

**U C H W A Ł A NR XXXVI/376/14
RADY GMINY LUBASZ
z dnia 7 listopada 2014r.
w sprawie zmiany 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 5 sierpnia 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 ze zmianami)

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

- § 1.1. Wprowadza się zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lubasz obejmującej dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu .
Załącznik nr 1 do uchwały nr XXX/298/13 Rady Gminy Lubasz z dnia 30 grudnia 2013r. otrzymuje brzmienie zgodne z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Wprowadza się zmiany w wieloletnich przedsięwzięciach finansowych.
Załącznik nr 2 do uchwały nr XXX/298/13 Rady Gminy Lubasz z dnia 30 grudnia 2013r. otrzymuje brzmienie zgodne z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.
- § 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Lubasz.
- § 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY**

Wiesław Łyczykowski

U z a s a d n i e
do uchwały nr XXXVI/376/14
Rady Gminy Lubasz
z dnia 7 listopada 2014r.

Zmiany w zakresie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubasz
na lata 2014-2025 dotyczą :

- 1) dostosowania danych ujętych w WPF w zakresie planowanych dochodów,
wydatków i wyniku budżetu do wartości zawartych w budżecie gminy 2014r.
– po zmianach oraz w prognozach na dalsze lata.
- 2) urealnienia wykazu przedsięwzięć do wartości faktycznych 2014r.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY

Wiesław Łyczykowski

Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

Załącznik nr 1 do uchwały nr XXXVI/376/14 Rady Gminy Lubasz z dnia 7 listopada 2014r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	w tym:						Dochody majątkowe ^x	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 ³⁾	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	23 964 090,65	22 837 742,65	3 275 532,00	25 000,00	4 012 375,00	1 721 000,00	10 125 095,00	4 069 345,65	1 126 348,00	92 040,00	1 032 558,00
2015	22 038 490,00	21 621 842,00	3 777 305,00	25 000,00	4 114 810,00	1 844 000,00	9 885 287,00	2 627 910,00	416 648,00	222 745,00	192 153,00
2016	26 900 000,00	24 100 000,00	4 000 000,00	27 000,00	4 400 000,00	1 955 000,00	10 300 000,00	3 500 000,00	2 800 000,00	400 000,00	2 400 000,00
2017	27 400 000,00	24 500 000,00	4 200 000,00	28 000,00	4 700 000,00	2 070 000,00	10 700 000,00	3 900 000,00	2 900 000,00	300 000,00	2 600 000,00
2018	28 000 000,00	25 000 000,00	4 300 000,00	29 000,00	4 900 000,00	2 180 000,00	11 000 000,00	4 200 000,00	3 000 000,00	400 000,00	2 600 000,00
2019	28 500 000,00	25 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	200 000,00	2 800 000,00
2020	29 000 000,00	26 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	150 000,00	2 850 000,00
2021	29 200 000,00	26 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	150 000,00	2 850 000,00
2022	29 300 000,00	26 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	100 000,00	2 900 000,00
2023	29 500 000,00	26 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 100 000,00	60 000,00	3 040 000,00
2024	29 650 000,00	26 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 150 000,00	50 000,00	3 100 000,00
2025	29 850 000,00	26 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 250 000,00	50 000,00	3 200 000,00

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z póź. zm.) zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:								Wydatki majątkowe ^x
		Wydatki bieżące ^x	w tym:					w tym:		
			z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^x	w tym:		
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	na spłatę przejętych 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 ⁴⁾			odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
Formuła	[2.1] + [2.2]									
2014	23 516 158,65	22 505 631,65	60 000,00	0,00	0,00	439 000,00	439 000,00	0,00	0,00	1 010 527,00
2015	21 853 777,00	20 562 614,37	65 000,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	1 291 162,63
2016	26 516 000,00	20 570 000,00	60 000,00	0,00	0,00	360 000,00	360 000,00	0,00	0,00	5 946 000,00
2017	26 982 828,65	20 600 000,00	70 000,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	6 382 828,65
2018	27 435 000,00	20 700 000,00	70 000,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	6 735 000,00
2019	27 720 900,00	20 800 000,00	65 000,00	0,00	x	110 000,00	110 000,00	0,00	0,00	6 920 900,00
2020	27 788 300,00	21 000 000,00	65 000,00	0,00	x	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	6 788 300,00
2021	27 425 900,00	21 200 000,00	0,00	0,00	x	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	6 225 900,00
2022	27 494 725,00	21 500 000,00	0,00	0,00	x	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	5 994 725,00
2023	27 623 000,00	21 800 000,00	0,00	0,00	x	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	5 823 000,00
2024	28 239 000,00	22 100 000,00	0,00	0,00	x	25 000,00	25 000,00	0,00	0,00	6 139 000,00
2025	28 057 832,72	22 500 000,00	0,00	0,00	x	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00	5 557 832,72

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2018.

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody budżetu ^x	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{5)x}	w tym:
				na pokrycie deficytu ^x budżetu		na pokrycie deficytu ^x budżetu		na pokrycie deficytu ^x budżetu		na pokrycie deficytu ^x budżetu
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Formuła	[1] -[2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]								
2014	447 932,00	1 095 646,00	0,00	0,00	269 933,00	0,00	825 713,00	0,00	0,00	0,00
2015	184 713,00	522 153,00	0,00	0,00	0,00	0,00	522 153,00	0,00	0,00	0,00
2016	384 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	417 171,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	565 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	779 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 211 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 774 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 805 275,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 877 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 411 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 792 167,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku, spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu ^x	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:				
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x		
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
2014	1 543 578,00	1 543 578,00	844 178,00	838 178,00	6 000,00	0,00	0,00
2015	706 866,00	706 866,00	278 866,00	277 866,00	1 000,00	0,00	0,00
2016	384 000,00	384 000,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00
2017	417 171,35	417 171,35	30 000,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00
2018	565 000,00	565 000,00	40 000,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00
2019	779 100,00	779 100,00	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00
2020	1 211 700,00	1 211 700,00	80 000,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00
2021	1 774 100,00	1 774 100,00	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00
2022	1 805 275,00	1 805 275,00	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00
2023	1 877 000,00	1 877 000,00	160 000,00	0,00	160 000,00	0,00	0,00
2024	1 411 000,00	1 411 000,00	160 000,00	0,00	160 000,00	0,00	0,00
2025	1 792 167,28	1 792 167,28	217 607,37	0,00	217 607,37	0,00	0,00

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji pochodowych.

Wyszczególnienie	Kwota długu ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki ⁸⁾
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.1.2])
2014	12 201 226,63	0,00	332 111,00	602 044,00
2015	12 016 513,63	0,00	1 059 227,63	1 059 227,63
2016	11 632 513,63	0,00	3 530 000,00	3 530 000,00
2017	11 215 342,28	0,00	3 900 000,00	3 900 000,00
2018	10 650 342,28	0,00	4 300 000,00	4 300 000,00
2019	9 871 242,28	0,00	4 700 000,00	4 700 000,00
2020	8 659 542,28	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00
2021	6 885 442,28	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00
2022	5 080 167,28	0,00	4 800 000,00	4 800 000,00
2023	3 203 167,28	0,00	4 600 000,00	4 600 000,00
2024	1 792 167,28	0,00	4 400 000,00	4 400 000,00
2025	0,00	0,00	4 100 000,00	4 100 000,00

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczy w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających pa dany rok.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	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, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających pa dany rok	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik x jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych 9) wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 x poprzednich lat)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 x poprzednich lat)	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, 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 ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego, rok budżetowy
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formuła	$\frac{([2.1.1.] + [2.1.3.1] + [5.1])}{[1]}$	$\frac{([2.1.1.] - [2.1.1]) + ([2.1.3.1] - [2.1.3.1.2]) + ([5.1] - [5.1.1])}{([1] - [5.1.1])}$		$\frac{([2.1.1] + [2.1.1.1]) + ([2.1.3.1] + [2.1.3.1.1]) + ([5.1] - [5.1.1])}{([1] - [5.1.1])}$	$\frac{([1.1] - [15.1.1]) + [1.2.1] - ([2.1.2] + [15.2])}{([1] - [15.1.1])}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
2014	8,52%	5,00%	0,00	5,00%	1,77%	6,01%	6,59%	TAK	TAK
2015	5,77%	4,51%	0,00	4,51%	5,82%	4,53%	5,11%	TAK	TAK
2016	2,99%	2,99%	0,00	2,99%	14,61%	2,63%	3,21%	NIE	TAK
2017	2,69%	2,58%	0,00	2,58%	15,33%	7,40%	7,40%	TAK	TAK
2018	2,98%	2,84%	0,00	2,84%	16,79%	11,92%	11,92%	TAK	TAK
2019	3,35%	3,17%	0,00	3,17%	17,19%	15,58%	15,58%	TAK	TAK
2020	4,75%	4,47%	0,00	4,47%	17,76%	16,44%	16,44%	TAK	TAK
2021	6,35%	6,01%	0,00	6,01%	17,64%	17,25%	17,25%	TAK	TAK
2022	6,37%	6,02%	0,00	6,02%	16,72%	17,53%	17,53%	TAK	TAK
2023	6,50%	5,96%	0,00	5,96%	15,80%	17,37%	17,37%	TAK	TAK
2024	4,84%	4,30%	0,00	4,30%	15,01%	16,72%	16,72%	TAK	TAK
2025	6,05%	5,33%	0,00	5,33%	13,90%	15,84%	15,84%	TAK	TAK

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyczne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych										
		w tym na:		z tego:						Wydatki inwestycyjne kontynuowane ¹²⁾	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	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 ¹¹⁾	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	11.4	11.5			
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	447 932,00	447 932,00	9 795 067,62	3 095 345,31	425 000,00	0,00	425 000,00	433 000,00	474 267,00	14 760,00		
2015	184 713,00	184 713,00	9 324 387,54	3 062 825,01	668 045,00	0,00	668 045,00	653 960,00	55 202,63	582 000,00		
2016	384 000,00	384 000,00	9 325 000,00	3 000 000,00	1 478 295,00	0,00	1 478 295,00	1 478 295,00	4 467 705,00	0,00		
2017	417 171,35	417 171,35	9 325 000,00	3 000 000,00	1 214 828,00	0,00	1 214 828,00	1 214 828,00	5 168 000,65	0,00		
2018	565 000,00	565 000,00	9 400 000,00	3 050 000,00	863 608,00	0,00	863 608,00	863 808,00	5 871 192,00	0,00		
2019	779 100,00	779 100,00	9 450 000,00	3 070 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 920 900,00	0,00		
2020	1 211 700,00	1 211 700,00	9 460 000,00	3 080 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 788 300,00	0,00		
2021	1 774 100,00	1 774 100,00	9 470 000,00	3 090 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 225 900,00	0,00		
2022	1 805 275,00	1 805 275,00	9 480 000,00	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 994 725,00	0,00		
2023	1 877 000,00	1 877 000,00	9 500 000,00	3 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 823 000,00	0,00		
2024	1 411 000,00	1 411 000,00	9 520 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 139 000,00	0,00		
2025	1 792 167,28	1 792 167,28	9 550 000,00	3 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 557 832,72	0,00		

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).

12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.

13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

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 ¹⁴⁾			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	17 869,00	17 869,00	17 869,00	975 679,00	975 679,00	975 679,00	173 582,00	103 582,00	103 582,00
2015	85 713,00	85 713,00	85 713,00	192 153,00	192 153,00	192 153,00	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

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz poz. 12.8.1. wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Wyszczególnienie	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:	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	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ¹⁵⁾	w tym:	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
Formuła									
2014	75 171,00	38 189,00	38 189,00	107 182,00	107 182,00	107 182,00	107 182,00	85 713,00	85 713,00
2015	270 000,00	192 153,00	192 153,00	77 847,00	77 847,00	77 847,00	77 847,00	192 153,00	192 153,00
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

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku								
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym: w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	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 samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
Lp	12.8	12.8.1	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
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	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 ^x	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) ^x
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 ^x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
2014	1 543 578,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	429 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	383 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	387 171,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	490 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	704 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 136 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 624 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 655 275,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 727 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 241 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 598 167,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także poz. 9.6.-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 16.

** Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającą procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich.

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.

17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

Wykaz przedsięwzięć do WPF (po zmianach)

Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit zobowiązań
		od	do							
Przedsięwzięcia ogółem				5 015 630,00	425 000,00	668 045,00	1 478 295,00	1 214 828,00	863 608,00	3 954 776,00
- wydatki bieżące				-	0,00	0,00	0,00	0,00		-
- wydatki majątkowe				5 015 630,00	425 000,00	668 045,00	1 478 295,00	1 214 828,00	863 608,00	3 954 776,00
1) programy, projekty lub zadania (razem)				5 015 630,00	425 000,00	668 045,00	1 478 295,00	1 214 828,00	863 608,00	3 954 776,00
- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
- wydatki majątkowe				5 015 630,00	425 000,00	668 045,00	1 478 295,00	1 214 828,00	863 608,00	3 954 776,00
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)				272 707,00	0,00	270 000,00	0,00	0,00		0,00
- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
- wydatki majątkowe				272 707,00	1 500,00	270 000,00	0,00	0,00		0,00
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	272 707,00	1 500,00	270 000,00	0,00	0,00		-
b) programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego (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)				4 742 923,00	423 500,00	398 045,00	1 478 295,00	1 214 828,00	863 608,00	3 954 776,00
- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
- wydatki majątkowe				4 742 923,00	423 500,00	398 045,00	1 478 295,00	1 214 828,00	863 608,00	3 954 776,00
Gazyfikacja wsi Lubasz, Sławno - Zaopatrzenie mieszkańców wsi w gaz ziemny	Urząd Gminy	2010	2018	2 687 813,00	3 000,00	375 545,00	778 295,00	614 828,00	863 608,00	2 632 276,00
Budowa chodników w Gminie Lubasz - Poprawa bezpieczeństwa pieszych	Urząd Gminy	2015	2017	322 500,00	0,00	22 500,00	200 000,00	100 000,00		322 500,00
Przebudowa, budowa i odwodnienie dróg wiejskich w Gminie Lubasz - Poprawa warunków bezpieczeństwa na drogach gminnych	Urząd Gminy	2012	2017	1 732 610,00	420 500,00	0,00	500 000,00	500 000,00		1 000 000,00

Objaśnienia wprowadzonych zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lubasz na lata 2014-2025 .

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 uchwały nr XXXVI/375/14 Rady Gminy Lubasz z dnia 7 listopada 2014r. w sprawie zmian w budżecie gminy 2014r. w stosunku do ostatnio podjętej uchwały nr XXXV/365/14 Rady Gminy Lubasz z dnia 25 września 2014r. oraz zarządzeń Wójta Gminy nr 63 z 30 września 2014r. i 71 z 28 października 2014r., zwiększono dochody ogółem o kwotę 678.140,49 zł, w tym dochody bieżące o 584.070,49 zł a dochody majątkowe o 94.070,00 zł. Zwiększenie planu w zakresie dochodów bieżących nastąpiło głównie z powodu przyjęcia do planu budżetu dotacji celowych na podstawie zawiadomień Wojewody Wielkopolskiego. Stanowiły one 513.766,49 zł. Pozostałe dochody bieżące w wysokości 70.304 zł pochodzą ze zwrotu podatku VAT (27.400 zł rozlicz.z lat ubiegłych) , odszkodowania firmy ubezpieczeniowej za szkody zalaniowe i powstałe podczas huraganu (24.529 zł), zwiększenia planu z tyt. podatków i opłat lokalnych i innych źródeł dochodów własnych o 11.175 zł oraz z tyt. wprowadzenia dochodów z rozliczenia z Gminą Czarnków w zakresie odpłatności przedszkoli publicznych – 7.200 zł. Zwiększenie dochodów majątkowych nastąpiło w pozycji sprzedaży mienia komunalnego (działek budowlanych) o 39.070 zł oraz przyjęcia dofinansowania na realizację inwestycji (55.000 zł – firma POLO Market). Wydatki ogółem wzrosły o 334.140,49 zł; bieżące zwiększono o 458.228,49 zł, czyli znacznie mniej niż dochody bieżące , co oznacza, że oprócz przyjęcia kwot dotacyjnych nastąpiło zmniejszenie pozostałych wydatków bieżących, w tym wydatków na obsługę długu o 111.000 zł. Wydatki majątkowe uległy zmniejszeniu o kwotę 124.088 zł z tytułu rezerw powstałych po realizacji zadań inwestycyjnych.

Przychody budżetu gminy zmniejszono o 215.000 zł z tyt. planowanych do zaciągnięcia kredytów tj. z kwoty 1.310.646 zł do poziomu 1.095.646 zł. Rozchody budżetu zwiększono natomiast o 129.000 zł na spłatę pożyczek zaciągniętych z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej , wcześniej planowanych do spłaty w 2015 i 2016r. Jednak, aby zachować w tych latach relację

wynikającą ze wskaźnika art.243 ustawy o finansach publicznych ,podpisano stosowne aneksy do umów pożyczkowych. Rozchody , po zmianach, wynoszą 1.543.578 zł.

W wyniku powyższych zmian uległ również zmianie wynik budżetu tj. zwiększyła się nadwyżka z kwoty 103.932 zł do poziomu 447.932 zł. Planowana kwota długu na koniec 2014r. uległa również zmianie tj. zmniejszyła się o 344.000 zł do wysokości 12.201.226,63 zł. Z powodu zmian w zakresie przychodów i rozchodów budżetu gminy jak również podjętych aneksów do umów kredytowych i pożyczkowych dotyczących zmiany harmonogramu spłat rat kapitałowych , dostosowano w Wieloletniej Prognozie Finansowej kwoty do poziomu faktycznie planowanych wartości w latach 2014-2025.

W załączniku dotyczącym przedsięwzięć zmieniono wartości bieżącego roku dostosowując nakłady i planowane wydatki do pozycji budżetu - po wprowadzonych zmianach. Zmniejszono wydatki objęte limitem, o którym mowa w art.226 ust.3 pkt 4 ustawy o finansach publicznych , dla 2014r. o 8.000 zł na przedsięwzięcie z zakresu przebudowy, budowy i odwodnienia dróg wiejskich w Gminie Lubasz , a konkretnie na budowę ścieżki spacerowej w Jędrzejewie i budowę drogi ul. Poprzeczna w Lubaszu.

W pozostałych latach przyjęto przedsięwzięcia do wartości uzyskanych w wyniku przeprowadzonych przetargów w bieżącym roku . Dotyczy to projektu unijnego „Zaopatrzenie wsi w wodę w gminie Lubasz w miejscowościach: Lubasz, Stajkowo, Nowina i w kanalizację w miejscowości Lubasz” oraz zadania gazyfikacja wsi Lubasz, Sławno. Wartości pozostałych przedsięwzięć dostosowano do propozycji budżetu na 2015r.