

Załącznik nr 2
do uchwały nr VI/48/11
Rady Gminy Lubasz
z dnia 23 marca 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 na sesji w dniu 23 marca br. , 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 o 2,3%,
- 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 6.963.756 zł,
- dochody ze sprzedaży majątku gminy oszacowano na kwotę 610.000 zł,

Na wydatki majątkowe wyodrębniono kwotę 11.402.661 zł, w tym na przedsięwzięcia ujęte w WPF 1.336.731 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. Objaśnienia 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 nr 11/2011 Wójta Gminy Lubasz z dnia 28 stycznia 2011r., uchwały nr V/35/11 Rady Gminy w Lubaszu z dnia 9 lutego 2011r. oraz uchwały nr VI/49/11 Rady Gminy w Lubaszu z dnia 23 marca 2011r. w bieżącym roku w WPF zwiększono dochody ogółem o kwotę 664.914 zł, w tym: dochody bieżące o 647.847 zł i dochody majątkowe o 17.067 zł. Wydatki ogółem zwiększone zostały o 778.256 zł, w tym bieżące o 401.189 zł (w tym na wynagrodzenia i składki od nich naliczane o 38.477 zł) oraz majątkowe o 377.067 zł. Wydatki bieżące objęte limitem art.226 ust.4 ustawy o finansach publicznych zmniejszono o 311.712,96 zł, co wynika z wyłączenia

z wykazu przedsięwzięć do WPF zadań bieżących , których realizacja kończy się w 2011r. tj:

- 1) projekt z POKL -Mamo, tato – chcę do przedszkola na wartość 184.476 zł,
- 2) konserwacja oświetlenia ulicznego – 119.112,96 zł,
- 3) nadzór nad składowiskiem odpadów - 5.124 zł,
- 4) odbiór i utylizacja niebezpiecznych odpadów – 3.000 zł.

Zwiększono wydatki majątkowe o 399.067 zł , ale zmniejszono wydatki objęte limitem art.226 ust.4 ustawy o finansach publicznych łącznie o 9.236.940 zł , co wynika :

- 1) z wyłączenia z wykazu przedsięwzięć do WPF zadań inwestycyjnych, których realizacja kończy się w 2011r. na łączną kwotę 9.424.007 zł, w tym:

- ochrona wód zlewni rzeki Noteć – Aglomeracja Lubasz-budowa kanalizacji sanitarnej wraz z przykanalikami w rejonie ulic Szamotulskiej i B.Chrobrego na wartość 7.664.507 zł,

- budowa sali sportowej w Lubaszu – 1.759.500 zł,

- 2) z przyjęcia do wykazu przedsięwzięć projektu unijnego „Poprawa jakości życia mieszkańców wsi Nowina, Kamionka, Prusinowo i Jędrzejewo poprzez budowę, rozbudowę i remonty świetlic wiejskich – 191.000 zł,

- 3) ze zmniejszenia wartości (po przetargu) zadania „Modernizacja centrum rekreacyjnego nad jeziorem w Lubaszu” o 3.933 zł

Ponadto w 2011r. zwiększono przychody (planowane pożyczki na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków z UE) o 87.409 zł oraz zmniejszono rozchody z tyt.spłaty rat kapitałowych (pożyczka BGK) o 25.933 zł., co w konsekwencji miało wpływ na wynik budżetu i powiększyło deficyt o kwotę 113.342 zł.

Zmiany w WPF dotyczące 2012r. wynikają z wprowadzenia dochodów w wysokości 500.000 zł (na podstawie zawartej umowy –PROW) na dofinansowanie projektu „Poprawa jakości życia mieszkańców wsi Nowina, Kamionka, Prusinowo i Jędrzejewo poprzez budowę, rozbudowę i remonty świetlic wiejskich”. Wydatki tego

projektu (II etap) mają odzwierciedlenie w wykazie przedsięwzięć do WPF w kwocie 644.654 zł oraz w poz. wydatki majątkowe objęte limitem art.226 ust.4 ufp. W tych pozycjach umniejszono również o 400.000 zł wartość zadania „Gazyfikacja wsi Lubasz, Dębe i Sławno.

Łącznie w 2012r. zwiększono wydatki majątkowe o 386.375 zł oraz rozchody z tyt. spłaty pożyczek o 113.625 zł.

Zmiany w latach 2013-2014 dotyczą urealnienia kwot zadania „Gazyfikacja wsi Lubasz, Dębe i Sławno” tj. w pierwszym roku zmniejszono wartość zadania o 355.000 zł, a w drugim zwiększono o 755.000 zł.

Ponadto w wykazie przedsięwzięć do WPF, w pozycji limit zobowiązań , dostosowano kwoty , na które nie są zawarte jeszcze umowy.