000 zł, 9.500 zł i 11.300 zł itd. przy założeniu dynamiki na poziomie 118,7 % dla roku 2013-2025. Realizacja wpływów będzie uzależniona od tempa wzrostu dochodowości podmiotów mających siedzibę na terenie Gminy.
4. *Pozostałe dochody własne:* w dochodach własnych największy udział mają wpływy za świadczone usługi komunalne realizowane przez ZGKiM w Okonku oraz z mandatów (działalność Straży Miejskiej w Okonku). Do prognozowania wielkości dochodów z mandatów w roku 2012 przyjęto poziom wpływów w kwocie 2 mln zł i w kolejnych wzrost średnio o 100.000 zł. Podobne założenia odniesiono do świadczonych usług jednostki budżetowej.
5. *Dochody ze sprzedaży majątku:* Sprzedaż wszystkich działek nastąpi w drodze przetargu. W roku 2011 zaplanowano sprzedaż 16 działek budowlanych o powierzchni od 0,10 ha do 0,20 ha przy ulicy Słonecznej w Okonku. Według wyceny sporządzonej przez rzeczoznawcę nieruchomości cena za działkę kształtować się będzie w granicy 25.000. W roku 2012 zaplanowano do sprzedaży 10 działek po cenie 30.000 zł przy ulicy Zdobywców Wału Pomorskiego w Okonku i w kolejnych od

2013 - 2014 średnio po 8 - 10 działek, 2015 – 10 działek i 2016 – 2 działki przy tej samej ulicy. W latach 2017-2019 przyjęto sprzedaż majątku na bardzo niskim poziomie a w kolejnych w kwocie 0 zł. Nieco wyższe kwoty prognozy dochodów w omawianej kategorii wynikają z prognozowania uzyskania dochodów na wyższym poziomie niż cena według wyceny, ze względu na przyjętą procedurę przetargową. W każdym roku prognozowanym przyjęto sprzedaż gruntu na cele rolne.

***Czynniki wpływające na wysokość podstawowych kategorii wydatków budżetowych
prognozowanych w WPF Gminy Okonek***

Wydatki bieżące, z tego:

1. Wynagrodzenia i pochodne: wynagrodzenia osobowe i składki od nich naliczane oszacowano w oparciu o realny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej. W roku 2012 przyjęto wzrost o 3,8 %, w 2013-3,9 % i w kolejnych średni wskaźnik na przestrzeni lat 2011-2025 na poziomie 2,85 % przy założeniu poziomu zatrudnienia na niezmiennym poziomie.

A) wydatki bieżące związane z działalnością organów jst: uwzględniono wszystkie wydatki ponoszone w ramach działalności Urzędu Miejskiego w Okonku oraz Rady Miejskiej, a także Starostwa Powiatowego. Przy prognozowaniu wielkości wynagrodzeń wzięto pod uwagę założenia identyczne jak dla wynagrodzeń opisanych w pkt 1 przy uwzględnieniu poziomu zatrudnienia na tym samym poziomie w każdym roku. Odnosząc się do wydatków bieżących przyjęto wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych na poziomie 2,5 % w latach objętych WPF.

2. Wydatki bieżące objęte limitem: w roku 2011 wykazano wydatki łącznie na kwotę 174.750 zł, z czego kwota 143.000 zł dotyczy obowiązującej umowy na świadczenie usługi oświetlenia na terenie Gminy. Umowa obowiązywać będzie do roku 2013, a koszty brutto przewiduje się na poziomie 142.000 zł w roku 2012 i 17.000 zł w roku 2013. Drugim zadaniem wykazanim w wykazie zadań wieloletnich (załącznik nr 3 do projektu uchwały WPF) jest świadczenie usługi deratyzacji pomieszczeń w placówkach oświatowych, na którą umowę zawarła jednostka ZOPO w Okonku. Jako przedsięwzięcie wieloletnie zaplanowano udzielenie poręczenia części bankowej dla Fundacji Lokalna Grupa Działania – Naszyjnik Północy. Umowę podpisano w I kwartale bieżącego roku i obejmuje lata 2011 - 2015.

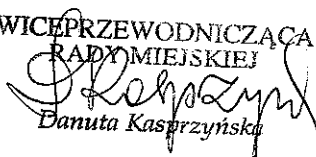
3. Wydatki majątkowe objęte limitem: w roku 2011-2015 dotyczą planowanego do realizacji przedsięwzięcia pn.: „Budowa obiektu Zagospodarowania Odpadów w Stawnicy w Ramach Zadań ZUO Piła, jako Element Niezbędny do Osiągnięcia Kompleksowości Gospodarowania Odpadami w Związku Gmin Krajny” na łączną kwotę 672.348 zł. W miesiącu styczniu zapewne zostanie podjęta uchwała w sprawie upoważnienia Związku do złożenia wniosku realizowanego przez członków Porozumienia Międzygminnego.

4. Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych oraz wolne środki zgodnie z art. 217 ufp zaangażowane na pokrycie deficytu budżetu roku bieżącego: w związku z wykonaniem budżetu za rok 2010 i wydaniem przez RIO w Poznaniu pozytywnej opinii oraz po przedłożeniu bilansu z wykonania budżetu Gminy Okonek ostatecznie ustala się przychody z różnych rozliczeń krajowych w kwocie 209.860 zł z przeznaczeniem na częściowe sfinansowanie deficytu budżetu zaplanowanego w roku 2011. Zaplanowanie wskazanych środków finansowych powoduje zwiększenie kwoty przychodów w roku bieżącym.
5. Splata i obsługa długu: w roku 2011 wykazano wykup obligacji serii A w kwocie 500.000 zł zgodnie z przeprowadzoną emisją 2-letnich obligacji komunalnych w roku 2009 (umowa z dnia 4 sierpnia 2009 roku podpisana między Gminą a GBW SA w Poznaniu) i odsetek naliczanych w okresach półrocznych (zapłata w lutym i sierpniu po ok. 145.000 zł), spłatę rat na poziomie 400.400 zł oraz odsetek na poziomie ok. 32.000 zł (umowa z dnia 8 grudnia 2010 roku).

Pozostała kwota zaplanowana na obsługę długu jest konsekwencją wynikającą zapewne z konieczności sfinansowania kredytem obrotowym przejściowego deficytu budżetu występującego w trakcie roku budżetowego oraz zapłatą odsetek od nowo pozyskanych przychodów stanowiących zobowiązanie długoterminowe wynikających z ustalonego deficytu w roku 2011 (deficyt budżetu wynikający z zaplanowanych do realizacji inwestycji). W latach 2012-2014 zaplanowano wykup 3, 4 i 5-letnich obligacji (każda po 500.000 zł, zgodnie z umową z dnia 4 sierpnia 2009 roku) oraz wykup obligacji 2, 3, 4 i 5-letnich (każda po 500.000 zł, zgodnie z umową z dnia 23 sierpnia 2010 roku) jak i również odsetki od zaciągniętych zobowiązań. W związku z zaplanowanymi do zaciągnięcia zobowiązaniami na poziomie 5.633.242 zł w roku 2011, zaplanowano spłatę w roku 2016-2025 w równych kwotach po 563.324,20 zł.

Kwota długu Gminy Okonek

W przedstawionej prognozie kwota długu na koniec roku 2011 (9.532.842 zł) została oszacowana w oparciu o faktyczne zadłużenie Gminy Okonek na koniec roku 2010 na poziomie 4,8 mln zł z uwzględnieniem wykupu obligacji 2-letniej o wartości 500.000 zł (objętych umową z dnia 4 sierpnia 2009 roku) oraz spłat wynikających z zaciągniętych kredytów długoterminowych w kwocie 400.400 zł (umowa z dnia 8 grudnia 2010 roku) jak i również prognozowanym poziomem pozyskania środków finansowych długoterminowych w roku 2011 w kwocie 5.633.242 zł z przeznaczeniem na zadania inwestycyjne i częściowy wykup obligacji oraz spłatę kredytów.

WICEPRZEWODNICZĄCA
RADY MIEJSKIEJ

Danuta Kasprzyńska