ZARZĄDZENIE NR 46/2016
WÓJTA GMINY ŁĘKA OPATOWSKA
z dnia 10 listopada 2016r.

w sprawie; przyjęcia projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łęka Opatowska na lata 2017 - 2023.

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. tekst jednolity z 2016r. poz. 446) , 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 2017 - 2023 w brzmieniu określonym w załączniku do zarządzenia.

§ 2

Projekt uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łęka Opatowska na lata 2017 - 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 2017 - 2023r.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (DZ. U. tekst jednolity z 2016r. poz. 446) 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 2017 - 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 XVI/63/2015 Rady Gminy Łęka Opatowska z dnia 16 grudnia 2015r. ze zmianami, w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łęka Opatowska na lata 2016 - 2023.

§ 4

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Łęka Opatowska

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2017r.

ZARZĄDZENIE NR 46/2016

WÓJTA GMINY ŁĘKA OPATOWSKA

z dnia 10 listopada 2016r.

w sprawie; przyjęcia projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łęka Opatowska na lata 2017 - 2023.

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. tekst jednolity z 2016r. poz. 446) , 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 2017 - 2023 w brzmieniu określonym w załączniku do zarządzenia.

§ 2

Projekt uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łęka Opatowska na lata 2017 - 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.

Wieloletnia prognoza finansowa

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr 46/2016
z dnia 2016-11-10

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 podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku [x]	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
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]										
2017	26 988 066,00	26 988 066,00	7 070 845,00	90 000,00	5 553 619,00	4 033 000,00	5 959 535,00	6 833 607,00	0,00	0,00	0,00
2018	27 284 900,00	27 284 900,00	7 148 624,00	90 000,00	5 614 708,00	4 082 235,00	6 028 912,00	6 908 776,00	0,00	0,00	0,00
2019	27 585 033,00	27 585 033,00	7 227 259,00	90 000,00	5 614 708,00	4 131 220,00	6 089 200,00	6 950 000,00	0,00	0,00	0,00
2020	27 888 469,00	27 888 469,00	7 306 759,00	90 000,00	5 677 694,00	4 184 925,00	6 150 090,00	6 950 000,00	0,00	0,00	0,00
2021	28 195 242,00	28 195 242,00	7 387 133,00	90 000,00	5 751 504,00	4 243 513,00	6 211 590,00	6 950 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	28 505 390,00	28 505 390,00	7 468 391,00	90 000,00	5 835 067,00	4 298 678,00	6 273 705,00	6 950 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	28 818 949,00	28 818 949,00	7 550 544,00	90 000,00	5 922 593,00	4 354 560,00	6 336 442,00	6 950 000,00	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.

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
Formuła	[2.1] + [2.2]									
2017	25 569 514,38	23 075 202,88	0,00	0,00	0,00	180 000,00	180 000,00	0,00	0,00	2 494 311,50
2018	25 905 896,00	23 405 896,00	0,00	0,00	0,00	180 000,00	180 000,00	0,00	0,00	2 500 000,00
2019	26 290 037,00	23 790 037,00	0,00	0,00	x	175 000,00	175 000,00	0,00	0,00	2 500 000,00
2020	26 868 469,00	24 368 469,00	0,00	0,00	x	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	2 500 000,00
2021	27 785 242,00	24 985 242,00	0,00	0,00	x	132 000,00	132 000,00	0,00	0,00	2 800 000,00
2022	28 155 390,00	25 155 390,00	0,00	0,00	x	85 000,00	85 000,00	0,00	0,00	3 000 000,00
2023	28 718 949,00	25 718 949,00	0,00	0,00	x	42 000,00	42 000,00	0,00	0,00	3 000 000,00

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: na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu 5) x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Formuła	[1] -[2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]								
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	100 000,00	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 majątk oraz, spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu x	z tego:					
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
			w tym 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
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
2017	1 418 551,62	1 418 551,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 379 004,00	1 379 004,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 294 996,00	1 294 996,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 020 000,00	1 020 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	410 000,00	410 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

Wyszczególnienie	Kwota długu [x]	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki [7] a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi [8] o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.1.2])
2017	4 554 000,00	0,00	3 912 863,12	3 912 863,12
2018	3 174 996,00	0,00	3 879 004,00	3 879 004,00
2019	1 880 000,00	0,00	3 794 996,00	3 794 996,00
2020	860 000,00	0,00	3 520 000,00	3 520 000,00
2021	450 000,00	0,00	3 210 000,00	3 210 000,00
2022	100 000,00	0,00	3 350 000,00	3 350 000,00
2023	0,00	0,00	3 100 000,00	3 100 000,00

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczy w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.
8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględniania 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	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
Formuła	([2.1.1.] + [2.1.3.1] + [5.1]) / [1]	([2.1.1] - [15.1.1]) + ([2.1.3.1] - [15.1.1]) + ([2.1.3.2] - [15.1.1]) + ([5.1] - [15.1.1]) / ([1] - [15.1.1])		([2.1.1] + [2.1.3.1] + [2.1.3.2] - [15.1.1]) + ([5.1] - [15.1.1]) / ([1] - [15.1.1])	([1.1] - [15.1.1]) + ([1.2.1] - ([2.1] - [2.1.2] - [15.2])) / ([1] - [15.1.1])	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
2017	5,92%	5,92%	0,00	5,92%	0,15	12,93%	13,00%	TAK	TAK
2018	5,71%	5,71%	0,00	5,71%	0,14	13,58%	13,65%	TAK	TAK
2019	5,33%	5,33%	0,00	5,33%	0,14	13,20%	13,27%	TAK	TAK
2020	4,20%	4,20%	0,00	4,20%	0,13	14,16%	14,16%	TAK	TAK
2021	1,92%	1,92%	0,00	1,92%	0,11	13,53%	13,53%	TAK	TAK
2022	1,53%	1,53%	0,00	1,53%	0,12	12,59%	12,59%	TAK	TAK
2023	0,49%	0,49%	0,00	0,49%	0,11	11,92%	11,92%	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
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]					
2017	1 418 551,62	1 418 551,62	10 139 134,00	2 541 301,20	629 203,94	411 050,00	218 153,94	663 878,00	1 631 157,56	199 275,94
2018	1 379 004,00	1 379 004,00	10 250 664,00	2 569 255,00	145 000,00	0,00	145 000,00	0,00	2 500 000,00	0,00
2019	1 294 996,00	1 294 996,00	10 363 420,00	2 600 086,00	200 000,00	0,00	200 000,00	0,00	2 500 000,00	0,00
2020	1 020 000,00	1 020 000,00	10 477 419,00	2 628 687,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	0,00
2021	410 000,00	410 000,00	10 592 670,00	2 657 603,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 800 000,00	0,00
2022	350 000,00	350 000,00	10 709 190,00	2 686 836,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00
2023	100 000,00	100 000,00	10 826 990,00	2 716 390,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	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
Formuła									
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: 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 tym: 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 tym: 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 tym: w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
Formuła									
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

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie			Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku						
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym: w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła									
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

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)
				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	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
2017	1 418 551,62	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
2019	1 294 996,00	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
2021	410 000,00	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
2023	100 000,00	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 poz 86, z późn zm). Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także poz. 9.6.-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 16.

** Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającą procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

x - pozycje oznaczone symbolem „x" sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków n

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

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr 46/2016
z dnia 2016-11-10

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				1 669 580,94	629 203,94	145 000,00	200 000,00	0,00	354 275,94
1.a	- wydatki bieżące				1 106 427,00	411 050,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				563 153,94	218 153,94	145 000,00	200 000,00	0,00	354 275,94
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				1 669 580,94	629 203,94	145 000,00	200 000,00	0,00	354 275,94
1.3.1	- wydatki bieżące				1 106 427,00	411 050,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	*Wywóz, odbiór i zagospodarownie odpadów komunalnych na terenie Gminy Łęka Opatowska - utrzymanie czystości na terenie Gminy Łęka Opatowska*	*Urząd Gminy Łęka Opatowska*	*2015*	*2017*	*1 106 427,00*	*411 050,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
1.3.2	- wydatki majątkowe				563 153,94	218 153,94	145 000,00	200 000,00	0,00	354 275,94

za organ wykonawczy Adam Kopis
Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2016.11.14

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit zobowiązań
			od	do						
1.3.2.1	Budowa oświetlenia ulicznego w Granicach - poprawa warunków bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Gminy Łęka Opatowska	2016	2018	45 000,00	0,00	45 000,00	0,00	0,00	45 000,00
1.3.2.2	Dotacja celowa dla Województwa Wielkopolskiego na dofinansowanie przedsięwzięcia inwestycyjnego pn; " Dofinansowanie budowy w latach 2016 - 2017 bazy Śmigłowcowej Służby Ratownictwa Medycznego (HRMS) na terenie lotniska Michałków w Ostrowie Wielkopolskim " - poprawa bezpieczeństwa i ochrona zdrowia mieszkańców	Urząd Gminy Łęka Opatowska	2016	2017	9 275,94	9 275,94	0,00	0,00	0,00	9 275,94
1.3.2.3	Kanalizacja - Dokumentacja na kanalizację części Gminy Łęka Opatowska - Szalonka, Granice, Siemianice, Marianka Siemieńska, Raków, Opatów ul. Bolesławicka	Urząd Gminy Łęka Opatowska	2016	2017	208 878,00	208 878,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Rozbudowa z termomodernizacją Przedszkola w Łęce Opatowskiej - poprawa warunków bezpieczeństwa dzieci, zmniejszenie kosztów utrzymania	Urząd Gminy Łęka Opatowska	2016	2019	200 000,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	200 000,00
1.3.2.5	Termomodernizacja Ośrodka Zdrowia w Opatowie - poprawa funcjonalności budynku, oszczędność w utrzymaniu	Urząd Gminy Łęka Opatowska	2016	2018	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	100 000,00

UZASADNIENIE DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY ŁĘKA OPATOWSKA NA LATA 2017 – 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. 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 związku z tym WPF Gminy opracowana została na lata 2017 - 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 2016r. Podstawowe wskaźniki przyjęte przy opracowaniu WPF Gminy Łęka Opatowska przedstawia poniższa tabele:

Tabela Nr 1

Wyszczególnienie	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
CPI – wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych	99,5	101,3	101,8	102,2	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

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 za 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 mimo nie podwyższania stawek podatkowych, co jest wynikiem zwiększenia podstawy opodatkowania, zwłaszcza w zakresie podatku od nieruchomości. Wzrost planu w podatku od nieruchomości jest głównie wynikiem dynamicznego rozwoju budownictwa, zwłaszcza 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 2017r. nie planuje się wzrostu stawek podatkowych w podatku od nieruchomości. Na lata następne przyjęto dynamikę wzrostu w granicach 101,1 %

W zakresie wpływów z pozostałych źródeł w tej kategorii dochodów bieżących na podstawie dokonanej analizy przyjęto dynamikę ich wzrostu od 100 do 101,5%.

Dynamikę wzrostu dochodów z podatków i opłat przedstawia poniższa tabela:

Tabela nr 2

ROK	2014/2015	2015/2016	2016/2017	2017/2018	2018/2019	2019/2020
Dynamika	103,05	105,8	100,8	101,1	100,00	101,1
ROK	2020/2021	2021/2022	2022/2023			
Dynamika	101,3	102,4	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 główne znaczenie dla dochodów mają udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych, które stanowią ponad 26,20 % 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	2014/2015	2015/2016	2016/2017	2017/2018	2018/2019	2019/2020
Dynamika	118,2	127,2	165,2	101,1	101,1	101,1
ROK	2020/2021	2021/2022	2022/2023			
Dynamika	101,1	101,2	101,1			

Mimo dużego wzrostu powyższych dochodów w latach 2014 - 2017, planując je na lata przyszłe przyjęto wzrost na poziomie od 1 do 1,2 %

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 19,71 % dochodów ogółem, natomiast część wyrównawcza to 2,37 %. Dynamikę wzrostu wpływów z tytułu subwencji przedstawia poniższa tabela:

Tabela Nr 4

ROK	2014/2015	2015/2016	2016/2017	2017/2018	2018/2019	2019/2020
Dynamika	99,05	106,55	101,6	101,1	101,0	101,0
ROK	2020/2021	2021/2022	2022/2023			
Dynamika	101,0	101,0	101,0			

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 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 0,41 % 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 2017r.przyjęto wpływy na poziomie z roku 2016. 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 0,18 % 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 2017r. z dotacji celowych, na podstawie otrzymanych decyzji, stanowi około 25,32 % dochodów ogółem. Duży wzrost w stosunku do roku 2015r. wynika z wprowadzenia w roku 2016 świadczeń wychowawczych tzw. program 500+, który spowodował wzrost dotacji o ponad 100%. W latach objętych WPF założono wzrost dochodów o około od 1 % do 1,1 %.

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 4,41 % dochodów ogółem. Mimo planowanej podwyżki stawek za pobór wody i odprowadzania ścieków do kanalizacji, przyjęto plan na 2017r. na poziomie roku 2016r. 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 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 - 2016 Gmina uzyskała dodatkowe środki finansowe na pokrycie wydatków bieżących oraz kontynuowanych inwestycji, przeznaczając do sprzedaży grunty rolne.
Na 2017 rok nie planuje się uzyskania dochodów z tego tytułu.
Na tym etapie planowania nie ujęto w WPF w 2017r. 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, a 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 2017 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, jak również zmian wprowadzonych reformą oświaty od roku szkolnego 2017/2018. 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 realizaowanych z dotacji nie są planowane, gdyż Gmina otrzyma te dotacje w trakcie realizacji budżetu. W zakresie zadań zleconych wszystkie najistotniejsze potrzeby zostały zapewnione. W 2017r. w wydatkach rzeczowych wyodrębniono wydatki związane z funduszem sołeckim w kwocie 245 820,93 zł.

W kolejnych latach zakładany jest wzrost stałych wydatków rzeczowych o wskaźnik inflacji, tj. średnio o około 102,4 %.

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 2017r. wielkość planowanych środków na wydatki majątkowe stanowi 9,75 % 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 2017 na etapie konstruowania budżetu Gminy nie planuje się zaciągnąć nowych kredytów i pozyczek. Jedynie planuje się zaciągnąć kredyt krótkoterminowy w rachunku bieżącym jst na pokrycie bieżącego deficytu budżetowego.
Przewidywane zadłużenie Gminy Łęka Opatowska na koniec 2016r. z tytułu kredytów i pożyczek wynosić będzie 5 972 551,62 zł. a na koniec 2017r. 4 554 000,00 zł.
W 2016r. zaplanowano do pobrania kredyt długoterminowy w kwocie 700 000,00 zł. Na dzień sporządzania WPF na 2017r. nie został on pobrany, i po analizie wykonania budżetu gminy za III kw. 2016r. jest prawdopodobieństwo, iz Gmina nie skorzysta z w/w planowanego kredytu. W takim przypadku zadłużenie gminy na koniec 2016 i lata następne ulegnie zmniejszeniu.
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 2017 nie przewidziano zobowiązań wymagalnych na koniec roku 2016r.

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

Tabela Nr 5

Kredyty i pożyczki

Nazwa banku	Kwota długu na 31.12.2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
BGK Kalisz	357 551,62	357 551,62							
BGK Kalisz	636 000,00	208 000,00	208 000,00	220 000,00					
GBW Ostrów Wlkp	501 300,00	80 000,00	210 652,00	210 648,00					
GBW Ostrów Wlkp	1 070 000,00	70 000,00	100 000,00	200 000,00	300 000,00	250 000,00	150 000,00		
SBL Kępno	708 700,00	100 000,00	304 352,00	304 348,00					
SBL/GBW	1 262 000,00	350 000,00	272 000,00	200 000,00	440 000,00				
WFOŚiGW	257 000,00	133 000,00	124 000,00						
SBL Kępno	480 000,00	120 000,00	120 000,00	120 000,00	120 000,00				
Nowy Kr.	700 000,00 (plan na 2016r.)	0,00	40 000,00	40 000,00	160 000,00	160 000,00	200 000,00	100 000,00	
Razem		**1 418 551,62**	**1 379 004,00**	**1 294 996,00**	**1 020 000,00**	**410 000,00**	**350 000,00**	**100 000,00**	
Kwota długu	**5 972 551,62**	**4 554 000,00**	**3 174 996,00**	**1 880 000,00**	**860 000,00**	**450 000,00**	**100 000,00**	**0,00**	**0**

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 realną analizę możliwości finansowych oraz ocenę rzeczywistą możliwość zaciągania i spłatę zadłużenia Gminy Łęka Opatowska.