

**Uchwała Nr XXI /145/2016
Rady Gminy Lubrza
z dnia 29 grudnia 2016 r.**

**w sprawie:
uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubrza na lata 2017– 2020**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2016 r. poz. 446 ze zm.) oraz art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 1, 2 i 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 poz. 885 ze zmianami.)

Rada Gminy Lubrza uchwała, co następuje:

§ 1.

Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Lubrza na lata 2017 – 2020 obejmującą:

- 1) dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób sfinansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały;
- 2) objaśnienia przyjętych wartości stanowiące załącznik Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2.

Ustala się przedsięwzięcia wieloletnie, w tym:

- 1) Wydatki na programy, projekty lub zadania - w tym: związane z programami finansowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3; zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały

§ 3.

Informacja o relacji kształtowania się długu, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych na lata 2017 – 2020 zawarta została w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 4.

1. Upoważnia się Wójta Gminy Lubrza do zaciągania zobowiązań:

- 1) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania Gminy i których płatności wykraczają poza rok budżetowy.
- 2) związanych z realizacją przedsięwzięć zamieszczonych w WPF na lata 2017-2019

2. Upoważnia się Wójta Gminy Lubrza do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

§ 5.

Traci moc uchwała Rady Gminy Lubrza Nr XII/93/2015 z dnia 22 grudnia 2015 r w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubrza na lata 2016 – 2019

§ 6.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Lubrza.

§ 7.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 01 stycznia 2017r.

za organ stanowiący Piotr Zbigniew Kaczkowski

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

załącznik nr 1 do
uchwały nr XXI/145/2016
z dnia 2016-12-29

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 ^x	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]											
Wykonanie 2014	12 211 061,97	12 161 465,81	1 650 630,00	99 353,70	4 500 533,23	3 002 225,00	3 358 732,00	1 997 133,16	49 596,16	48 026,16	0,00	
Wykonanie 2015	12 844 275,21	12 351 172,13	1 859 773,00	60 966,80	4 319 055,36	2 865 962,33	3 379 588,00	2 240 591,66	493 103,08	103 410,65	293 942,43	
Plan 3 kw. 2016	13 978 756,59	13 536 061,59	1 870 465,00	50 000,00	3 725 617,00	2 353 526,00	3 544 396,00	4 074 397,65	442 695,00	10 000,00	432 695,00	
Wykonanie 2016	13 687 069,00	13 540 069,00	1 870 465,00	50 000,00	3 730 000,00	2 360 000,00	3 544 396,00	4 074 397,65	147 000,00	7 000,00	140 000,00	
2017	13 702 386,00	13 474 536,00	2 025 630,00	0,00	3 614 263,00	2 288 959,00	3 595 172,00	4 062 406,00	227 850,00	80 000,00	147 850,00	
2018	14 659 417,00	14 060 000,00	1 800 000,00	30 000,00	4 100 000,00	2 300 000,00	3 400 000,00	4 500 000,00	599 417,00	0,00	559 417,00	
2019	14 252 165,00	14 060 000,00	1 800 000,00	30 000,00	4 100 000,00	2 300 000,00	3 400 000,00	4 500 000,00	192 165,00	42 165,00	150 000,00	
2020	14 560 000,00	14 060 000,00	1 800 000,00	30 000,00	4 100 000,00	2 300 000,00	3 400 000,00	4 500 000,00	500 000,00	0,00	500 000,00	

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]									
Wykonanie 2014	11 480 465,83	9 256 066,64	0,00	0,00	0,00	109 133,86	109 133,86	0,00	0,00	2 224 399,19
Wykonanie 2015	11 143 331,69	9 433 009,01	0,00	0,00	0,00	67 274,72	67 274,72	0,00	0,00	1 710 322,68
Plan 3 kw. 2016	15 080 250,88	11 448 318,88	0,00	0,00	0,00	5 240,00	5 240,00	0,00	0,00	3 631 932,00
Wykonanie 2016	13 584 520,00	11 502 000,00	0,00	0,00	0,00	5 238,22	5 238,22	0,00	0,00	2 082 520,00
2017	19 527 113,00	11 203 442,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00	8 323 671,00
2018	13 752 227,00	11 102 227,00	0,00	0,00	0,00	43 530,00	43 530,00	0,00	0,00	2 650 000,00
2019	14 252 165,00	11 102 165,00	0,00	0,00	x	26 850,00	26 850,00	0,00	0,00	3 150 000,00
2020	12 819 797,00	11 200 000,00	0,00	0,00	x	7 800,00	7 800,00	0,00	0,00	1 619 797,00

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 ^x	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 zaciągnięciem długu ^{5) x}	w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^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]								
Wykonanie 2014	730 596,14	2 286 618,89	0,00	0,00	2 286 618,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	1 700 943,52	2 044 949,68	0,00	0,00	2 044 949,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2016	-1 101 494,29	1 632 657,91	0,00	0,00	1 632 657,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	102 549,00	1 632 657,91	0,00	0,00	1 632 657,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	-5 824 727,00	5 824 727,00	0,00	0,00	1 824 727,00	1 824 727,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00
2018	907 190,00	311 180,00	0,00	0,00	311 180,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	1 041 427,00	0,00	0,00	1 041 427,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 740 203,00	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 ^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 ^x	
			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	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy ⁶⁾ ^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]				
Wykonanie 2014	970 552,40	970 552,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	2 106 904,68	2 106 904,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2016	531 163,62	531 163,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	531 163,62	531 163,62	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
2018	1 218 370,00	1 218 370,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 041 427,00	1 041 427,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 740 203,00	1 740 203,00	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 ^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])
Wykonanie 2014	2 638 068,30	0,00	2 905 399,17	5 192 018,06
Wykonanie 2015	533 125,47	0,00	2 918 163,12	4 963 112,80
Plan 3 kw. 2016	0,00	0,00	2 087 742,71	3 720 400,62
Wykonanie 2016	0,00	0,00	2 038 069,00	3 670 726,91
2017	4 000 000,00	0,00	2 271 094,00	4 095 821,00
2018	2 781 630,00	0,00	2 957 773,00	3 268 953,00
2019	1 740 203,00	0,00	2 957 835,00	3 999 262,00
2020	0,00	0,00	2 860 000,00	2 860 000,00

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 na dany rok. ^x	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 ^x	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	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 na dany rok ^x	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń ⁹⁾ , obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	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) ^x	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 ^x	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 ^x
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formuła	$\frac{[(2.1.1.) + [2.1.3.1] + [5.1)]}{[1]}$	$\frac{[(2.1.1.) - (2.1.1.)] + [(2.1.2.1.) - (2.1.2.1.)] + [(2.1.3.1.1.) - (2.1.3.1.2)] + [(5.1.) - (5.1.1.)]}{[(1) - (15.1.1.)]}$		$\frac{[(2.1.1.) + (2.1.3.1.) + (2.1.3.1.1.) - (2.1.3.1.2)] + [(5.1.) - (5.1.1.)]}{[(1) - (15.1.1.)]}$	$\frac{[(1.1.) - (15.1.1.)] + (1.2.1.) - (2.1.) - [2.1.2.] + [15.2.]}{[(1.) - (15.1.1.)]}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
Wykonanie 2014	8,84%	8,84%	0,00	8,84%	0,24	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2015	16,93%	16,93%	0,00	16,93%	0,24	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2016	3,84%	3,84%	0,00	3,84%	0,15	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2016	3,92%	3,92%	0,00	3,92%	0,15	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2017	0,11%	0,11%	0,00	0,11%	0,17	20,91%	20,88%	TAK	TAK
2018	8,61%	8,61%	0,00	8,61%	0,20	18,56%	18,54%	TAK	TAK
2019	7,50%	7,50%	0,00	7,50%	0,21	17,45%	17,43%	TAK	TAK
2020	12,01%	12,01%	0,00	12,01%	0,20	19,46%	19,46%	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					
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]							
Wykonanie 2014	0,00	0,00	3 789 108,26	1 354 694,41	0,00	0,00	0,00	0,00	2 177 117,99	100 000,00		
Wykonanie 2015	0,00	0,00	3 778 129,15	1 329 925,42	282 950,10	0,00	282 950,10	1 302 333,25	197 989,43	210 000,00		
Plan 3 kw. 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2017	0,00	0,00	4 167 610,00	1 569 425,00	50 000,00	0,00	50 000,00	6 210 671,00	2 098 000,00	15 000,00		
2018	907 190,00	907 190,00	3 962 483,00	1 405 500,00	1 800 000,00	0,00	1 800 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00		
2019	0,00	0,00	3 962 483,00	1 405 500,00	3 050 000,00	0,00	3 050 000,00	800 000,00	0,00	0,00		
2020	1 740 203,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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.

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									
Wykonanie 2014	32 099,63	25 441,29	8 089,28	0,00	0,00	0,00	50 794,31	50 794,31	50 794,31
Wykonanie 2015	28 669,76	23 261,12	23 261,12	293 942,43	251 135,65	251 135,65	51 382,26	45 973,61	51 386,00
Plan 3 kw. 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	47 238,00	40 153,00	0,00	81 200,00	81 200,00	0,00	47 238,00	40 152,00	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

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	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									
Wykonanie 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	255 048,12	212 241,34	306 430,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	81 200,00	81 200,00	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

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. 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
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła									
Wykonanie 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 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

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	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 ^x budżetu	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							
Wykonanie 2014	970 582,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	2 106 904,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	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
2018	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
2020	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). 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 n

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XXI/145/2016
z dnia 2016-12-29

kwoty w
zł

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)				4 950 000,00	50 000,00	1 800 000,00	3 050 000,00	0,00	4 900 000,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				4 950 000,00	50 000,00	1 800 000,00	3 050 000,00	0,00	4 900 000,00
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:				4 950 000,00	50 000,00	1 800 000,00	3 050 000,00	0,00	4 900 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				4 950 000,00	50 000,00	1 800 000,00	3 050 000,00	0,00	4 900 000,00
1.1.2.1	Budowa sieci wodno-kanalizacyjnej na osiedlu w Nowej Wiosce	LUBRZA	2017	2018	300 000,00	50 000,00	250 000,00	0,00	0,00	300 000,00
1.1.2.2	Budowa ścieżki komunikacyjnej Świebodzin-Ługów- Lubrza	LUBRZA	2016	2019	3 000 000,00	0,00	1 450 000,00	1 500 000,00	0,00	2 950 000,00
1.1.2.3	Oznakowanie atrakcji turystycznych "Lubuskich pereł" - turystyka kulturowa	LUBRZA	2018	2019	150 000,00	0,00	50 000,00	100 000,00	0,00	150 000,00
1.1.2.4	Udrożnienie szlaku kajakowego (oznakowanie, infrastruktura) na kanale łączącym jezioro Goszcza z jeziorem Paklicko Wielkie, jezioro Niesłysz Mostki, Nowa Wioska, Lubrza - turystyka kulturowa	LUBRZA	2018	2019	1 500 000,00	0,00	50 000,00	1 450 000,00	0,00	1 500 000,00
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

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						
1.2.1	- 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				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubrza na lata 2017-2020.

1. Założenia wstępne

Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych ((Dz. U. z 2013 r. poz. 885 ze zmianami)) (dalej zwana Ustawą). *Z brzmienia przepisu wynika, iż prognozę należy sporządzić na czas nie krótszy niż okres na jaki przyjęto limity wydatków dla przedsięwzięć o których mowa w art. 226 ust. 3.*

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Lubrza przygotowana została na lata 2017 – 2020. Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do wartości faktycznie uzyskanych. Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie uaktualniana przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2017 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2018-2020 przyjęto sposób prognozowania, poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki oraz korekty merytoryczne i tak:
 - dochody majątkowe w roku 2017 obejmują dochody ze sprzedaży majątku, z tytułu dotacji oraz środków na inwestycje pozyskanych z unii,
 - dla lat 2018-2020 dokonano indeksacji prognozy z roku 2017 z wyłączeniem dochodów majątkowych.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy.

Dla prognozy w latach 2017-2020 przyjęto co następuje:

- poziom inflacji w badanym okresie:

2017 2018 2019 2020 **Inflacja** 0,5 % 1,8 % 2,50 % 2,50 %

- poziom PKB w badanym okresie:

2017 2018 2019 2020 **PKB** 3,90 %
4,00 % 4,10 % 4,00 %

1. Prognoza dochodów

Prognozy dochodów dokonano przy następujących założeniach:

- w dochodach ogółem dokonano podziału na dochody majątkowe i bieżące.

W dochodach bieżących prognozowano w podziale na kategorie:

- podatki i opłaty lokalne (wyszczególniając podatek od : nieruchomości, rolny, leśny, środków transportowych, opłatę za zezwolenie na sprzedaż alkoholu , pozostałe podatki i opłaty z uwagi na

ich niewysokie wpływy przyjęto w dochodach pozostałych)

2. wpływy z usług
3. subwencje z budżetu państwa w kwotach ogółem
4. udział w podatku dochodowym od osób fizycznych – PIT
5. dotacje (wyszczególniając dotacje: na zadania zlecone i powierzone oraz na zadania własne)
6. pozostałe dochody bieżące (bez ich wyszczególniania)

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na kategorie:

1. dochody z majątku (wyszczególniając sprzedaż mienia)

Dochody o charakterze majątkowym prognozowano tylko do terminów, które umożliwiły racjonalne przewidzenie kształtowania się wpływów z tych kategorii.

Uzyskane w powyższy sposób wartości dochodów zsumowano w kategorii dochodów bieżących i majątkowych a następnie dochodów ogółem.

Zestawienie ogólnych kwot przedstawiono w załączniku Nr 1.

2. Prognoza wydatków

Podobnie jak dochody przy prognozowaniu, wydatki podzielono na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

Wydatki bieżące dodatkowo podzielone zostały na poszczególne paragrafy klasyfikacji budżetowej, a wśród nich wyodrębniono wydatki z tytułu:

1. wynagrodzeń i składek od nich naliczanych,
2. dotacji(z wyszczególnieniem dotacji podmiotowej : do niepublicznej jednostki systemu oświaty, dla samorządowej instytucji kultury , dotacji przedmiotowej dla samorządowego zakładu budżetowego oraz dotacji na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczonym do sektora finansów publicznych),
3. świadczeń na rzecz osób fizycznych,
4. obsługi długu,
5. pozostałe wydatki bieżące (bez wyszczególniania)

Dodatkowo wyodrębniono wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2017 przyjęto projekt budżetu. W latach 2018-2020 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji oraz PKB.

Od roku 2018 przyjęto stałe wartości z roku 2017 stosując odchylenia w wydatkach pozostałych o kwotę zmniejszeń wydatków związanych z obsługą długu, które zostały wyliczone zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań już zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia w badanym okresie.

Inwestycje (wydatki majątkowe)

Wydatki majątkowe w okresie objętym prognozą zostały rozpisane w załączniku nr 2 do uchwały, gdzie ujęto przedsięwzięcia o charakterze inwestycyjnym.

W latach 2017 -2020 ustalono, iż część wolnych środków oraz wypracowanej nadwyżki budżetowej przeznaczy się na spłatę długu oraz wydatki majątkowe.

6. Wynik budżetu, wynik z działalności operacyjnej (bieżącej)

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Należy podkreślić fakt, iż w badanym okresie historycznym wynik kształtował się na podobnym poziomie jaki przyjęto w analizie.

Wynik z działalności operacyjnej (bieżącej) jest pozycją bardzo istotną na skutek zapisu w art. 242 Ustawy – organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki. Należy podkreślić, iż zgodnie z prognozą w całym badanym okresie nie ma zagrożenia naruszenia powyższego zapisu.

7. Przychody

W prognozowanym okresie po stronie przychodów ujęto środki pochodzące z wolnych środków oraz kredyt zaciągnięty na realizację zadań inwestycyjnych przyjętych do prognozy budżetu w roku 2017.

Zgodnie z prognozą planuje się zaciągnięcie kredytu w III kwartale 2017 roku:

Rozchody

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto spłatę planowanego do zaciągnięcia kredytu.

Ostatnie raty kapitałowe, w badanym okresie zostały zaplanowane na rok 2020
Szczegółowe wartości spłat dla poszczególnych lat przedstawia Załącznik Nr 1.

8. Relacja z art. 243. Ustawy

Począwszy od roku 2014 do końca okresu prognozowania sytuacja finansowa Gminy Lubrza pozwala na spełnienie ustawowych obostrzeń dotyczących zadłużenia zapewniając jednocześnie stały i stabilny poziom płynności finansowej.

9. Podsumowanie

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy wartości w poszczególnych kategoriach zostały zaprognozowane, w ocenie osób sporządzających prognozę, w sposób bezpieczny. Przyjęty podział na kategorie wykorzystane do prognozowania zapewnia możliwie dokładne odwzorowanie tendencji historycznych w latach przyszłych. Dodatkowe korekty merytoryczne umożliwiają urealnienie prognozy w jak największym stopniu. Prognoza dochodów i wydatków w pierwszej fazie tworzenia prognozy pozwala na realne oszacowanie możliwości inwestycyjnych Gminy.