

Uchwała Nr XXXV/158/2012
Rady Miejskiej w Okonku
z dnia 26 września 2012 roku.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Okonek na lata 2012 – 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 XXIII/113/2012 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 12 stycznia 2012 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Okonek na 2012-2025 wprowadza się następujące zmiany:

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

- a) dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przychody budżetu, rozchody z tytułu spłat rat kapitałowych i wykupu obligacji oraz spłat udzielanych poręczeń; wskaźnika maksymalnej i planowanej łącznej kwoty spłat zobowiązań; przeznaczenie nadwyżki wykonanej w poszczególnych latach, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały;
- b) treść załącznik nr 1 uchwały nr XXIII/113/2012 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 12 stycznia 2012 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Okonek na 2012-2025 otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały;
- c) objaśnienia przyjętych wartości, stanowiących załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały;
- d) treść załącznik nr 2 uchwały nr XXIII/113/2012 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 12 stycznia 2012 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Okonek na 2012-2025 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 XXXV/158/2012
Rady Miejskiej w Okonku
z dnia 26 września 2012 roku

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

1. Zmiana polegająca na dostosowaniu poziomu wielkości dochodów i wydatków ogółem oraz dochodów i wydatków bieżących i majątkowych z uwzględnieniem sprzedaży majątku, jak i również wydatków na wynagrodzenia, pochodne od nich oraz związanych z funkcjonowaniem organów jst oraz wydatków bieżących bez odsetek od kredytów. Zmiany podyktowane są bezpośrednio ustaleniem nowego ich poziomu w uchwale budżetowej w sprawie zmian w budżecie na 2012 rok.
2. Ustalenie nowego poziomu wydatków bieżących na obsługę długu w roku 2012: 691.900 zł.
3. Ustalenie nowego poziomu wyniku budżetu w roku 2012, który jest deficytem w kwocie 2.657.533 zł
4. Ustalenie w roku 2012 ogólnej kwoty przychodów budżetu na poziomie 4.491.681 zł, z czego kredyty planowane do uruchomienia w roku bieżącym: 1.410.417 zł (sfinansowanie rozchodów), wolne środki i nadwyżka z lat ubiegłych: 3.081.264 zł (na sfinansowanie deficytu budżetu roku bieżącego: 2.657.533 zł i rozchodów: 423.731 zł).
5. Ustalenie nowego poziomu rozchodów z tytułu spłat rat kapitałowych w roku 2012: 1.834.148 zł w związku z zaplanowaniem spłat pożyczek udzielonych na wyprzedzające finansowanie zadań inwestycyjnych z udziałem środków z budżetu UE.
6. Ustala się spłaty rat kapitałowych w latach 2016-2025 na poziomie 715.445,30 zł w każdym roku. Zmiana wynika z ustalenia kwoty zadłużenia na koniec roku 2012 w oparciu o faktyczne zadłużenia w roku 2011, planowaną kwotę przychodów z kredytów długoterminowych w roku bieżącym oraz planowanych spłat dotychczasowego zadłużenia.
7. Ustalenie kwoty innych rozchodów (bez spłaty długu) w latach 2016-2025.
8. Ustalenie na nowym poziomie kwoty długu w roku 2012 na poziomie 9.690.417 zł i w latach przyszłych 2013-2025 na podstawie faktycznego zadłużenia w roku 2011 i planowanymi nowymi przychodami z kredytów oraz z uwzględnieniem spłat w poszczególnych latach objętych prognozą.
9. Ustalenie na nowym poziomie wskaźników zadłużenia Gminy, max. spłat zobowiązań oraz planowanej spłaty rat kapitałowych zgodnie z ustawą o finansach publicznych z roku 2005 i 2009 (określone w kolumnach od 9 do 14a).

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

1. Opisu w części dotyczącej przychodów budżetu w roku 2012 z uwzględnieniem wolnych środków.
2. Opisu w części dotyczącej spłaty i obsługi długu.
3. Opisu dotyczącego kwoty długu Gminy Okonek na lata 2012-2025.

BURMISTRZ OKONKA


Mieczysław Rępta

Wieloletnia Prognoza Finansowa

Załącznik nr 1
do uchwały nr XXXV/158/2012
Rady Miejskiej w Okonku
z dnia 26 września 2012 roku.

Lp	Formuła	z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:	
		dochody bieżące		Wydatki bieżące		Wydatki bieżące		Wydatki bieżące		Wydatki bieżące	
		w tym:	w tym:	w tym:	w tym:	w tym:	w tym:	w tym:	w tym:	w tym:	w tym:
1.	[1.1]+[1.2]	1.1.	1.2.	2.	2.1.	2.1.1.	2.1.1.1.	2.1.1.1.1.	2.1.1.2.	2.1.2.	2.1.2.1.
		środki z UE*	dochody majątkowe	Wydatki ogółem	Wydatki bieżące razem	Wydatki bieżące (bez odsłatek i prowizji) od: kredytów i pożyczek oraz wymienionych papierów wartościowych)	z tytułu gwarancji i poręczeń	podlegające wyliczeniu z limitów spłaty zobowiązań z art. 243 ust./§§5-6p	na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	wydatki bieżące na obsługę długu	odsłatek i dyskonta
2012	29 035 026,72	27 688 086,72	215 614,72	1 366 930,00	31 692 559,72	27 664 351,72	26 235,00	0,00	0,00	691 900,00	691 900,00
2013	27 660 000,00	27 400 000,00	0,00	260 000,00	25 424 036,00	24 200 000,00	26 235,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00
2014	27 940 000,00	27 100 000,00	0,00	240 000,00	25 550 000,00	24 550 000,00	26 235,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00
2015	27 160 000,00	27 100 000,00	0,00	60 000,00	24 800 000,00	24 600 000,00	26 235,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00
2016	27 260 000,00	27 200 000,00	0,00	60 000,00	24 900 000,00	24 900 000,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00	650 000,00
2017	27 300 000,00	27 300 000,00	0,00	0,00	24 900 000,00	24 900 000,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00
2018	27 400 000,00	27 400 000,00	0,00	0,00	24 900 000,00	24 900 000,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	550 000,00
2019	27 500 000,00	27 500 000,00	0,00	0,00	24 900 000,00	24 900 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00
2020	27 600 000,00	27 600 000,00	0,00	0,00	24 900 000,00	24 900 000,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00	450 000,00
2021	27 700 000,00	27 700 000,00	0,00	0,00	24 900 000,00	24 900 000,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00
2022	27 800 000,00	27 800 000,00	0,00	0,00	24 900 000,00	24 900 000,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00	350 000,00
2023	27 900 000,00	27 900 000,00	0,00	0,00	24 900 000,00	24 900 000,00	0,00	0,00	0,00	220 000,00	220 000,00
2024	28 000 000,00	28 000 000,00	0,00	0,00	24 900 000,00	24 900 000,00	0,00	0,00	0,00	180 000,00	180 000,00
2025	28 100 000,00	28 100 000,00	0,00	0,00	24 900 000,00	24 900 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00

* środki, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych z 2009 r.

Wyszczególnienie	Wyciażki majątkowe		Wynik budżetu	Dochody bieżące - wyciażki bieżące	Przychody budżetu	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 u.p. angażowane w budżecie roku bieżącego	inne przychody nie związane z zadaniem/długu		Kredyty, pożyczki, sprzedaż papierów wartościowych	
	na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	w tym:					w tym:	w tym:		
Lp	2.2.	2.2.1.	3.	4.	5.	5.1.	5.1.1.	5.2.	5.3.	5.3.1.
Formuła			[1.] - [2.]	[1.1.] - [2.1.]	[5.1]+[5.2]+[5.3.1]					
2012	4 028 208,00	0,00	-2 657 533,00	3 745,00	4 491 681,00	3 081 264,00	2 657 533,00	0,00	1 410 417,00	0,00
2013	1 224 036,00	0,00	2 235 964,00	3 200 000,00	264 036,00	0,00	0,00	0,00	264 036,00	0,00
2014	1 000 000,00	0,00	1 790 000,00	2 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	2 560 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	2 360 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	2 900 000,00	2 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	3 100 000,00	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	3 200 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Z tego:

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu	z tego:				wskazniki z art. 169/170 surp					
		Splity rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych	kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 169 ust. 3 surp przyspędająca na dany rok budżetowy	Inne rozchody (bez splity długu np. udzielane pożyczki)	Kwota długu	dlug spłacany wydatkami (zobowiązania wymagalne, umowy zaliczane do kategorii kredytów i pożyczek, itp.)	Łączna kwota wyłączeń z art. 170 ust. 3 surp	Zadłużenie/dochód y ogółem - max 60% z art. 170 surp (bez wyłączeń)	Zadłużenie/dochód y ogółem - max 60% z art. 170 surp (po uwzględnieniu wyłączeń)	Planowana łączna kwota splaty zobowiązań/dochód y ogółem - max 15% z art. 169 surp (bez wyłączeń)	Planowana łączna kwota splaty zobowiązań/dochód y ogółem - max 15% z art. 169 surp (po uwzględnieniu wyłączeń)
Lp	6.	6.1.	6.1.1.	6.2.	7.	7.1.	8.	9.	9a.	10.	10a.
Formuła	6.1+6.2										
2012	1 834 148,00	1 834 148,00	0,00	0,00	9 690 417,00	0,00	0,00	33,37%	33,37%	8,79%	8,79%
2013	2 500 000,00	1 600 000,00	0,00	900 000,00	8 354 453,00	0,00	0,00	30,20%	30,20%	8,59%	8,59%
2014	1 790 000,00	600 000,00	0,00	1 190 000,00	7 754 453,00	0,00	0,00	28,36%	28,36%	4,88%	4,85%
2015	2 560 000,00	600 000,00	0,00	1 960 000,00	7 154 453,00	0,00	0,00	26,34%	26,34%	4,88%	4,89%
2016	2 360 000,00	715 445,30	0,00	1 644 554,70	6 439 007,70	0,00	0,00	23,62%	23,62%	5,01%	5,01%
2017	2 400 000,00	715 445,30	0,00	1 684 554,70	5 723 562,40	0,00	0,00	20,97%	20,97%	4,82%	4,82%
2018	2 500 000,00	715 445,30	0,00	1 784 554,70	5 008 117,10	0,00	0,00	18,28%	18,28%	4,62%	4,62%
2019	2 600 000,00	715 445,30	0,00	1 884 554,70	4 292 671,80	0,00	0,00	15,61%	15,61%	4,42%	4,42%
2020	2 700 000,00	715 445,30	0,00	1 984 554,70	3 577 226,50	0,00	0,00	12,96%	12,96%	4,22%	4,22%
2021	2 800 000,00	715 445,30	0,00	2 084 554,70	2 861 781,20	0,00	0,00	10,33%	10,33%	4,03%	4,03%
2022	2 900 000,00	715 445,30	0,00	2 184 554,70	2 146 335,90	0,00	0,00	7,72%	7,72%	3,76%	3,76%
2023	3 000 000,00	715 445,30	0,00	2 284 554,70	1 430 890,60	0,00	0,00	5,13%	5,13%	3,35%	3,35%
2024	3 100 000,00	715 445,30	0,00	2 384 554,70	715 445,30	0,00	0,00	2,56%	2,56%	3,20%	3,20%
2025	3 200 000,00	715 445,30	0,00	2 484 554,70	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%	2,90%	2,90%

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jej spółki w danym roku budżetowym podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp	Relacja (Db-Wb+Dsem)/Do, o której mowa w art. 243 w danym roku	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (bez wyłączeń)	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu u art. 244 ufp (bez wyłączeń)	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (po uwzględnieniu wyłączeń)	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu u art. 244 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Informacja z art. 226 ust. 2 tj. wydatki: związane z funkcjonowaniem organów JST	wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	Kwoty nadwyżki budżetowej planowanej w poszczególnych latach objętych prognozą **	Wartość przejętych zobowiązań	w tym:
Formuła	11.	12.	12a.	13.	13a.	14.	14a.	15.1.	15.2.	15.3.	15.4.	16.	17.	17.1.
2012	0,00	0,63%	1,33%	8,79%	NIE	8,79%	NIE	12 109 312,56	2 212 900,00	238 665,00	224 037,00	0,00	0,00	0,00
2013	0,00	-0,20%	12,51%	8,59%	NIE	8,59%	NIE	11 608 387,53	2 141 301,00	31 160,00	224 037,00	2 235 964,00	0,00	0,00
2014	0,00	4,94%	10,20%	4,85%	TAK	4,85%	TAK	11 724 471,41	2 162 714,00	0,00	0,00	1 790 000,00	0,00	0,00
2015	0,00	8,01%	9,43%	4,88%	TAK	4,88%	TAK	11 841 716,12	2 184 341,15	0,00	0,00	2 560 000,00	0,00	0,00
2016	0,00	10,71%	8,69%	5,01%	TAK	5,01%	TAK	11 960 133,28	2 206 184,56	0,00	0,00	2 860 000,00	0,00	0,00
2017	0,00	9,43%	8,79%	4,82%	TAK	4,82%	TAK	12 079 734,61	2 228 246,41	0,00	0,00	2 400 000,00	0,00	0,00
2018	0,00	8,96%	9,12%	4,62%	TAK	4,62%	TAK	12 200 531,96	2 250 528,87	0,00	0,00	2 500 000,00	0,00	0,00
2019	0,00	8,86%	9,45%	4,42%	TAK	4,42%	TAK	12 322 537,28	2 273 034,16	0,00	0,00	2 600 000,00	0,00	0,00
2020	0,00	9,12%	9,78%	4,22%	TAK	4,22%	TAK	12 445 762,65	2 295 764,50	0,00	0,00	2 700 000,00	0,00	0,00
2021	0,00	9,45%	10,11%	4,03%	TAK	4,03%	TAK	12 570 220,28	2 318 722,15	0,00	0,00	2 800 000,00	0,00	0,00
2022	0,00	9,78%	10,43%	3,76%	TAK	3,76%	TAK	12 695 922,48	2 341 909,37	0,00	0,00	2 900 000,00	0,00	0,00
2023	0,00	10,11%	10,75%	3,35%	TAK	3,35%	TAK	12 822 881,71	2 365 528,46	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	0,00
2024	0,00	10,43%	11,07%	3,20%	TAK	3,20%	TAK	12 951 110,52	2 388 961,75	0,00	0,00	3 100 000,00	0,00	0,00
2025	0,00	10,75%	11,39%	2,90%	TAK	2,90%	TAK	13 080 621,63	2 412 671,56	0,00	0,00	3 200 000,00	0,00	0,00

** Przeniesienie planowanej nadwyżki budżetowej jest szczegółowo opisane w objaśnieniach.

WICEPRZEWODNICZĄCA
RADY MIEJSKIEJ
Dariusz Kasprzyński

***Objaśnienia przyjętych wartości wykazanych
w Wieloletnim Planie Finansowym Gminy Okonek na lata 2012-2025***

Do opracowania Wieloletniego Planu Finansowego Gminy Okonek na lata 2012 - 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 Miasta i Gminy Okonek za poszczególne lata na przestrzeni trzech lat. Najważniejsze dane liczbowe konieczne do wykorzystania w WPF ograniczono do przedstawienia wielkości wykonanych dochodów ogółem wraz z ich podziałem na bieżące i majątkowe z uwzględnieniem sprzedaży majątku. Odnosząc się do wydatków wykonanych ogółem zaprezentowano je tylko z podziałem na bieżące i majątkowe. Prezentowany dług Gminy na przestrzeni analizowanych lat (2007 – 2011) 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 niniejszego zarządzenia.

Założenia makroekonomiczne przyjęte w WPF Gminy Okonek wynikają z założeń wykorzystanych w WFPF począwszy od roku 2011 do 2014. W latach kolejnych przyjęto prognozy utrzymujące się na tym samym poziomie co w roku ostatnim.

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 stawki ustalone w uchwale na rok prognozowany (wzrost o 4,2 % w porównaniu do stawek obowiązujących w roku bieżącym). 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.
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. Według założeń WFPF wzrost dochodów będzie większy niż w latach 2009 i 2010 z uwagi na spodziewany brak rozliczeń strat z lat ubiegłych w zaliczkach bieżących (wygaśnięcie negatywnego efektu spowolnienia gospodarczego). Założono wzrost o ok. 11 %. Jednak do prognozowania dochodów dla Gminy Okonek założono i zastosowano wszelkie zasady ostrożności w planowaniu z uwagi na konieczność wyeliminowanie ryzyka niewykonania wpływów, co mogłoby w dużej mierze zachwiać funkcjonowanie jednostek gminnych w skali do roku. Realizacja poszczególnych wielkości będzie uzależniona od faktycznego wykonania tych dochodów w każdym roku budżetowym, co uwarunkowane jest dochodami uzyskiwanymi przez pracujących zameldowanych na terenie Gminy.
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 (ok. 124 %) wskazuje na wzrost dochodów w prognozowanym roku o kwotę ok. 600 zł. W kolejnych czasokresach odpowiednio 612 zł, 611 zł przy założeniu dynamiki na poziomie 117 % 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 775.000 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 2012 zaplanowano sprzedaż 12 działek budowlanych o powierzchni od 0,10 ha do 0,20 ha przy ulicy Zdobywców Wału Pomorskiego w Okonku. Według wyceny sporządzonej przez rzeczoznawcę

nieruchomości cena za działkę kształtować się będzie w granicy 25.000 zł. W roku 2013 zaplanowano do sprzedaży 9 działek po cenie 25.500 zł przy ulicy Zdobywców Wału Pomorskiego w Okonku i w kolejnych od 2014 - 2016 odpowiednio po 8 - 3 działek, przy tej samej ulicy. Spodziewane wpływy w omawianej kategorii mogą być wyższe od prognozowanych z faktu sprzedaży na poziomie wyższym niż cena zgodnie z wyceną rzeczoznawcy, ze względu na konieczną 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 zakładany wzrost w sektorze finansów publicznych o 1 % w latach od 2013. Uwzględniono w szczególności podwyżki dla nauczycieli oraz wprowadzenie reformy funkcjonowania Gminy Okonek, co przedstawiają szczegółowe analizy załączone do projektu uchwały budżetowej na rok 2012.

A) **wydatki bieżące związane z działalnością organów jst:** uwzględniono wszystkie wydatki ponoszone w ramach działalności Urzędu Miejskiego w Okonku, Rady Miejskiej. Przy prognozowaniu wielkości wynagrodzeń wzięto pod uwagę założenia identyczne jak dla wynagrodzeń opisanych w pkt 1 przy uwzględnieniu poziomu zatrudnienia na realnym poziomie w roku prognozowanym i w kolejnych. 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 2012 wykazano wydatki łącznie na kwotę 238.665 zł, z czego kwota 142.000 zł dotyczy obowiązującej umowy na świadczenie usługi oświetlenia na terenie Gminy. Umowa obowiązywać będzie do roku 2013, a koszty brutto przewiduje się na poziomie 17.000 zł w roku 2013. 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 2012 i 2013 dotyczą 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” po 224.037 zł w każdym roku.

4. **Przychody budżetu:** w roku 2012 ustalono łączną kwotę przychodów w wysokości 5.033.063 zł z czego kwota 3.081.264 zł stanowi środki z lat ubiegłych jako wolne wynikające z rozliczenia kredytów długoterminowych i środków majątkowych. Wolne środki zostaną przeznaczone na finansowanie w całości deficytu w roku bieżącym oraz rozchodów. Zaplanowane kredyty na rynku krajowym zostaną przeznaczone na spłatę zaplanowanych rozchodów w roku 2012 w kwocie.
5. **Spłata i obsługa długu:** w roku 2012 wykazano wykup obligacji serii B w kwocie 500.000 zł zgodnie z przeprowadzoną emisją obligacji komunalnych w roku 2009 (umowa z dnia 4 sierpnia 2009 roku podpisana między Gminą a GBW SA w Poznaniu) oraz serii A w kwocie 500.000 zł emisji z roku 2010, także spłata rat kapitałowych w wysokości 399.600 zł od kredytu długoterminowego (umowa z dnia 8 grudnia 2010 roku, kwota kredytu 800.000 zł). Odsetki na poziomie 691.900 zł wynikają z zawartych umów i uruchomionych środków z przychodów długoterminowych oraz planowanych do zaciągnięcia w roku 2012. Odsetki naliczane od obligacji - w okresach półrocznych (zapłała w lutym i sierpniu po ok. 145.000 zł).

Pozostała kwota zaplanowana na obsługę długu została uwzględniona z przeznaczeniem na konieczność sfinansowania kredytem obrotowym przejściowego deficytu budżetu występującego w trakcie roku budżetowego. W latach 2013 zaplanowano wykup serii C (zgodnie z umową z dnia 4 sierpnia 2009 roku) oraz B (zgodnie z umową z 2010) oraz C (emisji z roku 2010 przed terminem ich wykupu, z uwagi na ryzyko niespełnienia relacji w roku 2014) - obligacje każda po 500.000 zł. Spłata rat na poziomie 100.000 zł wynika z zaciągniętego kredytu długoterminowego w roku 2011 (umowa zawarta w miesiącu grudniu 2011 r.). W roku 2014 wykup obligacji serii D w kwocie 500.000 zł (z roku 2009) i spłata rat kapitałowych w kwocie 100.000 zł (umowa z grudnia 2011 r.) oraz w 2015 r. wykup obligacji serii D z roku 2010 w kwocie 500.000 zł i spłata rat kapitałowych na poziomie 100.000 zł (umowa zawarta w miesiącu grudniu 2011 r.). Odsetki w latach 2012-2025 od zaciągniętych zobowiązań zostały oszacowane według wskaźnika faktycznego obciążenia określonego w umowach o udzielenie kredytów jak i również wskaźnik ten wykorzystano do obliczenia obsługi długu od kredytów planowanych do uruchomienia w roku 2012. W związku z zaplanowanymi do zaciągnięcia zobowiązaniami na poziomie 1.410.417 zł w roku 2012, zaplanowano spłatę w latach 2016-2025 w kwocie równej w każdym roku.

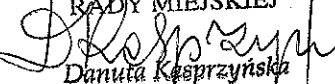
W 2012 roku rozchody zostaną sfinansowane m.in. z zaciągniętych kredytów długoterminowych co oznacza, że dług zostanie niewiele spłacony. Natomiast w roku 2013 zaplanowane rozchody w kwocie 1.600.000 zł będą sfinansowane środkami pochodzącymi z nadwyżki bieżącej Gminy, którą planuje się w sposób realny z uwagi na wprowadzenie programu naprawczego funkcjonowania Gminy Okonek. Toteż w latach następnych włącznie do 2025 spłaty rat kapitałowych będą finansowane w całości z nadwyżek bieżących wygoszparowanych w każdym roku i sprowadzi to do całkowitej spłaty długu Gminy Okonek.

5. **Inne rozchody:** w roku 2013 i w latach kolejnych wykazano środki z przeznaczeniem na lokaty terminowe. Wolne środki jakie ustalono wynikają z nadwyżki bieżącej w poszczególnych latach, które po spłaceniu rat kapitałowych mogą być przeznaczone na lokowanie w banku (lub na inwestycje do wysokości nadwyżki – brak konieczności zaciągania kolejnych kredytów długoterminowych).

Ta sytuacja będzie możliwa do zrealizowania po przyjęciu pełnej reformy reorganizacyjnej Gminy Okonek, która została przedstawiona w projekcie uchwały budżetowej Gminy Okonek na rok 2012.

Kwota długu Miasta i Gminy Okonek

W przedstawionej prognozie kwota długu na koniec roku 2012 (9.690.417 zł) została oszacowana w oparciu o faktyczne zadłużenie na koniec 2011 roku na poziomie 10.114.148 zł (zgodnie z wykazem zobowiązań w sprawozdaniu Rb-Z oraz w bilansie z wykonania budżetu Gminy Okonek) z uwzględnieniem spłat w roku 2012 (wykupem 2 szt. obligacji o wartości 500.000 zł i spłatą rat kapitałowych 399.600 zł) oraz prognozowaną kwotą przychodów do sfinansowania rozchodów w roku 2012 w kwocie 1.410.417 zł (wykup 2 szt. obligacji w łącznej kwocie 1.000.000 zł oraz spłatę rat kapitałowych: 399.600 zł i spłatę pożyczek.

WICEPRZEWODNICZĄCA
RADY MIEJSKIEJ

Danuta Kasprzyńska

