

**UCHWAŁA NR ...../...../2017**  
**RADY MIEJSKIEJ W LUBNIEWICACH**  
**z dnia..... grudnia 2017 r.**

w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubniewice na lata 2018-2030

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym( tekst jednolity: Dz. U. z 2017 r. poz. 1875) oraz art. 226, 227, 229, 230 ust. 1 i 6, art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych ( Dz. U. z 2016r., poz. 1870 ze zm.), uchwała się co następuje:

**§ 1.1.** Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Lubniewice na lata 2018 - 2030 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 2 do niniejszej uchwały.

**§ 2.** Określa się wykaz realizowanych przedsięwzięć, zgodnie z załącznikiem Nr 3 do niniejszej uchwały.

**§ 3.** Informacja o relacji kształtowania się długu, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych na lata 2018 – 2030 zawarta została w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały.

**§ 4.** Upoważnia się Burmistrza Lubniewic do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w § 2,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowymi i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki, i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

**§ 5.** Uchyla się Uchwałę XXII/176/2016 Rady Miejskiej w Lubniewicach z dnia 15 grudnia 2016 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubniewice na lata 2017-2030.

**§ 6.** Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Lubniewic.

**§ 7.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2018 roku.

# Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr ..... Rady Miejskiej w Lubniewicach z dnia ..... 2017r.

Wyszczególnienie	Dochoady ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochoady bieżące <sup>x</sup>	w tym:					w tym:				
			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
1	[1.1]+[1.2]											
2018	15 369 349,13	13 778 671,13	1 968 057,00	18 000,00	5 057 308,00	3 570 132,00	3 314 842,00	3 154 110,00	1 590 678,00	900 000,00	690 678,00	
2019	13 563 420,98	13 263 420,98	2 042 843,17	18 684,00	4 275 481,00	2 896 297,00	3 391 083,37	3 257 729,13	300 000,00	300 000,00	0,00	
2020	13 821 806,35	13 621 806,35	2 120 471,21	19 394,00	4 382 368,00	2 968 704,00	3 475 860,45	3 307 320,90	200 000,00	200 000,00	0,00	
2021	14 085 889,65	13 985 889,65	2 196 808,17	20 092,00	4 491 927,00	3 042 922,00	3 562 756,96	3 390 003,93	100 000,00	100 000,00	0,00	
2022	14 457 705,50	14 357 705,50	2 273 696,46	20 795,00	4 604 225,00	3 118 995,00	3 651 825,88	3 474 754,03	100 000,00	100 000,00	0,00	
2023	14 735 004,21	14 735 004,21	2 348 728,44	21 482,00	4 719 331,00	3 196 670,00	3 743 121,53	3 561 622,98	0,00	0,00	0,00	
2024	15 119 971,11	15 119 971,11	2 423 887,75	22 169,00	4 837 314,00	3 276 587,00	3 836 699,57	3 650 663,45	0,00	0,00	0,00	
2025	15 119 971,11	15 119 971,11	2 423 887,75	22 169,00	4 837 314,00	3 276 587,00	3 836 699,57	3 650 663,45	0,00	0,00	0,00	
2026	15 119 971,11	15 119 971,11	2 423 887,75	22 169,00	4 837 314,00	3 276 587,00	3 836 699,57	3 650 663,45	0,00	0,00	0,00	
2027	15 119 971,11	15 119 971,11	2 423 887,75	22 169,00	4 837 314,00	3 276 587,00	3 836 699,57	3 650 663,45	0,00	0,00	0,00	
2028	15 119 971,11	15 119 971,11	2 423 887,75	22 169,00	4 837 314,00	3 276 587,00	3 836 699,57	3 650 663,45	0,00	0,00	0,00	
2029	15 119 971,11	15 119 971,11	2 423 887,75	22 169,00	4 837 314,00	3 276 587,00	3 836 699,57	3 650 663,45	0,00	0,00	0,00	
2030	15 119 971,11	15 119 971,11	2 423 887,75	22 169,00	4 837 314,00	3 276 587,00	3 836 699,57	3 650 663,45	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	Wynik budżetu <sup>x</sup>	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:							w tym:
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>5)</sup> <sup>x</sup>	
				na pokrycie deficytu <sup>x</sup> budżetu	4.1.1		4.2	na pokrycie deficytu <sup>x</sup> budżetu		
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Formuła	[1]-[2]	[4.1]+[4.2]+[4.3]+[4.4]								
2018	-1 092 500,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 092 500,00	0,00	0,00
2019	607 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	607 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	607 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	607 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	607 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	597 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	670 331,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	500 000,00	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 x budżetu	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	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 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 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] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
2018	407 500,00	407 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	607 500,00	607 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	607 500,00	607 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	607 500,00	607 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	607 500,00	607 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	607 500,00	607 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	597 500,00	597 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	670 331,64	670 331,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	500 000,00	500 000,00	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 <sup>x</sup>	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 <sup>7)</sup> 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] + [2.2] + [2.3])
2018	7 005 331,64	0,00	1 099 704,06	1 099 704,06
2019	6 397 831,64	0,00	1 207 500,00	1 207 500,00
2020	5 790 331,64	0,00	1 307 500,00	1 307 500,00
2021	5 182 831,64	0,00	1 407 500,00	1 407 500,00
2022	4 575 331,64	0,00	1 407 500,00	1 407 500,00
2023	3 967 831,64	0,00	1 507 500,00	1 507 500,00
2024	3 370 331,64	0,00	1 497 500,00	1 497 500,00
2025	2 670 331,64	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00
2026	2 000 000,00	0,00	1 570 331,64	1 570 331,64
2027	1 500 000,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00
2028	1 000 000,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00
2029	500 000,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00
2030	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00

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	Przeznaczenie nadwyżki budżetowej <sup>10)</sup>	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych							
			Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego <sup>11)</sup>	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne <sup>12)</sup> kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne <sup>13)</sup>	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						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]					
2018	0,00	0,00	5 267 973,49	1 871 591,74	2 058 395,38	121 645,63	1 936 749,75	1 936 749,75	1 513 788,03	332 344,28
2019	607 500,00	607 500,00	5 132 973,49	1 697 591,29	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	0,00
2020	607 500,00	607 500,00	5 261 297,83	1 740 030,96	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	0,00
2021	607 500,00	607 500,00	5 392 830,27	1 783 531,73	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	0,00
2022	607 500,00	607 500,00	5 527 651,02	1 828 120,02	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	0,00
2023	607 500,00	607 500,00	5 665 843,30	1 873 823,02	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	0,00
2024	597 500,00	597 500,00	5 807 488,36	1 920 668,03	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	0,00
2025	700 000,00	700 000,00	5 807 488,36	1 920 668,03	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	0,00
2026	670 331,64	670 331,64	5 807 488,36	1 920 668,03	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	0,00
2027	500 000,00	500 000,00	5 807 488,36	1 920 668,03	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	0,00
2028	500 000,00	500 000,00	5 807 488,36	1 920 668,03	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	0,00
2029	500 000,00	500 000,00	5 807 488,36	1 920 668,03	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	0,00
2030	500 000,00	500 000,00	5 807 488,36	1 920 668,03	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	0,00

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty 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									
	w tym:			w tym:			w tym:		w tym:	
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wyłącznie z realizacji programu, projektu lub zadania <sup>14)</sup>	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wyłącznie z realizacji programu, projektu lub zadania	Wydatki bieżące 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 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	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2	
Formuła										
2018	103 619,13	103 619,13	0,00	690 678,00	690 678,00	0,00	121 645,63	103 619,13	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
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	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	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		12.4.2	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	12.5	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>15)</sup>	12.6	w tym:		12.7	w tym:
		12.4.1	12.4.2						12.5.1	12.6.1		
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	w tym:		12.7.1	w tym:
Formuła												
2018	2 642 749,75	690 678,00	0,00	2 170 098,25	0,00	2 170 098,25	0,00	2 170 098,25	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	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	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	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	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	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	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	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	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	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	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.

Lp	12.8	12.8.1		13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
		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 całości lub części z dotacjami, 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							
Wyszczególnienie										
Formula										
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
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu ( m.in. umorzenia, różnice kursowe) x
	Splaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już x zaciągniętych	Kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków budżetu x	Wydatki zmniejszające dług 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							
2018	407 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	407 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	407 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	407 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	407 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	407 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	497 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	470 331,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	500 000,00	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 zaciągniętych 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 określającej 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

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

## OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY LUBNIEWICE NA LATA 2018-2030

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Lubniewice na lata 2018 - 2030 została przygotowana na podstawie wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego opublikowanych przez Ministerstwo Finansów. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2016r. poz. 1870 ze zm). Według w/w przepisów wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. Prognozę kwoty długu, stanowiącą część Wieloletniej Prognozy Finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto bądź planuje się zaciągnąć zobowiązania. Obecnie Gmina posiada cztery kredyty długoterminowe których spłata kapitału następować będzie do 2030 roku. W roku 2018 planuje się wyemitowanie obligacji komunalnych w kwocie 1.500.000 zł na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w kwocie 407.500 zł, oraz na pokrycie planowanego deficytu budżetu w kwocie 1.092.500 zł

W związku z powyższym na taki okres przygotowana została Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy.

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

- dla roku 2018 wartości przyjęte w projekcie budżetu
- dla lat 2019-2030 przyjęto sposób prognozowania, poprzez zwiększenie dochodów o wskaźnik PKB lub wskaźnik inflacji.
- dla lat 2025-2030 przyjęto wartości z roku 2024, zaprzestając w tym okresie dalszej indeksacji dochodów wskaźnikami PKB lub CPI, ze względu na znaczny horyzont czasowy na jaki jest uchwalana Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Lubniewice.

Do wyliczeń przyjęto następujące wielkości makroekonomiczne dochodów i wydatków

Nawa wskaźnika	Jed.	2019	2020	2021	2022	2023	2024
PKB	%	103,8	103,8	103,6	103,5	103,30	103,2
CPI inflacja	%	102,3	102,5	102,5	102,5	102,50	102,5

Prognoza szacunków dochodów i wydatków budżetu w kolejnych latach wymaga bieżącej aktualizacji.

### 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, targowe, wpływy z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi, 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 następujące subwencje: oświatową wyrównawczą i równoważącą,

#### 4. dotacje (wyszczególniając dotacje: na zadania zlecone oraz na zadania własne),

W dochodach majątkowych prognozowano sprzedaż mienia oraz przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności),

Zakwalifikowania do poszczególnych kategorii dokonano na podstawie paragrafów klasyfikacji budżetowej. Kategorie dochodów bieżących prognozowano za wskaźnika inflacji CPI oraz wskaźnika dynamiki PKB.

W poszczególnych kategoriach dokonano prognozy WPF w następujący sposób:

1. podatki i opłaty lokalne – w latach 2019-2024 wzrost dochodów o wskaźnik inflacji CPI dla poszczególnych lat, w latach 2025-2030 ze względu na długi okres wieloletniej prognozy finansowej nie indeksowano dochodów lecz pozostawiono na poziomie roku 2024,
2. udział w podatkach budżetu państwa – indeksacja o wskaźnik PKB w latach 2019-2024, od roku 2025 do 2030 pozostawiono na poziomie dochodów z roku 2024,
3. subwencje- indeksacja o wskaźnik CPI w latach 2019-2024, od roku 2025 do 2030 pozostawiono na poziomie dochodów z roku 2024,
4. dotacje dla zadań zleconych i dla zadań własnych- w latach 2019-2024 wzrost dochodów o wskaźnik inflacji CPI dla poszczególnych lat, w latach 2025-2030 ze względu na długi okres wieloletniej prognozy finansowej nie indeksowano dochodów lecz pozostawiono na poziomie roku 2024.

Prognozę podatku od nieruchomości na rok 2018 ustalono na podstawie wykonania roku 2016 prognozowanego wykonania 2017r. a także na podstawie planowanych dochodów za lata 2013-2018 r. od Nadleśnictwa Lubniewice z tytułu opodatkowania gruntów pod liniami elektroenergetycznymi. Do podatku rolnego przyjęto średnią cenę skupu żyta za okres 11 kwartałów poprzedzających kwartał poprzedzający rok podatkowy 2017 w wysokości 52,49 zł za 1 dt, zgodnie z komunikatem Prezesa GUS z dnia 18 października 2017r., natomiast do podatku leśnego, obliczeń dokonano na podstawie średniej ceny sprzedaży drewna obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2017r. tj. kwota 197,06 zł za 1 m<sup>3</sup>, zgodnie z komunikatem Prezesa GUS z dnia 20 października 2017 r. Przyjęto dochody w kwocie 350.000 zł z tytułu opłat mieszkańców gminy za odbiór i utylizację odpadów komunalnych, indeksowaną corocznie o wskaźnik inflacji.

Podatek od środków transportowych oraz kwotę pozostałych podatków i opłat ustalono na średniej obliczonej na podstawie wykonania roku 2016 oraz przewidywanego wykonania roku 2017. W latach 2019 -2024 przyjęte w 2018r. dochody z tego tytułu indeksowano o wskaźnik inflacji. Od 2025 do 2030 dochody pozostawiono na poziomie roku 2024, ze względu na długi okres WPF.

Dochody o charakterze majątkowym prognozowano tylko do terminów, które umożliwiły racjonalne przewidzenie kształtowania się wpływów z tych kategorii. Zestawienie ogólnych kwot przedstawiono w załączniku Nr 1.

#### **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.

Zgodnie z założeniami dla wydatków bieżących w roku 2018 przyjęto projekt budżetu. W związku z planowanym roku 2018 przeniesieniem Samorządowe Przedszkole do Zespołu Szkół Samorządowych, a także zamiarem utworzenia CUW dla jednostek organizacyjnych gminy zmniejszono w 2019r. kwotę wydatków bieżących, następnie indeksowano wydatki w latach 2020-

2023 o wskaźnik niższy niż CPI tj., w roku 2024 zaplanowano wzrost wydatków ponad wskaźnik CPI, w latach 2025 -2030 planowano wydatki bieżące poniżej wskaźnika CPI przewidzianego dla w/w lat.

Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały w 2018r. urealnione a następnie powiększone o przewidywane odsetki od samorządowych papierów wartościowych w kwocie 1.500.000 zł

### **Prognoza wydatków majątkowych**

W roku 2018 przyjęto wydatki majątkowe zgodnie z projektem budżetu. W latach 2019 – 2030 przyjęto założenie, że całość środków pozostałych po spłacie zadłużenia( rat kapitałowych, wykupu obligacji + odsetki) i pokryciu wydatków bieżących będzie przeznaczana na inwestycje, których okres realizacji nie przekroczy jednego roku budżetowego. W prognozie dla w/w lata przyjęto kwotę 900.000 zł rocznie.

### **Prognoza wyniku budżetu**

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. W roku 2018r. planowany deficyt budżetu w kwocie 1.092.500 zł zostanie pokryty przychodami ze sprzedaży samorządowych papierów wartościowych. W latach 2019 -2023 planuje się nadwyżkę budżetu w kwocie 607.500 zł, w roku 2024 nadwyżkę w kwocie 597.500 zł, w roku 2025 nadwyżkę w kwocie 700.000 zł, w 2026 roku nadwyżkę w kwocie 670.331,64 zł, natomiast w latach 2027-2030 nadwyżkę budżetu w kwocie 500,000 zł która przeznaczana się na spłatę rat kapitałowych zaciągniętych kredytów oraz wykupu obligacji komunalnych.

Na bieżąco należy monitorować relację pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi. Wynik z działalności operacyjnej jest pozycją bardzo istotną na skutek zapisu w art. 242 ustawy o finansach publicznych „organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki”. Relacja powyższa w prognozie na lata 2018-2030 jest zachowana.

### **Prognoza przychodów**

W 2018 roku w projekcie budżetu ujęto przychód w kwocie 1.500.000 zł z tytułu wyemitowania samorządowych papierów wartościowych –obligacji komunalnych

### **Prognoza rozchodów**

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto:

W roku 2018 spłatę kredytów w kwocie 407.500 zł oraz w latach 2019-2023 założono spłatę rat kredytów oraz wykup obligacji w kwocie 607.500 zł, w roku 2024 w kwocie 597.500 zł, w roku 2025 700.000 zł, w roku 2026 - 670.331,64 zł, w latach 2027-2030 spłatę rat po 700.000 zł rocznie z tytułu kredytu zaciągniętych wcześniej kredytów oraz planowanej 2018r. emisji obligacji komunalnych na wkład własny do projektów unijnych.

Szczegółowe wartości spłat dla poszczególnych lat przedstawia Załącznik Nr 1.

### **Prognoza relacji z art. 243. Ustawy o finansach publicznych**

Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów ustawy odnośnie relacji obsługi zadłużenia. Wskaźnik z art. 243 ustawy o finansach publicznych jest zachowany w roku 2018 i następnych latach.

### **Przedsięwzięcia**

W roku 2018 kontynuowana będzie przez MGOPS realizacja 2 letniego przedsięwzięcia „Inicjatywa na start” oraz budowa oczyszczalni ścieków w Lubniewicach

Sporządzona prognoza na rok 2018 jest realna do wykonania po stronie dochodów. Należy na bieżąco monitorować wykonanie dochodów i wydatków. Prognozowana w WPF realizacja dochodów i wydatków bieżących jest szczególnie istotna, ponieważ wyznacza poziom wykonania nadwyżki operacyjnej a także ma wpływ na wskaźnik z art. 243 ustawy o finansach publicznych, który wyznacza

pułap możliwości spłaty zobowiązań na dany rok oraz następne lata Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy.

Przyjęte prognozy są obarczone ryzykiem błędu, ponieważ dotyczą tak znacznego horyzontu czasowego, dlatego z upływem lat należy korygować i urealniać prognozy, aby móc bezpiecznie realizować zaplanowane w budżecie gminy zadania, przy osiągnięciu prognozowanych dochodów.

# Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 3 do Uchwały nr..... Rady Miejskiej w Lubniewicach z dnia .....

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				4 089 819,06	2 058 395,38	0,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				229 980,63	121 645,63	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				3 859 838,43	1 936 749,75	0,00	0,00	0,00	0,00
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:				4 089 819,06	2 058 395,38	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				229 980,63	121 645,63	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Inicjatywa na start - Integracja osób i rodzin wykluczonych i zagrożonych wykluczeniem społecznym	MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ	2017	2018	229 980,63	121 645,63	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				3 859 838,43	1 936 749,75	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Rozbudowa i przebudowa Oczyszczalni ścieków wraz z budową sieci wodociągowej i kanalizacyjnej w Lubniewicach -	URZĄD MIEJSKI	2017	2018	3 859 838,43	1 936 749,75	0,00	0,00	0,00	0,00
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:				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