

UCHWAŁA Nr IV/12/10
RADY GMINY LUBASZ
z dnia 28 grudnia 2010r.
w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy
Lubasz na lata 2011-2025.

Na podstawie art.18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2001r. Nr 142,poz.1591 ze zmianami) oraz art.226,227,228,230 ust.6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240 ze zmianami) w związku z art.121 ust.8 oraz art.122 ust.2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1241 ze zmianami),

R A D A G M I N Y W L U B A S Z U
uchwała, co następuje:

§ 1 . Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Lubasz obejmującą:

- 1) dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu ,sposób finansowania deficytu , przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu , zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały
- 2) objaśnienia przyjętych wartości, stanowiące załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Ustala się wieloletnie przedsięwzięcia finansowe, zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 3.1. Upoważnia się Wójta Gminy Lubasz do zaciągania zobowiązań :

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć,
 - 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania gminy i których płatności wykraczają poza rok budżetowy.
2. Upoważnia się Wójta Gminy Lubasz do przekazywania uprawnień do zaciągania zobowiązań , o których mowa w ust.1 kierownikom jednostek organizacyjnych gminy.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Lubasz.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2011r.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY

Wiesław Łyczykowski

Wieloletnia Prognoza Finansowa

L.p.	Wyszczególnienie	Prognoza 2011	Prognoza 2012	Prognoza 2013	Prognoza 2014	Prognoza 2015	Prognoza 2016	Prognoza 2017	Prognoza 2018	Prognoza 2019	Prognoza 2020	Prognoza 2021	Prognoza 2022	Prognoza 2023	Prognoza 2024	Prognoza 2025
1	Dochody ogółem, z tego:	27 267 465,00	27 920 938,00	20 654 546,00	21 246 000,00	23 059 000,00	23 601 000,00	24 880 000,00	26 100 000,00	27 750 000,00	29 390 000,00	31 090 000,00	32 910 000,00	34 866 200,00	37 104 000,00	39 386 000,00
1a	dochody bieżące	18 383 805,00	19 149 033,00	20 002 853,00	21 140 000,00	22 203 000,00	23 409 000,00	24 780 000,00	26 020 000,00	27 620 000,00	29 190 000,00	30 930 000,00	32 800 000,00	34 806 200,00	36 934 000,00	39 226 000,00
1b	dochody majątkowe, w tym	8 883 660,00	8 771 905,00	651 693,00	106 000,00	856 000,00	192 000,00	100 000,00	80 000,00	130 000,00	200 000,00	160 000,00	110 000,00	60 000,00	170 000,00	160 000,00
1c	ze sprzedaży majątku	610 000,00	114 000,00	148 000,00	96 000,00	154 000,00	182 000,00	100 000,00	80 000,00	130 000,00	200 000,00	160 000,00	110 000,00	60 000,00	170 000,00	160 000,00
2	Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od: kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych), w tym:	16 408 219,00	16 310 000,00	16 965 000,00	17 600 020,00	18 200 000,00	18 800 000,00	19 500 000,00	20 158 000,00	20 816 000,00	21 470 000,00	22 140 000,00	22 850 000,00	23 530 000,00	24 200 000,00	24 859 000,00
2a	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	7 735 092,00	7 695 000,00	8 000 000,00	8 320 000,00	8 650 000,00	8 996 000,00	9 355 000,00	9 728 000,00	10 115 000,00	10 500 000,00	10 920 000,00	11 350 000,00	11 800 000,00	12 200 000,00	12 500 000,00
2b	związane z funkcjonowaniem organów JST	1 858 183,00	1 894 000,00	1 941 000,00	1 989 500,00	2 029 300,00	2 070 000,00	2 121 750,00	2 170 000,00	2 220 000,00	2 275 000,00	2 300 000,00	2 346 000,00	2 380 000,00	2 404 000,00	2 428 000,00
2c	z tytułu gwarancji i poręczeń, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2d	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań z art. 243 ufp/169sufp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2e	wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	313 786,96	2 074,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Różnica (1-2)	10 859 246,00	11 610 938,00	3 689 546,00	3 645 980,00	4 859 000,00	4 801 000,00	5 380 000,00	5 942 000,00	6 934 000,00	7 920 000,00	8 950 000,00	10 060 000,00	11 336 200,00	12 904 000,00	14 527 000,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4a	nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, zgodnie z art. 217 ufp, angażowane na pokrycie deficytu budżetu roku bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Inne przychody nie związane z zaciągnięciem długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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)	10 859 246,00	11 610 938,00	3 689 546,00	3 645 980,00	4 859 000,00	4 801 000,00	5 380 000,00	5 942 000,00	6 934 000,00	7 920 000,00	8 950 000,00	10 060 000,00	11 336 200,00	12 904 000,00	14 527 000,00
7	Spłata i obsługa długu, z tego:	2 573 185,00	1 789 188,00	2 163 730,00	2 080 980,00	2 057 380,00	2 344 480,00	2 090 929,00	2 017 480,00	1 716 340,00	1 488 175,00	1 002 100,00	997 100,00	520 100,00	514 100,00	533 200,00
7a	rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych oraz wykupu papierów wartościowych	2 173 185,00	1 329 188,00	1 743 730,00	1 690 980,00	1 707 380,00	1 994 480,00	1 790 929,00	1 757 480,00	1 506 340,00	1 318 175,00	877 100,00	877 100,00	505 100,00	505 100,00	527 497,00
7b	wydatki bieżące na obsługę długu	400 000,00	460 000,00	420 000,00	390 000,00	350 000,00	350 000,00	300 000,00	260 000,00	210 000,00	170 000,00	125 000,00	120 000,00	15 000,00	9 000,00	5 703,00
8	Inne rozchody (bez spłaty długu np. udzielane pożyczki)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Środki do dyspozycji (6-7-8)	8 286 061,00	9 821 750,00	1 525 816,00	1 565 000,00	2 801 620,00	2 456 520,00	3 289 071,00	3 924 520,00	5 217 660,00	6 431 825,00	7 947 900,00	9 062 900,00	10 816 100,00	12 389 900,00	13 993 800,00
10	Wydatki majątkowe, w tym:	11 025 594,00	13 541 750,00	1 935 816,00	2 300 000,00	4 801 620,00	3 456 520,00	3 789 071,00	3 924 520,00	5 217 660,00	6 431 825,00	7 947 900,00	9 062 900,00	10 816 100,00	12 389 900,00	13 993 800,00
10a	wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	10 573 671,00	13 486 750,00	1 935 816,00	1 400 000,00	2 701 000,00	3 020 000,00	2 000 000,00	3 000 000,00	5 000 000,00	6 000 000,00	6 880 000,00	9 000 000,00	6 000 000,00	11 000 000,00	13 500 000,00
11	Przychody (kredyty, pożyczki, emisje obligacji)	2 739 533,00	3 720 000,00	410 000,00	735 000,00	2 000 000,00	1 000 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Rozliczenie budżetu (9-10+11)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Kwota długu, w tym:	9 765 579,00	12 156 391,00	10 822 661,00	9 866 681,00	10 159 301,00	9 164 821,00	7 873 892,00	6 116 412,00	4 610 072,00	3 291 897,00	2 414 797,00	1 537 697,00	1 032 597,00	527 497,00	0,00
13a	łączna kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 170 ust. 3 sufp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13b	kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 169 ust. 3 sufp przypadająca na dany rok budżetowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jst przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Relacja planowanej łącznej kwoty spłat zobowiązań do dochodów	9,44%	6,41%	10,48%	9,79%	8,92%	9,93%	8,40%	7,73%	6,19%	5,06%	3,22%	3,03%	1,49%	1,39%	1,35%
15a	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp	12,69%	11,43%	10,96%	10,11%	12,53%	15,06%	16,87%	18,58%	20,34%	22,14%	24,12%	26,33%	28,32%	30,35%	32,47%
16	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
17	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań do dochodów ogółem - max 15% z art. 169 sufp	9,44%	6,41%	10,48%	9,79%	8,92%	9,93%	8,40%	7,73%	6,19%	5,06%	3,22%	3,03%	1,49%	1,39%	1,35%
18	Zadłużenie/dochody ogółem [(13-13a):1] - max 60% z art. 170 sufp	35,81%	43,54%	52,40%	46,44%	44,06%	38,83%	31,65%	23,43%	16,61%	11,20%	7,77%	4,67%	2,96%	1,42%	0,00%
19	Wydatki bieżące razem (2 + 7b)	16 808 219,00	16 770 000,00	17 385 000,00	17 990 020,00	18 550 000,00	19 150 000,00	19 800 000,00	20 418 000,00	21 026 000,00	21 640 000,00	22 265 000,00	22 970 000,00	23 545 000,00	24 209 000,00	24 864 703,00
20	Wydatki ogółem (10+19)	27 833 813,00	30 311 750,00	19 320 816,00	20 290 020,00	23 351 620,00	22 606 520,00	23 589 071,00	24 342 520,00	26 243 660,00	28 071 825,00	30 212 900,00	32 032 900,00	34 361 100,00	36 598 900,00	38 858 503,00
21	Wynik budżetu (1 - 20)	-566 348,00	-2 390 812,00	1 333 730,00	955 980,00	-292 620,00	994 480,00	1 290 929,00	1 757 480,00	1 506 340,00	1 318 175,00	877 100,00	877 100,00	505 100,00	505 100,00	527 497,00
22	Przychody budżetu (4+5+11)	2 739 533,00	3 720 000,00	410 000,00	735 000,00	2 000 000,00	1 000 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Rozchody budżetu (7a + 8)	2 173 185,00	1 329 188,00	1 743 730,00	1 690 980,00	1 707 380,00	1 994 480,00	1 790 929,00	1 757 480,00	1 506 340,00	1 318 175,00	877 100,00	877 100,00	505 100,00	505 100,00	527 497,00

Załącznik nr 2
do uchwały nr IV/12/10
Rady Gminy Lubasz
z dnia 28 grudnia 2010r.

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY LUBASZ NA LATA 2011-2025.

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.

Przystępując do opracowania WPF zgromadzono informacje o 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.

Do opracowania wieloletniej prognozy finansowej wykorzystano również historyczne materiały źródłowe dotyczące wykonania dochodów i wydatków za lata 2007-2009, założenia makroekonomiczne przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej państwa jak również uwzględniono planowany wzrost podatku VAT.

Dane na rok 2011 przyjęto w wielkościach zgodnych z planem budżetu tj. uwzględniono średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych na poziomie 2,3% wzrostu, wzrost wynagrodzeń nauczycieli o 7% od 1 września 2011r. a pozostałych pracowników jednostek organizacyjnych gminy o 2,3%. Podatki i opłaty lokalne skalkulowano na podstawie przyjętych stawek podatkowych przez Radę Gminy tj. ze średnim wzrostem o 4%. Przyjęta kwota subwencji ogólnej na 2011r. wzrasta o 5,4% , a udziały podatku dochodowego od osób fizycznych o 1,93% w porównaniu do wielkości br. Dochody ze sprzedaży majątku gminy oszacowano na kwotę 610.000 zł . Przewiduje się sprzedaż terenów inwestycyjnych - przeznaczonych pod działalność gospodarczą położonych w Klempiczu (ok. 3 ha) i Lubaszu przy ul. Ustronnej (2 działki), czterech działek pod zabudowę mieszkaniową w Jędrzejewie i Kamionce, jednej działki budowlanej położonej w Lubaszu, działki pod zabudowę w miejscowości Dębe (była hydrofornia) .

Planowana kwota dochodów na przyszły rok jest ponad 38% wyższa niż aktualny plan dochodów 2010r. z powodu przyjęcia do projektu budżetu wpływów ze środków na programy unijne. Na podstawie zawartych umów dochody zwiększyły się o niespełną 7 mln zł. Powyższe spowodowało również duży udział środków przeznaczonych na przedsięwzięcia 2011r. Łącznie na wydatki majątkowe wyasygnowano 11.025.594 zł, w tym na przedsięwzięcia ujęte w WPF ponad 10 mln zł.

Przy opracowaniu wieloletniej prognozy finansowej kierowano się następującymi wskaźnikami:

- 1) wzrost subwencji ogólnej przyjęto na poziomie od 5,4% w 2011r. do ok. 8% w 2025r.,
- 2) udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych ze względu na trudność w ich oszacowaniu, biorąc pod uwagę znaczne rozbieżności prognoz w stosunku do faktycznego wykonania na podstawie danych historycznych, oszacowano na poziomie wzrostu planowanej w prognozie inflacji ,
- 3) prognozę dochodów ze sprzedaży mienia gminy oparto na zbyciu terenów inwestycyjnych w miejscowości Klempicz. Tereny te obejmują łączną powierzchnię ponad 20 ha. Planuje się z nich wydzielić mniejsze działki w zależności od zapotrzebowania rynku . Przewidziano także sprzedaż działek usługowo-produkcyjnych w Lubaszcu oraz działek rekreacyjnych nad jeziorem Dużym w Lubaszcu. Przeznaczone do sprzedaży działki objęte są miejscowymi planami zagospodarowania przestrzennego , dlatego w oparciu o ich postanowienia można było oszacować ich wartość. Łącznie zaprojektowano z tytułu sprzedaży mienia w latach 2012-2025 kwotę 1.840.000 zł, którą w prognozie podzielono na poszczególne lata,
- 4) podatki i opłaty lokalne – średni wzrost w latach 2011-2013 – 4,0% ; 2014-2016 – 3,5 % ; 2017-2020 – 3,0%; 2021-2022 – 2,0%; 2023-2025 – 1,5%,
- 5) wzrost inflacji – lata 2012-2013 – 2,5% ; lata 2014-2018 – 2,0%; 2019-2020- 1,5 %; 2021-2022 – 1,2% ; 2023-2025- 1,0%,

- 6) średni wzrost wynagrodzeń wszystkich pracowników samorządowych i zatrudnionych w placówkach oświatowych - w latach 2012-2025 przyjęto na poziomie 4% .

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 8,6 mln zł ujęte zostały zarówno po stronie dochodów jak i wydatków majątkowych przeznaczonych na realizację przedsięwzięć m.in.:

- budowy kanalizacji sanitarnej na Os.Gorajskim w Lubasz i Goraju,
- zaopatrzenia wsi Klempicz w wodę ,
- termomodernizację obiektów użyteczności publicznej.

W poszczególnych latach prognozy ujęto , poza przedsięwzięciami z udziałem środków unijnych, realizację programów finansowanych ze środków własnych budżetu gminy zasilonych planowanymi kredytami. Do tych programów zalicza się:

- 1) gazyfikację wsi Lubasz, Dębe i Sławno w latach 2011-2014,
- 2) budowę chodników w Gminie Lubasz w latach 2015-2016,
- 3) przebudowę i budowę dróg wiejskich w Gminie Lubasz w latach 2012-2025,
- 4) rozbudowę systemu kanalizacji sanitarnej w Gminie Lubasz w latach 2016-2025.

W wydatkach majątkowych, poza przedsięwzięciami wieloletnimi i programami, przewidziano także realizację jednorocznych zadań inwestycyjnych np.

- budowa wodociągów wiejskich,
- budowa drogi w Miłkowie,
- budowa ciągów pieszo-rowerowych ,
- rozbudowa oświetlenia ulicznego ,
- przebudowa kotłowni w obiektach użyteczności publicznej,
- modernizacja Przychodni lekarskiej w Lubasz .

Dla zapewnienia finansowania zaprojektowanych wydatków majątkowych przewidziano zaciągnięcie w następujących latach kredytów i pożyczek:

- 2012 r. w wysokości 3.720.000 zł,
- 2013r. w wysokości 410.000 zł,
- 2014r.- w wysokości 735.000 zł,
- 2015r. – w wysokości 2.000.000 zł,
- 2016r. – w wysokości 1.000.000 zł,
- 2017r. – w wysokości 500.000 zł.

Założono spłatę tych zobowiązań do 2025r. Projektowane zaciągnięcie kredytów i pożyczek oraz ich spłata mieści się w granicach wskaźników ustalonych w przepisach ustawy o finansach publicznych.

W WPF nie zakłada się udzielania poręczeń i gwarancji jak również realizacji projektów związanych z umowami partnerstwa publiczno prywatnego.

W wydatkach bieżących uwzględniono realizację umów niezbędnych dla zapewnienia ciągłości działania gminy, których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok. Aktualnie zawarto cztery takie umowy i dotyczą one konserwacji oświetlenia ulicznego, odbioru i utylizacji odpadów niebezpiecznych, sprawowania nadzoru nad składowiskiem odpadów komunalnych oraz opieki autorskiej elektronicznego obiegu dokumentów.

Wieloletnia prognoza finansowa nie obejmuje możliwości skorzystania ze środków unijnych z przyszłego okresu projektowania , ze względu na brak wiedzy o kształcie takiego dofinansowania. Wydatki bieżące natomiast oszacowano biorąc pod uwagę zakres zadań własnych gminy ustalonych w przepisach prawa obowiązujących na dzień jej opracowywania.

Uwzględniając powyższe uwarunkowania należy stwierdzić , że mimo skrupulatności wyliczeń opracowana prognoza finansowa obarczona może być dużym ryzykiem błędu.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Wiesław Łyczkowski
Wiesław Łyczkowski

