

ZARZĄDZENIE NR 45/2013
WÓJTA GMINY ŁĘKA OPATOWSKA
Z dnia 14 listopada 2013r.

W sprawie: ustalenia projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łęka Opatowska na lata 2014 – 2022.

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013r poz. 594 ze zmianami), art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013r. poz. 885 ze zmianami) Wójt Gminy Łęka Opatowska zarządza co następuje:

§ 1

Przyjmuje się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łęka Opatowska na lata 2014 – 2022 w brzmieniu określonym w załączniku do zarządzenia.

§ 2

Projekt uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łęka Opatowska na lata 2014 – 2022 przedkłada się Radzie Gminy Łęka Opatowska oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Poznaniu celem zaopiniowania.

§ 3

Wykonanie zarządzenia powierza się Wójtowi Gminy Łęka Opatowska

§ 4

Zarządzenie obowiązuje od dnia podpisania.


WÓJT GMINY
mgr Witold Jankowski

Projekt

UCHWAŁA NR
RADY GMINY ŁĘKA OPATOWSKA
z dnia

w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łęka Opatowska
na lata 2014 - 2022r.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013r. poz. 594 ze zmianami) oraz art. 226, art. 227, art. 228 i art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013r. poz. 885 ze zmianami), Rada Gminy Łęka Opatowska uchwala co następuje:

§ 1

1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Łęka Opatowska na lata 2014 - 2022 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.

§ 4

Traci moc uchwała Nr XXXVIII/181/2013 Rady Gminy Łęka Opatowska z dnia 26 czerwca 2013r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łęka Opatowska na lata 2013- 2022.

§ 5

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Łęka Opatowska.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2014r.

WÓJT GMINY
mgr Waldemar Janowski



Gminy Łęka Opatowska na lata 2014 - 2022
załącznik nr 1
do Uchwały Nr
Rady Gminy Łęka Opatowska
z dnia

Strona 1

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem	z tego:							Wynik budżetu	
		Wydatki bieżące	z tytułu poręczeń i gwarancji	w tym:						Wydatki majątkowe
				w tym:		wydatki na obsługę długu	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy lub art. 169 ust. 1 ufp z 2005 r.	w tym:		
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań określonych w art. 243 ust. 3 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.) lub art. 169 ust. 3 pkt 2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104, z późn. zm.)	2.1.1.1					
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.2	3	
Formuła	[2.1] + [2.2]								[1] - [2]	
2014	15 638 424,00	14 643 158,00	0,00	0,00	0,00	385 454,00	385 454,00	995 266,00	1 248 994,53	
2015	15 809 236,00	15 009 236,00	0,00	0,00	0,00	370 000,00	370 000,00	800 000,00	1 261 000,00	
2016	16 048 640,00	15 398 640,00	0,00	0,00	0,00	360 000,00	360 000,00	650 000,00	1 261 000,00	
2017	16 443 829,38	15 743 829,38	0,00	0,00	0,00	350 000,00	350 000,00	700 000,00	1 298 551,62	
2018	16 920 700,00	16 060 700,00	0,00	0,00	0,00	330 000,00	330 000,00	860 000,00	1 219 004,00	
2019	17 381 910,00	16 381 910,00	0,00	0,00	0,00	310 000,00	310 000,00	1 000 000,00	1 134 996,00	
2020	18 291 458,00	16 791 458,00	0,00	0,00	0,00	280 000,00	280 000,00	1 500 000,00	740 000,00	
2021	19 162 100,00	17 162 100,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	2 000 000,00	250 000,00	
2022	19 705 342,00	17 505 342,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	2 200 000,00	150 000,00	

Wyszczególnienie	Przychody budżetu	z tego:						
		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu
			na pokrycie deficytu budżetu	4.1.1		na pokrycie deficytu budżetu	4.2.1	
Lp	4	4.1	4.1.1	4.2	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Formuła	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]							
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	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
2019	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
2021	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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu	z tego:					Kwota długu	w tym:			Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem, o którym mowa w art. 170 ust. 3 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241, z późn. zm.) oraz art. 169 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz. U. poz. 1456)	Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem, o którym mowa w art. 170 ust. 3 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r., bez uwzględnienia wyłączeń określonych w pkt 6.1.	Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem, o którym mowa w art. 170 ust. 3 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r., po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 6.1.	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych
		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych		w tym:		Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu								
		5.1	5.1.1	5.1.1.1	w tym:									
								łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 pkt 1 ustawy (lub art. 169 ust. 3 pkt 1 ufp z 2005 r.), art. 121a ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241, z późn. zm.) oraz art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz. U. poz. 1456)						
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.2	6	6.1	6.1.1	6.2	6.3	7			
Formuła	[5.1] + [5.2]								[6]/1	[(6)-(6.1)]/1				
2014	1 248 994,53	1 248 994,53	0,00	0,00	0,00	7 314 551,62	0,00	0,00	43,31%	43,31%	0,00			
2015	1 261 000,00	1 261 000,00	0,00	0,00	0,00	6 053 551,62	0,00	0,00	35,46%	35,46%	0,00			
2016	1 261 000,00	1 261 000,00	0,00	0,00	0,00	4 792 551,62	0,00	0,00	27,69%	27,69%	0,00			
2017	1 298 551,62	1 298 551,62	0,00	0,00	0,00	3 494 000,00	0,00	0,00	19,69%	19,69%	0,00			
2018	1 219 004,00	1 219 004,00	0,00	0,00	0,00	2 274 996,00	0,00	0,00	12,54%	12,54%	0,00			
2019	1 134 996,00	1 134 996,00	0,00	0,00	0,00	1 140 000,00	0,00	0,00	6,16%	6,16%	0,00			
2020	740 000,00	740 000,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	2,10%	2,10%	0,00			
2021	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,77%	0,77%	0,00			
2022	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00			

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej	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)	Wydatki objęte limitem art. 226 ust. 3 ustawy	z tego:			Wydatki inwestycyjne kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne	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	
Formula					[11.3.1] + [11.3.2]						
2014	1 248 994,53	1 248 994,53	7 832 392,00	1 922 900,00	878 766,00	0,00	878 766,00	672 666,00	116 500,00	0,00	
2015	1 261 000,00	1 261 000,00	7 949 870,00	1 970 970,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00	
2016	1 261 000,00	1 261 000,00	8 069 110,00	2 010 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00	0,00	
2017	1 298 551,62	1 298 551,62	8 190 146,00	2 060 640,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00	
2018	1 219 004,00	1 219 004,00	8 312 990,00	2 101 850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	860 000,00	0,00	
2019	1 134 996,00	1 134 996,00	8 437 684,00	2 143 890,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	
2020	740 000,00	740 000,00	8 564 250,00	2 186 780,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	
2021	250 000,00	250 000,00	8 692 710,00	2 230 510,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	
2022	150 000,00	150 000,00	8 823 100,00	2 275 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00	0,00	

Finansowanie programu - r. projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	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	w tym: środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	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	w tym: środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	Wydanki 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	Wydanki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
Formuła									
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wzrosty						
Wyszczególnienie	Wzrosty uzupełniające o dług i jego spłacie					
	w tym:					Wzrosty operacji niekaszowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)
	Splaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	Kwota długu, którego planowana splata dokona się z wydatków budżetu	Wydatki zmniejszające dług	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 14.3.3	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych w państwowy dług publiczny	wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3
Formuła						
2014	1 248 894,53	672 665,86	672 665,86	0,00	672 665,86	0,00
2015	1 261 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	1 261 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	1 298 551,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 219 004,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 134 996,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	740 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Województwo
m. St. Warszawa

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2
do Uchwały Nr
Rady Gminy Łęka Opatowska
z dnia

kwoty w
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				6 031 467,00	878 766,00	0,00	0,00	0,00	206 100,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				6 031 467,00	878 766,00	0,00	0,00	0,00	206 100,00
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:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	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				6 031 467,00	878 766,00	0,00	0,00	0,00	206 100,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				6 031 467,00	878 766,00	0,00	0,00	0,00	206 100,00
1.3.2.1	Budowa kanalizacji sanitarnej w Opatowie - poprawa warunków życia i poprawa infrastruktury technicznej		2007	2014	5 034 583,00	617 118,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Modernizacja systemu gospodarki odpadami na terenie południowej Włkp. oraz części powiatu oleśnickiego - OLSZOWA - poprawa gospodarki odpad	ŁĘKA OPATOWSKA	2012	2014	408 000,00	206 100,00	0,00	0,00	0,00	206 100,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit zobowiązań
			od	do						
1.3.2.3	Wymiana nitki wodociągowej w m. Łęka Opatowska - poprawa infrastruktury technicznej i jakości wody		2008	2014	588 884,00	55 548,00	0,00	0,00	0,00	0,00


 WÓJCI GMINY
 mgr Józef Janikowski

UZASADNIENIE DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ

GMINY ŁĘKA OPATOWSKA

NA LATA 2014 – 2022

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 wieloletnią 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. Przyjęcie 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 przeznaczają 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.

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 listopad 2013r. Podstawowe wskaźniki przyjęte przy opracowaniu WPF Gminy Łęka Opatowska przedstawia poniższa tabela:

Tabela Nr 1

Wyszczególnienie	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
CPI – wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych	102,4	102,5	102,5	102,5	102,4	102,4	102,4	102,4	102,3
Wzrost wynagrodzeń	100,0	101,5	101,5	101,5	101,5	101,5	101,5	101,5	101,5

3. Dochody

Pierwszym etapem tworzenia 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 skarbową
- 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 podstawie 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 prowadzoną działalnością gospodarczą. Ponadto obserwowany jest rozwój budownictwa mieszkaniowego, co pozwala planować większe wpływy z tytułu podatku od nieruchomości.

Z uwagi iż obowiązujące stawki od poszczególnych części nieruchomości są ustalone przez Radę Gminy na poziomie o wiele niższym niż górne limity określone przez Ministerstwo Finansów, istnieje możliwość ustalenia stawek podatkowych na lata następne na poziomie wyższym niż wskaźniki makroekonomiczne określone przez Ministerstwo Finansów. Na 2014r. planuje się wzrost stawek podatkowych w podatku od nieruchomości od 1% do 3%, w zależności od kategorii podatku. Na lata następne przyjęto dynamikę wzrostu od 100,5% do 102,5%.

W zakresie wpływów z pozostałych źródeł w tej kategorii dochodów bieżących na podstawie dokonanej analizy przyjęto dynamikę ich wzrostu od 100 do 102,5%.

Dynamikę wzrostu dochodów z podatków i opłat przedstawia poniższa tabela:

Tabela nr 2

ROK	2011/2012	2012/2013	2013/2014	2014/2015	2015/2016	2016/2017
Dynamika	114,99	123,68	104,87	101,5	102,0	100,04
ROK	2017/2018	2018/2019	2019/2020	2020/2021	2021/2022	
Dynamika	100,8	101,00	101,5	101,0	102,0	

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

- udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych
- 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 16 % ogółu dochodów. Natomiast wpływy z udziału w podatku dochodowym od osób prawnych mają nieznaczny wpływ na dochodu Gminy, stanowią niespełna 0,4% dochodów. Dynamikę wzrostu dochodów z udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych przedstawia poniższa tabela:

Tabela Nr 3

ROK	2011/2012	2012/2013	2013/2014	2014/2015	2015/2016	2016/2017
Dynamika	96,51	123,04	102,87	102,00	102,00	101,5
ROK	217/2018	2018/2019	2019/2020	2020/2021	2021/2022	
Dynamika	101,5	101,0	101,0	101,0	101,0	

Mimo dużego wzrostu powyższych dochodów w roku 2013, planując je na lata przyszłe przyjęto wzrost na poziomie od 1 do 2%.

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

- a) część oświatowa subwencji ogólnej;
- b) część wyrównawcza subwencji ogólnej

Wpływy z subwencji stanowią znaczną pozycję w dochodach Gminy. Część oświatowa stanowi 29,72 % dochodów ogółem, natomiast część wyrównawcza to 3,2%. Dynamikę wzrostu wpływów z tytułu subwencji przedstawia poniższa tabela:

Tabela Nr 4

ROK	2011/2012	2012/2013	2013/2014	2014/2015	2015/2016	2016/2017
Dynamika	112,90	94,08	100,2	100,5	100,5	100,5
ROK	217/2018	2018/2019	2019/2020	2020/2021	2021/2022	
Dynamika	100,5	100,5	100,5	100,5	100,5	

Wysokość części subwencji oświatowej uzależniona jest od liczby uczniów. Analizując liczbę uczniów w latach przyszłych należy stwierdzić iż

następuje lekka tendencja spadkowa. Również część subwencji wyrównawczej uzależniona jest od podstawowych dochodów podatkowych. Mimo iż zakłada się wzrost wpływów z podatków, kalkulując wpływy z obu części subwencji przyjęto niewielki wzrost ogółem na poziomie 0,5 %.

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 0,70% 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 przyjęto wzrost na 2014r. o około 4%, ze względu na zmiany stawek w wydzierżawianych lokalach związanych z działalnością gospodarczą. 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 0,30% dochodów ogółem. W latach objętych WPF założono wzrost dochodów o wskaźnik inflacji.

6) Dotacje celowe na zadania bieżące;

- a) dotacje celowe na realizację 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 realizację zadań własnych , głównie w zakresie oświaty, edukacyjnej opieki

wychowawczej, pomocy społecznej, a także na drogi lokalne. Ponadto otrzymujemy dotacje na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej.

Łączne wpływy przyjęte do budżetu na 2014r. z dotacji celowych, na podstawie otrzymanych decyzji, stanowi około 10% dochodów ogółem. W latach objętych WPF założono wzrost dochodów o około 2,00%.

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 5,57% dochodów ogółem. Za pobór wody założono spadek wpływów o około 7%, a z tytułu odprowadzania ścieków do kanalizacji o około 4%. w stosunku do roku ubiegłego. Nie podwyższanie stawki za w/w opłaty, a jednocześnie stwierdzenie mniejszego poboru wody ma wpływ na planowane dochody.

Jednocześnie w tej kategorii gmina ma problemy z wyegzekwowaniem zaległych kwot, co również wpływa niekorzystnie na realizację założonych planów.

W latach objętych WPF założono iż dochody z tego tytułu będą wzrastać nieznacznie, poniżej zakładanego wskaźnika inflacji, od 0 do 1%.

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.

Gmina uzyskała dodatkowe środki finansowe na pokrycie wydatków bieżących oraz kontynuowane inwestycje. Przeznaczono do sprzedaży grunty rolne. Większość gruntów została sprzedana latach 2012 – 2013. Na 2014 rok dochody z tego tytułu ustalono szacunkowo na podstawie analizy zasobów komunalnych przeznaczonych do sprzedaży 7 działek, lokalizacji działki, wielkości oraz jej przydatności na cele budowlane. Wpływy z tego tytułu oszacowano na około 1,95 % dochodów ogółem.

Na tym etapie planowania nie ujęto w WPF w latach następnych możliwości pozyskania środków na inwestycje ze środków Unii Europejskiej w latach 2014 – 2020. Możliwości finansowe Gminy będą oceniane na bieżąco w tym względzie, i ewentualne środki z tytułu dotacji na zadania inwestycyjne będą na bieżąco wprowadzane do WPF. Na dzień dzisiejszy brak informacji o procedurach i zasadach uzyskania dofinansowania inwestycji własnych ze środków pochodzących z Unii Europejskiej.

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 2014 wzrost wynagrodzeń w wysokości 100,0%. W zakresie wynagrodzeń nauczycieli uwzględniono wahania liczby godzin wynikających z okresowego zmniejszenia liczby uczniów w szkołach, co skutkuje zmniejszeniem ilości oddziałów. W 2014r nie przewiduje się wzrostu wynagrodzeń dla pracowników administracji i obsługi szkół. Ujęto tylko w planach zwiększenie wydatków związanych z nagrodami jubileuszowymi, odprawami, urlopami dla podratowania zdrowia, co może skutkować wzrostem planu w stosunku do roku ubiegłego.

Natomiast w kolejnych latach przyjęto wskaźnik wzrostu wynagrodzenia o 101,50%.

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. Ze względu na wprowadzenie działań oszczędnościowych, planuje się obniżenie wydatków bieżących w stosunku do roku ubiegłego. Na powyższe ma też wpływ fakt, iż na etapie planowania budżetu niższe, niż to wynika z potrzeb, są środki na realizację zadań zleconych. Część dotacji Gmina otrzyma w trakcie realizacji budżetu. W zakresie zadań zleconych wszystkie najistotniejsze potrzeby zostały zapewnione. W kolejnych latach zakładany jest wzrost stałych wydatków rzeczowych o wskaźnik inflacji, tj. o około 102,50%.

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 2014r. wielkość planowanych środków na wydatki majątkowe stanowi 6,36 % wydatków ogółem. Znaczna część planowanych środków

dotyczy inwestycji zrealizowanych i pozostałych należności do zapłaty. Dotyczy to min: Budowy kanalizacji sanitarnej w Opatowie oraz Wymiany nitki wodociągowej w m. Łęka Opatowska. Gmina spłaca wierzytelność za wykonanie w/w inwestycji do banku ochrony środowiska w Ostrowie Wlkp. Rok 2014 jest ostatnim rokiem spłaty wierzytelności. Kontynuacją wydatku majątkowego jest wniesienie wkładu do spółki INWESTOR Kępno, a dotyczy modernizacji systemu gospodarki odpadami na terenie południowej wielkopolski oraz części powiatu oleśnickiego - budowa Zakładu Zagospodarowania Odpadów w Olszowej. Kwoty planowane na wyżej wymienione inwestycje zostały ujęte w załączniku Nr 2 do uchwały w wydatkach majątkowych na przedsięwzięcia objęte limitem zgodnie z art. 266 ust 3 ustawy o finansach publicznych.

Nakłady na pozostałe wydatki majątkowe dotyczą inwestycji realizowanych w danym roku budżetowym, a także wydatki na zakupy inwestycyjne.

5. Analiza długu

W roku 2014 oraz następnych latach nie planuje się zaciągnięcie nowych kredytów i pożyczek. Wyjątek stanowi kredyt krótkoterminowy w rachunku bieżącym jst na pokrycie bieżącego deficytu budżetowego.

Przewidywane zadłużenie Gminy Łęka Opatowska na koniec 2013r. z tytułu kredytów i pożyczek wynosi 9 236 212,01 zł.

Od 2012 roku planowany budżet Gminy zakłada nadwyżkę budżetową, która przeznaczana jest na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek. Analizując wskaźniki zadłużenia Gminy, należy stwierdzić iż od 2012r. systematycznie następuje spadek zadłużenia.

Całkowita spłata zadłużenia planowana jest na 2022r.

Nie można pominąć faktu, że gmina w latach 2011 – 2012 na koniec roku posiadała zobowiązania wymagalne, które podwyższały wskaźnik zadłużenia. W danych uzupełniających do długu i jego spłacie (wiersz 14.3.1 załącznika Nr 1 do uchwały) wykazano stan zobowiązań wymagalnych na koniec każdego roku, które były spłacane z wydatków bieżących roku przyszłego. Ponadto spłata wierzytelności do BOŚ

Ostrów Wlkp. następuje z wydatków majątkowych Gminy, a nie z rozchodów budżetu (wiersz 14.3.2 załącznika Nr 1 do uchwały). W założeniach do WPF na rok 2014 nie przewidziano zobowiązań wymagalnych na koniec roku.

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

Tabela Nr 5

Kredyty i pożyczki

Nazwa banku	Kwota długu na 31.12.2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
BGK Kalisz	1 317 551,62	360 000,00	340 000,00	260 000,00	357 551,62					
BGK Kalisz	1 260 000,00	208 000,00	208 000,00	208 000,00	208 000,00	208 000,00	220,000,00			
GBW Ostrów Wlkp	741 300,00	80 000,00	80 000,00	80 000,00	80 000,00	210 652,00	210 648,00			
GBW Ostrów Wlkp	1 310 000,00	40 000,00	100 000,00	100 000,00	70 000,00	100 000,00	200 000,00	300 000,00	250 000,00	150 000,00
SBL Kępno	1 008 700,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	304 352,00	304 348,00			
SBL/GBW	2 172 000,00	230 000,00	300 000,00	380 000,00	350 000,00	272 000,00	200 000,00	440 000,00		
WFOŚiGW	97 994,53	97 994,53								
WFOŚiGW	656 000,00	133 000,00	133 000,00	133 000,00	133 000,00	124 000,00				
Razem	8 563 546,15	1 248 994,53	1 261 000,00	1 261 000,00	1 298 551,62	1 219 004,00	1 134 996,00	740 000,00	250 000,00	150 000,00

Wierzytelności

Bank	Kwota długu na 31.12.2013	2014
BOŚ Ostrów Wlkp	411 536,24	411 536,24
BOŚ Ostrów Wlkp	205 581,90	205 581,90
BOŚ Ostrów Wlkp	55 547,72	55 547,72
Razem	672 665,86	672 665,86

Przewidziane wydatki związane z obsługą długu, stanowiące odsetki, zostały wykazane w wierszu 2.1.1.3 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 realną analizę możliwości finansowych oraz rzeczywistą ocenę możliwości zaciągania i spłaty zadłużenia Gminy Łęka Opatowska.

W przedstawionym projekcie WPF wskaźniki zadłużenia dla Gminy zostały zachowane, zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych, jednak w dalszym ciągu należy prowadzić program oszczędnościowy, zwłaszcza w zakresie wydatków bieżących.

WÓJT GMINY
mgr Wiesław Jankowski