ZARZĄDZENIE NR 52/2017

WÓJTA GMINY ŁĘKA OPATOWSKA

z dnia 15 listopada 2017r.

w sprawie; przyjęcia projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łęka Opatowska na lata 2018 - 2026.

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. tekst jednolity z 2017r. poz. 1875) , art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016r. poz. 1870 ze zmianami) Wójt Gminy Łęka Opatowska zarządza co następuje:

§ 1

Przyjmuje się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łęka Opatowska na lata 2018 - 2026 w brzmieniu określonym w załączniku do zarządzenia.

§ 2

Projekt uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łęka Opatowska na lata 2018 - 2026 przedkłada się Radzie Gminy Łęka Opatowska oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Poznaniu celem zaopiniowania.

§ 3

Wykonanie zarządzenia powierza się Wójtowi Gminy Łęka Opatowska.

WÓJT GMINY

mgr Adam Ponis

UCHWAŁA NR ..... **Projekt**

RADY GMINY ŁĘKA OPATOWSKA

z dnia .....

w sprawie : Uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łęka Opatowska na lata 2018 - 2026r.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (DZ. U. tekst jednolity z 2017r. poz. 1875) oraz art. 226, art. 227, art. 228 i art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (DZ. U. z 2016r. poz. 1870 ze zmianami), Rada Gminy Łęka Opatowska uchwala co następuje:

§ 1

1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Łęka Opatowska na lata 2018 - 2026 stanowiącą załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Przyjmuje się wykaz realizowanych przedsięwzięć określonych w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2

Upoważnia się Wójta Gminy Łęka Opatowska do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w § 1 ust.2 .

§ 3

Traci moc uchwała Nr XXXI/145/2016 Rady Gminy Łęka Opatowska z dnia 21 stycznia 2016r. ze zmianami, w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łęka Opatowska na lata 2017 - 2023.

§ 4

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Łęka Opatowska

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2018r.

WÓJT GMINY
mgr Adam Kopis

Wieloletnia prognoza finansowa [1)]

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr 52/2017
z dnia 2017-11-15

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
2018	30 630 753,50	29 130 753,50	8 676 509,00	81 000,00	5 968 016,50	4 330 000,00	5 951 993,00	6 946 316,00	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00
2019	29 276 407,00	29 276 407,00	8 676 509,00	81 000,00	5 997 856,00	4 351 650,00	5 951 993,00	6 950 000,00	0,00	0,00	0,00
2020	29 422 789,00	29 422 789,00	8 680 000,00	81 000,00	6 027 845,00	4 373 408,00	5 960 000,00	6 950 000,00	0,00	0,00	0,00
2021	29 569 902,00	29 569 902,00	8 680 000,00	90 000,00	6 027 845,00	4 373 500,00	6 000 000,00	6 984 750,00	0,00	0,00	0,00
2022	29 717 752,00	29 717 752,00	8 706 000,00	90 000,00	6 057 984,00	4 386 620,00	6 018 000,00	7 005 704,00	0,00	0,00	0,00
2023	29 866 340,00	29 866 340,00	8 732 000,00	90 000,00	6 070 100,00	4 395 400,00	6 018 000,00	7 005 704,00	0,00	0,00	0,00
2024	30 015 670,00	30 015 670,00	8 749 460,00	90 000,00	6 082 240,00	4 404 190,00	6 018 000,00	7 005 704,00	0,00	0,00	0,00
2025	30 015 670,00	30 015 670,00	8 749 460,00	90 000,00	6 082 240,00	4 404 190,00	6 018 000,00	7 005 704,00	0,00	0,00	0,00
2026	30 015 670,00	30 015 670,00	8 749 460,00	90 000,00	6 082 240,00	4 404 190,00	6 018 000,00	7 005 704,00	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.

za organ wykonawczy Adam Kopis
Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2017.11.15

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem [x]	z tego:								
		Wydatki bieżące [x]	w tym:							Wydatki majątkowe [x]
			z tytułu poręczeń i gwarancji [x]	w tym:	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)]	wydatki na obsługę długu [x]	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy [x]			odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy [x]	w tym:		
								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
2018	30 831 749,50	24 209 273,50	0,00	0,00	0,00	165 000,00	165 000,00	0,00	0,00	6 622 476,00
2019	28 021 411,00	24 451 411,00	0,00	0,00	x	245 000,00	245 000,00	0,00	0,00	3 570 000,00
2020	28 462 789,00	24 702 789,00	0,00	0,00	x	230 000,00	230 000,00	0,00	0,00	3 760 000,00
2021	29 119 902,00	24 919 902,00	0,00	0,00	x	210 000,00	210 000,00	0,00	0,00	4 200 000,00
2022	29 317 752,00	25 217 752,00	0,00	0,00	x	180 000,00	180 000,00	0,00	0,00	4 100 000,00
2023	29 616 340,00	25 516 340,00	0,00	0,00	x	145 000,00	145 000,00	0,00	0,00	4 100 000,00
2024	29 765 670,00	25 865 670,00	0,00	0,00	x	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	3 900 000,00
2025	29 765 670,00	25 865 670,00	0,00	0,00	x	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	3 900 000,00
2026	29 775 670,00	25 875 670,00	0,00	0,00	x	45 000,00	45 000,00	0,00	0,00	3 900 000,00

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
2018	-200 996,00	1 540 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 540 000,00	200 996,00	0,00	0,00
2019	1 254 996,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	960 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	240 000,00	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 x	z tego:						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	
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki 7), a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi 8) o wydatki
			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	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 6) x					
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	6	7	8.1	8.2
2018	1 339 004,00	1 339 004,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 054 996,00	0,00	4 921 480,00	4 921 480,00
2019	1 254 996,00	1 254 996,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 800 000,00	0,00	4 824 996,00	4 824 996,00
2020	960 000,00	960 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 840 000,00	0,00	4 720 000,00	4 720 000,00
2021	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 390 000,00	0,00	4 650 000,00	4 650 000,00
2022	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	990 000,00	0,00	4 500 000,00	4 500 000,00
2023	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	740 000,00	0,00	4 350 000,00	4 350 000,00
2024	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	490 000,00	0,00	4 150 000,00	4 150 000,00
2025	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	240 000,00	0,00	4 150 000,00	4 150 000,00
2026	240 000,00	240 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 140 000,00	4 140 000,00

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.
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 pomniejszonych 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
2018	4,91%	4,91%	0,00	4,91%	16,07%	15,62%	15,41%	TAK	TAK
2019	5,12%	5,12%	0,00	5,12%	16,48%	15,86%	15,65%	TAK	TAK
2020	4,04%	4,04%	0,00	4,04%	16,04%	15,78%	15,57%	TAK	TAK
2021	2,23%	2,23%	0,00	2,23%	15,73%	16,20%	16,20%	TAK	TAK
2022	1,95%	1,95%	0,00	1,95%	15,14%	16,08%	16,08%	TAK	TAK
2023	1,32%	1,32%	0,00	1,32%	14,56%	15,64%	15,64%	TAK	TAK
2024	1,17%	1,17%	0,00	1,17%	13,83%	15,14%	15,14%	TAK	TAK
2025	1,03%	1,03%	0,00	1,03%	13,83%	14,51%	14,51%	TAK	TAK
2026	0,95%	0,95%	0,00	0,95%	13,79%	14,07%	14,07%	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)	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych							
						z tego:				
		Spłaty 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	Wydatki inwestycyjne kontynuowane 12)	Nowe wydatki inwestycyjne 13)	Wydatki majątkowe w formie dotacji
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6
2018	0,00	0,00	10 416 945,70	3 034 713,07	3 109 000,00	273 000,00	2 836 000,00	0,00	6 233 000,00	389 476,00
2019	1 254 996,00	1 254 996,00	10 521 115,00	2 547 386,00	2 275 000,00	75 000,00	2 200 000,00	0,00	3 570 000,00	0,00
2020	960 000,00	960 000,00	10 626 326,00	2 560 012,00	900 000,00	0,00	900 000,00	0,00	3 750 000,00	0,00
2021	450 000,00	450 000,00	10 732 589,00	2 572 923,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 200 000,00	0,00
2022	400 000,00	400 000,00	10 839 915,00	2 585 788,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 100 000,00	0,00
2023	250 000,00	250 000,00	10 948 314,00	2 598 720,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 100 000,00	0,00
2024	250 000,00	250 000,00	11 057 797,00	2 611 710,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 900 000,00	0,00
2025	250 000,00	250 000,00	11 168 375,00	2 624 769,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 900 000,00	0,00
2026	240 000,00	240 000,00	11 280 059,00	2 637 893,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 900 000,00	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								
	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:	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		finansowane środkami określonymi 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
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

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		w tym:			w tym:		w tym:		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 15)	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
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
2018	1 536 000,00	1 536 000,00	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

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
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

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						
				w tym:			
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu x	Wydatki zmniejszające dług x	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 x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) x
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
2018	1 339 004,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 254 996,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	960 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	240 000,00	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 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. z 2015 r. poz. 92). Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 9.6.–9.6.1 i pozycji z sekcji 16.
** Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającą procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.
x - pozycje oznaczone symbolem „x" sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x" sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich.

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.
17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

WÓJT GMINY
mgr Adam Kopis

za organ wykonawczy Adam Kopis
Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2017.11.15

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr 52/2017
z dnia 2017-11-15

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)				7 629 766,00	3 109 000,00	2 275 000,00	900 000,00	0,00	6 508 499,00
1.a	- wydatki bieżące				1 657 427,00	273 000,00	75 000,00	0,00	0,00	546 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				5 972 339,00	2 836 000,00	2 200 000,00	900 000,00	0,00	5 962 499,00
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:				1 572 339,00	1 536 000,00	0,00	0,00	0,00	1 562 499,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 572 339,00	1 536 000,00	0,00	0,00	0,00	1 562 499,00
1.1.2.1	E - samorząd narzędziem partycypacji społecznej i rozwoju usług publicznych w Wielkopolsce - rozwój e- usług na terenie Gminy, poprawa obsługi interesantów, poporawa sprawności funkcjonowania jst	Urząd Gminy Łęka Opatowska	2017	2018	62 499,00	36 000,00	0,00	0,00	0,00	62 499,00
1.1.2.2	Wytwarzanie i dystrybucja energii z odnawialnych źródeł energii na terenie Gminy Baranów i Łęka Opatowska - Wytwarzanie i dystrybucja energii z odnawialnych źródeł energii na terenie Gminy Baranów i Łęka Opatowska	Urząd Gminy Łęka Opatowska	2017	2018	1 509 840,00	1 500 000,00	0,00	0,00	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
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				6 057 427,00	1 573 000,00	2 275 000,00	900 000,00	0,00	4 946 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 657 427,00	273 000,00	75 000,00	0,00	0,00	546 000,00
1.3.1.1	Dowóz dzieci do szkół na terenie Gminy Łęka Opatowska - zapewnienie bezpieczeństwa dzieci	Gminny Zespół Placówek Oświatowych w Łęce Opatowskiej	2017	2018	246 000,00	123 000,00	0,00	0,00	0,00	246 000,00
1.3.1.2	Wywóz, odbiór i zagospodarownie odpadów komunalnych na terenie Gminy Łęka Opatowska - utrzymanie czystości na terenie Gminy Łęka Opatowska	Urząd Gminy Łęka Opatowska	2015	2019	1 411 427,00	150 000,00	75 000,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				4 400 000,00	1 300 000,00	2 200 000,00	900 000,00	0,00	4 400 000,00
1.3.2.1	Projekt i budowa 2 oddziałowego przedszkola oraz oddziału żłobkowego w Łęce Opatowskiej - poprawa warunków bezpieczeństwa dzieci, zmniejszenie kosztów utrzymania	Zespół Szkół w Łęce Opatowskiej Szkoła Podstawowa Łeka Opatowska	2016	2019	2 500 000,00	1 000 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	2 500 000,00
1.3.2.2	Termomodernizacja Ośrodka Zdrowia w Opatowie - poprawa funcjonalności budynku, oszczędność w utrzymaniu	Urząd Gminy Łęka Opatowska	2016	2020	100 000,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	100 000,00
1.3.2.3	Budowa sali wiejskiej wraz z remizą OSP w Opatowie - poprawa warunków bezpieczeństwa	Urząd Gminy Łęka Opatowska	2018	2020	1 800 000,00	300 000,00	700 000,00	800 000,00	0,00	1 800 000,00

WÓJT GMINY
mgr Adam Kopis

za organ wykonawczy Adam Kopis
Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2017.11.15

UZASADNIENIE DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ

GMINY ŁĘKA OPATOWSKA

NA LATA 2018 – 2026

1. Wstęp

Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych nałożyła na jednostki samorządu terytorialnego uchwalenie Wieloletniej Prognozy Finansowej (zwanym dalej WPF). Wieloletnia Prognoza Finansowa ma na celu przeprowadzenie oceny sytuacji finansowej jednostki samorządu terytorialnego zarówno przez jej organy jak i innych zainteresowanych między innymi; jej mieszkańców, instytucje finansowe oraz organy nadzoru. WPF jest dokumentem zapewniającym wieloletnia perspektywę prognozowania finansowego oraz odzwierciedla kierunki i plany rozwoju Gminy. Tworzenie prognozy na poszczególnych etapach powinno być ściśle zintegrowane zarówno z realizowanymi zadaniami jak i zamierzeniami inwestycyjnymi na kolejne lata. Przyjecie do realizacji kolejnych inwestycji wiąże się z oszacowaniem możliwości finansowych Gminy. W związku z tym przy konstruowaniu WPF najważniejszą kwestią są posiadane środki finansowe pochodzące ze zgromadzonych dochodów powiększonych o kwoty z przychodów z tytułu nadwyżki budżetowej z poprzedniego roku oraz wolnych środków stanowiących jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym jst. Środki te w pierwszej kolejności winny być rozdysponowane na wydatki bieżące oraz spłatę i obsługę zaciągniętego długu. Pozostałe środki przeznacza się na realizację zadań inwestycyjnych.

Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r o finansach publicznych WPF obejmuje co najmniej 4 lata budżetowe (dany rok i kolejne 3 lata). Nie krócej jednak niż okres, na jaki przyjęto limity wydatków na przedsięwzięcia wieloletnie. Ust. 2 powyższego artykułu nakłada natomiast obowiązek sporządzenia prognozy kwoty długu, stanowiący element WPF na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek czy też umów wieloletnich. Gmina Łęka Opatowska posiada zaciągnięte zobowiązania z tytułu wieloletnich kredytów i pożyczek w latach poprzednich na okres do 2022 roku. W 2018r. planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie z tytułu kredytu, z okresem spłat do 2026r., w związku z tym WPF Gminy opracowana została na lata 2018 - 2026.

2. Założenia makroekonomiczne

Dla potrzeb opracowania WPF Gminy Łęka Opatowska brano pod uwagę wskaźniki makroekonomiczne zatwierdzone przez Ministerstwo Finansów w wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek

samorządu terytorialnego – aktualizacja październik 2017r. Podstawowe wskaźniki przyjęte przy opracowaniu WPF Gminy Łęka Opatowska przedstawia poniższa tabele:

Tabela Nr 1

Wyszczególnienie	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
CPI – wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych	101,8	101,5	101,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5
Wzrost wynagrodzeń	101,5	101,5	101,5	101,5	101,5	101,5	101,5	101,5	101,5	101,5

3. Dochody

Pierwszym etapem tworzenie WPF jest oszacowanie dochodów ogółem na okres tworzenia prognoz, które zostały ujęte w wierszu 1 załącznika Nr 1 do uchwały. Przyjęte wartości dochodów z podziałem na dochody bieżące i majątkowe szacowane są w oparciu o analizę danych historycznych, przyjętych wskaźników makroekonomicznych, jak również uwzględniono przyszłe okoliczności wpływające na wysokość prognozowanych wpływów.

3.1 Dochody bieżące

Do dochodów bieżących, ujętych w wierszu 1.1 załącznika Nr 1 do uchwały zalicza się wpływy z następujących kategorii:

1) Dochody z podatków i opłat lokalnych, do których zalicza się wpływy z następujących źródeł;

a) podatek od nieruchomości

b) podatek rolny

c) podatek leśny

d) podatek od środków transportowych

e) podatek od czynności cywilnoprawnych

f) podatek od spadków i darowizn

g) opłata skarbowa

h) podatek dochodowy od prowadzonej działalności gospodarczej opłacany w formie karty podatkowej

i) opłata na zezwolenia na sprzedaż alkoholu,

j) opłata za posiadanie psa

k) inne opłaty pobierane na postawie odrębnych ustaw (min; opłata z tytułu gospodarowania odpadami)

Przy kalkulowaniu dochodów z powyższych źródeł dokonano analizy wpływów w latach poprzednich. Dochody te wskazują na tendencję wzrostową. Wzrost powyższych wpływów jest wynikiem zarówno zwiększenia stawek podatkowych jak i podstawy opodatkowania, zwłaszcza w zakresie podatku od nieruchomości. Wzrost podstawy opodatkowania w podatku od nieruchomości jest głównie wynikiem dynamicznego rozwoju budownictwa obiektów związanych z działalnością gospodarczą. Dotyczy to również wzrostu gruntów związanych z prowadzona działalnością gospodarczą. Ponadto obserwowany jest rozwój budownictwa mieszkaniowego, co pozwala planować większe wpływy z tytułu podatku od nieruchomości. Na 2018r. nie planuje się wzrostu stawek podatkowych w podatku od nieruchomości. Na lata następne przyjęto dynamikę wzrostu od 100,0 % do 100,5%.

W zakresie wpływów z pozostałych źródeł w tej kategorii dochodów bieżących na podstawie dokonanej analizy przyjęto dynamikę ich wzrostu od 100 do 100,5%.

Dynamikę wzrostu dochodów z podatków i opłat przedstawia poniższa tabela:

Tabela nr 2

ROK	2016/2017	2017/2018	2018/2019	2019/2020	2020/2021	2021/2022
Dynamika	106,03	99,89	100,5	100,5	100,0	100,5
ROK	2022/2023	2023/2024	2024/2025	2025/2026		
Dynamika	100,2	100,2	100,0	100,0		

2) Udziały w podatkach stanowiących dochód państwa, do których zalicza się:

a) udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych

b) udziały w podatku dochodowym od osób prawnych

W zakresie wpływów z powyższych źródeł głównie znaczenie dla dochodów mają udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych, które stanowią ponad 28,3 % ogółu dochodów.

Natomiast wpływy z udziału w podatku dochodowym od osób prawnych maja nieznaczny wpływ na dochodu Gminy, stanowią niespełna 0,3 % dochodów. Dynamikę wzrostu dochodów z udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych przedstawia poniższa tabela:

Tabela Nr 3

ROK	2016/2017	2017/2018	2018/2019	2019/2020	2020/2021	2021/2022
Dynamika	162,4	122,8	100,0	100,04	100,0	100,3
ROK	2022/2023	2023/2024	2024/2025	2025/2026		
Dynamika	100,3	100,2	100,0	100,0		

Mimo dużego wzrostu powyższych dochodów w latach 2016 - 2018, planując je na lata przyszłe przyjęto wzrost na poziomie około 0,4 %

3) Subwencje z budżetu państwa, na które składają się :

a) część oświatowa subwencji ogólnej;

b) cześć wyrównawcza subwencji ogólnej

Wpływy z subwencji stanowią znaczną pozycję w dochodach Gminy. Część oświatowa stanowi 17,25 % dochodów ogółem, natomiast część wyrównawcza to 2,18 %. Dynamikę wzrostu wpływów z tytułu subwencji ogółem przedstawia poniższa tabela:

Tabela Nr 4

ROK	2016/2017	2017/2018	2018/2019	2019/2020	2020/2021	2021/2022
Dynamika	100,6	100,9	100,0	100,1	100,6	100,3
ROK	2022/2023	2023/2024	2024/2025	2025/2026		
Dynamika	100,0	100,0	100,0	100,0		

Wysokość części subwencji oświatowej uzależniona jest od liczby uczniów. Również cześć subwencji wyrównawczej uzależniona jest od podstawowych dochodów podatkowych gminy. Mimo iż zakłada się wzrost wpływów z podatków, kalkulując wpływy z obu części subwencji przyjęto niewielki wzrost ogółem średnio na poziomie około 0,2 % .

4) Pozostałe dochody z majątku Gminy, do których zaliczone zostały wpływy z :

a) wpływy z dzierżaw i najmu nieruchomości

Wpływy z powyższego tytułu stanowi około 0,38 % dochodów ogółem. Głównym źródłem są wpływy z tytułu dzierżawy części budynków komunalnych na działalność gospodarczą oraz świadczenie usług medycznych, a także z najmu lokali mieszkalnych i dzierżawy gruntów rolnych. W zakresie powyższej kategorii na 2018r.przyjęto wyższy wpływy niż w roku 2017. Spowodowane to jest uzyskania wyższej stawki miesięcznej czynszu za lokal użytkowy w wyniku przetargu. W kolejnych latach założono wzrost dochodów o wskaźnik inflacji.

5) Odsetki

a) odsetki od nieterminowych wpłat podatków i opłat lokalnych

b) pozostałe odsetki, w tym od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych

Łączne wpływy z odsetek stanowią niespełna 0,19 % dochodów ogółem. W latach objętych WPF założono wzrost dochodów o wskaźnik inflacji.

6) Dotacje celowe na zadania bieżące;

a) dotacje celowe na realizacje zadań własnych

b) dotacje celowe na realizację zadań zleconych i powierzonych z zakresu administracji rządowej.

Źródłem dotacji celowych na zadania własne są wpływy z budżetu państwa, ze środków unijnych, a także pozyskane z funduszy celowych. Gmina Łęką Opatowska corocznie uzyskuje dotacje na realizacje zadań własnych , głównie w zakresie oświaty, edukacyjnej opieki wychowawczej, pomocy społecznej, a także na drogi lokalne. Ponadto otrzymujemy dotacje na realizacje zadań zleconych z zakresu administracji rządowej.

Łączne wpływy przyjęte do budżetu na 2018r. z dotacji celowych, na podstawie otrzymanych decyzji, stanowi około 22,68 % dochodów ogółem. W latach objętych WPF założono wzrost dochodów o około od 100,0 do 100,5 %

7) Pozostałe dochody, do których zalicza się ;

a) wpływy z usług

b) różne opłaty

c) wpływy z różnych dochodów

Gmina realizuje zadania w zakresie dostarczania wody oraz odprowadzanie ścieków do kanalizacji. Wpływy z tego tytułu stanowią około 3,64 % dochodów ogółem. Na 2018r. przyjęto niewielki wzrost. Zaleganie podatników w w/w opłatach, mimo zintensyfikowanej ściągalność zaległości za pobór wody i odprowadzanie ścieków, powoduje iż z ostrożnością planuje się realne dochody możliwe do uzyskania.

W latach objętych WPF założono iż dochody z tego tytułu będą wzrastać nieznacznie, poniżej zakładanego wskaźnika inflacji, od 0 do 0,5 %.

3.2 Dochody majątkowe

Do dochodów majątkowych ujętych w wierszu 1.2 załącznika Nr 1 do uchwały zalicza się wpływy z następujących kategorii;

1) Dochody ze sprzedaży majątku, na które składają się wpływy z odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości.

W latach 2012 - 2014 Gmina uzyskała dodatkowe środki finansowe na pokrycie wydatków bieżących oraz kontynuowanych inwestycji, przeznaczając do sprzedaży grunty rolne.

Na 2018 rok nie planuje się uzyskania dochodów z tego tytułu.

W planie ujęto dochody w wysokości 1 500 000,00 zł. z tytułu odpłatności mieszkańców gminy, którzy przystąpili do projektu : Wytwarzanie i dystrybucja energii z odnawialnych źródeł energii na terenie Gminy Baranów i Łęka Opatowska „. Wpłaty te Stanowic będą wkład własny gminy do projektu.

Na tym etapie planowania nie ujęto w WPF i w latach następnych możliwości pozyskania środków na inwestycje z budżetu Urzędu Marszałkowskiego czy ze środków Unii Europejskiej. Możliwości finansowe Gminy będą oceniane na bieżąco w tym względzie, i ewentualnie pozyskane środki z tytułu dotacji na zadania inwestycyjne będą na bieżąco wprowadzane do WPF.

4. Wydatki

Kolejnym etapem tworzenia WPF jest planowanie wydatków. W pierwszej kolejności szacowane są wydatki bieżące. Różnica między dochodami ogółem i wydatkami bieżącymi, bez uwzględniania wydatków na obsługę długu, powiększona o kwoty przychodów z tytułu

nadwyżki z roku poprzedniego i wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, stanowi pulę środków do dyspozycji. W pierwszej kolejności jest ona rozdysponowana na spłatę i obsługę długu a następnie na inwestycje.

4.1 Wydatki bieżące

Planując ujęte w wierszu 2.1 załącznika Nr 1 do uchwały, wydatki bieżące na kolejne lata objęte WPF dokonano ich podziału na następujące kategorie:

1) Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczone

Przy kalkulowaniu wydatków na wynagrodzenia przyjęto na 2018 wzrost wynagrodzeń w wysokości o około od 1,5 do 2 %. W zakresie wynagrodzeń nauczycieli uwzględniono również wahania liczby godzin wynikających ze zwiększenia liczby oddziałów. W planach ujęto zwiększenie wydatków związanych z nagrodami jubileuszowymi, odprawami, urlopami dla podratowanie zdrowia, odprawami emerytalnymi, co może skutkować wzrostem planu w stosunku do roku ubiegłego.

Natomiast w kolejnych latach przyjęto wskaźnik wzrostu wynagrodzenia od 1,0 do 1,5 %

2) pozostałe wydatki bieżące

W ramach pozostałych wydatków bieżących planowane są środki na wydatki rzeczowe, w tym dotacje celowe dla podmiotów należących do sektora finansów publicznych i nienależących do sektora finansów publicznych realizujących zadania należące do zadań własnych Gminy. W tej kategorii wydatków planowane są również dotacje dla samorządowych instytucji kultury, tj; gminnej Biblioteki Publicznej. Na etapie planowania część wydatków realizowanych z dotacji nie są planowane, gdyż Gmina otrzyma te dotacje w trakcie realizacji budżetu. W zakresie zadań zleconych wszystkie najistotniejsze potrzeby zostały zapewnione. W 2018r. w wydatkach rzeczowych wyodrębniono wydatki związane z funduszem sołeckim w kwocie 327 803,66 zł.

W kolejnych latach zakładany jest wzrost stałych wydatków rzeczowych o wskaźnik inflacji, tj. średnio o około 102,5 %.

4.2 Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe planowane do realizacji w okresie obowiązywania WPF zostały ujęte w wierszu 2.2 załącznika Nr 1 do uchwały.

W 2018r. wielkość planowanych środków na wydatki majątkowe w kwocie 6 622 476,00 zł. stanowi 21,48 % wydatków ogółem. Nakłady na wydatki majątkowe dotyczą inwestycji realizowanych w danym roku budżetowym, a także wydatki na zakupy inwestycyjne.

Zadania inwestycyjne kontynuowane z lat poprzednich zostały ujęte w zał. Nr 2.

5. Analiza długu

W roku 2018 planuje się zaciągnąć nowy kredyt w wysokości 1 540 000,00 zł. na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek oraz na pokrycie deficytu budżetu. . Ponadto planuje się zaciągnąć kredyt krótkoterminowy w rachunku bieżącym jst na pokrycie bieżącego deficytu budżetowego do kwoty 800 000,00 zł.

Przewidywane zadłużenie Gminy Łęka Opatowska na koniec 2017r. z tytułu kredytów i pożyczek wynosić będzie 3 854,000,00 zł. a na koniec 2018r. 4 054 996,00 zł.

(uwzględniając planowany kredyt do pobrania).

Od 2012 roku budżet Gminy zakłada nadwyżkę budżetową, która przeznaczana jest na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek. Na 2018 rok plan zakłada deficyt w kwocie 200 996,00 zł. Na etapie planowania nie posiadamy wiadomości o wolnych środkach na rachunku jst na koniec roku, które mogą spowodować zmniejszenie deficytu.

Analizując wskaźniki zadłużenia Gminy, należy stwierdzić iż od 2012r. systematycznie następuje spadek zadłużenia Gminy. Całkowita spłata zadłużenia planowana jest na 2026r.

W założeniach do WPF na rok 2018 nie przewidziano zobowiązań wymagalnych z roku 2017 do zapłaty.

Zestawienie tabelaryczne poniżej przedstawia kwotę długu oraz rozchody w poszczególnych latach objętych WPF:

Tabela Nr 5

Kredyty i pożyczki

Nazwa banku	Kwota długu na 31.12.2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
BGK Poznań	428 000,00	208 000,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SGB Ostrów Wlkp	421 300,00	210 652,00	210 648,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SGB Ostrów Wlkp	1 000 000,00	100 000,00	200 000,00	300 000,00	250 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SBL Kępno	608 700,00	304 352,00	304 348,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SBL/SGB	912 000,00	272 000,00	200 000,00	440 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
WFOŚiGW	124 000,00	124 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SBL Kępno	360,000,00	120 000,00	120 000,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nowy Kredyt		***1 540 000,00***	0,00	100 000,00	200 000,00	250 000,00	250 000,00	250 000,00	250 000,00	240 000,00
Razem spłaty		**1 339 004,00**	**1 254 996,00**	**960 000,00**	**450 000,00**	**400 000,00**	**250 000,00**	**250 000,00**	**250 000,00**	**240 000,00**
Kwota długu	**3 854 000,00**	**4 054 996,00**	**2 800 000,00**	**1 840 000,00**	**1 390 000,00**	**990 000,00**	**740 000,00**	**490 000,00**	**240 000,00**	**0,00**

Przewidziane wydatki związane z obsługa długu, stanowiące odsetki, zostały wykazane w wierszu 2.1.3 załącznika nr 1 do uchwały. Kwoty te zostały określone na podstawie wysokości oprocentowania zaciągniętych kredytów pożyczek oraz harmonogramów spłat poszczególnych rat.

6. Podsumowanie

Wieloletnia Prognoza Finansowa opracowana została na podstawie aktualnych wskaźników i parametrów oraz w oparciu o szacunkowe dane dotyczące dochodów i wydatków. WPF pozwala na realna analizę możliwości finansowych oraz ocenę rzeczywistą możliwość zaciągania i spłatę zadłużenia Gminy Łęka Opatowska.

WÓJT GMINY
mgr Adam Kopis