

projekt druz nr 583

**Uchwała Nr XXXIV/...../2012
Rady Miejskiej w Prudniku
z dnia 29 listopada 2012 r.**

w sprawie zmian w budżecie Gminy Prudnik na 2012 rok.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142 poz. 1591; z 2002 r. Nr 23 poz. 220, Nr 62 poz. 558, Nr 113 poz. 984, Nr 153 poz. 1271 Nr 214 poz. 1806; z 2003 r. Nr 80 poz. 717, Nr 162, poz. 1568; z 2004 r. Nr 102, poz. 1055, Nr 116 poz. 1203, Nr 167 poz. 1759; z 2005 r. Nr 172 poz. 1441, Nr 175 poz. 1457; z 2006 r. Nr 17 poz. 128, Nr 181, poz. 1337; z 2007 r. Nr 48 poz. 327, Nr 138 poz. 974, Nr 173 poz. 1218; z 2008 r. Nr 180 poz. 1111, Nr 223, poz. 1458; z 2009 r. Nr 52, poz. 420, Nr 157, poz. 1241; z 2010 r. Nr 28 poz. 142 i poz. 146, Nr 40 poz. 230, Nr 106, poz. 675; z 2011 r. Nr 21, poz. 113, Nr 117, poz. 679, Nr 134, poz. 777, Nr 149 poz. 887, Nr 217 poz. 1281; z 2012 r. poz. 567) i art. 211 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240; z 2010 r. Nr 28, poz. 146, Nr 96 poz. 620, Nr 123, poz. 835, Nr 152 poz. 1020, Nr 238, poz. 1578, Nr 257, poz. 1726; z 2011 r. Nr 185 poz. 1092, Nr 201 poz. 1183, Nr 234 poz. 1386, Nr 240 poz. 1429, Nr 291 poz. 1707) Rada Miejska w Prudniku uchwała, co następuje:

§ 1

Dokonuje się następujących zmian w uchwale budżetowej Gminy Prudnik na 2012 rok

Zmniejsza się budżet po stronie dochodów	o kwotę	43 668,00
Dochody bieżące	o kwotę	43 668,00
Dział 801 Oświata i wychowanie	o kwotę	43 668,00
§ 0830 Wpływy z usług	o kwotę	43 668,00
Zwiększa się budżet po stronie dochodów	o kwotę	37 194,80
Dochody bieżące	o kwotę	37 194,80
Dział 801 Oświata i wychowanie	o kwotę	9 394,80
§ 0970 Wpływy z różnych dochodów	o kwotę	1 020,00
§ 2700 Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów, samorządów województw, pozyskane z innych gmin	o kwotę	8 374,80
Dział 926 Kultura fizyczna	o kwotę	27 800,00
§ 0750 Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	o kwotę	7 000,00
§ 0830 Wpływy z usług	o kwotę	20 800,00
Zmniejsza się budżet po stronie wydatków	o kwotę	234 385,60

<u>Dział 750 Administracja publiczna</u>	o kwotę	4 825,60
Rozdział 75023 Urzędy gmin	o kwotę	4 825,60
Wydatki bieżące	o kwotę	4 825,60
w tym: wynagrodzenia i składki od nich naliczane	o kwotę	4 825,60
<u>Dział 854 Edukacyjna opieka wychowawcza</u>	o kwotę	16 000,00
Rozdział 85401 Świetlice szkolne	o kwotę	3 000,00
Wydatki bieżące	o kwotę	3 000,00
w tym: wynagrodzenia i składki od nich naliczane	o kwotę	3 000,00
Rozdział 85415 Pomoc materialna dla uczniów	o kwotę	13 000,00
Wydatki bieżące	o kwotę	13 000,00
w tym: świadczenia na rzecz osób fizycznych	o kwotę	13 000,00
<u>Dział 926 Kultura fizyczna</u>	o kwotę	213 560,00
Rozdział 92601 Obiekty sportowe	o kwotę	171 326,00
Wydatki bieżące	o kwotę	36 676,00
w tym: wynagrodzenia i składki od nich naliczane	o kwotę	24 006,00
Wydatki majątkowe	o kwotę	134 650,00
Nadbudowa hali sportowej przy ul. Łuczniczej 1 w Prudniku	o kwotę 89.650,00	
Wykonanie schodów wewnętrznych na balkon na hali sportowej przy ul. Łuczniczej w Prudniku	o kwotę 45.000,00	
Rozdział 92605 Zadania w zakresie kultury fizycznej	o kwotę	42 234,00
Wydatki bieżące	o kwotę	42 234,00
w tym: wynagrodzenia i składki od nich naliczane	o kwotę	42 234,00
<u>Zwiększa się budżet po stronie wydatków</u>	o kwotę	227 912,40
<u>Dział 150 Przetwórstwo przemysłowe</u>	o kwotę	28 415,60
Rozdział 15011 Rozwój przedsiębiorczości	o kwotę	28 415,60
Wydatki bieżące	o kwotę	28 415,60
w tym: wynagrodzenia i składki od nich naliczane	o kwotę	4 825,60
<u>Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa</u>	o kwotę	107 500,00
Rozdział 70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami	o kwotę	107 500,00
Wydatki bieżące	o kwotę	107 500,00
<u>Dział 801 Oświata i wychowanie</u>	o kwotę	12 996,80
Rozdział 80101 Szkoły podstawowe	o kwotę	500,00
Wydatki bieżące	o kwotę	500,00
Rozdział 80104 Przedszkola	o kwotę	1 122,00
Wydatki bieżące	o kwotę	1 122,00
Rozdział 80110 Gimnazja	o kwotę	3 000,00
Wydatki bieżące	o kwotę	3 000,00
w tym: wynagrodzenia i składki od nich naliczane	o kwotę	3 000,00
Rozdział 80195 Pozostała działalność	o kwotę	8 374,80
Wydatki bieżące	o kwotę	8 374,80
w tym: wynagrodzenia i składki od nich naliczane	o kwotę	1 374,80

Dział 852 Pomoc społeczna	o kwotę	79 000,00
Rozdział 85201 Placówki opiekuńczo-wychowawcze	o kwotę	79 000,00
Wydatki bieżące	o kwotę	79 000,00

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Prudnika.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej.

RADCA PRAWNY

mgr Grażyna Hegej-Husak

UZASADNIENIE DO PROJEKTU UCHWAŁY DRUK NR

1. Dokonuje się zmniejszenia dochodów w dziale 801 w § 0830 o kwotę 43.668,00 zł dotyczących opłat za pobyt dzieci w przedszkolu, tj. w PP nr 3 o kwotę 7.400,00 zł, PP nr 7 o kwotę 36.268,00 zł. Placówki oświatowe dokonały przeliczenia budżetu w zakresie odpłatności za pobyt dzieci ponad 5 godzin w przedszkolu, w wyniku którego powyższe przedszkola wniosły o zmniejszenie planu dochodów.
2. Dokonuje się zwiększenia dochodów zrealizowanych ponad plan w dziale 801 w § 0970 o kwotę 1.020,00 zł. Środki pozyskano z darowizny od Nadleśnictwa Prudnik i dochodów zrealizowanych ponad plan w przedszkolach.
3. Dokonuje się zwiększenia dochodów w dziale 801 w § 2700 o kwotę 8.374,80 zł z tytułu nagrody Ministra Edukacji Narodowej z okazji nadania tytułu „Nauczyciel Roku 2012” dla Pani Marzeny Kędry dyrektora ZSP w Moszczance. Jednocześnie dokonuje się zwiększenia wydatków bieżących w dziale 801 w rozdziale 80195.
4. Dokonuje się zwiększenia dochodów w dziale 926 w § 0750 o kwotę 7.000,00 zł i w § 0830 o kwotę 20.800,00 zł. Jednostka w wyniku dzierżawy pomieszczeń zrealizuje wyższe dochody od pierwotnie zaplanowanych. Ponadto zrealizowano wyższe dochody od planowanych z tytułu wstępu na kąpielisko i basen.
5. Dokonuje się zmniejszenia wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w dziale 750 rozdziale 75023 o kwotę 4.825,60 zł z przeznaczeniem na wynagrodzenia w nowej jednostce budżetowej wskazanej w pkt 10.
6. Dokonuje się przesunięcia wydatków z działu 854 rozdziału 85401 o kwotę 3.000,00 zł do działu 801 rozdziału 80110 z przeznaczeniem na ubezpieczenie społeczne dla PG nr 1.
7. Dokonuje się zmniejszenia wydatków w dziale 854 rozdziale 85415 o kwotę 13.000,00 zł dotyczących udziału własnego na stypendia dla uczniów.
8. W związku z dokonaniem analizy budżetu OSiR dokonuje się zmniejszenia wydatków w dziale 926 rozdziale 92601 o kwotę 171.326,00 zł i rozdziale 92605 o kwotę 42.234,00 zł.
9. Dokonuje się zwiększenia wydatków w dziale 700 rozdziale 70005 o kwotę 107.500,00 zł z przeznaczeniem na zapłatę podatku od nieruchomości za grunty gminne.
10. W związku z utworzeniem Agencji Promocji i Rozwoju Gminy Prudnik przy ul. Zamkowej dokonuje się zwiększenia wydatków bieżących na rozpoczęcie działalności od m-ca grudnia 2012 r. w dziale 150 rozdziale 15011 o kwotę 28.415,60 zł.
11. W związku z uzyskaniem darowizny Nadleśnictwa Prudnik dokonuje się zwiększenia wydatków w dziale 801 rozdziale 80101 o kwotę 500,00 zł z przeznaczeniem na zakup drewna opałowego dla ZSP w Moszczance.
12. W związku z uzyskaniem odszkodowania przez PP nr 7 dokonuje się zwiększenia wydatków w dziale 801 rozdziale 80104 o kwotę 1.122,00 zł z przeznaczeniem na zakup materiałów do wykonania prac związanych z usunięciem szkody wynikłej z zalania.
13. Dokonuje się zwiększenia wydatków w dziale 852 rozdziale 85201 o kwotę 79.000,00 zł z przeznaczeniem na opłaty za pobyt pensjonariuszy mieszkańców Gminy w domach pomocy społecznej.

SKARBNIK GMINY
Naczelnik Wydziału
Finansowo-Budżetowego
mgr Jadwiga Zielińska

W 2013 roku planuje się przeprowadzenie konsolidacji trzech kredytów zaciągniętych w banku PEKAO O/Opole, tj. 1) umowa kredytowa nr ZP.I.342-34/2009 (2009/4/O/OCK) z dnia 15.09.2009r. Kwota pozostająca do spłaty na dzień 31.12.2012r. 7.578.693zł.

Planowane terminy spłaty i wysokość rat wg umowy kredytowej przypadające na lata objęte WPF:

2013-12-31	750 000,00 zł
2014-06-30	750 000,00 zł
2014-12-31	750 000,00 zł
2015-06-30	750 000,00 zł
2015-12-31	750 000,00 zł
2016-06-30	750 000,00 zł
2016-12-31	750 000,00 zł
2017-06-30	750 000,00 zł
2017-12-31	750 000,00 zł
2018-06-30	828 693,00 zł
SUMA	7 578 693,00 zł

2) umowa kredytowa nr ZP.I.342-22/2010 (2010/1/I/OCK) z dnia 25.06.2010r. zmieniona aneksami nr 1 z dnia 14.12.2010r. i nr 2 z dnia 17.01.2011r. Kwota pozostająca do spłaty na dzień 31.12.2012r. 8.290.000zł.

Planowane terminy spłaty i wysokość rat wg umowy kredytowej przypadające na lata objęte WPF:

2013-06-30	640 000,00 zł
2013-12-31	640 000,00 zł
2014-06-30	240 000,00 zł
2014-12-31	340 000,00 zł
2015-06-30	640 000,00 zł
2015-12-31	640 000,00 zł
2016-06-30	640 000,00 zł
2016-12-31	640 000,00 zł
2017-06-30	640 000,00 zł
2017-12-31	640 000,00 zł
2018-06-30	640 000,00 zł
2018-12-31	640 000,00 zł
2019-06-30	640 000,00 zł
2019-12-31	670 000,00 zł
SUMA	8 290 000,00 zł

3) umowa kredytowa nr ZP.I.342-49/2010 (2010/9/I/OCK) z dnia 10.11.2010r. zmieniona aneksami nr 1 z dnia 17.01.2011r. Kwota pozostająca do spłaty na dzień 31.12.2012r. 4.290.000zł.

Planowane terminy spłaty i wysokość rat wg umowy kredytowej przypadające na lata objęte WPF:

2013-06-30	135 000,00 zł
2013-12-31	235 000,00 zł
2014-06-30	235 000,00 zł
2014-12-31	335 000,00 zł

2015-06-30	335 000,00 zł
2015-12-31	335 000,00 zł
2016-06-30	335 000,00 zł
2016-12-31	335 000,00 zł
2017-06-30	335 000,00 zł
2017-12-31	335 000,00 zł
2018-06-30	335 000,00 zł
2018-12-31	335 000,00 zł
2019-06-30	335 000,00 zł
2019-12-31	335 000,00 zł
SUMA	4 290 000,00 zł

Przy przygotowywaniu projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2013-2018 okazało się, że zastosowanie harmonogramów spłat wynikających z w/w umów kredytowych spowodowało nie spełnienie w latach 2014 i 2015 relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Relacja z art. 243 określa maksymalny wskaźnik dochodów, które w danym roku budżetowym można przeznaczyć na spłatę długu. I nie ma tu znaczenia że Gmina ma większe możliwości przeznaczenia środków na szybsze zmniejszenie długu. Ujemne wskaźniki są podstawą do zakwestionowania uchwały przez RIO i wydania ujemnej opinii o planie WPF. Dlatego Burmistrz Prudnika wystąpił do Rady Miejskiej o wyrażenie zgody na przeprowadzenie konsolidacji przedmiotowych umów kredytowych mającej na celu głównie zmianę harmonogramu spłat tych zobowiązań na poziomie gwarantującym spełnienie relacji z art. 243 obowiązującej ustawy o finansach publicznych. Mając na względzie uzyskanie pozytywnej opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej w Opolu i Rady Miejskiej w Prudniku Burmistrz Prudnika opracował projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Prudnik na lata 2013-2018 przy założeniu konsolidacji powyższych umów i spłaty na poziomie przedstawionym w tabeli.

Kredyt konsolidacyjny nie spowoduje zwiększenia kwoty zadłużenia.

Konsolidacja kredytów nie obejmuje spłat rat kredytów przypadających na 2013 r., w którym obowiązują wskaźniki z art. 169 i art. 170 ustawy o finansach publicznych z 2005r. pozwalające przeznaczyć na spłatę zadłużenia 15% planowanych dochodów w roku budżetowym.

Kwota konsolidacji zobowiązań z powyższych umów w wysokości 17.758.693,00zł. podlegałyby spłacie do 2025 roku w wysokościach określonych w poniższej tabeli.

Rodzaj zobowiązania	niespłacone zobowiązanie na dzień 31.12.2013 r.	2014 r.	2015 r.	2016 r.	2017 r.	2018 r.
Kredyt konsolidacyjny (17.758.693 zł)	24 050 693	1 916 000	2 660 000	3 561 000	3 402 000	2 543 693
z tego: - rata kapitałowa	17 758 693	850 000	1 645 000	2 645 000	2 645 000	1 945 693
- odsetki	6 292 000	1 066 000	1 015 000	916 000	757 000	598 000

2019 r.	2020 r.	2021 r.	2022 r.	2023 r.	2024 r.	2025 r.
2 412 000	1 181 000	1 132 000	1 013 000	773 000	1 790 000	1 667 000
1 930 000	815 000	815 000	745 000	550 000	1 600 000	1 573 000
482 000	366 000	317 000	268 000	223 000	190 000	94 000

Konsolidacja kredytów w celu rozłożenia spłaty na dłuższy okres kredytowania została wymuszona spełnieniem relacji określonych w art. 243 ustawy o finansach publicznych. **Gmina posiada środki na obsługę długu w terminach określonych w zawartych umowach**, nie mniej przy wprowadzeniu wielkości spłat przypadających na lata 2014 i 2015 zostaje zaburzona relacja lewej strony reguły, która określa wielkości dochodów jakie mogą być przeznaczone w danym roku na spłatę zadłużenia. Tym samym konsolidacja wskazanych kredytów jest wymuszona nie przez brak zabezpieczenia środków na ich spłatę, ale koniecznością dostosowania się do ustawy. Wprowadzenie reguły miało za zadanie ograniczyć samorządy do zaciągania nowych kredytów. Nie wzięto pod uwagę kredytów zaciągniętych pod rządami poprzedniej ustawy, która dopuszczała przeznaczenia środków w danym roku do 15% planowanych (zrealizowanych) dochodów. Planując spłatę z „dużymi” ratami kierowano się kosztami obsługi kredytów- krótszy okres kredytowania niższy koszt obsługi. To co „zafundowała” ustawa wymuszając na Gminie Prudnik jest ekonomicznie niezasadne, gdyż podraża koszty obsługi długu z 11.842.100,00zł. (terminy rat wg umów kredytowych) do 14.764.600,00zł. - szacunkowe wydatki na obsługę długu uwzględniające konsolidację kredytów z ratami zapewniającymi spełnienie relacji z art. 243 ufp. Nie mniej utrzymanie ujemnych wskaźników w latach 2014 i 2015 spowoduje, że Rada Miejska nie będzie mogła uchwalić budżetu dopóki relacje określone w art. 243 nie zostaną spełnione.