

Załącznik nr 2
do uchwały nr VII/71/11
Rady Gminy Lubasz
z dnia 31 maja 2011r.

I. Objasnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubasz na lata 2011-2025 (stan po zmianach).

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Lubasz koncentruje się przede wszystkim na ustaleniu spodziewanych wielkości dochodów , wydatków , przychodów , rozchodów oraz kwoty długu. Umożliwia ona ocenę sytuacji finansowej, możliwości inwestycyjnych oraz kształtowanie się zdolności kredytowej gminy.

Wieloletnia prognoza określa dla każdego roku :

- 1) dochody bieżące oraz wydatki bieżące gminy , w tym na obsługę długu,
- 2) dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku oraz wydatki majątkowe,
- 3) wynik budżetu gminy,
- 4) sposób sfinansowanie deficytu,
- 5) przychody i rozchody budżetu z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia,
- 6) kwotę długu gminy , w tym relację o której mowa w art.243 ustawy o finansach publicznych oraz sposób sfinansowania spłaty długu.

W wydatkach wyszczególnia się także kwotę wydatków bieżących i majątkowych wynikających z limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia tj. na wieloletnie programy, projekty lub zadania oraz umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania gminy i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

W wydatkach bieżących zobrazowane są wielkości na wynagrodzenia i składki od nich naliczane oraz wydatki związane z funkcjonowaniem organów gminy.

Wieloletnia prognoza finansowa gminy (WPF) obejmuje lata 2011-2025 , gdyż aktualnie zaciągnięte zobowiązania jak i planowane do zaciągnięcia kredyty czy pożyczki kończą się właśnie na ostatnim roku przedstawianej prognozy.

Opracowując WPF zgromadzono informacje o aktualnie zawartych umowach kredytowych , harmonogramach spłat , podpisanych umowach na realizację wieloletnich przedsięwzięć , które będą kontynuowane w następnych latach. Wykorzystano również dokumenty będące w posiadaniu gminy tj. m.in. strategię rozwoju gminy ,wieloletni program inwestycyjny , studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego gminy , które określają główne kierunki rozwoju gminy w perspektywie następnych kilkunastu lat i jakie są priorytety gminy na rzecz zaspokojenia potrzeb mieszkańców.

Dane na rok 2011 przyjęto w wielkościach zgodnych z planem budżetu, po dokonanych zmianach , który uwzględnia m.in.:

- średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych na poziomie 2,3% ,
- wzrost wynagrodzeń nauczycieli o 7% od 1 września 2011r. a pozostałych pracowników jednostek organizacyjnych gminy w oparciu o regulaminy premiowania,
- wzrost stawek podatków i opłaty lokalnych o 4%,
- ostateczną kwotę subwencji ogólnej i udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych na 2011r. – według zawiadomienia Ministra Finansów,
- dotacje celowe na realizację projektów unijnych w łącznej kwocie 6.953.756 zł,
- dochody ze sprzedaży majątku gminy oszacowano na kwotę 610.000 zł,

Na wydatki majątkowe wyodrębniono kwotę 11.331.161 zł, w tym na przedsięwzięcia ujęte w WPF 1.259.731 zł.

Przy opracowaniu wieloletniej prognozy finansowej na lata następne kierowano się szacunkowymi wskaźnikami np. dotyczącymi wzrostu subwencji do ok. 8% w 2025r., udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych na poziomie wzrostu planowanej w prognozie inflacji (od 2,5% w pierwszych dwóch latach prognozy do 1% w ostatnim roku), podatków i opłat lokalnych od 4% wzrostu do 1,5 % w 2025r., średniorocznego wzrostu wynagrodzeń wszystkich pracowników samorządowych na poziomie 4%.

Prognozę dochodów ze sprzedaży mienia gminy oparto na zbyciu terenów inwestycyjnych w miejscowości Klempicz – 20 ha a także działek usługowo-produkcyjnych w Lubaszu oraz działek rekreacyjnych nad jeziorem Dużym w Lubaszu.

Dochody poszczególnych lat w prognozie skalkulowano w oparciu o wyżej wymienione założenia. Znacznie od tych założeń odbiega budżet roku 2012 ze względu na udział środków unijnych. Na podstawie zawartych już umów o dofinansowanie, wynikające z nich kwoty w wysokości ponad 9,1 mln zł ujęte zostały zarówno po stronie dochodów jak i wydatków majątkowych przeznaczonych na realizację przedsięwzięć.

Dla zapewnienia finansowania zaprojektowanych wydatków majątkowych w latach 2012-2017 przewidziano zaciągnięcie kredytów i pożyczek. Założono spłatę tych zobowiązań do 2025r.

II. Objasnienia wprowadzonych zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lubasz na lata 2011-2025

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej polegają na dostosowaniu danych ujętych w WPF w zakresie planowanych dochodów, wydatków i wyniku budżetu do wartości zawartych w budżecie gminy, po wprowadzonych od początku roku zmianach. Na podstawie zarządzenia Wójta Gminy Lubasz z dnia 9 maja 2011r. oraz uchwały nr VII/70/11 Rady Gminy w Lubaszu z dnia 31 maja 2011r. (w stosunku do ostatniej zmiany WPF tj. z dnia 23 marca 2011r.) w WPF zwiększono dochody ogółem o kwotę 335.068 zł, w tym: dochody bieżące o 335.068 zł. Wydatki ogółem zwiększone zostały o 504.893 zł, w tym zwiększono bieżące o 576.393 zł (w tym na wynagrodzenia i składki od nich naliczane o 8.659 zł i związane z funkcjonowaniem organów gminy o 64.339 zł) oraz zmniejszono wydatki majątkowe o 71.500 zł.

Wydatki majątkowe objęte limitem art.226 ust.4 ustawy o finansach publicznych zmniejszono o 77.000,00 zł, co wynika z wyłączenia z wykazu przedsięwzięć do

WPF w 2011r. zadania -gazyfikacja wsi Lubasz, Dębe i Sławno – na etapie przygotowania projektowego.

Ponadto w 2011r. zwiększono przychody o tzw. wolne środki w wysokości 169.825,00 zł , które zostały zaangażowane na pokrycie deficytu bieżącego roku budżetowego. W konsekwencji ma to wpływ na wynik budżetu i powiększenie deficytu do kwoty 849.515,00 zł.