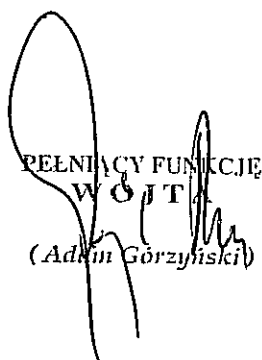


**ZARZĄDZENIE NR 76/ 2014
WÓJTA GMINY LUBASZ
z dnia 12 listopada 2014r.
w sprawie ustalenia projektu Wieloletniej Prognozy
Finansowej Gminy Lubasz na lata 2015-2025.**

Na podstawie art.30 ust.2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r.
o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2013r.,poz.594 ze zmianami), art.230 ust.1
i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r.o finansach publicznych
(Dz.U. z 2013r.,poz.885 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 2015-2025 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.**


PEŁNIĄCY FUNKCJĘ
WÓJTA
(Adam Gorzyński)

Załącznik
do zarządzenia nr 76/2014
Wójta Gminy Lubasz
z dnia 12 listopada 2014r.

U C H W A Ł A NR
RADY GMINY LUBASZ
z dnia
w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy
Lubasz na lata 2015-2025.

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.

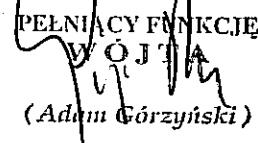
§ 2. Upoważnia się Wójta Gminy Lubasz do zaciągania zobowiązań :

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 XXX/298/13 Rady Gminy Lubasz z dnia 30 grudnia 2013r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubasz na lata 2014-2025 wraz ze zmianami wprowadzonymi uchwałami Rady Gminy Lubasz w 2014r.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Lubasz.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2015r.

PEŁNIĄCY FUNKCJĘ
WÓJTA

(Adam Górzyński)

Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

Załącznik nr 1
do uchwały nr
Rady Gminy Lubasz
z dnia

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 ³⁾	w tym: z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
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]										
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	26 000,00	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 późn. 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
		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	na spłatę przyjętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności łączniczej, 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	
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		
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}									
2015	21 853 777,00	20 582 614,37	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:		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ⁵⁾ ^x	w tym:
				na pokrycie deficytu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x		na pokrycie deficytu ^x	na pokrycie deficytu ^x		na pokrycie deficytu ^x
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]								
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	364 000,00	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 x budżetu x	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:			Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	z tego:			
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy		
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]				
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	217 807,37	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 przychodowych.

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 ⁸⁾ o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + (4.1) + (4.2) - ([2.1] - [2.1.2])
2015	12 018 513,63	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 związków współtworzonych przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związków współtworzonych 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 związków współtworzonych przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na 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 poprzednich lat)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonych 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 związków współtworzonych 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	$\frac{[(2.1.1.) + (2.1.3.1) + (5.1)]}{(1)}$	$\frac{[(2.1.1.) + (2.1.3.1) + (5.1) - (2.1.1.1) - (2.1.1.2) - (2.1.1.3) - (2.1.1.4) - (2.1.1.5) - (2.1.1.6) - (2.1.1.7) - (2.1.1.8) - (2.1.1.9) - (2.1.1.10) - (2.1.1.11) - (2.1.1.12) - (2.1.1.13) - (2.1.1.14) - (2.1.1.15) - (2.1.1.16) - (2.1.1.17) - (2.1.1.18) - (2.1.1.19) - (2.1.1.20) - (2.1.1.21) - (2.1.1.22) - (2.1.1.23) - (2.1.1.24) - (2.1.1.25) - (2.1.1.26) - (2.1.1.27) - (2.1.1.28) - (2.1.1.29) - (2.1.1.30) - (2.1.1.31) - (2.1.1.32) - (2.1.1.33) - (2.1.1.34) - (2.1.1.35) - (2.1.1.36) - (2.1.1.37) - (2.1.1.38) - (2.1.1.39) - (2.1.1.40) - (2.1.1.41) - (2.1.1.42) - (2.1.1.43) - (2.1.1.44) - (2.1.1.45) - (2.1.1.46) - (2.1.1.47) - (2.1.1.48) - (2.1.1.49) - (2.1.1.50) - (2.1.1.51) - (2.1.1.52) - (2.1.1.53) - (2.1.1.54) - (2.1.1.55) - (2.1.1.56) - (2.1.1.57) - (2.1.1.58) - (2.1.1.59) - (2.1.1.60) - (2.1.1.61) - (2.1.1.62) - (2.1.1.63) - (2.1.1.64) - (2.1.1.65) - (2.1.1.66) - (2.1.1.67) - (2.1.1.68) - (2.1.1.69) - (2.1.1.70) - (2.1.1.71) - (2.1.1.72) - (2.1.1.73) - (2.1.1.74) - (2.1.1.75) - (2.1.1.76) - (2.1.1.77) - (2.1.1.78) - (2.1.1.79) - (2.1.1.80) - (2.1.1.81) - (2.1.1.82) - (2.1.1.83) - (2.1.1.84) - (2.1.1.85) - (2.1.1.86) - (2.1.1.87) - (2.1.1.88) - (2.1.1.89) - (2.1.1.90) - (2.1.1.91) - (2.1.1.92) - (2.1.1.93) - (2.1.1.94) - (2.1.1.95) - (2.1.1.96) - (2.1.1.97) - (2.1.1.98) - (2.1.1.99) - (2.1.1.100)]}{(1)}$		$\frac{[(2.1.1.) + (2.1.3.1) + (5.1) - (2.1.1.1) - (2.1.1.2) - (2.1.1.3) - (2.1.1.4) - (2.1.1.5) - (2.1.1.6) - (2.1.1.7) - (2.1.1.8) - (2.1.1.9) - (2.1.1.10) - (2.1.1.11) - (2.1.1.12) - (2.1.1.13) - (2.1.1.14) - (2.1.1.15) - (2.1.1.16) - (2.1.1.17) - (2.1.1.18) - (2.1.1.19) - (2.1.1.20) - (2.1.1.21) - (2.1.1.22) - (2.1.1.23) - (2.1.1.24) - (2.1.1.25) - (2.1.1.26) - (2.1.1.27) - (2.1.1.28) - (2.1.1.29) - (2.1.1.30) - (2.1.1.31) - (2.1.1.32) - (2.1.1.33) - (2.1.1.34) - (2.1.1.35) - (2.1.1.36) - (2.1.1.37) - (2.1.1.38) - (2.1.1.39) - (2.1.1.40) - (2.1.1.41) - (2.1.1.42) - (2.1.1.43) - (2.1.1.44) - (2.1.1.45) - (2.1.1.46) - (2.1.1.47) - (2.1.1.48) - (2.1.1.49) - (2.1.1.50) - (2.1.1.51) - (2.1.1.52) - (2.1.1.53) - (2.1.1.54) - (2.1.1.55) - (2.1.1.56) - (2.1.1.57) - (2.1.1.58) - (2.1.1.59) - (2.1.1.60) - (2.1.1.61) - (2.1.1.62) - (2.1.1.63) - (2.1.1.64) - (2.1.1.65) - (2.1.1.66) - (2.1.1.67) - (2.1.1.68) - (2.1.1.69) - (2.1.1.70) - (2.1.1.71) - (2.1.1.72) - (2.1.1.73) - (2.1.1.74) - (2.1.1.75) - (2.1.1.76) - (2.1.1.77) - (2.1.1.78) - (2.1.1.79) - (2.1.1.80) - (2.1.1.81) - (2.1.1.82) - (2.1.1.83) - (2.1.1.84) - (2.1.1.85) - (2.1.1.86) - (2.1.1.87) - (2.1.1.88) - (2.1.1.89) - (2.1.1.90) - (2.1.1.91) - (2.1.1.92) - (2.1.1.93) - (2.1.1.94) - (2.1.1.95) - (2.1.1.96) - (2.1.1.97) - (2.1.1.98) - (2.1.1.99) - (2.1.1.100)]}{(1)}$		$\frac{[(1.1) + (1.4.1) + (1.2.1) - (2.1) - (2.2) + (5.2) + (1) - (1.1.1)]}{(1.1.1)}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
2015	5,77%	4,51%	0,00	4,51%	5,82%	4,89%	5,11%	TAK	TAK	
2016	2,99%	2,99%	0,00	2,99%	14,61%	2,99%	3,21%	TAK	TAK	
2017	2,69%	2,58%	0,00	2,58%	15,33%	7,18%	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%	17,78%	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. 38 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			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2				
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]						
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	1 413 608,00	0,00	1 413 608,00	1 413 608,00	5 321 392,00	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 program. , 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: 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	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:			
			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									
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									
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 samodzielnym publicznym 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 50% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 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 samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania							
Lp	12.6	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła									
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	Lata uzupełniające o dług 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
Formula							
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 przychodowa.

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

PEŁNIĄCY FUNKCJĘ
WÓJTA
(Adam Górzyski)

Wykaz przedsięwzięć do WPF (po zmianach)

Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit zobowiązań
		od	do						
Przedsięwzięcia ogółem				5 565 630,00	668 045,00	1 478 295,00	1 214 828,00	1 413 608,00	4 504 776,00
- wydatki bieżące				-	0,00	0,00	0,00		-
- wydatki majątkowe				5 565 630,00	668 045,00	1 478 295,00	1 214 828,00	1 413 608,00	4 504 776,00
1) programy, projekty lub zadania (razem)				5 565 630,00	668 045,00	1 478 295,00	1 214 828,00	1 413 608,00	4 504 776,00
- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
- wydatki majątkowe				5 565 630,00	668 045,00	1 478 295,00	1 214 828,00	1 413 608,00	4 504 776,00
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	270 000,00	0,00	0,00		0,00
- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
- wydatki majątkowe				272 707,00	270 000,00	0,00	0,00		0,00
Zaopatrzenie wsi w wodę w gminie Lubasz w miejscowościach: Lubasz, Stąjkowo, 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	270 000,00	0,00	0,00		-
b) programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publicznoprywatnego (razem)				0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
- wydatki majątkowe				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)				5 292 923,00	398 045,00	1 478 295,00	1 214 828,00	1 413 608,00	4 504 776,00
- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
- wydatki majątkowe				5 292 923,00	398 045,00	1 478 295,00	1 214 828,00	1 413 608,00	4 504 776,00
Gazyfikacja wsi Lubasz, Sławno - Zaopatrzenie mieszkańców wsi w gaz ziemny	Urząd Gminy	2010	2018	2 687 813,00	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	2018	372 500,00	22 500,00	200 000,00	100 000,00	50 000,00	372 500,00
Przebudowa , budowa i odwodnienie dróg wiejskich w Gminie Lubasz - Poprawa warunków bezpieczeństwa na drogach gminnych	Urząd Gminy	2012	2018	2 232 610,00	0,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	1 500 000,00

PEŁNĄCY FUNKCJĘ
WÓJTY
(Adam Górzyński)

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubasz na lata 2015-2025.

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 2015-2025 , 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 2012-2013 , założenia makroekonomiczne przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej państwa.

Dane na rok 2015 przyjęto w wielkościach zgodnych z projektem uchwały budżetowej, która uwzględnia m.in.:

- średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych na poziomie 1,2% ,
- 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 ok. 2%. Przyjęta kwota subwencji ogólnej na 2015r. jest niższa o 2,37 % , a udziały podatku dochodowego od osób fizycznych wzrosły o ponad 15% w porównaniu do wielkości br.

Dochody ze sprzedaży majątku gminy oszacowano na kwotę 222.745 zł.

Przewiduje się sprzedaż:

- 1) dwóch działek budowlanych w miejscowości Nowina (nr 205/1) i Jędrzejewo (nr 195/1) ,
- 2) wybudowanych w 2015r. rurociągów gazowych średniego ciśnienia , zgodnie z umową o współpracy w sprawie gazyfikacji z Polską Spółką Gazownictwa Oddział Poznań,
- 3) dwóch działek rolnych w Sokołowie(nr 306/8 i 306/9),
- 4) lokalu mieszkalnego i użytkowego w Sokołowie (nr 9).

Na podstawie zawartych umów zakłada się w 2015r. dofinansowanie dwóch projektów ze środków Unii Europejskiej, które wyniesie łącznie 277.866 zł, w tym na wydatki majątkowe 192.153 zł i na wydatki bieżące 85.713 zł. Zadanie inwestycyjne zaplanowano w wykazie przedsięwzięć do realizacji w 2015r., a projekt polegający na remoncie świetlic wiejskich w miejscowościach Kruteczek, Kamionka i Sokołowo zrealizowany zostanie w 2014r.

Na wydatki majątkowe przyszłego roku wyodrębniono kwotę 1.291.162,63 zł, w tym na przedsięwzięcia ujęte w WPF 668.045 zł.

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

- 1) wzrost subwencji ogólnej w latach 2016- 2018 przyjęto na poziomie średnio 3,6% (odp. 4,19; 3,88 i 2,80%), uwzględniając jej spadek o 2,37 % w 2015r.,
- 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 ponad 5% wzrostu w latach 2016-2017 i ok. 2% w roku 2018,
- 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 2015-2018 rurociągów gazowych (zgodnie z umową z PSG i aneksem),
- 4) podatki i opłaty lokalne – przewidziano dość znaczny wzrost tj. ok.6 % w latach 2016-2018. Zakłada się, że szczególnie wzrosną wpływy z podatku od nieruchomości, gdyż już w bieżącym roku na wydzierżawionych przez gminę gruntach powstanie market (POLO),
- 5) w latach 2015-2017 nie zakładano wzrostu wynagrodzeń pracowników, wręcz przeciwnie prognozy zmierzają do minimalizacji wydatków bieżących,

w tym również wynagrodzeń. Niewielkie zwiększenia wydatków na wynagrodzenia i składki od nich obliczane przyjęto dopiero od 2018r.

Dochody poszczególnych lat w prognozie skalkulowano w oparciu o wyżej wymienione założenia. W latach 2016-2018 zaplanowano dość znaczny wzrost w stosunku do wielkości projektu budżetu na 2015r., 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 – POLO Market),
- 2) odszkodowań za umieszczone w pasach drogowych urządzenia energetyczne oraz opłat za przesył (zgodnie z postanowieniami kodeksu cywilnego i podpisaną już w br. umową z kancelaria prawną),
- 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 2015r. 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, w dochodach majątkowych , założono dość znaczne pozyskanie funduszy zewnętrznych na realizację inwestycji w gminie będące gwarancją ich realizacji.

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 w wartościach po przeprowadzonym przetargu, to kwota 270.000 zł, z tego dofinansowanie unijne wyniesie 192.153 zł. Zakończenie i sfinansowanie projektu nastąpi w 2015r. tj. zgodnie z zawartą umową z Urzędem Marszałkowskim,
- 2) z udziałem środków własnych budżetu gminy :

- a) gazyfikacja wsi Lubasz, Sławno - okres realizacji zadania , zgodnie z podpisaną umową , przewidziano do 2018r. Łączne nakłady szacuje się na kwotę 2.687.813 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 2.232.610 zł .
Poprawa warunków bezpieczeństwa na drogach gminnych jest priorytetem dla władz gminnych , dlatego też zamierza się kontynuować je corocznie , jak to przedstawiono w wykazie przedsięwzięć. Jednak w 2015r. przedsięwzięcie to realizowane jest wyłącznie poprzez dotację dla powiatu tj. przede wszystkim na przebudowę drogi powiatowej Sokołowo-Kamionka .Zgodnie z podjętą uchwałą przez Radę Gminy Lubasz w projekcie budżetu gminy zabezpieczono na ten cel 502.000 zł.

Dla zapewnienia finansowania wydatków majątkowych założono w WPF zaciągnięcie kredytu i pożyczki w 2015r. w łącznej wysokości 522.153 zł. W związku z dość wysokim zadłużeniem gminy prognozowanym na koniec 2015r. (54,52%) , 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 2015r., 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 i majątkowych na realizację inwestycji w gminie oraz minimalizowania wydatków bieżących. Ma się to przyczynić do bezpiecznej relacji pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi i tym samym do spełnienia wszystkich wskaźników określonych ustawą o finansach publicznych. Prognozy te zmierzają do takiej przebudowy struktury budżetu, by wprowadzona została racjonalna gospodarka finansowa oparta na zdyscyplinowaniu wydatków bieżących we wszystkich dziedzinach.

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

PEŁNIACY FUNKCJE
WÓJTA
(Adam Górzyński)