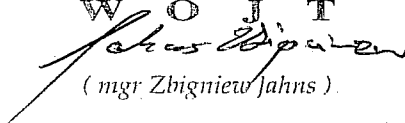


**ZARZĄDZENIE NR 85/ 2012
WÓJTA GMINY LUBASZ
z dnia 14 listopada 2012r.
w sprawie ustalenia projektu Wieloletniej Prognozy
Finansowej Gminy Lubasz na lata 2013-2025.**

Na podstawie art.30 ust.2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2001r. Nr 142,poz.1591 ze zmianami), art.230 ust.1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r.o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157,poz.1240 ze zmianami) oraz art. 122 ust.3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1241 ze zmianami)

WÓJT GMINY LUBASZ
zarządza, co następuje:

- § 1. Ustala się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubasz w brzmieniu określonym w załączniku do zarządzenia.**
- § 2. Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubasz na lata 2013-2025 podlega przedstawieniu Radzie Gminy Lubasz oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej celem zaopiniowania.**
- § 4. Wykonanie zarządzenia powierza się Wójtowi Gminy Lubasz.**
- § 5. Zarządzenie obowiązuje od dnia podpisania.**

W O J T

(mgr Zbigniew Jahns).

**ZARZĄDZENIE NR 85/ 2012
WÓJTA GMINY LUBASZ
z dnia 14 listopada 2012r.
w sprawie ustalenia projektu Wieloletniej Prognozy
Finansowej Gminy Lubasz na lata 2013-2025.**

Na podstawie art.30 ust.2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2001r. Nr 142,poz.1591 ze zmianami), art.230 ust.1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r.o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157,poz.1240 ze zmianami) oraz art. 122 ust.3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1241 ze zmianami)

WÓJT GMINY LUBASZ
zarządza, co następuje:

- § 1. Ustala się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubasz w brzmieniu określonym w załączniku do zarządzenia.**
- § 2. Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubasz na lata 2013-2025 podlega przedstawieniu Radzie Gminy Lubasz oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej celem zaopiniowania.**
- § 4. Wykonanie zarządzenia powierza się Wójtowi Gminy Lubasz.**
- § 5. Zarządzenie obowiązuje od dnia podpisania.**

**Załącznik
do Zarządzenia nr 85/2012
Wójta Gminy Lubasz
z dnia 14 listopada 2012r.**

Projekt

**U C H W A Ł A Nr
RADY GMINY LUBASZ
z dnia**

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubasz
na lata 2013-2025.**

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 L U B A S Z
uchwala, co następuje:**

§ 1 . Uchwala 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. 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.

§ 5. Traci moc uchwała nr XIII/119/11 Rady Gminy Lubasz z dnia 29 grudnia 2011r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubasz na lata 2012-2025 wraz ze zmianami wprowadzonymi uchwałami Rady Gminy Lubasz w 2012r.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Lubasz.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2013r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa

**Załącznik nr 1
do uchwały nr
Rady Gminy Lubasz
z dnia**

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	z tego:						
		dochody bieżące	w tym:		dochody majątkowe	w tym:		
			środki na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		ze sprzedaży majątku	środki na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	w tym:
				środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy				środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
symbol	1	1a	1aue	1a1	1b	1c	1due	1d
Formuła	[1a]+[1b]							
2013	26 924 056,00	20 242 346,00	144 046,00	144 046,00	6 681 710,00	102 240,00	6 577 720,00	6 577 720,00
2014	31 500 000,00	24 500 000,00	0,00	0,00	7 000 000,00	180 000,00	0,00	0,00
2015	31 600 000,00	24 600 000,00	0,00	0,00	7 000 000,00	100 000,00	0,00	0,00
2016	31 700 000,00	25 000 000,00	0,00	0,00	6 700 000,00	100 000,00	0,00	0,00
2017	31 800 000,00	25 500 000,00	0,00	0,00	6 300 000,00	100 000,00	0,00	0,00
2018	31 900 000,00	25 500 000,00	0,00	0,00	6 400 000,00	80 000,00	0,00	0,00
2019	32 000 000,00	25 500 000,00	0,00	0,00	6 500 000,00	130 000,00	0,00	0,00
2020	32 100 000,00	25 800 000,00	0,00	0,00	6 300 000,00	200 000,00	0,00	0,00
2021	32 200 000,00	26 000 000,00	0,00	0,00	6 200 000,00	160 000,00	0,00	0,00
2022	32 300 000,00	26 100 000,00	0,00	0,00	6 200 000,00	110 000,00	0,00	0,00
2023	32 400 000,00	26 200 000,00	0,00	0,00	6 200 000,00	60 000,00	0,00	0,00
2024	32 500 000,00	26 400 000,00	0,00	0,00	6 100 000,00	170 000,00	0,00	0,00
2025	32 600 000,00	26 600 000,00	0,00	0,00	6 000 000,00	160 000,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem	z tego:											
		Wydatki bieżące razem	z tego:							Wydatki majątkowe	w tym:		
			Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od: kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych)	w tym:			na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	wydatki bieżące na obsługę długu		odsetki i dyskonto	na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
				z tytułu gwarancji i poręczeń	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań z art. 243 ufp/169sufp	na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej							
symbol	27	24	2	2c	2d	2g	2f	2f1	7b	7b1	10	10b	10b1
Formuła	[10]+[24]	[2]+[7b]											
2013	26 045 764,00	20 142 064,00	19 592 064,00	69 000,00	0,00	0,00	237 500,00	144 046,00	550 000,00	550 000,00	5 903 700,00	5 787 700,00	4 130 878,00
2014	32 148 100,00	20 250 000,00	19 800 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00	450 000,00	11 898 100,00	0,00	0,00
2015	30 998 200,00	20 400 000,00	19 900 000,00	65 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	10 598 200,00	0,00	0,00
2016	30 646 100,00	20 650 000,00	20 100 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	550 000,00	9 996 100,00	0,00	0,00
2017	30 945 387,00	20 750 000,00	20 300 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00	450 000,00	10 195 387,00	0,00	0,00
2018	30 008 100,00	20 950 000,00	20 500 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00	450 000,00	9 058 100,00	0,00	0,00
2019	30 241 940,00	21 216 000,00	20 816 000,00	65 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	9 025 940,00	0,00	0,00
2020	30 483 250,10	21 840 000,00	21 470 000,00	65 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	370 000,00	370 000,00	8 643 250,10	0,00	0,00
2021	31 000 000,00	22 420 000,00	22 140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	280 000,00	280 000,00	8 580 000,00	0,00	0,00
2022	31 100 000,00	22 970 000,00	22 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120 000,00	120 000,00	8 130 000,00	0,00	0,00
2023	31 200 000,00	23 545 000,00	23 530 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00	15 000,00	7 655 000,00	0,00	0,00
2024	31 612 900,00	24 209 000,00	24 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 000,00	9 000,00	7 403 900,00	0,00	0,00
2025	31 937 104,00	24 805 000,00	24 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00	5 000,00	7 132 104,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu	Dochody bieżące - wydatki bieżące	Przychody budżetu	z tego:							
				Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych angażowana w budżecie roku bieżącego	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ufp, angażowane w budżecie roku bieżącego	w tym:	Kredyty, pożyczki, sprzedaż papierów wartościowych	w tym:	Inne przychody nie związane z zaciągnięciem długu	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu
symbol	28	25	29	4.1	4.1a	4.2	4.2a	11	11a	5	5a
Formuła	[1]-[27]	[1a]-[24]	[4.1]+[4.2]+[5]+[11]								
2013	878 292,00	100 282,00	3 202 224,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 202 224,00	0,00	0,00	0,00
2014	-648 100,00	4 250 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	648 100,00	0,00	0,00
2015	601 800,00	4 200 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2016	1 053 900,00	4 350 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2017	854 613,00	4 750 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 891 900,00	4 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 758 060,00	4 284 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 616 749,90	3 960 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 200 000,00	3 580 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 200 000,00	3 130 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 200 000,00	2 655 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	887 100,00	2 191 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	662 896,00	1 795 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu	z tego:			Kwota długu	w tym:		wskaźniki z art. 169/170 sufp				Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jst przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp
		Rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych oraz wykupu papierów wartościowych	w tym:			dług spłacany wydatkami (zobowiązania wymagalne, umowy zaliczane do kategorii kredytów i pożyczek, itp.)	Łączna kwota wyłączeń z art. 170 ust. 3 sufp	Zadłużenie/dochód y ogółem - max 60% z art. 170 sufp (bez wyłączeń)	Zadłużenie/dochód y ogółem - max 60% z art. 170 sufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochód y ogółem - max 15% z art. 169 sufp (bez wyłączeń)	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochód y ogółem - max 15% z art. 169 sufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	
			kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 169 ust. 3 sufp przypadająca na dany rok budżetowy	Inne rozchody (bez spłaty długu np. udzielane pożyczki)								
symbol	30	7a	7a1	8	13	13a	14	18	18a	19	19a	15
Formuła	[7a]+[8]							((13))/[1]	((13)-[14])/[1]	((7a)+[7b1]+[2c])/[1]	((7a)+[7b1]+[2c]-[7a1])/[1]	
2013	4 080 516,00	4 080 516,00	2 729 066,00	0,00	12 278 918,90	0,00	0,00	45,61%	45,61%	17,45%	7,32%	0,00
2014	1 351 900,00	1 351 900,00	0,00	0,00	12 927 018,90	0,00	0,00	41,04%	41,04%	5,91%	5,91%	0,00
2015	1 601 800,00	1 601 800,00	0,00	0,00	12 325 218,90	0,00	0,00	39,00%	39,00%	6,86%	6,86%	0,00
2016	2 053 900,00	2 053 900,00	0,00	0,00	11 271 318,90	0,00	0,00	35,56%	35,56%	8,40%	8,40%	0,00
2017	1 854 613,00	1 854 613,00	0,00	0,00	10 416 705,90	0,00	0,00	32,76%	32,76%	7,47%	7,47%	0,00
2018	1 891 900,00	1 891 900,00	0,00	0,00	8 524 805,90	0,00	0,00	26,72%	26,72%	7,56%	7,56%	0,00
2019	1 758 060,00	1 758 060,00	0,00	0,00	6 766 745,90	0,00	0,00	21,15%	21,15%	6,95%	6,95%	0,00
2020	1 616 749,90	1 616 749,90	0,00	0,00	5 149 996,00	0,00	0,00	16,04%	16,04%	6,39%	6,39%	0,00
2021	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	3 949 996,00	0,00	0,00	12,27%	12,27%	4,60%	4,60%	0,00
2022	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	2 749 996,00	0,00	0,00	8,51%	8,51%	4,09%	4,09%	0,00
2023	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	1 549 996,00	0,00	0,00	4,78%	4,78%	3,75%	3,75%	0,00
2024	887 100,00	887 100,00	0,00	0,00	662 896,00	0,00	0,00	2,04%	2,04%	2,76%	2,76%	0,00
2025	662 896,00	662 896,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	2,05%	2,05%	0,00

** Przeznaczenie planowanej nadwyżki budżetowej jest szczegółowo opisane w objaśnieniach.

Wyszczególnienie	wskaźniki z art. 243 ufp									Informacja z art. 226 ust. 2			
	Relacja (Db-Wb+Dsm)/Do, o której mowa w art. 243 w danym roku	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp (z wykonaniem za rok N-1)	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (ze zważaniem oraz bez wyłączeń)	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (bez wyłączeń) (planistycznego)	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (bez wyłączeń) (z wykonaniem za rok N-1)	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (po uwzględnieniu wyłączeń UE)	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń UE) (planistycznego)	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń UE) (z wykonaniem za rok N-1)	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	związane z funkcjonowaniem organów JST	wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp
symbol	20	20a	20b	21	21a	21b	22	22a	22b	2a	2b	2e	10a
Formuła	$\frac{((1a)-[24]+[1c])}{[1]}$	średnia z trzech poprzednich lat [20]	średnia z trzech poprzednich lat [20]	$\frac{((7a)+[7b1]+[2c]+[15])}{[1]}$	$[21] \leq [20a]$	$[21] \leq [20b]$	$\frac{((7a)+[7b1]+[2c]+[15]-[2d]-[7a1])}{[1]}$	$[22] \leq [20a]$	$[22] \leq [20b]$				
2013	0,75%	9,55%	9,21%	17,45%	NIE	NIE	7,32%	TAK	TAK	8 958 569,00	2 798 389,00	100 090,00	5 893 200,00
2014	14,06%	6,24%	5,91%	5,91%	TAK	TAK	5,91%	TAK	TAK	8 970 000,00	2 800 000,00	60 000,00	500 000,00
2015	13,61%	8,86%	8,53%	6,86%	TAK	TAK	6,86%	TAK	TAK	8 980 000,00	2 810 000,00	65 000,00	1 000 000,00
2016	14,04%	9,47%	9,47%	8,40%	TAK	TAK	8,40%	TAK	TAK	8 996 000,00	2 820 000,00	60 000,00	2 900 000,00
2017	15,25%	13,90%	13,90%	7,47%	TAK	TAK	7,47%	TAK	TAK	9 355 000,00	2 830 000,00	70 000,00	2 000 000,00
2018	14,51%	14,30%	14,30%	7,56%	TAK	TAK	7,56%	TAK	TAK	9 728 000,00	2 840 000,00	70 000,00	2 000 000,00
2019	13,79%	14,60%	14,60%	6,95%	TAK	TAK	6,95%	TAK	TAK	10 115 000,00	2 850 000,00	65 000,00	2 500 000,00
2020	12,96%	14,52%	14,52%	6,39%	TAK	TAK	6,39%	TAK	TAK	10 500 000,00	2 860 000,00	65 000,00	3 000 000,00
2021	11,61%	13,75%	13,75%	4,60%	TAK	TAK	4,60%	TAK	TAK	10 920 000,00	2 870 000,00	0,00	3 000 000,00
2022	10,03%	12,79%	12,79%	4,09%	TAK	TAK	4,09%	TAK	TAK	11 350 000,00	2 880 000,00	0,00	4 000 000,00
2023	8,38%	11,53%	11,53%	3,75%	TAK	TAK	3,75%	TAK	TAK	11 800 000,00	2 890 000,00	0,00	4 000 000,00
2024	7,26%	10,01%	10,01%	2,76%	TAK	TAK	2,76%	TAK	TAK	12 200 000,00	2 900 000,00	0,00	5 000 000,00
2025	6,00%	8,56%	8,56%	2,05%	TAK	TAK	2,05%	TAK	TAK	12 500 000,00	2 920 000,00	0,00	5 000 000,00

Wyszczególnienie	Kwoty nadwyżki budżetowej planowanej w poszczególnych latach objętych prognozą**	Wartość przyjętych zobowiązań	Kwoty ujęte w prognozie dochodów, wydatków i długu związane ze spłatą zobowiązań przyjętych od spzoz						
			w tym:						w tym:
			od spzoz	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa o której mowa w art. 196 ustawy o działalności leczniczej	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przyjętych zobowiązań spzoz likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przyjętych zobowiązań spzoz przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	na spłatę przyjętych zobowiązań spzoz przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa	
symbol	16	17	17a	17c	17d	17e1	17e2	17e2.1	
Formuła									
2013	878 292,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2015	601 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2016	1 053 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2017	854 613,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2018	1 891 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2019	1 758 060,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	1 616 749,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	887 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	662 896,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

** Przeznaczenie planowanej nadwyżki budżetowej jest szczegółowo opisane w objaśnieniach.

Załącznik nr 2
do uchwały nr
Rady Gminy Lubasz
z dnia

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY LUBASZ NA LATA 2013-2025.

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 2013-2025 , 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 , studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego gminy jak również uchwałę Rady Gminy z czerwca 2012r. w sprawie wyrażenia stanowiska w kierunku poszukiwania rozwiązań budowy dróg i sieci wodno-kanalizacyjnych.

Do opracowania wieloletniej prognozy finansowej wykorzystano również historyczne materiały źródłowe dotyczące wykonania dochodów i wydatków za lata 2010-2011, założenia makroekonomiczne przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej państwa.

Dane na rok 2013 przyjęto w wielkościach zgodnych z projektem budżetu tj. uwzględniono średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych na poziomie 2,7% wzrostu, wzrost wynagrodzeń pracowników samorządowych wszystkich jednostek organizacyjnych gminy o 10%. Ze względu na brak konkretnych informacji w sprawie wynagrodzeń nauczycieli, nie planowano na przyszły rok ich wzrostu.

Podatki i opłaty lokalne skalkulowano na podstawie przyjętych stawek podatkowych przez Radę Gminy tj. ze średnim wzrostem o 4%. Przyjęta kwota subwencji ogólnej na 2013r. jest wyższa o 3,86 % , a udziały podatku dochodowego od osób fizycznych wzrosły o ok.14,0% w porównaniu do wielkości br., po ostatnich zmianach budżetu . Dochody ze sprzedaży majątku gminy oszacowano na kwotę 102.240 zł . Przewiduje się sprzedaż :

- działki nr 205 położonej w Nowinie przeznaczonej pod zabudowę mieszkaniową jednorodzinną ,
- działek nr 199/2, 199/3, 200/2 i 195/1 położonych we wsi Jędrzejewo pod zabudowę mieszkaniową ,
- działek nr 56/9 i 56/10 położonych we wsi Kamionka pod zabudowę

mieszkaniową jednorodzinną.

Na podstawie zawartych umów zakłada się w 2013r. dofinansowanie projektów ze środków europejskich, które wyniesie łącznie 6.721.766 zł, w tym na wydatki majątkowe 6.577.720 zł i na wydatki bieżące 144.046 zł. Kwota 4.130.878 zł ma odzwierciedlenie w wartościach przeznaczonych na wydatki majątkowe 2013r., na które wyasygnowano łącznie 5.903.700 zł. Pozostała wielkość dofinansowania unijnego tj. 2.446.842 zł stanowi równowartość projektów zrealizowanych w br. ze środków pożyczek i ma odzwierciedlenie w rozchodach budżetu tj. spłacie rat .

Przy opracowaniu wieloletniej prognozy finansowej kierowano się następującymi wskaźnikami:

- 1) wzrost subwencji ogólnej przyjęto na poziomie od ok.5,0% w 2014r. do ok. 8% w 2025r., uwzględniając jej wzrost o 3,86 % w 2013r.,
- 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 oparto przede wszystkim na zbyciu działek będących jeszcze w posiadaniu gminy, na których aktualnie przebiega linia energetyczna SN,
- 4) podatki i opłaty lokalne – średni wzrost w latach 2013-2014 – 4,0% ; 2015-2016 – 3,5 % ; 2017-2020 – 3,0%; 2021-2022 – 2,0%; 2023-2025 – 1,5%,
- 5) wzrost inflacji – lata 2013- 2014 – 2,7% i 2,3% ; lata 2015-2016 – 2,5%; 2017-2020- 2,2 %; 2021-2022 – 2,1% ; 2023-2025- 2,0%,
- 6) średni wzrost wynagrodzeń wszystkich pracowników samorządowych i zatrudnionych w placówkach oświatowych - w latach 2014-2025 przyjęto na poziomie około 4% , przy założeniu przeprowadzenia jeszcze w 2013 r. restrukturyzacji systemu oświaty , która ma się przyczynić do znacznych oszczędności , szczególnie w zakresie wynagrodzeń i pochodnych.

Dochody poszczególnych lat w prognozie skalkulowano w oparciu o wyżej wymienione założenia.

Od 2014r. w WPF zaplanowano znaczny wzrost dochodów , w tym bieżących z następujących tytułów:

- 1) za gospodarowanie odpadami komunalnymi (opłata tzw."śmieciowa") w skali całego roku,
- 2) wpływy z tyt.podatku od nieruchomości osób prawnych – od farmy wiatrowej . Zgodnie z prowadzonymi od dłuższego czasu konsultacjami , na terenie gminy powstała spółka prawa handlowego, która w roku przyszłym zamierza rozpocząć proces inwestycyjny,
- 3) odszkodowania za umieszczone w pasach drogowych urządzenia energetyczne oraz opłaty za przesył (zgodnie z postanowieniami kodeksu cywilnego),
- 4) wpływy z mandatów karnych , a szczególnie za przekroczenie prędkości (fotoradary). Taka możliwość pojawiła się już od 2012r. w związku z podjęciem uchwały przez Radę Gminy w sprawie powołania straży gminnej.

Wieloletnia prognoza finansowa nie obejmuje możliwości skorzystania ze środków unijnych z przyszłego okresu projektowania , ze względu na brak wiedzy o kształcie takiego dofinansowania .Gmina jednak zamierza aktywnie pozyskiwać dostępne środki z różnych programów rządowych np. na wspieranie budownictwa socjalnego czy ochronę zabytków. Dochody majątkowe planuje się zwiększyć poprzez udział gminy w rządowym programie przebudowy dróg lokalnych uzyskując na ten cel środki z budżetu państwa.

W 2012r. zakończy się proces dokumentacyjny rozbudowy strażnicy wraz ze świetlicą przeznaczoną na cele kultury . W związku z powyższym zamierza się pozyskać środki (możliwość do 50% całkowitych kosztów) na budowę tego obiektu z programu Ministra Kultury .

Wspomniane wyżej konsultacje związane z budową farmy wiatrowej i utworzeniem na terenie gminy spółki , która będzie investorem przedsięwzięcia, zmierzają w kierunku pozyskania środków na cele inwestycyjne gminy.

W wykazie przedsięwzięć do WPF zaplanowano przede wszystkim projekty , na dofinansowanie których podpisane są umowy ze środków unijnych. Inwestycje te kończą się w 2013r. , a kwota na nie przeznaczona to 5.787.700 zł i obejmuje:

- a) budowę kanalizacji sanitarnej we wsi Goraj - 3.200.000 zł,
- b) termomodernizację obiektów użyteczności publicznej - 1.616.700 zł,
- c) modernizację centrum rekreacyjnego nad jeziorem w Lubaszu – II etap - 264.000 zł,
- d) modernizację ścieżki spacerowo-edukacyjnej przy Jeziorze Dużym w Lubaszu - 707.000 zł.

Zaplanowano również realizację programów finansowanych ze środków własnych budżetu gminy zasilonych planowanymi kredytami. Do tych programów zalicza się:

- 1) budowę chodników w Gminie Lubasz w latach 2015-2016,
- 3) przebudowę , budowę i odwodnienie dróg wiejskich w Gminie Lubasz w latach 2012-2025,
- 4) rozbudowę systemu kanalizacji sanitarnej w Gminie Lubasz w latach 2016-2025,
- 5) gazyfikację wsi Lubasz, Dębe, Sławno – 2013r. w zakresie opracowania dokumentacji.

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

- 2013r. - 3.202.224 zł, w tym pożyczki na projekty unijne 282.224 zł,
- 2014r.- w wysokości 2.000.000 zł,
- 2015r. – w wysokości 1.000.000 zł,
- 2016r. – w wysokości 1.000.000 zł,
- 2017r. – w wysokości 1.000.000 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. Spłata nastąpi z dochodów własnych bądź nadwyżki bieżącej danego roku.

Wykaz przedsięwzięć zawiera również wyszczególnione umowy , których realizacja w roku bieżącym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości

działania jednostki i których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok. Dotyczy to trzech umów z zakresu opracowania zmiany planu zagospodarowania przestrzennego gminy. Łączne nakłady 2013r. to kwota 31.090 zł. W WPF założono kwoty w poszczególnych latach (2013-2020) wynikające z udzielania poręczenia kredytu instytucji kultury (GOK Lubasz), zgodnie z zawartą umową bankową. Nie zakłada się realizacji projektów związanych z umowami partnerstwa publiczno - prywatnego.

Wydatki bieżące natomiast oszacowano biorąc pod uwagę zakres zadań własnych gminy ustalonych w przepisach prawa obowiązujących na dzień jej opracowywania. Ich wzrost, w porównaniu do danych z projektu budżetu na 2012r., nastąpił ok. 12%. Jest to przede wszystkim odzwierciedlenie przyjęcia nowego zadania do realizacji w 2013r. wynikającego z ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach jak również planowanego wzrostu wynagrodzeń pracowników samorządowych o 10%. W dalszych latach WPF założono znacznie mniejszy wzrost wydatków bieżących, w tym wynagrodzeń. Planowany program oszczędnościowy ma się przyczynić do bezpiecznej relacji pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi. W planach na 2013r. różnica ta została bardzo zachwiana tj. zmalała do 100.282 zł, ale ograniczenia wynikające z artykułu 242 ustawy o finansach publicznych zostały spełnione.

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

