

Załącznik nr 2
do uchwały nr XVI/172/12
Rady Gminy Lubasz
z dnia 27 czerwca 2012 r.

I. Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubasz na lata 2012-2025 (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 2012-2025 , 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 2012 przyjęto w wielkościach zgodnych z planem budżetu, po dokonanych zmianach , który uwzględnia m.in.:

- średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych na poziomie 2,8% ,
- wzrost wynagrodzeń nauczycieli o 3,8% od 1 września 2012r., bez wzrostu wynagrodzeń pozostałych pracowników jednostek organizacyjnych gminy ,
- wzrost stawek podatków i opłaty lokalnych o 2%, a podatku rolnego o 7%,
- ostateczną kwotę subwencji ogólnej i udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych na 2012r. – według zawiadomienia Ministra Finansów ,
- dotacje celowe na realizację projektów unijnych w łącznej kwocie 3.759.297 zł,
- dochody ze sprzedaży majątku gminy (po zmianach) oszacowano na kwotę 227.480 zł,

Na wydatki majątkowe wyodrębniono kwotę 6.285.210 zł, w tym na przedsięwzięcia ujęte w WPF 5.002.100 zł.

Przy opracowaniu wieloletniej prognozy finansowej na lata następne kierowano się szacunkowymi wskaźnikami np. dotyczącymi wzrostu subwencji do ok. 8% w 2025r.,uwzględniając jednak jej znaczny spadek w 2012r., 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),uwzględniając również ich spadek w 2012r., 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 bądź ich odpowiedniemu zagospodarowaniu a także na sprzedaży działek usługowo-produkcyjnych i działek rekreacyjnych .

Dochody poszczególnych lat w prognozie skalkulowano w oparciu o wyżej wymienione założenia. Budżety lat 2012 -2013 kalkulowane są z uwzględnieniem udziału środków unijnych skalkulowanych na podstawie zawartych już umów o dofinansowanie .Wynikające z nich kwoty zostały zawarte zarówno po stronie dochodów jak i wydatków majątkowych przeznaczonych na realizację przedsięwzięć. Duży udział w tych latach zaplanowano również z wpływów za mandaty karne – fotoradary. Taka możliwość pojawiła się w związku z powołaniem straży gminnej.

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 2012-2025

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 37/12 Wójta Gminy Lubasz z dnia 27 kwietnia 2012r. i uchwały nr XVI/171/12 Rady Gminy Lubasz z dnia 27 czerwca 2012r. (w stosunku do ostatniej zmiany WPF tj. z dnia 23 kwietnia 2012r.) , w WPF zwiększono dochody ogółem o kwotę 1.180.354 zł , w tym: zwiększono dochody bieżące o 1.766.441 zł (głównie z powodu pozyskania zwrotu podatku VAT za lata 2009-2011r.) i zmniejszono dochody majątkowe o 586.087 zł, w tym w zakresie środków z UE o 590.531 zł (po przyjęciu nowych wartości poprzetargowych) oraz zwiększono dochody ze sprzedaży majątku o 4.444zł (sprzedaż samochodu OSP, sołectwa) . Wydatki ogółem zmniejszone zostały łącznie o 469.654 zł, w tym bieżące zwiększono o 983.306 zł a wydatki majątkowe zmniejszono o 1.452.960 zł. Wydatki na projekty realizowane przy udziale środków unijnych zmniejszyły się ogółem o 1.545.860 zł. Dokonano zmian w przychodach budżetu gminy zmniejszając je o 1.204.008 zł, w tym z tytułu pożyczek na

finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków unijnych o 367.334 zł (na II etap projektu zaopatrzenia wsi w wodę), z tytułu pozostałych kredytów i pożyczek o 836.674 zł (w tym 622.208 zł na udział własny w realizacji zadania współfinansowanego z WRPO). Zmiany w zakresie rozchodów polegają na zwiększeniu w br. spłaty pożyczki zaciągniętej z WFOŚiGW na wykonanie projektu unijnego , w wysokości 446.000 zł . Powyższe wynika z rozliczenia zadania w wartości netto (po odzyskaniu podatku VAT). Powyższe zmiany w konsekwencji mają wpływ na wynik budżetu , zniwelowanie deficytu i powstanie nadwyżki w kwocie 12.144 zł, którą przeznacza się na spłatę zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek. Jednocześnie zmniejszona została kwota długu planowana na koniec 2012r. o 1.650.008 zł tj. do wartości 11.617.962 zł, w tym łączna kwota wyłączeń z art.170 ust.3 sufp (po zmianach) wynosi 1.094.666 zł.

Dalsze zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej dotyczą lat 2013-2025 i są przede wszystkim konsekwencją zmian wprowadzonych w zakresie przychodów i rozchodów budżetu gminy. Na skutek zmniejszenia planowanych kwot do zaciągnięcia w postaci kredytów i pożyczek oraz znacznego zwiększenia spłaty rat kapitałowych w 2012r., następują zmiany w poszczególnych latach zarówno na poziomie spłaty zobowiązań jak i planowanego długu na koniec każdego roku. Ponadto w 2013r. zmniejszono prognozowane dochody – środki unijne o 367.334 zł z tyt. realizacji w br. projektu z dofinansowania PROW.

W zakresie przedsięwzięć wprowadzono następujące zmiany:

- 1) przywrócono do realizacji na dwa lata projekt „Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej” (2012r.- 1.050.000 zł, 2013r. – 600.000 zł),
- 2) zmniejszono nakłady na zadanie „Uregulowanie gospodarki zaopatrzenia wsi w wodę w Gminie Lubasz” – w 2012r. o 535.000 zł (po przetargu),
- 3) zmniejszono nakłady na projekt „ Ochrona wód zlewni rzeki Noteć-Aglomeracja Lubasz – budowa kanalizacji sanitarnej w Lubasz (ul. Wiejska i Os. Gorajskie) – w 2012r. o 2.062.360 zł (do wartości po przetargu),
- 4) zwiększono koszty opracowań dokumentacyjnych dotyczących II etapu modernizacji centrum rekreacyjnego nad jeziorem w Lubasz o 1.500 zł.

