

UCHWAŁA NR XXIII/164/2016
RADY GMINY LUBISZYN

z dnia 29 grudnia 2016 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy na lata 2017 – 2027

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2016r. poz. 446 ze zm.) oraz art. 226, 227, 229, 230 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2016r. poz. 1870) Rada Gminy Lubiszyn uchwala, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy na lata 2017 – 2027 obejmującą dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu zgodnie z **załącznikiem Nr 1** do niniejszej uchwały.

§ 2. Określa się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2017-2019 zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. Objasnienia przyjętych wartości stanowią załącznik nr 3 do uchwały.

§ 4. Upoważnia się wójta do:

- a) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w § 2 niniejszej uchwały,
- b) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 5. Traci moc Uchwała Nr XV/102/2015 Rady Gminy Lubiszyn z dnia 29 grudnia 2015r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy na lata 2016-2024.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2017r.

Przewodniczący Rady Gminy

Eugeniusz Leśniewski

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XXIII/164/2016

Rady Gminy Lubiszyn

z dnia 29 grudnia 2016 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Lubiszyn na lata 2017 - 2027

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]											
2017	26 602 000,00	25 038 917,00	3 708 074,00	100 000,00	5 734 605,00	3 900 000,00	7 195 736,00	7 894 747,00	1 563 083,00	30 000,00	1 528 083,00	
2018	28 332 000,00	26 332 000,00	3 400 000,00	70 000,00	5 734 605,00	4 500 000,00	6 900 000,00	7 800 000,00	2 000 000,00	3 000,00	0,00	
2019	26 492 000,00	26 400 000,00	3 400 000,00	70 000,00	5 734 605,00	4 800 000,00	7 200 000,00	7 800 000,00	92 000,00	0,00	0,00	
2020	26 400 000,00	26 400 000,00	3 400 000,00	70 000,00	5 734 605,00	4 800 000,00	7 500 000,00	7 800 000,00	0,00	0,00	0,00	
2021	26 400 000,00	26 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	26 400 000,00	26 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	26 400 000,00	26 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	26 400 000,00	26 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	26 400 000,00	26 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	26 400 000,00	26 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	26 400 000,00	26 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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	Wydanki ogółem	z tego:								
		Wydanki bieżące	w tym:							Wydanki majątkowe
			z tytułu poręczeń i gwarancji	w tym:		wydatki na obsługę długu	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	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		odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy	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)	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	
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]									
2017	32 418 000,00	24 719 994,22	0,00	0,00	0,00	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	7 698 005,78
2018	27 740 000,00	23 980 000,00	0,00	0,00	0,00	130 000,00	130 000,00	0,00	0,00	3 760 000,00
2019	25 900 000,00	24 900 000,00	0,00	0,00	x	106 000,00	106 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00
2020	25 808 000,00	24 852 000,00	0,00	0,00	x	110 000,00	110 000,00	0,00	0,00	956 000,00
2021	25 904 000,00	24 952 000,00	0,00	0,00	x	70 000,00	70 000,00	0,00	0,00	952 000,00
2022	25 904 000,00	25 000 000,00	0,00	0,00	x	65 000,00	65 000,00	0,00	0,00	904 000,00
2023	25 998 271,62	25 498 271,62	0,00	0,00	x	55 000,00	55 000,00	0,00	0,00	500 000,00
2024	26 132 000,00	25 076 000,00	0,00	0,00	x	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	1 056 000,00
2025	26 240 000,00	25 040 000,00	0,00	0,00	x	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	1 200 000,00
2026	26 240 000,00	25 040 000,00	0,00	0,00	x	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	1 200 000,00
2027	26 240 000,00	25 040 000,00	0,00	0,00	x	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	1 200 000,00

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

Wynik budżetu	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
3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3		4.4	4.4.1
[1] -[2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]								
-5 816 000,00	6 248 000,00	0,00	0,00	4 048 000,00	3 616 000,00	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00
592 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
592 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
592 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
496 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
496 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
401 728,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
268 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
160 000,00	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 oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu	z tego:				
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	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	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art.	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń	

			ustawy	243 ust. 3 ustawy	określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	określone w art. 243 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]				
2017	432 000,00	432 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	592 000,00	592 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	592 000,00	592 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	592 000,00	592 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	496 000,00	496 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	496 000,00	496 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	401 728,38	401 728,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	268 000,00	268 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	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	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi 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])
2017	3 917 728,38	0,00	318 922,78	
2018	3 325 728,38	0,00	2 352 000,00	

2019	2 733 728,38	0,00	1 500 000,00
2020	2 141 728,38	0,00	1 548 000,00
2021	1 645 728,38	0,00	1 448 000,00
2022	1 149 728,38	0,00	1 400 000,00
2023	748 000,00	0,00	901 728,38
2024	480 000,00	0,00	1 324 000,00
2025	320 000,00	0,00	1 360 000,00
2026	160 000,00	0,00	1 360 000,00
2027	0,00	0,00	1 360 000,00

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczących 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 o 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 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, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego 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 jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych 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 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	$\frac{(2.1.1.) + [2.1.3.1.] + [5.1.]}{(1.)}$	$\frac{(2.1.1.) - (2.1.1.1.) - (2.1.1.2.) - (2.1.1.3.) - (2.1.1.4.) - (2.1.1.5.) - (2.1.1.6.) - (2.1.1.7.) - (2.1.1.8.) - (2.1.1.9.) - (2.1.1.10.) - (2.1.1.11.) - (2.1.1.12.) - (2.1.1.13.) - (2.1.1.14.) - (2.1.1.15.) - (2.1.1.16.) - (2.1.1.17.) - (2.1.1.18.) - (2.1.1.19.) - (2.1.1.20.) - (2.1.1.21.) - (2.1.1.22.) - (2.1.1.23.) - (2.1.1.24.) - (2.1.1.25.) - (2.1.1.26.) - (2.1.1.27.) - (2.1.1.28.) - (2.1.1.29.) - (2.1.1.30.) - (2.1.1.31.) - (2.1.1.32.) - (2.1.1.33.) - (2.1.1.34.) - (2.1.1.35.) - (2.1.1.36.) - (2.1.1.37.) - (2.1.1.38.) - (2.1.1.39.) - (2.1.1.40.) - (2.1.1.41.) - (2.1.1.42.) - (2.1.1.43.) - (2.1.1.44.) - (2.1.1.45.) - (2.1.1.46.) - (2.1.1.47.) - (2.1.1.48.) - (2.1.1.49.) - (2.1.1.50.) - (2.1.1.51.) - (2.1.1.52.) - (2.1.1.53.) - (2.1.1.54.) - (2.1.1.55.) - (2.1.1.56.) - (2.1.1.57.) - (2.1.1.58.) - (2.1.1.59.) - (2.1.1.60.) - (2.1.1.61.) - (2.1.1.62.) - (2.1.1.63.) - (2.1.1.64.) - (2.1.1.65.) - (2.1.1.66.) - (2.1.1.67.) - (2.1.1.68.) - (2.1.1.69.) - (2.1.1.70.) - (2.1.1.71.) - (2.1.1.72.) - (2.1.1.73.) - (2.1.1.74.) - (2.1.1.75.) - (2.1.1.76.) - (2.1.1.77.) - (2.1.1.78.) - (2.1.1.79.) - (2.1.1.80.) - (2.1.1.81.) - (2.1.1.82.) - (2.1.1.83.) - (2.1.1.84.) - (2.1.1.85.) - (2.1.1.86.) - (2.1.1.87.) - (2.1.1.88.) - (2.1.1.89.) - (2.1.1.90.) - (2.1.1.91.) - (2.1.1.92.) - (2.1.1.93.) - (2.1.1.94.) - (2.1.1.95.) - (2.1.1.96.) - (2.1.1.97.) - (2.1.1.98.) - (2.1.1.99.) - (2.1.1.100.)}{(1.)}$	$\frac{(2.1.1.) - (2.1.1.1.) - (2.1.1.2.) - (2.1.1.3.) - (2.1.1.4.) - (2.1.1.5.) - (2.1.1.6.) - (2.1.1.7.) - (2.1.1.8.) - (2.1.1.9.) - (2.1.1.10.) - (2.1.1.11.) - (2.1.1.12.) - (2.1.1.13.) - (2.1.1.14.) - (2.1.1.15.) - (2.1.1.16.) - (2.1.1.17.) - (2.1.1.18.) - (2.1.1.19.) - (2.1.1.20.) - (2.1.1.21.) - (2.1.1.22.) - (2.1.1.23.) - (2.1.1.24.) - (2.1.1.25.) - (2.1.1.26.) - (2.1.1.27.) - (2.1.1.28.) - (2.1.1.29.) - (2.1.1.30.) - (2.1.1.31.) - (2.1.1.32.) - (2.1.1.33.) - (2.1.1.34.) - (2.1.1.35.) - (2.1.1.36.) - (2.1.1.37.) - (2.1.1.38.) - (2.1.1.39.) - (2.1.1.40.) - (2.1.1.41.) - (2.1.1.42.) - (2.1.1.43.) - (2.1.1.44.) - (2.1.1.45.) - (2.1.1.46.) - (2.1.1.47.) - (2.1.1.48.) - (2.1.1.49.) - (2.1.1.50.) - (2.1.1.51.) - (2.1.1.52.) - (2.1.1.53.) - (2.1.1.54.) - (2.1.1.55.) - (2.1.1.56.) - (2.1.1.57.) - (2.1.1.58.) - (2.1.1.59.) - (2.1.1.60.) - (2.1.1.61.) - (2.1.1.62.) - (2.1.1.63.) - (2.1.1.64.) - (2.1.1.65.) - (2.1.1.66.) - (2.1.1.67.) - (2.1.1.68.) - (2.1.1.69.) - (2.1.1.70.) - (2.1.1.71.) - (2.1.1.72.) - (2.1.1.73.) - (2.1.1.74.) - (2.1.1.75.) - (2.1.1.76.) - (2.1.1.77.) - (2.1.1.78.) - (2.1.1.79.) - (2.1.1.80.) - (2.1.1.81.) - (2.1.1.82.) - (2.1.1.83.) - (2.1.1.84.) - (2.1.1.85.) - (2.1.1.86.) - (2.1.1.87.) - (2.1.1.88.) - (2.1.1.89.) - (2.1.1.90.) - (2.1.1.91.) - (2.1.1.92.) - (2.1.1.93.) - (2.1.1.94.) - (2.1.1.95.) - (2.1.1.96.) - (2.1.1.97.) - (2.1.1.98.) - (2.1.1.99.) - (2.1.1.100.)}{(1.)}$	$\frac{(2.1.1.) - (2.1.1.1.) - (2.1.1.2.) - (2.1.1.3.) - (2.1.1.4.) - (2.1.1.5.) - (2.1.1.6.) - (2.1.1.7.) - (2.1.1.8.) - (2.1.1.9.) - (2.1.1.10.) - (2.1.1.11.) - (2.1.1.12.) - (2.1.1.13.) - (2.1.1.14.) - (2.1.1.15.) - (2.1.1.16.) - (2.1.1.17.) - (2.1.1.18.) - (2.1.1.19.) - (2.1.1.20.) - (2.1.1.21.) - (2.1.1.22.) - (2.1.1.23.) - (2.1.1.24.) - (2.1.1.25.) - (2.1.1.26.) - (2.1.1.27.) - (2.1.1.28.) - (2.1.1.29.) - (2.1.1.30.) - (2.1.1.31.) - (2.1.1.32.) - (2.1.1.33.) - (2.1.1.34.) - (2.1.1.35.) - (2.1.1.36.) - (2.1.1.37.) - (2.1.1.38.) - (2.1.1.39.) - (2.1.1.40.) - (2.1.1.41.) - (2.1.1.42.) - (2.1.1.43.) - (2.1.1.44.) - (2.1.1.45.) - (2.1.1.46.) - (2.1.1.47.) - (2.1.1.48.) - (2.1.1.49.) - (2.1.1.50.) - (2.1.1.51.) - (2.1.1.52.) - (2.1.1.53.) - (2.1.1.54.) - (2.1.1.55.) - (2.1.1.56.) - (2.1.1.57.) - (2.1.1.58.) - (2.1.1.59.) - (2.1.1.60.) - (2.1.1.61.) - (2.1.1.62.) - (2.1.1.63.) - (2.1.1.64.) - (2.1.1.65.) - (2.1.1.66.) - (2.1.1.67.) - (2.1.1.68.) - (2.1.1.69.) - (2.1.1.70.) - (2.1.1.71.) - (2.1.1.72.) - (2.1.1.73.) - (2.1.1.74.) - (2.1.1.75.) - (2.1.1.76.) - (2.1.1.77.) - (2.1.1.78.) - (2.1.1.79.) - (2.1.1.80.) - (2.1.1.81.) - (2.1.1.82.) - (2.1.1.83.) - (2.1.1.84.) - (2.1.1.85.) - (2.1.1.86.) - (2.1.1.87.) - (2.1.1.88.) - (2.1.1.89.) - (2.1.1.90.) - (2.1.1.91.) - (2.1.1.92.) - (2.1.1.93.) - (2.1.1.94.) - (2.1.1.95.) - (2.1.1.96.) - (2.1.1.97.) - (2.1.1.98.) - (2.1.1.99.) - (2.1.1.100.)}{(1.)}$	$\frac{(1.1.) - [15.1.1.] + [1.2.1.] - (2.1.) + [2.1.2.] - [15.2.0.] - (1.) + [15.1.1.]}{(1.)}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] - [9.4]	[9.6.1] - [9.4]
2017	2,19%	2,19%	0,00	2,19%	1,31%	9,81%	9,91%	TAK	TAK
2018	2,55%	2,55%	0,00	2,55%	8,31%	6,19%	6,29%	TAK	TAK
2019	2,63%	2,63%	0,00	2,63%	5,66%	4,45%	4,55%	TAK	TAK
2020	2,66%	2,66%	0,00	2,66%	5,86%	5,09%	5,09%	TAK	TAK
2021	2,14%	2,14%	0,00	2,14%	5,48%	6,61%	6,61%	TAK	TAK
2022	2,13%	2,13%	0,00	2,13%	5,30%	5,67%	5,67%	TAK	TAK
2023	1,73%	1,73%	0,00	1,73%	3,42%	5,55%	5,55%	TAK	TAK
2024	1,17%	1,17%	0,00	1,17%	5,02%	4,73%	4,73%	TAK	TAK
2025	0,72%	0,72%	0,00	0,72%	5,15%	4,58%	4,58%	TAK	TAK

2026	0,72%	0,72%	0,00	0,72%	5,15%	4,53%	4,53%	TAK	TAK
2027	0,72%	0,72%	0,00	0,72%	5,15%	5,11%	5,11%	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 pochodowych. Identyczne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

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, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe					
10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6			
Formula					[11.3.1] + [11.3.2]							
2017	0,00	0,00	9 011 806,00	2 314 669,16	6 027 706,00	0,00	6 027 706,00	6 027 706,00	1 138 299,78	355 000,00		
2018	592 000,00	432 000,00	7 640 000,00	0,00	3 760 000,00	0,00	3 760 000,00	3 760 000,00	0,00	0,00		
2019	592 000,00	432 000,00	7 650 000,00	0,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00		
2020	592 000,00	432 000,00	7 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	956 000,00	0,00		
2021	496 000,00	336 000,00	7 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	952 000,00	0,00		
2022	496 000,00	336 000,00	8 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	904 000,00	0,00		
2023	401 728,38	241 728,38	8 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00		
2024	268 000,00	108 000,00	8 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 056 000,00	0,00		
2025	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00		
2026	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00		
2027	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	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.

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy						
Wyszczególnienie	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	Wydanki 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

Lp	12.1	12.1.1	w tym:		12.2	12.2.1	w tym:		12.3	12.3.1	12.3.2
			środki określone 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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			
Formula											
2017	0,00	0,00	0,00		530 083,00	0,00	0,00		3 731,00	3 171,00	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
2026	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
2027	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 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	12.4	w tym:			12.5	w tym:		12.6	w tym:		12.7	w tym:	
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	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		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 związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		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	w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		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 związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
Formula													
2017	1 285 705,00	1 092 850,00	0,00		193 415,00	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	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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	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:		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. z 2013 r. poz. 217, 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	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7	
Formuła										
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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długi 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)			
				splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	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
Formula							
2017	432 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	432 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	432 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	432 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	336 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	336 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	141 728,38	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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	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. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz.U. poz. 86, z późn. zm.). Automatycznie 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 porceżeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych porceżeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych porceżeń 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

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				10 957 568,00	6 027 706,00	3 760 000,00	1 000 000,00	0,00	10 481 706,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				10 957 568,00	6 027 706,00	3 760 000,00	1 000 000,00	0,00	10 481 706,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				10 757 568,00	5 927 706,00	3 760 000,00	1 000 000,00	0,00	10 281 706,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				10 757 568,00	5 927 706,00	3 760 000,00	1 000 000,00	0,00	10 281 706,00
1.1.2.1	Boiska sportowe - Utworzenie miejsca do rozwoju kultury fizycznej dla mieszkańców gminy	Urząd Gminy Lubiszyn	2016	2018	1 200 000,00	500 000,00	700 000,00	0,00	0,00	1 200 000,00
1.1.2.2	Rozwój e-usług w Gminie Lubiszyn - Udostępnienie interaktywnych usług administracji elektronicznej w Urzędzie Gminy Lubiszyn zwiększających efektywność komfort i poziom życia jej mieszkańców, Uruchomienie systemów teleinformatycznych z usprawnieniami dla niepełnosprawnych.Podniesienie innowacyjności i konkurencyjność gospodarki Gminy i regionu	Urząd Gminy Lubiszyn	2015	2017	1 285 706,00	1 285 706,00	0,00	0,00	0,00	1 285 706,00
1.1.2.3	Przebudowa drogi gminnej -ul.Szkołna w Baczynie - poprawa stanu bezpieczeństwa na drodze i polepszenie komfortu korzystania przez mieszkańców	Urząd Gminy Lubiszyn	2015	2017	1 261 000,00	1 261 000,00	0,00	0,00	0,00	855 000,00
1.1.2.4	Rozbudowa Zespołu Szkół w Ściechowie o pomieszczenia sanitarne i szatnię oraz przebudowa pokoju nauczycielskiego na cele oddziału przedszkolnego - Przygotowanie wymaganych pomieszczeń dla grupy przedszkolnej	Urząd Gminy Lubiszyn	2016	2018	80 000,00	71 000,00	0,00	0,00	0,00	71 000,00

1.1.2.5	Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Lubnie - Poprawa efektywności energetycznej budynku	Urząd Gminy Lubiszyn	2015	2017	850 621,00	0,00	810 000,00	0,00	0,00	810 000,00
1.1.2.6	Termomodernizacja Szkoły Podstawowej w Stawie - poprawa efektywności energetycznej budynku	Urząd Gminy Lubiszyn	2015	2017	1 030 241,00	1 010 000,00	0,00	0,00	0,00	1 010 000,00
1.1.2.7	Renowacja parków wiejskich - Utworzenie miejsca odpoczynku i rekreacji dla mieszkańców, poprawa estetyki miejscowości	Urząd Gminy Lubiszyn	2016	2017	450 000,00	200 000,00	250 000,00	0,00	0,00	450 000,00
1.1.2.8	Rozbudowa Przedszkola Gminnego - Filia Baczyna - Zwiększenie dostępności dzieci do edukacji przedszkolnej i poprawa warunków edukacji przedszkolnej poprzez rozbudowę Przedszkola Gminnego - Filia w Baczynie	Urząd Gminy Lubiszyn	2016	2017	1 600 000,00	600 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	1 600 000,00
1.1.2.9	Przebudowa stacji uzdatniania wody - Przebudowa stacji uzdatniania wody miejscowościach Gajewo, Staw, Lubiszyn, Lubno	Urząd Gminy Lubiszyn	2016	2018	3 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	3 000 000,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				200 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				200 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.1	Przebudowa drogi gminnej w m.Staw - Przebudowa drogi gminnej w m.Staw	Urząd Gminy Lubiszyn	2016	2017	200 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubiszyn

na lata 2017-2027

1. Założenia wstępne

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lubiszyn zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1,2,3) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 8 sierpnia 2014 roku zmieniającym rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego z dnia 10 stycznia 2013 roku (Dz. U. z 2014 r. poz. 1127).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubiszyn jest projekt uchwały budżetowej na 2017 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Lubiszyn za lata 2014 i 2015, wartości planowane na koniec III kwartału 2016 roku oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Wieloletnia Prognoza Finansowa (WPF) Gminy przygotowana została na lata 2017 – 2027. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2013r. poz. 885 ze zm.). Zgodnie z tym artykułem wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. Okres objęty wieloletnią prognozą finansową nie może być jednak krótszy niż okres, na jaki przyjęto limity wydatków, o których mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4. Prognozę kwoty długu, stanowiącą część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania. Gmina Lubiszyn zaplanowała zaciągnięcie zobowiązań do 2027 roku.

Do wyliczenia poszczególnych wartości wykazanych w Wieloletniej Prognozie Finansowej przyjęto następujące założenia:

1. dla roku 2017 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2017-2027 przyjęto sposób prognozowania, poprzez poszczególne wskaźniki oraz korekty merytoryczne.

Dla prognozy w latach 2017-2027 przyjęto co następuje:

- poziom inflacji (mierzonej wskaźnikiem wzrostu cen dóbr i usług konsumpcyjnych) w badanym okresie i przyjętym do opracowania prognozy gminy przyjęto następujące wartości: średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych 1,2 %.

2. Prognoza dochodów

Na potrzeby prognozy dochody ogółem podzielono na dochody majątkowe i bieżące.

W dochodach bieżących wyodrębniono następujące kategorie, które podlegały odrębnemu prognozowaniu:

- 1) podatki i opłaty lokalne (wyszczególniając podatki: od nieruchomości, rolno-leśny, od środków transportowych, od czynności cywilno-prawnych, od spadków i darowizn oraz opłaty: skarbowe, eksploatacyjna, targowa, za zezwolenie na sprzedaż alkoholu oraz pozostałe podatki i opłaty),
- 2) udział w podatkach budżetu państwa (wyszczególniając: udział w podatku dochodowym od osób fizycznych – PIT oraz udział w podatku dochodowym od osób prawnych – CIT),

- 3) subwencje z budżetu państwa (wyszczególniając subwencje: oświatową i wyrównawczą),
- 4) dotacje (wyszczególniając dotacje: na zadania zlecone i powierzone oraz na zadania własne),
- 5) pozostałe dochody bieżące (wyszczególniając m.in.: dochody z kar i grzywien, wpływy z usług i inne).

W dochodach majątkowych wyodrębniono następujące kategorie, które podlegały odrębnemu prognozowaniu

- 1) dochody z majątku (wyszczególniając sprzedaż mienia oraz przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności),
- 2) dotacje na inwestycje (wyszczególniając dofinansowanie budżetu państwa oraz pozostałe środki na inwestycje)

Dochody o charakterze majątkowym prognozowano tylko do terminów, które umożliwiły racjonalne przewidzenie kształtowania się wpływów z tych kategorii. Po stronie dotacji na inwestycje uwzględniono spodziewane współfinansowanie inwestycji ze środków unijnych oraz budżetu państwa. Dla prognozy dochodów majątkowych szczególnie istotna była wiedza o poszczególnych nieruchomościach przeznaczonych do sprzedaży:

- grunty niezabudowane pod zabudowę mieszkaniową w m. Staw
- działki rolne na terenie gminy min. w m. Staw
- sprzedaż lokali mieszkalnych.

3. Prognoza wydatków

Podobnie jak dochody, wydatki podzielono przy prognozowaniu na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych. Wydatki bieżące dodatkowo podzielone zostały na poszczególne działy klasyfikacji budżetowej, a wśród nich wyodrębniono wydatki z tytułu wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń oraz pozostałych wydatków bieżących.

Ponadto w dziale 757 wyodrębniono wydatki związane z obsługą zadłużenia. W dziale 750 dodatkowo wyodrębniono kategorię wydatków związanych z funkcjonowaniem organów JST.

W tabeli poniżej zostały przedstawione zaplanowane w 2017r. wydatki i zakupy inwestycyjne zaplanowane do realizacji w projekcie budżetu na 2017r.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
010			Rolnictwo i łowiectwo	1 000 000,00
	01010		Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi	1 000 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 000 000,00
			Przebudowa stacji uzdatniania wody w miejscowościach Gajewo, Staw, Lubiszyn, Lubno	1 000 000,00
600			Transport i łączność	1 712 500,00
	60016		Drogi publiczne gminne	1 712 500,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 361 000,00
			Przebudowa drogi gminnej - ul.Szkolna - Baczyna	1 261 000,00
			Przebudowa drogi gminnej w m.Staw	100 000,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	1 500,00
			FS Smoliny- Podlesie - zakup wiaty przystankowej	1 500,00
		6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	350 000,00
			Inwestycje-RIT	350 000,00
630			Turystyka	400 000,00

	63095		Pozostała działalność	400 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	400 000,00
			Plaża nad Jez. Marwicko	400 000,00
700			Gospodarka mieszkaniowa	27 500,00
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	27 500,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	27 500,00
			Mienie komunalne-RIT	27 500,00
750			Administracja publiczna	1 285 706,00
	75095		Pozostała działalność	1 285 706,00
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 092 850,00
			Rozwój e -usług w Gminie Lubiszyn	1 092 850,00
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	192 856,00
			Rozwój e –usług w Gminie Lubiszyn	192 856,00
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	810 300,00
	75404		Komendy wojewódzkie Policji	5 000,00
		6170	Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych	5 000,00
			Dofinansowanie zakupu samochodu dla Policji	5 000,00
	75412		Ochotnicze straże pożarne	805 300,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	650 000,00
			Budowa remizy OSP Staw	650 000,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	5 300,00
			UG-OSP	5 300,00
		6230	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	150 000,00
			Zakup samochodu pożarniczego w ramach projektu dofinansowanego w programie RPO Lubuskie 2020	150 000,00
801			Oświata i wychowanie	1 681 000,00
	80101		Szkoły podstawowe	1 081 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 081 000,00
			Rozbudowa ZS w Ściechowie	71 000,00
			Termomodernizacja Budynku Szkoły Podstawowej w Stawie	1 010 000,00
	80104		Przedszkola	600 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	600 000,00
			Rozbudowa Przedszkola Gminnego - Filia Baczyna	600 000,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	9 400,00
	90004		Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	4 400,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	4 400,00
			FS Smoliny –Podlesie – poprawa estetyki wsi	4 400,00

	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	5 000,00
		6230	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	5 000,00
			Ochrona środowiska, rolnictwo i gospodarka przestrzenna	5 000,00
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	222 000,00
	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	22 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	22 000,00
			Modernizacja kotłowni – (budynek sali konferencyjnej)	22 000,00
	92120		Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	200 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	200 000,00
			Renowacja parków wiejskich	200 000,00
926			Kultura fizyczna	549 599,78
	92601		Obiekty sportowe	549 599,78
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	543 599,78
			Boiska sportowe	500 000,00
			FS Brzeźno Łąkomini zagospodarowanie placu sportowo - rekreacyjnego	5 000,00
			FS Gajewo zagospodarowanie placu rekreacyjno - sportowego	7 099,78
			FS Lubiszyn-budowa wiaty przy boisku sportowym	24 500,00
			FS Mystki-Wiata biesiadna	7 000,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	6 000,00
			FS Chłopiny doposażenie placu rekreacyjno-sportowego	6 000,00
Razem:				7 698 005,78

4. Prognoza wyniku budżetu

Zgodnie z art. 217 ust.1 ustawy o finansach publicznych różnica między dochodami a wydatkami budżetu jednostki samorządu terytorialnego stanowi odpowiednio nadwyżkę budżetu jednostki samorządu terytorialnego albo deficyt budżetu jednostki samorządu terytorialnego

W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego).

Budżet Gminy Lubiszyn na **2017 rok jest budżetem deficytowym**. Wysokość deficytu wynosi 5 816 000,00 zł. Źródłem sfinansowania jest planowany kredyt w banku komercyjnym w wysokości 2 200 000,00 zł oraz wolne środki. W następnych latach prognozujemy nadwyżkę budżetową. Termin spłaty kredytu będzie rozłożony na lata 2017-2027.

5. Prognoza przychodów

Do projektu uchwały budżetowej na 2017r. zostaną wprowadzone wolne środki w kwocie 4 048 000,00 zł oraz przychody z kredytu bankowego w wysokości 2 200 000,00 zł. Razem przychody będą wynosiły 6 248 000,00zł.

6. Prognoza rozchodów

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto tylko przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych kredytów. Ostatnie raty kapitałowe, w badanym okresie zostały zaplanowane na rok 2027. Szczegółowe wartości spłat dla roku 2017 przedstawia Załącznik Nr 1. i tabela poniżej:

Lp.	Instytucja udzielająca	Cel pożyczki /kredytu	Splata zaplanowana w 2017r.
2	Bank Ochrony Środowiska S.A.	Kredyt zaciągany w celu realizacji następujących zadań: - termomodernizacja w ZS Baczynie - spłata - budowa kanalizacji w m. Tarnów – spłaty	300 000,00
	Bank BPS Oddział w Szczecinie	Kredyt zaciągany w celu realizacji zadań inwestycyjnych	132 000,00
	Razem		432 000,00

7. Kwota długu, w tym relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych oraz sposób sfinansowania spłaty długu

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów nie może przekroczyć wskaźnika opartego na średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich 3 lat relacji dochodów bieżących, powiększonych o wpływy uzyskane ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem.

Kwota długu jednostki samorządu terytorialnego (*pokazana jest w kol. 6 WPF*) począwszy od 2017 do 2027 roku. Kwota długu wynosi 3 917 728,38 zł (w 2017r.)

Relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych zostanie spełniona.

Wykazwana kwota długu sukcesywnie spada począwszy od 2018 do 2027. Spłata zadłużenia finansowana będzie w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej i wolnych środków z lat ubiegłych oraz wypracowanych dochodów bieżących gminy.

8. Wnioski końcowe

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy wartości w poszczególnych kategoriach zostały zaplanowane w sposób bezpieczny. Przyjęty podział na kategorie wykorzystane do prognozowania zapewnia możliwie wierne odwzorowanie tendencji historycznych w latach przyszłych.

Prognoza dochodów i wydatków w pierwszej fazie tworzenia pozwala na realne oszacowanie możliwości inwestycyjnych Gminy. Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów na podstawie **art. 243** ustawy o finansach publicznych odnośnie **relacji obsługi zadłużenia**.

Począwszy od roku **2017** do końca okresu prognozowania sytuacja finansowa Gminy Lubiszyn pozwala na spełnienie ustawowych obostrzeń dotyczących zadłużenia.