

Wpłynęło: 18. 01. 2011.
Psh

**Uchwała Nr VI /11
Rady Miejskiej w Olecku
z dnia 28 stycznia 2011 r.**

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Olecko na lata 2011 - 2022

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2001 r. Nr 142 poz. 1591 z późn. zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157 poz. 1240 z późn. zm.) w związku z art. 121 ust. 8 i art. 122 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157 poz. 1241 z późn. zm.)

Rada Miejska w Olecku uchwała, co następuje:

- § 1. Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy na lata 2011 – 2022, zgodnie z załącznikiem Nr 1.
- § 2. Prognozę kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2011 – 2022, zgodnie z załącznikiem Nr 2.
- § 3. Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2011 – 2015, zgodnie z załącznikiem Nr 3.
- § 4. 1. Upoważnia się Burmistrza Olecka do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku Nr 3.
2. Upoważnia się Burmistrza Olecka do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.
- § 5. 1. Upoważnia się Burmistrza Olecka do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy do zaciągania zobowiązań, związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku Nr 3.
2. Upoważnia się Burmistrza Olecka do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.
- § 6. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Olecka.
- § 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2011 roku.

Przewodniczący Rady Miejskiej

Karol Sobczak

Sporządził: *Bożena Kocińska*

RADCA PRAWNY
Malczeski
Mirosław Malczeski
BL-773

BURMISTRZ
Wacław Olszewski

Wykaz przedsięwzięć realizowanych przez Gminę Olecko w latach 2011-2015

Lp	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna	okres realizacji (w okresie programowym)		Łączna nakłady finansowe	Realny wydatków w poszczególnych latach (wszystkie lata)					Limit zobowiązań
			Od	Do		2011	2012	2013	2014	2015	
			4	5		7	8	9	10	11	
1	Przedsięwzięcia ogółem				48 502 234	12 283 000	12 849 455	4 719 740	4 003 710	850 000	34 306 753
	- wydatki bieżące				2 077 091	861 051	479 851	117 420	79 800	0	1 538 932
	- wydatki majątkowe				44 425 147	11 422 337	12 169 504	4 602 320	3 923 910	850 000	32 767 821
	f) programy, projekty lub zadania (razem)										0
	- wydatki bieżące										0
	- wydatki majątkowe										0
	a) programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 3 ust. 1 pkt 2 i 3, (razem)				36 326 875	12 064 328	12 441 382	15 820	0	0	24 521 336
	- wydatki bieżące				1 544 791	746 851	371 151	15 820	0	0	1 133 427
	- wydatki majątkowe				34 782 084	11 317 477	12 070 231	0	0	0	23 387 914
	Program nr 1: Chcę być przedszkolakiem Cel: Wzrost udziału dzieci w wieku od 3 do 6 lat na obszarze wiejskim Gminy Olecko, ogółem	Urząd Miejski	1.08.2010	30.09.2012	894 198	413 037	218 440				631 487
	- wydatki bieżące				894 198	413 037	218 440				631 496
	- wydatki majątkowe										0
	Program nr 2: "Poznaję świat po angielsku" Cel: Wyrównanie dysproporcji osłabniętej szkół z terenów wiejskich Gminy Olecko w trakcie procedur kształcenia poprzez podniesienie poziomu wyników egzaminów zewnętrznych w języku angielskim; ogółem	Urząd Miejski	1.09.2010	30.06.2012	220 838	119 343	54 680				174 025
	- wydatki bieżące				220 838	119 343	54 680				174 025
	- wydatki majątkowe										0
	Program nr 3: "Mamo tato mówię po angielsku" Cel: Wyrównanie szans edukacyjnych uczniów i uczennic szkół podstawowych z terenów wiejskich Gminy Olecko poprzez wzrost udziału dzieci w dodatkowych zajęciach pozalekcyjnych ukierunkowanych na rozwój kompetencji kluczowych z zakresu nauki języka angielskiego; ogółem	Urząd Miejski	1.11.2010	30.06.2012	265 895	155 000	72 011				237 106
	- wydatki bieżące				265 895	155 000	72 011				237 100
	- wydatki majątkowe										0
	Program nr 4: Mały Archimedes; Cel: Rozwijanie umiejętności uczniów w zakresie kompetencji kluczowych nauk matematycznych, przyrodniczych i przedsiębiorczości; ogółem	Gimnazjum nr 2	1.04.2010	31.07.2013	164 260	59 180	26 020	15 820			100 800
	- wydatki bieżące				164 260	59 180	26 020	15 820			100 800
	- wydatki majątkowe										0
	Program nr 5: Centrum sportowo-rekreacyjno-kulturalne-hala widowiskowo-sportowa z pływalnią; Cel: poprawa jakości życia mieszkańców; ogółem	Urząd Miejski	2007	2012	34 782 184	11 317 873	12 070 241	0	0	0	23 387 914
	- wydatki bieżące										0
	- wydatki majątkowe				34 782 184	11 317 873	12 070 241				23 387 914
	b) programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w lit. a i b) (razem)				9 842 063	104 524	89 383	4 602 320	3 923 910	850 000	8 380 317
	- wydatki bieżące										0
	- wydatki majątkowe				9 842 063	104 524	89 383	4 602 320	3 923 910	850 000	8 380 317
	Program nr 1: Przebudowa drogi Szczecinki-Borawskie; Cel: poprawa dostępności komunikacyjnej; ogółem	Urząd Miejski	2008	2013	1 076 340	50 000	40 000	810 700			800 700
	- wydatki bieżące										0
	- wydatki majątkowe				1 076 340	50 000	40 000	810 700			800 700
	Program nr 2: Zagospodarowanie terenu przy budynkach mieszkalnych Ścieple 10,11,12; Cel: poprawa jakości życia mieszkańców; ogółem	Urząd Miejski	2010	2013	59 728	9 828	9 828	30 774			50 426
	- wydatki bieżące										0
	- wydatki majątkowe				59 728	9 828	9 828	30 774			50 426
	Program nr 3: Budowa boiska wielofunkcyjnego i placu do koszykówki w Górejkiach Małych; Cel: poprawa jakości życia mieszkańców poprzez dostępność obiektu sportowego; ogółem	Urząd Miejski	2010	2013	180 572	10 584	10 584	133 284			154 472
	- wydatki bieżące										0
	- wydatki majątkowe				180 572	10 584	10 584	133 284			154 472
	Program nr 4: Sieć wodociągowa Kutowo, kanalizacja asfaltowa Olecko-Kutowo; Cel: poprawa jakości życia mieszkańców; ogółem	Urząd Miejski	2008	2014	6 871 806	10 000	15 000	3 814 090	2 960 910	0	6 800 000
	- wydatki bieżące										0
	- wydatki majątkowe				6 871 806	10 000	15 000	3 814 090	2 960 910		6 800 000
	Program nr 5: Modernizacja placu przed boiskiem sportowym w miejscowości Piewki; Cel: poprawa jakości życia mieszkańców; ogółem	Urząd Miejski	2011	2013	30 000	8 284	8 284	13 472	0	0	30 000
	- wydatki bieżące										0
	- wydatki majątkowe				30 000	8 284	8 284	13 472			30 000
	Program nr 6: Budowa oświetlenia przy drodze wojewódzkiej w Dołwach; Cel: poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego; ogółem	Urząd Miejski	2011	2012	12 060	8 030	8 030	0	0	0	12 060
	- wydatki bieżące										0
	- wydatki majątkowe				12 060	8 030	8 030				12 060
	Program nr 7: Zagospodarowanie terenu rekreacyjno-sportowego w Kłewiu; Cel: poprawa jakości życia mieszkańców; ogółem	Urząd Miejski	2011	2012	19 859	9 810	9 849	0	0	0	19 839
	- wydatki bieżące										0
	- wydatki majątkowe				19 859	9 810	9 849				19 839
	Program nr 8: Zagospodarowanie terenu na zespole budynków Kolejowa 17-21, Wdłńska 9a; Cel: poprawa jakości życia mieszkańców; ogółem	Urząd Miejski	2014	2015	218 000	0	0	0	118 000	100 000	218 000
	- wydatki bieżące										0
	- wydatki majątkowe				218 000	0	0	0	118 000	100 000	218 000
	Program nr 9: Zagospodarowanie terenu przy ul. Grunwaldzka-Wąska; Cel: poprawa jakości życia mieszkańców; ogółem	Urząd Miejski	2014	2015	260 000	0	0	0	160 000	100 000	260 000
	- wydatki bieżące										0
	- wydatki majątkowe				260 000	0	0	0	160 000	100 000	260 000
	Program nr 10: Przebudowa i remont budynku socjalnego Olszewo 8; Cel: poprawa stanu technicznego budynku, stworzenie nowych lokali socjalnych; ogółem	Urząd Miejski	2014	2015	700 000	0	0	0	350 000	350 000	700 000
	- wydatki bieżące										0
	- wydatki majątkowe				700 000	0	0	0	350 000	350 000	700 000
	Program nr 11: Zagospodarowanie terenu na zespole budynków przy Placu Wolności 19-21; Cel: poprawa jakości życia mieszkańców; ogółem	Urząd Miejski	2014	2015	435 000	0	0	0	335 000	100 000	435 000
	- wydatki bieżące										0
	- wydatki majątkowe				435 000	0	0	0	335 000	100 000	435 000
	g) gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego(razem)				532 300	115 000	108 500	101 800	79 800	0	405 100
	- wydatki bieżące				532 300	115 000	108 500	101 800	79 800	0	405 100
	Zarządzenie Nr 489/09 Burmistrza Olecka z dnia 28.10.2009r. W sprawie udzielenia poręczenia walskiego kredytu dla Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej Spółka z o.o. w Olecku, na realizację przedsięwzięcia pn. "Dostosowanie standardów odpadów do obowiązujących standardów poprzez wyposażenie bazy sprzętowej wraz z rekultywacją terenu" ogółem:	Urząd Miejski	2009	2014	532 300	115 000	108 500	101 800	79 800		405 100
	- wydatki bieżące				532 300	115 000	108 500	101 800	79 800		405 100

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY OLECKO NA LATA 2011 - 2022

Przedstawiona Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Olecko obejmuje okres do roku 2022 włącznie, zaś opiera się na danych historycznych z lat 2007-2010. Analiza wykonań budżetów za lata 2002-2006 doprowadziła do wniosku, że ich wiarygodność z racji sposobu prowadzenia rachunkowości gminy oraz „dostosowywania” wykonania budżetu do bieżących potrzeb i braku konsekwencji w zaliczaniu wydatków do poszczególnych kategorii budżetowych nie uprawnia do określenia tendencji w kształtowaniu się budżetu. Dane na rok 2010 pochodzą z przewidywanego wykonania budżetu gminy na ten rok.

W identyfikacji trendów historycznych oraz czynników wpływających na przyszłą sytuację finansową Gminy Olecko opierano się na wytycznych opublikowanych w Metodycy Opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Jednostki Samorządu Terytorialnego przygotowanej przez Ministerstwo Finansów z udziałem Regionalnych Izb Obrachunkowych (lipiec 2010). Oparto się także na „Założeniach projektu budżetu państwa na 2011 rok” przyjętej przez Radę Ministrów.

Głównym celem wykonywania prognozy finansowej jest określenie możliwości realizacji inwestycji gminnych, a zatem identyfikacja pewnego potencjału finansowego Gminy. O potencjale tym znacznie lepiej niż poziom dochodów ogółem świadczy różnica pomiędzy tymi dochodami a wydatkami, które można uznać za bieżące (a zatem takie, z których gmina nie może w sposób łatwy i szybki wycofać się i które z roku na rok mają z natury stabilny charakter). W tym konkretnym przypadku w wydatkach tych jednak nie uwzględniono kosztów obsługi zadłużenia (odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych) pomimo ich bieżącego charakteru. Istotną jest bowiem kwota środków, które Gmina będzie mogła przeznaczyć na obsługę zadłużenia i wydatki majątkowe. W wydatkach bieżących ujęto jednak zadania, na które gmina otrzymuje dotacje celowe. Powodem takiego rozszerzenia kategorii wydatków bieżących jest fakt, iż otrzymanie dotacji na zadania (nawet inwestycyjne) de facto nie zwiększa potencjału finansowego jednostki samorządu terytorialnego, gdyż środki te nie mogą być rozdysponowane w sposób dowolny. Odejmując zatem kwotę tak zdefiniowanych wydatków bieżących od dochodów ogółem otrzymano **nadwyżkę operacyjną**.

Drugą kategorią określającą potencjał finansowy są **środki dostępne na inwestycje**. Spłata zadłużenia ma charakter płatności tzw. sztywnych, stąd celowa jest analiza możliwości finansowych gminy po uwzględnieniu wydatków (i rozchodów) z tego tytułu. Środki dostępne na inwestycje są więc różnicą nadwyżki operacyjnej i kosztów obsługi długu.

Wyliczenia prognozy dochodów i wydatków oparto na założonym współczynniku stałego wzrostu uwzględniającym prognozowane wskaźniki inflacji. Dla uproszczenia przyjęto brak korelacji pomiędzy daną pozycją budżetową a wskaźnikiem wzrostu PKB. Przyjęto, że w prognozowanym okresie nie nastąpi wzrost zadań Gminy skutkujący wzrostem wydatków bieżących – wynagrodzeń.

Dochody ze źródeł zagranicznych nie podlegające zwrotowi zależą od aktywności Gminy, środków własnych i odpowiedniego przygotowania projektów zgodnie z zasadami i kryteriami obowiązującymi w danym programie. Do dochodów w roku 2011 r. przyjęto kwoty na podstawie podpisanych umów o dofinansowanie na realizowane inwestycje (hala widowiskowo – sportowa z pływalnią, stadiony piłkarskie, przebudowa budynku przedszkola na centrum integracji kulturalnej w Olecku przy ul. Kopernika, przebudowa zagospodarowania placu na Pl. Wolności w Olecku), oraz spodziewaną kwotę udziału środków na realizację inwestycji (budowa wspólnego produktu turystycznego na bazie nowo

wybudowanej infrastruktury, wykonanie portalu internetowego Gminy Olecko, wykonanie filmu o Olecku i atrakcjach turystycznych w ramach projektu „Olecko – serce EGO”, budowa boiska sportowego w miejscowości Lenarty). Bardzo trudno jest obecnie przewidzieć dochody z programów, gdyż środki na lata 2007-2013 w zasadzie zostały rozdysponowane, a nie są znane wartości i możliwości w następnej perspektywie finansowej, którą przygotowuje UE. Nie uwzględniono w prognozie dochodów żadnych środków bezzwrotnych od roku 2013, co skutkuje zaniżeniem faktycznych możliwości inwestycyjnych Gminy.

Dla celów prognozy wydatki budżetowe zostały podzielone wg kryterium rodzajowego na:

- wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane,
- wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST,
- wydatki z tytułu gwarancji i poręczeń,
- wydatki objęte limitem art. 226 ust 4 (przedsięwzięcia)

Zgodnie z przyjętą metodologią wydatki o charakterze majątkowym nie są prognozowane, a uwzględniono jedynie kontynuację zadań już rozpoczętych. Dlatego też przedmiotem prognozy są jedynie wydatki bieżące: rzeczowe, wynagrodzenia i pochodne.

Należy zaznaczyć, iż układ klasyfikacji budżetowej znacznie utrudnia identyfikację celów finansowania, a tym samym przeprowadzenie dogłębnej analizy trendów i przyjęcie założeń na przyszłość na podstawie takiej analizy.

Jako bazę do prognozy wydatków bieżących przyjęto plan na rok 2010. Uznano, że do 2012 r. nie nastąpi wzrost wydatków bieżących. Spadek dochodów w 2012 r. jest spowodowany niższą zaplanowaną kwotą dochodów w tytułu realizacji projektów inwestycyjnych przewidzianych do współfinansowania ze środków UE.

Prognoza dochodów i wydatków bieżących Gminy pozwala na określenie przewidywanej kwoty nadwyżki operacyjnej (środków dostępnych na inwestycje i obsługę zadłużenia). Kategoria ta jest podstawowym miernikiem finansowego potencjału Gminy.

Warto tu podkreślić, iż kredyty i inne dłużne instrumenty finansowe w zasadzie nie przyczyniają się bezpośrednio do powiększania potencjału inwestycyjnego, dają zaś możliwość mobilizacji kapitału i szybszej realizacji zadań inwestycyjnych. Są zatem instrumentem przesuwania w czasie owego potencjału, za którą to możliwość trzeba zapłacić w postaci odsetek od zobowiązań.

W 2011 r. Gmina przewiduje realizację wydatków majątkowych w kwocie 15.506.416 zł. Nadwyżka operacyjna w 2011 r. wynosi 9.636.416 zł, co oznacza deficyt w wysokości 5.870.000 zł, który planuje się pokryć środkami z kredytu.

Finansowanie wydatków majątkowych w 2011 r. przedstawia się następująco:

- ◆ środki bezzwrotne – 8.095.158 zł,
- ◆ środki własne gminy - 7.411.258 zł, z czego 5.870.000 zł to środki z kredytu.

Środki finansowe konieczne do sfinansowania obsługi długu obniżają poziom środków dostępnych na inwestycje. Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji, oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów (w 2011 roku – 5.870.000 zł, w 2012 roku – 1.193.052 zł) i na tej samej podstawie zaplanowano wysokość rozchodów.

Wydatki z tytułu udzielonych poręczeń planuje się tylko w kwotach już udzielonych poręczeń, tj. dla Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej Spółka z o.o. w Olecku z tytułu zaciągniętego kredytu inwestycyjnego w Banku Ochrony Środowiska S.A. Oddział w Olsztynie na realizację przedsięwzięcia pod nazwą: „Dostosowanie składowiska odpadów do obowiązujących standardów poprzez wyposażenie bazy sprzętowej wraz z rekultywacją

terenu". Zgodnie z udzielonym poręczeniem, wydatki przypadające do spłaty w 2011 roku to kwota 115.000 zł. W latach następnych pozostaje: 2012 r. – 108.500 zł, 2013 r. – 101.800 zł, 2014 r. – 79.800 zł. Udzielono również poręczenia wekslowego dla Fundacji Rozwoju Ziemi Oleckiej w Olecku z tytułu zaciąganego kredytu w Banku Spółdzielczym w Olecku na realizację działań związanych z projektem „Razem w Europie – razem na stadionie i boisku” do kwoty 109.000 zł do spłaty w 2011 roku, po refundacji środków z budżetu UE.

W ramach przedsięwzięć nie wykazywano umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, takich jak na:

- dostawę mediów (energia elektryczna, woda, gaz, odbiór ścieków),
- usługi telekomunikacyjne (tel. stacjonarne, komórkowe, internet, abonament rtv),
- usługi serwisowe sprzętu biurowego,
- dostawę materiałów biurowych,
- ochronę obiektów,
- ubezpieczenia majątku,
- utrzymanie czystości w tym odśnieżanie,
- dowóz dzieci do szkół,

gdyż nie spełniają warunku zgodnie z art. 226 ust. 3 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, tj. nie można określić okresu realizacji przedsięwzięcia.

Spomocznik: *Łobawa Hoxielska*