

**U C H W A Ł A NR XXX/298/13
RADY GMINY LUBASZ
z dnia 30 grudnia 2013r.
w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy
Lubasz na lata 2014-2025.**

Na podstawie art.18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2013r., poz.594 ze zmianami), art.226,227,228,230 ust.6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2013r., poz.885 ze zmianami) oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz.U. poz.86)

R A D A G M I N Y L U B A S Z
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) wieloletnie przedsięwzięcia finansowe, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.
- § 2. 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.
- §3. Traci moc uchwała nr XIX/216/13 Rady Gminy Lubasz z dnia 31 stycznia 2013r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubasz na lata 2013-2025 wraz ze zmianami wprowadzonymi uchwałami Rady Gminy Lubasz w 2013r.
- § 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Lubasz.
- § 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2014r.

**PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY**

Wiesław Łyczkowski

Wieloletnia Prognoza Finansowa

Załącznik nr 1 do uchwały nr XXX/298/13 Rady Gminy Lubasz z dnia 30 grudnia 2013r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	z tego:										
		Dochody bieżące	w tym:						Dochody majątkowe	w tym:		
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	podatki i opłaty	w tym:		z subwencji ogólnej		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
						z podatku od nieruchomości						
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2	
Formuła	[1.1]+[1.2]											
2014	22 099 300,00	20 910 043,00	3 275 532,00	25 000,00	3 952 850,00	1 721 000,00	10 014 143,00	2 525 417,00	1 189 257,00	252 500,00	0,00	
2015	24 500 000,00	22 000 000,00	3 500 000,00	26 000,00	4 250 000,00	1 900 000,00	10 200 000,00	3 000 000,00	2 500 000,00	500 000,00	2 000 000,00	
2016	28 000 000,00	23 000 000,00	3 750 000,00	27 000,00	4 550 000,00	1 950 000,00	10 500 000,00	3 500 000,00	5 000 000,00	500 000,00	4 500 000,00	
2017	29 000 000,00	24 000 000,00	3 900 000,00	28 000,00	4 700 000,00	2 000 000,00	10 800 000,00	3 900 000,00	5 000 000,00	200 000,00	4 800 000,00	
2018	30 000 000,00	25 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	150 000,00	4 850 000,00	
2019	31 000 000,00	25 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 500 000,00	150 000,00	5 350 000,00	
2020	31 500 000,00	26 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 500 000,00	150 000,00	5 350 000,00	
2021	32 000 000,00	26 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 800 000,00	150 000,00	5 650 000,00	
2022	32 300 000,00	26 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	100 000,00	5 900 000,00	
2023	32 400 000,00	26 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	60 000,00	5 940 000,00	
2024	32 500 000,00	26 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	50 000,00	5 950 000,00	
2025	32 600 000,00	26 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	50 000,00	5 950 000,00	

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem	z tego:						Wynik budżetu	
		Wydatki bieżące	w tym:				Wydatki majątkowe		
			z tytułu poręczeń i gwarancji	w tym:	na spłatę przyjętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa	wydatki na obsługę długu			w tym:
gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań określonych w art. 243 ust. 3 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.) lub art. 169 ust. 3 pkt 2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104, z późn. zm.)	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy lub art. 169 ust. 1 upf z 2005 r.								
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.2	3
Formuła	[2.1] + [2.2]								[1] - [2]
2014	21 639 722,00	20 191 572,00	60 000,00	0,00	0,00	550 000,00	550 000,00	1 448 150,00	459 578,00
2015	23 736 700,00	20 000 000,00	65 000,00	0,00	0,00	350 000,00	350 000,00	3 736 700,00	763 300,00
2016	26 932 700,00	19 500 000,00	60 000,00	0,00	0,00	150 000,00	150 000,00	7 432 700,00	1 067 300,00
2017	27 932 650,65	20 300 800,00	70 000,00	0,00	0,00	150 000,00	150 000,00	7 631 850,65	1 067 349,35
2018	28 780 300,00	20 500 000,00	70 000,00	0,00	0,00	120 000,00	12 000,00	8 280 300,00	1 219 700,00
2019	29 760 300,00	20 800 000,00	65 000,00	0,00	0,00	110 000,00	110 000,00	8 960 300,00	1 239 700,00
2020	30 194 325,00	21 200 000,00	65 000,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	8 994 325,00	1 305 675,00
2021	30 462 400,00	21 800 000,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00	80 000,00	8 662 400,00	1 537 600,00
2022	31 175 400,00	22 500 000,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00	60 000,00	8 675 400,00	1 124 600,00
2023	31 339 000,00	22 900 000,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00	40 000,00	8 439 000,00	1 061 000,00
2024	31 491 840,09	23 300 000,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00	25 000,00	8 191 840,09	1 008 159,91
2025	31 533 600,97	23 800 000,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00	15 000,00	7 733 600,97	1 066 399,03

Wyszczególnienie	Przychody budżetu	z tego:							
		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu	w tym:
			na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu
Lp	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Formuła	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]								
2014	955 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	955 000,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	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:				Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	w tym:		Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu		Łączna kwota wyłączeń z ograniczeń długu określonych w art. 170 ust. 3 ufp z 2005 r. oraz w art. 36 ustawy o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej	w tym:		Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem określony w art. 170 ufp z 2005 r., bez uwzględnienia wyłączeń określonych w pkt 6.1.		Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem, o którym mowa w art. 170 ufp z 2005 r., po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 6.1.
			łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w: art. 243 ust. 3 pkt 1 ustawy (lub art. 169 ust. 3 pkt 1 ufp z 2005 r.), art. 121a ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241, z późn. zm.) oraz art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456)					w tym:	kwota wyłączeń z ograniczeń długu określonych w art. 170 ust. 3 ufp z 2005 r.			
			kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 pkt 1 ustawy lub art. 169 ust. 3 pkt 1 ufp z 2005 r.									
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.2	6	6.1	6.1.1	6.2	6.3	7	
Formuła	[5.1] + [5.2]								[6]/[1]	(([6]-[6.1])/[1])		
2014	1 414 578,00	1 414 578,00	838 178,00	838 178,00	0,00	12 460 783,29	0,00	0,00	56,39%	56,39%	0,00	
2015	763 300,00	763 300,00	0,00	0,00	0,00	11 697 483,29	0,00	0,00	47,74%	47,74%	0,00	
2016	1 067 300,00	1 067 300,00	0,00	0,00	0,00	10 630 183,29	0,00	0,00	37,96%	37,96%	0,00	
2017	1 067 349,35	1 067 349,35	0,00	0,00	0,00	9 562 833,94	0,00	0,00	32,98%	32,98%	0,00	
2018	1 219 700,00	1 219 700,00	0,00	0,00	0,00	8 343 133,94	0,00	0,00	27,81%	27,81%	0,00	
2019	1 239 700,00	1 239 700,00	0,00	0,00	0,00	7 103 433,94	0,00	0,00	22,91%	22,91%	0,00	
2020	1 305 675,00	1 305 675,00	0,00	0,00	0,00	5 797 758,94	0,00	0,00	18,41%	18,41%	0,00	
2021	1 537 600,00	1 537 600,00	0,00	0,00	0,00	4 260 158,94	0,00	0,00	13,31%	13,31%	0,00	
2022	1 124 600,00	1 124 600,00	0,00	0,00	0,00	3 135 558,94	0,00	0,00	9,71%	9,71%	0,00	
2023	1 061 000,00	1 061 000,00	0,00	0,00	0,00	2 074 558,94	0,00	0,00	6,40%	6,40%	0,00	
2024	1 008 159,91	1 008 159,91	0,00	0,00	0,00	1 066 399,03	0,00	0,00	3,28%	3,28%	0,00	
2025	1 066 399,03	1 066 399,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	

Wyszczególnienie	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		Wskaźnik spłaty zobowiązań									
	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, powiększonymi o nadwyżkę budżetową określoną w pkt 4.1. i wolne środki określone w pkt 4.2. a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi(6)) o wydatki określone w pkt 2.1.2.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 169 ust. 1 ufp z 2005 r. do dochodów ogółem, bez uwzględnienia wyłączeń określonych w pkt 5.1.1.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 169 ust. 1 ufp z 2005 r. do dochodów ogółem, po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń określonych w art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń określonych w art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 5.1.1., obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 5.1.1., obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy
Lp	8.1	8.2	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.7	9.7.1	9.8	9.8.1
Formuła	$[1.1] - [2.1]$	$[1.1] + [4.1] + [4.2] - [2.1] - [2.1.2]$	$([2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1]) / [1]$	$([2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1] - [5.1.1] - [2.1.1.1]) / [1]$	$([2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1]) / [1]$	$([2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1] - [5.1.1] - [2.1.1.1]) / [1]$		$([2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1] - [5.1.1] - [2.1.1.1]) / [1]$	średnia z trzech poprzednich lat [9.6,1]	średnia z trzech poprzednich lat [9.6,1]	[9.6] - [9.7]	[9.6] - [9.7.1]
2014	718 471,00	718 471,00	9,16%	x	9,16%	5,37%	0,00	5,37%	6,01%	6,25%	TAK	TAK
2015	2 000 000,00	2 000 000,00	4,81%	x	4,81%	4,81%	0,00	4,81%	5,41%	5,65%	TAK	TAK
2016	3 500 000,00	3 500 000,00	4,56%	x	4,56%	4,56%	0,00	4,56%	4,97%	5,21%	TAK	TAK
2017	3 699 200,00	3 699 200,00	4,44%	x	4,44%	4,44%	0,00	4,44%	9,63%	9,63%	TAK	TAK
2018	4 500 000,00	4 500 000,00	4,34%	x	4,34%	4,34%	0,00	4,34%	12,65%	12,65%	TAK	TAK
2019	4 700 000,00	4 700 000,00	4,56%	x	4,56%	4,56%	0,00	4,56%	14,41%	14,41%	TAK	TAK
2020	4 800 000,00	4 800 000,00	4,67%	x	4,67%	4,67%	0,00	4,67%	14,87%	14,87%	TAK	TAK
2021	4 400 000,00	4 400 000,00	5,06%	x	5,06%	5,06%	0,00	5,06%	15,62%	15,62%	TAK	TAK
2022	3 800 000,00	3 800 000,00	3,67%	x	3,67%	3,67%	0,00	3,67%	15,19%	15,19%	TAK	TAK
2023	3 500 000,00	3 500 000,00	3,40%	x	3,40%	3,40%	0,00	3,40%	14,00%	14,00%	TAK	TAK
2024	3 200 000,00	3 200 000,00	3,18%	x	3,18%	3,18%	0,00	3,18%	12,43%	12,43%	TAK	TAK
2025	2 800 000,00	2 800 000,00	3,32%	x	3,32%	3,32%	0,00	3,32%	11,02%	11,02%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych										
		w tym na:		z tego:						Wydatki inwestycyjne kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne	Wydatki majątkowe w formie dotacji
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego)	Wydatki objęte limitem art. 226 ust. 3 ustawy	bieżące	majątkowe					
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6		
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]							
2014	459 578,00	459 578,00	8 949 100,00	3 071 318,00	678 500,00	0,00	678 500,00	784 700,00	198 450,00	465 000,00		
2015	763 300,00	763 300,00	8 900 000,00	2 800 000,00	2 904 216,00	0,00	2 904 216,00	2 904 216,00	832 484,00	0,00		
2016	1 067 300,00	1 067 300,00	8 500 000,00	2 700 000,00	1 315 000,00	0,00	1 315 000,00	1 315 000,00	6 117 700,00	0,00		
2017	1 067 349,35	1 067 349,35	8 500 000,00	2 700 000,00	1 627 000,00	0,00	1 627 000,00	1 627 000,00	6 004 850,65	0,00		
2018	1 219 700,00	1 219 700,00	8 550 000,00	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 280 300,00	0,00		
2019	1 239 700,00	1 239 700,00	8 600 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 960 300,00	0,00		
2020	1 305 675,00	1 305 675,00	8 650 000,00	2 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 994 325,00	0,00		
2021	1 537 600,00	1 537 600,00	8 700 000,00	2 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 662 400,00	0,00		
2022	1 124 600,00	1 124 600,00	8 750 000,00	2 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 675 400,00	0,00		
2023	1 061 000,00	1 061 000,00	8 800 000,00	2 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 439 000,00	0,00		
2024	1 008 159,91	1 008 159,91	8 850 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 191 840,09	0,00		
2025	1 066 399,03	1 066 399,03	9 000 000,00	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 733 600,97	0,00		

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
Formuła									
2014	25 000,00	25 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	46 000,00	25 000,00	25 000,00
2015	0,00	0,00	0,00	1 041 911,00	1 041 911,00	1 041 911,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. Nr 112, poz. 654, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła										
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	1 389 216,00	1 041 911,00	1 041 911,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu	Wydatki zmniejszające dług	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 14.3.3	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych w państwowy dług publiczny	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
2014	1 412 578,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	748 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	1 052 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	998 149,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 099 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 109 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 145 675,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 227 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	794 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	701 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	648 159,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	572 807,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wykaz przedsięwzięć do WPF- 2013r.

Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit zobowiązań
		od	do						
Przedsięwzięcia ogółem				6 902 307,00	678 500,00	2 904 216,00	1 315 000,00	1 627 000,00	6 524 716,00
- wydatki bieżące				-	0,00	0,00	0,00	0,00	-
- wydatki majątkowe				6 902 307,00	678 500,00	2 904 216,00	1 315 000,00	1 627 000,00	6 524 716,00
1) programy, projekty lub zadania (razem)				6 902 307,00	678 500,00	2 904 216,00	1 315 000,00	1 627 000,00	6 524 716,00
- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe				6 902 307,00	678 500,00	2 904 216,00	1 315 000,00	1 627 000,00	6 524 716,00
a) programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, (razem)				1 390 677,00	0,00	1 389 216,00	0,00	0,00	1 389 216,00
- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe				1 390 677,00	0,00	1 389 216,00	0,00	0,00	1 389 216,00
Zaopatrzenie wsi w wodę w gminie Lubasz w miejscowościach: Lubasz, Stajkowo, Nowina i w kanalizację w miejscowości Lubasz - Poprawa warunków życia mieszkańców wsi poprzez budowę sieci wodociągowej i kanalizacyjnej	Urząd Gminy	2013	2015	1 390 677,00	0,00	1 389 216,00	0,00	0,00	1 389 216,00
b) programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publicznoprywatnego (razem)				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b) (razem)				5 511 630,00	678 500,00	1 515 000,00	1 315 000,00	1 627 000,00	5 135 500,00
- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe				5 511 630,00	678 500,00	1 515 000,00	1 315 000,00	1 627 000,00	5 135 500,00
Gazyfikacja wsi Lubasz, Sławno - Zaopatrzenie mieszkańców wsi w gaz ziemny	Urząd Gminy	2010	2017	3 012 130,00	400 000,00	915 000,00	615 000,00	1 027 000,00	2 957 000,00
Budowa chodników w Gminie Lubasz - Poprawa bezpieczeństwa pieszych	Urząd Gminy	2015	2017	500 000,00	0,00	200 000,00	200 000,00	100 000,00	500 000,00
Przebudowa , budowa i odwodnienie dróg wiejskich w Gminie Lubasz - Poprawa warunków bezpieczeństwa na drogach gminnych	Urząd Gminy	2012	2017	1 999 500,00	278 500,00	400 000,00	500 000,00	500 000,00	1 678 500,00

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubasz na lata 2014-2025.

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 lub przeznaczenia nadwyżki budżetowej,
- 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. 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 2014-2025 , 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. 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 WPF wykorzystano również historyczne materiały źródłowe dotyczące wykonania dochodów i wydatków za lata 2011-2012 , założenia makroekonomiczne przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej państwa.

Dane na rok 2014 przyjęto w wielkościach zgodnych z planem budżetu, który uwzględnia m.in.:

- średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych na poziomie 2,4% ,
- wynagrodzenia pracowników jednostek organizacyjnych gminy na aktualnym poziomie tj. bez żadnego wzrostu w przyszłym roku.

Podatki i opłaty lokalne skalkulowano na podstawie przyjętych stawek podatkowych przez Radę Gminy tj. ze średnim wzrostem o 2%. Przyjęta kwota subwencji ogólnej na 2014r. jest niższa o 2,5 % , a udziały podatku dochodowego od osób fizycznych wzrosły o ponad 15% w porównaniu do wielkości br., po ostatnich zmianach budżetu. Dochody ze sprzedaży majątku gminy oszacowano na kwotę 252.500 zł. Przewiduje się sprzedaż:

- 1) dwóch działek budowlanych w miejscowości Nowina (nr 205/1) i Jędrzejewo (nr 195/1) ,
- 2) wybudowanych w 2014r. rurociągów gazowych średniego ciśnienia , zgodnie z umową o współpracy w sprawie gazyfikacji z Polską Spółką Gazownictwa Oddział Poznań.

Na podstawie zawartych umów zakłada się w latach 2014-2015 dofinansowanie projektów ze środków Unii Europejskiej , które wyniesie łącznie 1.066.911 zł , w tym na wydatki majątkowe 1.041.911 zł i na wydatki bieżące 25.000 zł. Zadanie inwestycyjne zaplanowano w wykazie przedsięwzięć do realizacji w 2015r., a projekt polegający na remoncie świetlicy wiejskiej w Jędrzejewie przyjęto w 2014r.

Ponadto dochody majątkowe gminy zwiększono , w porównaniu do projektu uchwały budżetowej, o 935.007 zł z tyt. dotacji celowych na dofinansowanie projektów unijnych, których realizacja została zakończona w 2013r. , a nie uzyskano środków . Są to następujące inwestycje:

- 1) „Ochrona wód zlewni rzeki Noteć-aglomeracja Lubasz, zadanie C. Budowa kanalizacji sanitarnej wraz z przykanalikami we wsi Goraj na bazie istniejącego uzbrojenia w Lubaszu” - 773.567 zł (WRPO),
- 2) „Modernizacja centrum rekreacyjnego nad jeziorem w Lubaszu – II etap „ 138.178 zł (PROW),
- 3) „Modernizacja boiska sportowego w Kruczu „ – 15.262 zł (PROW),
- 4) „Modernizacja placu zabaw przy świetlicy wiejskiej w Kruteczku „– 8.000 zł (PROW).

Na wydatki majątkowe przyszłego roku wyodrębniono kwotę 1.448.150 zł, w tym na przedsięwzięcia ujęte w WPF 678.500 zł.

Przy opracowaniu wieloletniej prognozy finansowej na lata następne kierowano się szacunkowymi wskaźnikami :

- 1) wzrost subwencji ogólnej w latach 2015- 2017 przyjęto na poziomie ok. 2-3%, uwzględniając jej spadek o 2,5 % w 2014r.,
- 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 ok. 7% wzrostu w latach 2015-2016 i 4% w roku 2017,
- 3) prognozę dochodów ze sprzedaży mienia oparto przede wszystkim na zbyciu działek będących jeszcze w posiadaniu gminy - np. tereny w Klempiczu czy działki , na których aktualnie przebiega linia energetyczna SN oraz sprzedaż wybudowanych w latach 2014-2017 rurociągów gazowych (zgodnie z umową z PSG),
- 4) podatki i opłaty lokalne – przewidziano dość znaczny wzrost tj. ok.7 % w latach 2015-2017. Zakłada się ,że szczególnie wzrosną wpływy z podatku od

nieruchomości (w 2015 r. ok.10%) , gdyż już w bieżącym roku wydzierżawiono grunty pod budowę marketu (POLO),

- 5) w latach 2014-2017 nie zakładano wzrostu wynagrodzeń pracowników , wręcz przeciwnie prognozy zmierzają do minimalizacji wydatków bieżących, w tym również wynagrodzeń.

Dochody poszczególnych lat w prognozie skalkulowano w oparciu o wyżej wymienione założenia. W latach 2015-2016 zaplanowano dość znaczny wzrost (ok.15%) , w stosunku do wielkości planu budżetu na 2014r., dochodów zarówno bieżących jak i majątkowych. Ma to odzwierciedlenie w kalkulacjach m.in. z tytułu:

- 1) pozyskania inwestora na teren gminy i jednocześnie zwiększenia potencjału podatkowego (podatek od nieruchomości),
- 2) odszkodowań za umieszczone w pasach drogowych urządzenia energetyczne oraz opłat za przesył (zgodnie z postanowieniami kodeksu cywilnego),
- 3) opłat za mandaty karne nałożone przez straż gminną , a szczególnie za przekroczenie prędkości (fotoradary).

Jak wspomniano wyżej Wieloletnia Prognoza Finansowa uwzględnia udział środków unijnych w latach 2014-2015 tylko na podstawie zawartych już umów o dofinansowanie. Nie oznacza to jednak bierności gminy w pozyskiwaniu środków zarówno unijnych jak i dostępnych z różnych programów rządowych . W związku z powyższym w kolejnych latach prognozy założono pozyskanie funduszy zewnętrznych na realizację inwestycji w gminie.

W wykazie przedsięwzięć do WPF zaplanowano następujące projekty:

- 1) z udziałem środków unijnych (PROW) – „Zaopatrzenie wsi w wodę w gminie Lubasz w miejscowościach: Lubasz, Stajkowo, Nowina i w kanalizację w miejscowości Lubasz” . Łączne nakłady finansowe to kwota 1.390.677 zł, z tego dofinansowanie unijne wyniesie 1.041.911 zł. Zakończenie i sfinansowanie projektu założono na 2015r. tj. zgodnie z zawartą umową z Urzędem Marszałkowskim,
- 2) z udziałem środków własnych budżetu gminy :

- a) gazyfikacja wsi Lubasz, Sławno - okres realizacji zadania przewidziano do 2017r. Łączne nakłady szacuje się na kwotę 3.012.130 zł,
 - b) budowa chodników w gminie Lubasz – konkretne rozpoczęcie inwestycji w tym zakresie planuje się w 2015r. i kontynuację w dalszych latach,
 - c) przebudowa, budowa i odwodnienie dróg wiejskich w Gminie Lubasz – łączne nakłady w latach 2012-2017 oszacowano na 1.999.500 zł .
- Poprawa warunków bezpieczeństwa na drogach gminnych jest priorytetem dla władz gminnych , dlatego też konkretną realizację tego przedsięwzięcia rozpoczęto już w bieżącym roku i zamierza się kontynuować corocznie , jak to przedstawiono w wykazie przedsięwzięć

Dla zapewnienia finansowania wydatków majątkowych założono w WPF zaciągnięcie kredytu w 2014r. w wysokości 955.000 zł. W związku z wysokim zadłużeniem gminy prognozowanym na koniec 2014r. (56,39%) , w dalszych latach prognozy nie planowano zaciągania kredytów i pożyczek. Sytuacja może ulec zmianie w przypadku pozyskania środków zewnętrznych na inwestycje, a szczególnie środków unijnych, kiedy to będzie możliwość zaciągnięcia pożyczek na wyprzedzające finansowanie projektów i jednocześnie wyłączenia ich ze wskaźnika zadłużenia.

Spłatę dotychczasowych zobowiązań (kredyty, pożyczki, odsetki i poręczenie kredytu GOK) jak i tych planowanych do zaciągnięcia w 2014r., rozłożono w czasie do 2025r. Aby spełnić ustawowe wymagania określone art.243 ustawy o finansach publicznych , w okresie przygotowywania założeń do projektu budżetu na przyszły rok , zawarto aneksy zmieniające harmonogram płatności rat kredytów i pożyczek. W ten sposób założona spłata zobowiązań mieści się , w poszczególnych latach, w nowych ustawowych tzw. „indywidualnych” wskaźnikach .

Jak wspomniano wcześniej prognozy WPF zmierzają głównie do poszukiwania nowych źródeł dochodów bieżących oraz minimalizowania wydatków bieżących. W związku z powyższym na lata 2015-2016 założono pewien program oszczędnościowy mający na celu zmniejszenie wielkości wydatków bieżących. W praktyce zakłada się m.in.:

- 1) nie wyodrębnianie w najbliższych dwóch latach środków Funduszu Sołeckiego,
- 2) nie podwyższanie wynagrodzeń pracowników samorządowych (za wyjątkiem ustawowych regulacji pracowników oświaty) oraz diet radnych i sołtysów,
- 3) ograniczenie wydatków bieżących na promocję gminy i pozostałe wydatki tzw. konsumpcyjne

Planowany program oszczędnościowy ma się przyczynić do bezpiecznej relacji pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi i tym samym do spełnienia wszystkich wskaźników określonych ustawą o finansach publicznych. Zmierza on do przebudowania struktury budżetu i wprowadzenia racjonalnej gospodarki finansowej i dyscyplinowania ponoszenia wydatków bieżących we wszystkich dziedzinach.

Uwzględniając powyższe uwarunkowania należy stwierdzić, że mimo skrupulatności wyliczeń , opracowana prognoza finansowa obarczona może być dużym ryzykiem błędu. Pojawiające się nowe fakty i okoliczności w gospodarce krajowej i gminy spowodują na pewno pojawienie się odchyłeń od danych ujętych w WPF , dlatego też będzie ona w sposób ciągły aktualizowana.