

ZARZĄDZENIE NR 67/2015
WÓJTA GMINY ŁĘKA OPATOWSKA
z dnia 10 listopada 2015r.

w sprawie; przyjęcia projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy
Łęka Opatowska na lata 2016 - 2023.

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2015r. poz. 1515), 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 2016 - 2023 w brzmieniu określonym w załączniku do zarządzenia.

§ 2

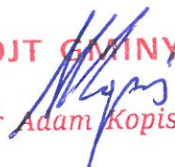
Projekt uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łęka Opatowska na lata 2016 - 2023 przedkłada się Radzie Gminy Łęka Opatowska oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Poznaniu celem zaopiniowania.

§ 3

Wykonanie zarządzenia powierza się Wójtowi Gminy Łęka Opatowska.

§ 4

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT GMINY

mgr Adam Kopis

UCHWAŁA NR Projekt
RADY GMINY ŁĘKA OPATOWSKA
z dnia

w sprawie : Uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łęka Opatowska na lata
2016 - 2023r.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (DZ. U. z 2015r. poz. 1515) 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. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Łęka Opatowska na lata 2016 - 2023 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 V/15/2015 Rady Gminy Łęka Opatowska z dnia 21 stycznia 2015r. ze zmianami, w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łęka Opatowska na lata 2015 - 2022.

§ 4

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Łęka Opatowska

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2016r.

Wieloletnia prognoza finansowa

załącznik nr 67
zarządzenia nr 67
z dnia 2015-

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										w tym:	
		1.1	w tym:							Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku	z tytułu dot. oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
			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				
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2		
Formuła	[1.1]*[1.2]												
2016	19 627 071,00	19 306 071,00	4 263 236,00	90 000,00	5 413 151,00	3 986 000,00	5 910 120,00	2 155 094,00	321 000,00	0,00	321 000,00		
2017	19 653 580,00	19 653 580,00	4 327 184,00	90 000,00	5 478 108,00	4 033 830,00	5 969 220,00	2 180 955,00	0,00	0,00			
2018	19 850 115,00	19 850 115,00	4 370 455,00	90 000,00	5 543 845,00	4 082 235,00	6 028 912,00	2 207 126,00	0,00	0,00			
2019	20 207 417,00	20 207 417,00	4 418 530,00	90 000,00	5 610 370,00	4 131 220,00	6 089 200,00	2 231 404,00	0,00	0,00			
2020	20 449 906,00	20 449 906,00	4 467 133,00	90 000,00	5 677 694,00	4 184 925,00	6 150 090,00	2 253 718,00	0,00	0,00			
2021	20 756 654,00	20 756 654,00	4 520 738,00	90 000,00	5 751 504,00	4 243 513,00	6 211 590,00	2 276 255,00	0,00	0,00			
2022	21 068 000,00	21 068 000,00	4 565 945,00	90 000,00	5 835 067,00	4 298 678,00	6 273 705,00	2 301 290,00	0,00	0,00			
2023	21 447 224,00	21 447 224,00	4 611 604,00	90 000,00	5 922 593,00	4 354 560,00	6 336 442,00	2 328 905,00	0,00	0,00			

- 1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawiane 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 późn. 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 ^x	Przychody budżetu	z tego:							
			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:	
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x		Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ⁵⁾ ^x	w tym:
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]								
2016	581 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00
2017	1 418 551,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 379 004,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 294 996,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 020 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	410 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	200 000,00	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 majątków oraz, spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Kwota długu ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki ⁸⁾
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] - [5.2] - ([2.1] - [2.1])
2016	6 072 551,62	0,00	2 591 604,20	2 591 604,20
2017	4 654 000,00	0,00	2 718 551,62	2 718 551,62
2018	3 274 996,00	0,00	2 579 004,00	2 579 004,00
2019	1 980 000,00	0,00	2 694 996,00	2 694 996,00
2020	960 000,00	0,00	2 520 000,00	2 520 000,00
2021	550 000,00	0,00	2 410 000,00	2 410 000,00
2022	200 000,00	0,00	2 550 000,00	2 550 000,00
2023	0,00	0,00	2 700 000,00	2 700 000,00

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.

[illegible]

g) 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, ¹⁰⁾ 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 ¹¹⁾ terytorialnego	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:				Wydatki inwestycyjne kontynuowane ¹²⁾	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	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]							
2016	581 000,00	581 000,00	9 274 743,00	2 282 280,00	368 000,00	0,00	368 000,00	811 500,00	699 104,20	821 000,00		
2017	1 418 551,62	1 418 551,62	9 376 765,00	2 305 102,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	0,00		
2018	1 379 004,00	1 379 004,00	9 470 532,00	2 332 763,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00		
2019	1 294 996,00	1 294 996,00	9 574 707,00	2 360 756,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	0,00		
2020	1 020 000,00	1 020 000,00	9 689 603,00	2 389 085,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00		
2021	410 000,00	410 000,00	9 805 878,00	2 417 754,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00		
2022	350 000,00	350 000,00	9 903 936,00	2 446 767,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00	0,00		
2023	200 000,00	200 000,00	10 012 879,00	2 476 128,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	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.

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym: środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania ¹⁴⁾		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		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
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
Formula									
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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz 12.8.1. wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Wyszczególnienie	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		w tym:		Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	Wydatki na realizację umowy na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ¹⁵⁾	w tym:		Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ¹⁵⁾	w tym:		Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:
	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	w tym:	w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania				w tym:	w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w tym:			
					12.4	12.4.1	12.4.2			12.5		12.5.1	12.6	12.6.1
	Formuła													
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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	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	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	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									
	w tym:		Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	13.2	13.3	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 przejętych 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	
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów dłużnych, w tym z tytułu przejęcia 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									
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7	
Formuła										
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						
Wyszczególnienie	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	Kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków budżetu	Wydatki zmniejszające dług	w tym:		
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3	związanymi umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3
Formula						
2016	1 381 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	1 418 551,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 379 004,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 294 996,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 020 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	410 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			14.4			

* 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 2013 r. 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 n

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.

17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 67
zarządzenia nr 67
z dnia 2015-

Kwoty w
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit zobowiąz
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				643 982,52	368 000,00	0,00	0,00	0,00	368 000
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.b	- wydatki majątkowe				643 982,52	368 000,00	0,00	0,00	0,00	368 000
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	
1.1.1	- wydatki bieżące				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	
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	
1.2.1	- wydatki bieżące				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	
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				643 982,52	368 000,00	0,00	0,00	0,00	368 000
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.2	- wydatki majątkowe				643 982,52	368 000,00	0,00	0,00	0,00	368 000
1.3.2.1	Przebudowa budynku mieszkalnego na przychodnię lekarską w Opatowie	Urząd Gminy Łęka Opatowska	2015	2016	643 982,52	368 000,00	0,00	0,00	0,00	368 000

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit zobowiąz
			od	do						

UZASADNIENIE DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
GMINY ŁĘKA OPATOWSKA
NA LATA 2016 – 2023

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 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 2016r. planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie z tytułu kredytu, z okresem spłat do 2023r., w związku z tym WPF Gminy opracowana została na lata 2016 - 2023.

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 2015r. Podstawowe wskaźniki przyjęte przy opracowaniu WPF Gminy Łęka Opatowska przedstawia poniższa tabela:

Tabela Nr 1

Wyszczególnienie	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
CPI – wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych	99,8	101,7	101,8	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

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. Na 2016r. nie planuje się wzrostu stawek podatkowych w podatku od nieruchomości. Na lata następne przyjęto dynamikę wzrostu od 101,2 % do 101,5%.

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	2013/2014	2014/2015	2015/2016	2016/2017	2017/2018	2018/2019
Dynamika	110,7	107,5	107,8	101,2	101,2	101,2
ROK	2019/2020	2020/2021	2021/2022	2022/2023		
Dynamika	101,2	102,3	101,5	101,5		

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 21,7 % ogółu dochodów. Natomiast wpływy z udziału w podatku dochodowym od osób prawnych mają nieznaczny wpływ na dochodu Gminy, stanowią niespełna 0,5 % dochodów. Dynamikę wzrostu

dochodów z udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych przedstawia poniższa tabela:

Tabela Nr 3

ROK	2013/2014	2014/2015	2015/2016	2016/2017	2017/2018	2018/2019
Dynamika	107,9	117,2	127,8	101,5	101,0	101,1
ROK	2019/2020	2020/2021	2021/2022	2022/2023		
Dynamika	101,1	101,2	101,0	101,0		

Mimo dużego wzrostu powyższych dochodów w latach 2014 - 2016, planując je na lata przyszłe przyjęto wzrost na poziomie od 1 do 1,1 %

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 27,02 % dochodów ogółem, natomiast część wyrównawcza to 3,1 %. Dynamikę wzrostu wpływów z tytułu subwencji przedstawia poniższa tabela:

Tabela Nr 4

ROK	2013/2014	2014/2015	2015/2016	2016/2017	2017/2018	2018/2019
Dynamika	99,43	99,04	107,4	101,0	101,0	101,0
ROK	2019/2020	2020/2021	2021/2022	2022/2023		
Dynamika	101,0	101,0	101,0	101,0		

Wysokość części subwencji oświatowej uzależniona jest od liczby uczniów. Również część 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 na poziomie około 1% .

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 0,60 % 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 2016r. przyjęto wpływy na poziomie niższym niż w roku 2015. Spowodowane to jest niższymi wpływami z tytułu rozstrzygniętego przetargu na dzierżawę lokalu użytkowego niż w roku poprzednim. 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 0,25 % 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 2016r. z dotacji celowych, na podstawie otrzymanych decyzji, stanowi około 10,84 % dochodów ogółem. W latach objętych WPF założono wzrost dochodów o około od 1 % do 1,2 %.

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 5,50 % dochodów ogółem. Mimo planowanej podwyżki stawek za pobór wody i odprowadzania ścieków do kanalizacji, przyjęto plan na 2016r. na poziomie roku 2015r. Zaleganie podatników w w/w opłatach, mimo zintensyfikowanej ścisłości 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 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.

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

Na 2016 rok nie planuje się uzyskania dochodów z tego tytułu.

W planie ujęto planowaną dotację z Powiatu Kępińskiego na realizację zadań inwestycyjnych związanych z przebudową dróg lokalnych gminnych.

Na tym etapie planowania nie ujęto w WPF w latach następnych możliwości pozyskania środków na inwestycje 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 uwzględnienia 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 2016 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 1,5 do 2,0 %

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 2016r. w wydatkach rzeczowych wyodrębniono wydatki związane z funduszem sołeckim w kwocie 234 722,13 zł.

W kolejnych latach zakładany jest wzrost stałych wydatków rzeczowych o wskaźnik inflacji, tj. średnio o około 102,3 %.

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 2016r. wielkość planowanych środków na wydatki majątkowe stanowi 12,24 % wydatków ogółem. Nakłady na wydatki majątkowe dotyczą inwestycji realizowanych w danym roku budżetowym, a także wydatki na zakupy inwestycyjne.

Zadanie inwestycyjne dotyczące Przebudowy budynku mieszkalnego na przychodnię lekarską w Opatowie ujęto w zał. nr 2 - zadanie kontynuowane z lat poprzednich.

5. Analiza długu

W roku 2016 planuje się zaciągnąć nowy kredyt w wysokości 800 000,00 zł. na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek. Ponadto planuje się zaciągnąć kredyt krótkoterminowy w rachunku bieżącym jst na pokrycie bieżącego deficytu budżetowego.

Przewidywane zadłużenie Gminy Łęka Opatowska na koniec 2015r. z tytułu kredytów i pożyczek wynosić będzie 6 653 551,62 zł. a na koniec 2016r. 6 072 551,62 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 Gminy. Całkowita spłata zadłużenia planowana jest na 2023r.

W założeniach do WPF na rok 2015 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 31.12.2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
BGK Poznań	617 551,62	260 000,00	357 551,62						
BGK Poznań	844 000,00	208 000,00	208 000,00	208 000,00	220 000,00				
GBW Ostrów Wlkp	581 300,00	80 000,00	80 000,00	210 652,00	210 648,00				
GBW Ostrów Wlkp	1 170 000,00	100 000,00	70 000,00	100 000,00	200 000,00	300 000,00	250 000,00	150 000,00	
SBL Kępno	808,700,00	100 000,00	100 000,00	304 352,00	304 348,00				
SBL/GBW	1 642 000,00	380 000,00	350 000,00	272 000,00	200 000,00	440 000,00			
WFOŚiGW	390 000,00	133 000,00	133 000,00	124 000,00					
SBL Kępno	600,000,00	120 000,00	120 000,00	120 000,00	120 000,00	120 000,00			
Nowy Kredyt				40 000,00	40 000,00	160 000,00	160 000,00	200 000,00	200 000,00
Razem spłaty		1 381 000,00	1 418 551,62	1 379 004,00	1294 996,00	10204000,00	410 000,00	350 000,00	200 000,00
Kwota długu	6 653 551,62	6 072 551,62	4 654 000,00	3 274 996,00	1 980 000,00	960 000,00	550 000,00	200 000,00	0,00

Przewidziane wydatki związane z obsługą 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 realną analizę możliwości finansowych oraz ocenę rzeczywistą możliwość zaciągania i spłatę zadłużenia Gminy Łęka Opatowska.