

Uchwała Nr XVI/78/2011
Rady Miejskiej w Okonku
z dnia 15 września 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.



PRZEWODNICZĄCA
RADY MIEJSKIEJ
[Signature]
mgr Lidia Samec

Uzasadnienie
do uchwały nr XVI/78/2011
Rady Miejskiej w Okonku
w dniu 15 września 2011 roku

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

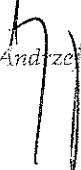
1. Zmiana polegająca na dostosowaniu poziomu wielkości wydatków ogółem (poz. 20), oraz majątkowych (poz.10) w związku z ustaleniem nowego ich poziomu po dokonanych zmianach w uchwale zmian w budżecie na 2011 rok.
2. Zmienia się kwoty spłat rat kapitałowych w latach 2016-2025 i ustalenie ich na poziomie 672.991,20 zł w każdym roku (poz. 7a).
3. Ustala się łączną kwotę wydatków majątkowych na poziomie 6.368.205 zł (poz. 10).
4. Ustala się kwotę pozyskania przychodów (kredyty, pożyczki, emisja obligacji) do finansowania deficytu i rozchodów w kwocie 6.229.912 zł (poz.11).
5. Ustala się wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłat zobowiązań w latach 2016-2025 w związku ze zwiększeniem spłat w danych latach (pozycja 15).
6. Ustala się na prawidłowym poziomie maksymalne, dopuszczalne wskaźniki spłat zobowiązań (poz. 15a).
7. Ustala się wskaźnik planowanej kwoty spłat zadłużenia w latach 2016-2025 (poz. 17) oraz ustalenie wskaźnika zadłużenia w latach 2011-2025 (pozycja 18).
8. W związku z wprowadzeniem zmian w uchwale budżetowej na 2011 rok w zakresie przedsięwzięć inwestycyjnych ustala się wynik budżetu na poziomie 5.539.373 zł (poz. 21).
9. Ustala się łączną kwotę przychodów do finansowania deficytu i rozchodów w kwocie 6.439.773 zł (poz.22).

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

1. Zmiana opisu w pkt 5 wydatków bieżących w zakresie spłaty długu Gminy Okonek.
2. Ustalenie łącznej kwoty długu planowanej na koniec roku 2011 oraz kwoty pozyskania przychodów długoterminowych.

BURMISTRZ

mgr Andrzej Jasilek



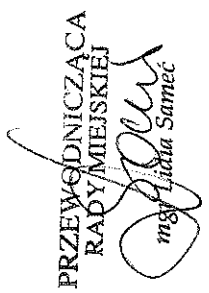
Szczegółowy kosztorys i zakres danych budżetowych WPF

Załącznik nr 1
do uchwały nr XVI/78/2011
Rady Miejskiej w Okonku
z dnia 15 września 2011 roku.

Wyszczególnienie		Rok 2011	Rok 2012	Rok 2013	Rok 2014	Rok 2015	Rok 2016	Rok 2017	Rok 2018	Rok 2019
1	Dotychczasowe plany w tym:	27 531 980,72	27 945 077,00	28 321 777,00	29 605 377,00	30 120 677,00	30 407 177,00	30 658 677,00	30 940 177,00	31 221 677,00
a	dochody bieżące	26 543 288,72	27 458 077,00	28 012 377,00	29 309 377,00	30 070 677,00	30 357 177,00	30 643 677,00	30 930 177,00	31 216 677,00
b	dochody majątkowe, w tym:	988 692,00	487 000,00	309 400,00	305 000,00	50 000,00	50 000,00	15 000,00	16 000,00	5 000,00
c	ze sprzedaży majątku	427 000,00	380 000,00	260 000,00	240 000,00	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00
d	Wyniki bieżące ^[1] (bez odsetek i promiśli od kredytów i pożyczek oraz wnerkowanych papierów wartościowych), w tym:	26 533 148,72	25 791 777,00	26 311 777,00	27 015 777,00	27 740 777,00	28 140 777,00	28 540 777,00	28 940 777,00	29 340 777,00
a	na wypracowania i składek od nich należących ^[2]	12 067 319,72	13 070 600,15	13 580 353,36	14 339 353,56	14 739 353,56	15 139 353,56	15 539 353,56	15 939 353,56	16 339 353,56
b	z tytułu gwarancji i poręczeń, w tym:	2 644 469,00	2 823 674,00	2 908 274,00	2 978 874,00	3 047 174,00	3 107 174,00	3 167 174,00	3 227 174,00	3 287 174,00
c	z tytułu gwarancji i poręczeń, w tym:	26 235,00	26 235,00	26 235,00	26 235,00	26 235,00	26 235,00	26 235,00	26 235,00	26 235,00
d	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań z art. 243 ufp/69uufp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp ^[3]	239 215,00	242 515,00	245 815,00	249 115,00	252 415,00	255 715,00	259 015,00	262 315,00	265 615,00
3	Wynik budżetu po wykonaniu wydatków bieżących (bez obsługi długu) (1-2)	1 198 832,00	2 153 300,00	2 010 000,00	2 389 600,00	2 379 900,00	2 266 400,00	2 117 900,00	1 999 400,00	1 880 900,00
4	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, zgodnie z art. 217 ufp, w tym:	209 861,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, zgodnie z art. 217 ufp, zaangażowana na pokrycie deficytu budżetu roku bieżącego	209 861,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	inne przychody, niezwiązane z zasileniem długu ^[4]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Środki do dyspozycji (3+4+5)	1 408 693,00	2 153 300,00	2 010 000,00	2 389 600,00	2 379 900,00	2 266 400,00	2 117 900,00	1 999 400,00	1 880 900,00
7	Spłata i obsługa długu, z tego:	1 270 400,00	1 680 600,00	1 280 000,00	1 280 000,00	1 280 000,00	1 280 000,00	1 280 000,00	1 280 000,00	1 280 000,00
a	z tytułu spłaty rat kapitałowych oraz wykupu obligacji	800 400,00	1 399 600,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
b	wydatki bieżące na obsługę długu	370 000,00	290 000,00	280 000,00	270 000,00	260 000,00	250 000,00	240 000,00	230 000,00	220 000,00
8	inne rozchody (bez spłaty długu np. udzielenie pożyczki)	0,00	393 600,00	616 000,00	1 119 218,00	1 363 140,00	1 593 408,00	1 449 908,00	1 333 408,00	1 207 908,00
9	Środki do dyspozycji (bez spłaty i obsługi długu) (6-7-8)	138 293,00	70 098,00	113 937,00	199 882,00	258 760,00	258 760,00	258 760,00	258 760,00	258 760,00
a	wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	6 368 205,00	70 098,00	113 937,00	199 882,00	258 760,00	258 760,00	258 760,00	258 760,00	258 760,00
10	Przychody (dotyczy pożyczki, emisje obligacji) ^[5]	29 871,00	70 098,00	113 937,00	199 882,00	258 760,00	258 760,00	258 760,00	258 760,00	258 760,00
11	Wynik finansowego budżetu (9-10+11) ^[6]	6 229 912,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Wynik finansowego budżetu (9-10+11) ^[6]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wyszczególnienie		Rok 2011	Rok 2012	Rok 2013	Rok 2014	Rok 2015	Rok 2016	Rok 2017	Rok 2018	Rok 2019
13	Kwota długu ^[7] w tym:	10 128 912,00	8 729 912,00	7 729 912,00	6 729 912,00	6 229 912,00	5 606 912,00	4 983 912,00	4 360 912,00	3 737 912,00
a	bezina kwota wyliczona z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz z art. 170 ust. 3 ufp ^[11]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	kwota wyliczona z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz z art. 170 ust. 3 ufp proporcjonalnie na dany rok budżetowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Kwota zobowiązań z tytułu wnerkowanych papierów wartościowych do spłaty w danym roku budżetowym (z wyjątkiem dotychczasowych zobowiązań z art. 244 ufp ^[12])	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań ^[13]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp ^[14]	0,047096	0,061409	0,046211	0,043784	0,026103	0,022133	0,021788	0,021525	0,021555
16	Kwota zobowiązań z tytułu wnerkowanych papierów wartościowych do spłaty w danym roku budżetowym (z wyjątkiem dotychczasowych zobowiązań z art. 244 ufp ^[12])	0,027142	0,008660	0,007888	0,006670	0,005890	0,006834	0,007922	0,008991	0,0067531
17	Spłata zadłużenia/dochody ogółem (13 - 14a) (1 - max. 15% z art. 169 ufp ^[15])	243	243	243	243	243	243	243	243	243
18	Zadłużenie/dochody ogółem (13 - 14a) (1 - max. 60% z art. 170 ufp ^[16])	4,71%	6,14%	4,61%	4,38%	2,61%	2,21%	2,18%	2,15%	2,16%
19	Wyniki bieżące razem (2 + 7b)	36,79%	31,24%	27,29%	22,73%	20,68%	18,44%	16,26%	14,09%	11,97%
20	Wyniki ogółem (10+19)	26 703 148,72	26 081 777,00	27 285 777,00	27 285 777,00	28 009 777,00	28 190 777,00	28 585 777,00	28 983 777,00	29 390 777,00
21	Wyniki budżetu (1-20)	33 071 353,72	26 151 875,00	26 705 714,00	27 485 659,00	28 259 557,00	28 190 777,00	28 585 777,00	28 983 777,00	29 390 777,00
22	Przychody budżetu	-5 539 373,00	1 793 202,00	1 616 063,00	2 119 118,00	1 861 140,00	2 216 400,00	2 072 900,00	1 956 400,00	1 830 900,00
23	Rozchody budżetu (7+8)	6 639 773,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Sposób sfinansowania spłaty długu (kwota powinna być zgodna z kwotą wykazaną w poz. 7a), z tego:	900 400,00	1 793 202,00	1 616 063,00	2 119 118,00	1 861 140,00	2 216 400,00	2 072 900,00	1 956 400,00	1 830 900,00
a	nadwyżka z lat ubiegłych	900 400,00	1 799 600,00	1 000 000,00	1 000 000,00	500 000,00	622 991,20	622 991,20	622 991,20	622 991,20
b	wolne środki									
c	przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji obligacji									
d	przychody z prywatyzacji									
e	przychody ze spłaty udziałowych pożyczek									
f	nadwyżka bieżąca									
25	Przeznaczenie nadwyżki wykonanej w porównywalnych latach objętych prognozą:									
a	robozy terminowe	x	1 793 202,00	1 616 063,00	2 119 118,00	1 861 140,00	2 216 400,00	2 072 900,00	1 956 400,00	1 830 900,00
b	spłata rat kapitałowych oraz wykupu obligacji	x	393 602,00	616 063,00	1 119 718,00	1 361 140,00	1 593 408,00	1 449 908,00	1 333 408,00	1 207 908,00
		x	1 399 600,00	1 000 000,00	1 000 000,00	500 000,00	622 991,20	622 991,20	622 991,20	622 991,20

Szczegółowy kształt i zakres danych budżetowych WPF

l.p.	Wyszczególnienie	Rok 2020	Rok 2021	Rok 2022	Rok 2023	Rok 2024	Rok 2025
1	Dochody ogółem ^[1] w tym:	31 503 177,00	31 789 677,00	32 076 177,00	32 362 677,00	32 649 177,00	32 935 677,00
a	dochody bieżące	31 503 177,00	31 789 677,00	32 076 177,00	32 362 677,00	32 649 177,00	32 935 677,00
b	dochody majątkowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	z sprzedaży majątku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki bieżące ^[2] (bez odsetek i prowizji od kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych), w tym:	29 740 777,00	30 140 777,00	30 540 777,00	30 940 777,00	31 340 777,00	31 740 777,00
a	na wydatki bieżące, w tym:	16 339 353,56	16 739 353,56	17 139 353,56	17 539 353,56	17 939 353,56	18 339 353,56
b	na wypracowania i składki od nich należące ^[3]	3 347 174,00	3 407 174,00	3 467 174,00	3 527 174,00	3 587 174,00	3 647 174,00
c	z tytułu gwarancji i poręczeń, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań z art. 243 ufp/169sup	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp ^[4]	1 762 400,00	1 648 900,00	1 535 400,00	1 421 900,00	1 308 400,00	1 194 900,00
3	Wynik budżetu po wykonaniu wydatków bieżących (bez obsługi długu) (12-2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, zgodnie z art. 217 ufp, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, zgodnie z art. 217 ufp, zaangażowane na pokrycie deficytu budżetu roku bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Inne urządzenia niezwiązane z zaspokajaniem długu ^[5]	1 762 400,00	1 648 900,00	1 535 400,00	1 421 900,00	1 308 400,00	1 194 900,00
6	Środki do dyspozycji (3+4+5)	672 991,20	673 991,20	672 991,20	672 991,20	672 991,20	672 991,20
7	Spłata i obsługa długu, z tego:	622 991,20	622 991,20	622 991,20	622 991,20	622 991,20	622 991,20
a	rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych oraz wykupu obligacji	30 800,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00
b	wydatki bieżące na obsługę długu	1 089 408,80	975 908,80	862 408,80	748 908,80	635 408,80	521 908,80
8	Inne rozchody (bez spłaty długu itp. udzielane pożyczki)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Środki do dyspozycji na wydatki majątkowe (6-7-8)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Wydatki majątkowe ^[7] w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	Przebiegły (kredyty, pożyczki, emisje obligacji ^[8])	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Przebiegły (kredyty, pożyczki, emisje obligacji ^[8])	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Wynik finansowy budżetu (9-10+11) ^[9]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wyszczególnienie							
13	Kwota długu ^[10] w tym:	3 114 956,00	2 491 956,30	1 868 973,60	1 245 992,46	622 991,20	0,00
a	bieżący	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz z art. 170 ust. 3 ufp ^[11]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz z art. 170 ust. 3 ufp przypadająca na dany rok budżetowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Kwota zobowiązań związku współzawazanso przez jej przysiadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegające doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp ^[12]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań ^[13]	0,021363	0,021170	0,020981	0,020795	0,020613	0,020434
a	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp ^[14]	0,062338	0,058382	0,054378	0,050320	0,046332	0,042414
16	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp ^[15]	Zgodny z art. 243 ufp	Zgodny z art. 243 ufp	Zgodny z art. 243 ufp	Zgodny z art. 243 ufp	Zgodny z art. 243 ufp	Zgodny z art. 243 ufp
17	Spłata zadłużenia/dochody ogółem (7-13a+26-28) ^[1] - max 15% z art. 169 sup ^[16]	2,14%	2,12%	2,10%	2,08%	2,06%	2,04%
18	Zadłużenie/dochody ogółem (13-13a) ^[1] - max 60% z art. 170 sup ^[17]	9,89%	7,84%	5,83%	3,85%	1,91%	0,00%
19	Wydatki bieżące razem (2 + 7b)	29 790 777,00	30 190 777,00	30 590 777,00	30 990 777,00	31 390 777,00	31 790 777,00
20	Wydatki ogółem (10+19)	29 790 777,00	30 190 777,00	30 590 777,00	30 990 777,00	31 390 777,00	31 790 777,00
21	Wynik budżetu (1-20)	1 712 400,00	1 598 900,00	1 485 400,00	1 371 900,00	1 258 400,00	1 144 900,00
22	Przychody budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Rozchody budżetu (7a+8)	1 712 400,00	1 598 900,00	1 485 400,00	1 371 900,00	1 258 400,00	1 144 900,00
24	Sposób sfinansowania spłaty długu (kwota powinna być zgodna z kwotą wykazaną w poz. 7a), z tego:	622 991,20	622 991,20	622 991,20	622 991,20	622 991,20	622 991,20
a	z tytułu bieżących						
b	wolne środki						
c	przychody z tytułu kredytów, pożyczek, obligacji						
d	przychody z prywatyzacji						
e	przychody ze spłaty udziałowych pożyczek						
f	nadwyżka bieżąca						
25	Przeznaczenie nadwyżki wykonanej w porównywalnych latach objętych prognozą:						
a	lokaty terminowe	1 712 400,00	1 598 900,00	1 485 400,00	1 371 900,00	1 258 400,00	1 144 900,00
b	spłata rat kapitałowych oraz wykupu obligacji	1 089 408,80	975 908,80	862 408,80	748 908,80	635 408,80	521 908,80
		622 991,20	622 991,20	622 991,20	622 991,20	622 991,20	622 991,20



***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 WPFPP 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 ogłaszanymi 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 WPFPP 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 WPFPP. 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. W zakresie wieloletnich programów zaplanowano realizację POKL jako projekt systemowy pn.: „Projekt szans edukacyjnych dla uczniów klas 1, 2 i 3 w Szkołach Podstawowych Gminy Okonek” realizowany przez ZOPO w Okonku w latach 2011-2013, na który podpisano umowę dofinansowania na kwotę łączną 118.820 zł. 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 209.861 zł z przeznaczeniem na częściowe sfinansowanie deficytu budżetu zaplanowanego w roku 2011 (50.000 zł na finansowanie inwestycji oraz 159.861 zł na zwiększenie wydatków bieżących). Zaplanowanie wskazanych środków finansowych na zwiększone wydatki bieżące powoduje zwiększenie kwoty do pozyskania 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 skutkiem 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 6.229.912 zł w roku 2011, zaplanowano spłatę w roku 2016-2025 w równych kwotach po 672.991,20 zł.

Kwota długu Gminy Okonek

W przedstawionej prognozie kwota długu na koniec roku 2011 (10.129.512 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 6.229.912 zł z przeznaczeniem na zadania inwestycyjne i częściowy wykup obligacji oraz spłatę kredytów.