

**Zarządzenie Nr 156/2011
Burmistrza Okonka
z dnia 13 grudnia 2011 roku.**

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

Na podstawie art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.)

zarządza się 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 niniejszego zarządzenia;
- 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 niniejszego zarządzenia;
- c)** objaśnienia przyjętych wartości, stanowiących załącznik Nr 2 do niniejszego zarządzenia;
- 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 niniejszego zarządzenia;

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ

mgr Andrzej Jasitek

Uzasadnienie
do zarządzenia nr 156/2011
Burmistrza Okonka
z dnia 13 grudnia 2011 roku

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

1. Zmiana polegająca na dostosowaniu poziomu wielkości dochodów bieżących (poz. 1a), i ogółem (poz. 1) oraz wydatków bieżących (w poz. 2 i poz. 19) i ogółem (poz. 20) w związku z ustaleniem nowego ich poziomu po dokonanych zmianach w zarządzeniach i uchwałach zmian w budżecie na 2011 rok.
2. Ustala się kwotę wydatków bieżących bez odsetek (poz. 2), na wynagrodzenia i składki od nich naliczane (poz. 2a) oraz wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem organów jst (poz. 2b).
3. Zmienia się kwoty spłat rat kapitałowych w latach 2013-2015 i ustalenie ich na poziomie odpowiednio: 1.600.000 zł, 600.000 zł, 600.000 zł (poz. 7a).
4. Zmienia się kwoty spłat rat kapitałowych w latach 2016-2025 i ustalenie ich na poziomie 596.183,70 zł w każdym roku (poz. 7a).
5. Ustala się nowy poziom kwoty długu Gminy Okonek na koniec lat 2013-2015 (poz. 13) w związku ze zmianą kwot spłat rat kapitałowych i wykupu obligacji.
6. Ustala się wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłat zobowiązań w latach 2013-2025 w związku ze zmianą spłat długu w danych latach według nowej ustawy o finansach publicznych (pozycja 15).
7. Ustala się na prawidłowym poziomie maksymalne, dopuszczalne wskaźniki spłat zobowiązań według nowej ustawy o finansach publicznych (poz. 15a).
8. Ustala się wskaźnik planowanej kwoty spłat zadłużenia w latach 2013-2025 (poz. 17) oraz ustalenie wskaźnika zadłużenia w latach 2011-2025 (pozycja 18) - według poprzedniej ustawy o finansach publicznych.

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

1. Zmiana opisu w pkt 5 wydatków bieżących w zakresie spłaty długu Gminy Okonek.

BURMISTRZ

mgr Andrzej Jasitek

Szczegółowy kosztorys i zakres danych budżetowych WPF

Załącznik nr 1
do zarządzenia nr 156/2011
Burmistrza Okonka
z dnia 13 grudnia 2011 roku.

Wyszczególnienie		Rok 2011	Rok 2012	Rok 2013	Rok 2014	Rok 2015	Rok 2016	Rok 2017	Rok 2018	Rok 2019
1	Dochoły ogółem ^[1] , w tym:	28 363 183,72	27 945 077,00	28 321 777,00	29 603 377,00	30 120 677,00	30 407 177,00	30 658 677,00	30 940 177,00	31 221 677,00
a	dochoły bieżące	27 406 416,72	27 458 077,00	28 012 377,00	29 300 377,00	30 070 677,00	30 357 177,00	30 643 677,00	30 936 177,00	31 216 677,00
b	dochoły majątkowe, w tym:	956 767,00	487 000,00	309 400,00	303 000,00	50 000,00	50 000,00	15 000,00	10 000,00	5 000,00
c	ze sprzedaży majątku wartościowego ^[1] , w tym:	427 000,00	330 000,00	260 000,00	240 000,00	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki bieżące ^[2] (bez odsetek i prowizji od kredytów i pożyczek oraz wymienionych papierów wartościowych), w tym:	27 170 276,72	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 wyznaczenie i składek od nich należących ^[1]	12 523 544,41	13 065 136,69	13 574 677,02	13 948 677,02	14 333 677,02	14 733 677,02	15 133 677,02	15 533 677,02	15 933 677,02
b	związane z funkcjonowaniem organów JS ^[1]	2 614 166,00	2 821 674,00	2 908 574,00	2 976 874,00	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/169u ^[1]	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 ^[1]	239 215,00	243 515,00	239 950,00	26 235,00	26 235,00	26 235,00	26 235,00	26 235,00	26 235,00
3	Wynik budżetu po wykonaniu wydatków bieżących (bez obsługi długu) (1e-2)	1 192 907,00	2 153 300,00	2 010 000,00	2 589 600,00	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, zaangażowane 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 zadaniem długim ^[1]	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)	1 402 768,00	2 153 300,00	2 010 000,00	2 589 600,00	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:	1 296 400,00	1 689 600,00	1 880 000,00	870 000,00	860 000,00	646 183,70	641 183,70	639 183,70	646 183,70
a	rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych oraz wykupu obligacji	900 400,00	1 399 600,00	1 600 000,00	600 000,00	600 000,00	596 183,70	596 183,70	596 183,70	596 183,70
b	wydatki bieżące na obsługę długu	396 000,00	290 000,00	280 000,00	270 000,00	260 000,00	50 000,00	45 000,00	45 000,00	50 000,00
8	inne rozchody (bez spłaty długu np. udzielane pożyczki)	0,00	393 600,00	16 000,00	1 519 718,00	1 261 140,00	1 620 216,30	1 476 716,30	1 360 216,30	1 234 716,30
9	Środki do dyspozycji na wydatki majątkowe (6-7-8)	106 368,00	70 098,00	113 937,00	199 882,00	258 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Wydatki majątkowe ^[1] , w tym:	6 368 205,00	70 098,00	113 937,00	199 882,00	258 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	29 671,00	70 098,00	113 937,00	199 882,00	258 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	Przychody (kredyty, pożyczki, emisje obligacji) ^[1]	6 261 837,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Wynik finansowy budżetu (9-10+11) ^[1]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wyszczególnienie										
13	Kwota długu ^[1] , w tym:	10 161 437,00	8 161 837,00	7 161 837,00	6 561 837,00	5 961 837,00	5 365 837,00	4 769 469,60	4 173 285,90	3 577 102,20
a	liczona kwota wyliczeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz z art. 170 ust. 3 ufp ^[1]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	kwota wyliczeń 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	0,00	0,00	0,00
14	Kwota zobowiązań z tytułu współwzrostnego przez ISi przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegające doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp ^[1]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań ^[1]	0,046632	0,061460	0,067306	0,09273	0,09423	0,021251	0,020914	0,020659	0,020697
a	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp ^[1]	0,027142	0,007047	0,015183	0,043965	0,066114	0,068314	0,072922	0,069911	0,067531
16	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp ^[1]	243	243	243	243 ufp	243 ufp	243 ufp	243 ufp	Zgodny z art. 243 ufp	Zgodny z art. 243 ufp
17	Spłata zadłużenia/dochoły ogółem (7-13a+2e-20(1)) - max 15% z art. 169 ufp ^[1]	4,66%	6,14%	6,73%	3,03%	2,94%	2,13%	2,09%	2,07%	2,07%
18	Zadłużenie/dochoły ogółem (13-13a(1)) - max 60% z art. 170 ufp ^[1]	35,83%	31,35%	25,29%	22,16%	19,79%	17,65%	15,56%	13,49%	11,46%
19	Wydatki bieżące razem (2+7b)	27 566 276,72	26 081 777,00	26 591 777,00	27 283 777,00	28 000 777,00	28 190 777,00	28 583 777,00	28 983 777,00	29 390 777,00
20	Wydatki bieżące (10+19)	33 934 481,72	26 151 875,00	26 705 714,00	27 485 659,00	28 259 537,00	28 190 777,00	28 583 777,00	28 983 777,00	29 390 777,00
21	Wynik budżetu (1-20)	-5 571 298,00	1 793 202,00	1 616 063,00	2 119 718,00	1 861 140,00	2 216 400,00	2 072 900,00	1 956 400,00	1 830 900,00
22	Przychody budżetu	6 471 698,00	7 093 202,00	7 161 063,00	7 119 718,00	6 861 140,00	6 216 400,00	5 961 837,00	5 618 370,00	5 368 900,00
23	Rozchody budżetu (7a+8)	900 400,00	1 399 600,00	1 600 000,00	600 000,00	600 000,00	596 183,70	596 183,70	596 183,70	596 183,70
24	Sposób finansowania spłaty długu (kwota powinna być zgodna z kwotą wykazaną w poz. 7a), z tego:	900 400,00	1 399 600,00	1 600 000,00	600 000,00	600 000,00	596 183,70	596 183,70	596 183,70	596 183,70
a	nadwyżka z lat ubiegłych									
b	wolne środki									
c	przychody z tytułu kredytów, pożyczek, obligacji									
d	przychody z prywatyzacji	900 400,00								
e	przychody ze spłaty udzielonych pożyczek									
f	nadwyżka bieżąca									
25	Przeznaczenie nadwyżki wykonanej w poszczególnych latach objętych prognozą:	x	1 793 202,00	1 600 000,00	600 000,00	600 000,00	596 183,70	596 183,70	596 183,70	596 183,70
a	lekany terminowe	x	393 600,00	1 616 063,00	1 261 140,00	1 261 140,00	1 261 140,00	1 261 140,00	1 261 140,00	1 261 140,00
b	spłata rat kapitałowych oraz wykupu obligacji	x	1 399 600,00	1 600 000,00	600 000,00	600 000,00	596 183,70	596 183,70	596 183,70	596 183,70

Szczegółowy kosztorys i zakres danych budżetowych. WPF

Lp.	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	ze 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 wycenionych 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 wynagrodzenia i składki od nich uiszczane ^[3]	16 333 677,02	16 733 677,02	17 133 677,02	17 533 677,02	17 933 677,02	18 333 677,02
b	związane z funkcjonowaniem organów JSiT ^[4]	3 447 174,00	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/169 ufp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp ^[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
3	Wynik budżetu po wykonaniu wydatków bieżących (bez obsługi długu) (1-2)	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 przychody niezwiązane z obsługą długu ^[6]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Środki do dyspozycji (3+4+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
7	Spłata i obsługa długu, z tego:	646 183,70	646 183,70	646 183,70	646 183,70	646 183,70	646 183,70
a	rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych oraz wykupu obligacji	596 183,70	596 183,70	596 183,70	596 183,70	596 183,70	596 183,70
b	wydatki bieżące na obsługę długu	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00
8	Inne rozchody (bez spłaty długu np. udzielane pożyczki)	1 116 216,30	1 002 716,30	889 216,30	775 716,30	662 216,30	548 716,30
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
11	Przychody kredytów, pożyczek, 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							
Lp.		Rok 2020	Rok 2021	Rok 2022	Rok 2023	Rok 2024	Rok 2025
13	Kwota długu ^[10] w tym:	2 980 116,50	2 384 734,80	1 788 551,10	1 192 367,40	596 183,70	0,00
a	liczna 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
b	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 z tytułu współwzornego przez JST przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegające dotlenieniu 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]	0,020512	0,020327	0,020145	0,019967	0,019792	0,019620
a	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp ^[14]	0,062838	0,058582	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 +2e-20b) - max. 15% z art. 169 ufp ^[16]	2,05%	2,03%	2,01%	2,00%	1,98%	1,96%
18	Zadłużenie/dochody ogółem (13-13a) - max. 60% z art. 170 ufp ^[17]	9,46%	7,50%	5,88%	3,68%	1,83%	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:	596 183,70	596 183,70	596 183,70	596 183,70	596 183,70	596 183,70
a	nadwyżka z lat ubiegłych						
b	wolne środki						
c	przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji obligacji						
d	przychody z prywatyzacji						
e	przychody ze spłaty udzielonych pożyczek						
f	nadwyżka bieżąca						
25	Przeniesienie nadwyżki wykonanej w poprzednich latach objętych prognozą:						
a	leką 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	1 116 216,30	1 002 716,30	889 216,30	775 716,30	662 216,30	548 716,30
		596 183,70	596 183,70	596 183,70	596 183,70	596 183,70	596 183,70

***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 239.215 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 (50.001 zł na finansowanie inwestycji oraz 159.860 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 długoletnie 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 6.261.837 zł w roku 2011, zaplanowano spłatę po 100.000 zł w latach 2013-2015 oraz w latach 2016-2025 w równych kwotach po 596.183,70 zł. W latach 2013 i 2014 dostosowano kwoty spłaty rat kapitałowych uwzględnionych w projekcie WPF na lata 2012-2025.

Kwota długu Gminy Okonek

W przedstawionej prognozie kwota długu na koniec roku 2011 (10.161.437 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 6.261.837 zł z przeznaczeniem na zadania inwestycyjne i częściowy wykup obligacji oraz spłatę kredytów.

BURMISTRZ

mgr Andrzej Jasitek