

ZARZĄDZENIE NR 49/2021
WÓJTA GMINY ŁĘKA OPATOWSKA
z dnia 15 listopada 2021r.

w sprawie; przyjęcia projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy
Łęka Opatowska na lata 2022 - 2039.

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. tekst jednolity z 2021r. poz. 1372) , art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. tekst jednolity z 2021r. poz. 305) Wójt Gminy Łęka Opatowska zarządza co następuje:

§ 1

Przyjmuje się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łęka Opatowska na lata 2022 - 2039 jak w brzmieniu określonym w załączniku do zarządzenia.

§ 2

Projekt uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łęka Opatowska na lata 2022 - 2039 przedkłada się Radzie Gminy Łęka Opatowska oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Poznaniu celem zaopiniowania.

§ 3

Wykonanie zarządzenia powierza się Wójtowi Gminy Łęka Opatowska.

UCHWAŁA NR
RADY GMINY ŁĘKA OPATOWSKA
z dnia

Projekt

w sprawie : Uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łęka Opatowska na lata 2022 - 2039

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (DZ. U. tekst jednolity z 2021r. poz. 1372) oraz art. 226, art. 227, art. 228 i art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (DZ. U. tekst jednolity z 2021r. poz. 305), Rada Gminy Łęka Opatowska uchwala co następuje:

§ 1

1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Łęka Opatowska na lata 2022 - 2039 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 XXXII/192/2021 Rady Gminy Łęka Opatowska z dnia 21 stycznia 2021r. ze zmianami, w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łęka Opatowska na lata 2021 - 2039.

§ 4

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Łęka Opatowska

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022r.

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr 49/2021
z dnia 2021-11-15

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						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	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2022	43 568 862,00	32 358 862,00	11 418 974,00	94 582,00	4 745 068,00	4 531 945,00	11 568 293,00	6 181 000,00	11 210 000,00	0,00	11 210 000,00
2023	40 905 804,00	34 905 804,00	11 590 258,00	96 000,00	5 545 100,00	6 282 000,00	11 392 446,00	6 230 050,00	6 000 000,00	0,00	6 000 000,00
2024	39 020 300,00	35 220 300,00	11 764 112,00	97 440,00	5 545 100,00	6 282 000,00	11 531 648,00	6 280 290,00	3 800 000,00	0,00	3 800 000,00
2025	37 267 414,00	35 767 414,00	11 940 574,00	98 900,00	5 545 100,00	6 282 000,00	11 900 840,00	6 330 550,00	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00
2026	37 367 414,00	36 367 414,00	11 940 574,00	98 900,00	5 545 100,00	6 282 000,00	12 500 840,00	6 330 550,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
2027	37 492 414,00	36 992 414,00	11 940 574,00	98 900,00	5 545 100,00	6 282 000,00	13 125 840,00	6 330 550,00	500 000,00	0,00	500 000,00
2028	37 767 414,00	37 267 414,00	11 940 574,00	98 900,00	5 545 100,00	6 282 000,00	13 400 840,00	6 330 550,00	500 000,00	0,00	500 000,00
2029	37 792 414,00	37 292 414,00	11 940 574,00	98 900,00	5 545 100,00	6 282 000,00	13 425 840,00	6 330 550,00	500 000,00	0,00	500 000,00
2030	37 292 414,00	37 292 414,00	11 940 574,00	98 900,00	5 545 100,00	6 282 000,00	13 425 840,00	6 330 550,00	0,00	0,00	0,00
2031	37 292 414,00	37 292 414,00	11 940 574,00	98 900,00	5 545 100,00	6 282 000,00	13 425 840,00	6 330 550,00	0,00	0,00	0,00
2032	37 292 414,00	37 292 414,00	11 940 574,00	98 900,00	5 545 100,00	6 282 000,00	13 425 840,00	6 330 550,00	0,00	0,00	0,00
2033	37 292 414,00	37 292 414,00	11 940 574,00	98 900,00	5 545 100,00	6 282 000,00	13 425 840,00	6 330 550,00	0,00	0,00	0,00
2034	37 292 414,00	37 292 414,00	11 940 574,00	98 900,00	5 545 100,00	6 282 000,00	13 425 840,00	6 330 550,00	0,00	0,00	0,00
2035	37 292 414,00	37 292 414,00	11 940 574,00	98 900,00	5 545 100,00	6 282 000,00	13 425 840,00	6 330 550,00	0,00	0,00	0,00
2036	37 292 414,00	37 292 414,00	11 940 574,00	98 900,00	5 545 100,00	6 282 000,00	13 425 840,00	6 330 550,00	0,00	0,00	0,00
2037	37 292 414,00	37 292 414,00	11 940 574,00	98 900,00	5 545 100,00	6 282 000,00	13 425 840,00	6 330 550,00	0,00	0,00	0,00
2038	37 292 414,00	37 292 414,00	11 940 574,00	98 900,00	5 545 100,00	6 282 000,00	13 425 840,00	6 330 550,00	0,00	0,00	0,00

za organ wykonawczy Adam Kopis

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.11.15

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						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	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym: z podatku od nieruchomości		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	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2039	37 292 414,00	37 292 414,00	11 940 574,00	98 900,00	5 545 100,00	6 282 000,00	13 425 840,00	6 330 550,00	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 2019 r. poz. 869, 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 dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		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	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2022	50 850 380,00	31 344 079,90	15 700 340,27	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	19 506 300,10	19 456 300,10	1 278 305,35
2023	38 914 240,00	31 414 240,00	15 935 845,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00	0,00
2024	37 028 736,00	32 028 736,00	16 174 882,00	0,00	0,00	380 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00
2025	35 275 850,00	32 275 850,00	16 417 500,00	0,00	0,00	370 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00
2026	35 375 850,00	32 375 850,00	16 417 500,00	0,00	0,00	360 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00
2027	35 500 850,00	32 500 850,00	16 417 500,00	0,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00
2028	35 775 850,00	32 775 850,00	16 417 500,00	0,00	0,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00
2029	35 775 850,00	32 775 850,00	16 417 500,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00
2030	36 173 267,00	32 873 267,00	16 417 500,00	0,00	0,00	270 000,00	0,00	0,00	0,00	3 300 000,00	3 300 000,00	0,00
2031	36 323 814,00	32 823 814,00	16 417 500,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00
2032	36 323 814,00	32 823 814,00	16 417 500,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00
2033	36 324 856,21	32 824 856,21	16 417 500,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00
2034	37 292 414,00	32 792 414,00	16 417 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 500 000,00	4 500 000,00	0,00
2035	37 292 414,00	32 792 414,00	16 417 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 500 000,00	4 500 000,00	0,00
2036	37 292 414,00	32 792 414,00	16 417 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 500 000,00	4 500 000,00	0,00
2037	37 292 414,00	32 792 414,00	16 417 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 500 000,00	4 500 000,00	0,00
2038	37 292 414,00	32 792 414,00	16 417 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 500 000,00	4 500 000,00	0,00
2039	37 292 414,00	32 792 414,00	16 417 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 500 000,00	4 500 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	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
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2022	-7 281 518,00	0,00	8 366 082,00	5 681 000,00	5 681 000,00	600 000,00	600 000,00	2 054 082,00	1 000 518,00
2023	1 991 564,00	1 991 564,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 991 564,00	1 991 564,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 991 564,00	1 991 564,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 991 564,00	1 991 564,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 991 564,00	1 991 564,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 991 564,00	1 991 564,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 016 564,00	2 016 564,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 119 147,00	1 119 147,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	968 600,00	968 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	968 600,00	968 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	967 557,79	967 557,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2022	31 000,00	0,00	0,00	0,00	1 084 564,00	1 053 564,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 991 564,00	1 991 564,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 991 564,00	1 991 564,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 991 564,00	1 991 564,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 991 564,00	1 991 564,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 991 564,00	1 991 564,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 991 564,00	1 991 564,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 016 564,00	2 016 564,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 119 147,00	1 119 147,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	968 600,00	968 600,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	968 600,00	968 600,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	967 557,79	967 557,79	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁷⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łąčna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 000,00	17 989 852,79	0,00	1 014 782,10	1 645 782,10
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	15 998 288,79	0,00	3 491 564,00	3 491 564,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	14 006 724,79	0,00	3 191 564,00	3 191 564,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	12 015 160,79	0,00	3 491 564,00	3 491 564,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	10 023 596,79	0,00	3 991 564,00	3 991 564,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	8 032 032,79	0,00	4 491 564,00	4 491 564,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	6 040 468,79	0,00	4 491 564,00	4 491 564,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	4 023 904,79	0,00	4 516 564,00	4 516 564,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	2 904 757,79	0,00	4 419 147,00	4 419 147,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 936 157,79	0,00	4 468 600,00	4 468 600,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	967 557,79	0,00	4 468 600,00	4 468 600,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 467 557,79	4 467 557,79
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 500 000,00	4 500 000,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 500 000,00	4 500 000,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 500 000,00	4 500 000,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 500 000,00	4 500 000,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 500 000,00	4 500 000,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 500 000,00	4 500 000,00

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa 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 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	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2022	5,22%	5,08%	5,08%	24,79%	24,71%	TAK	TAK
2023	8,36%	13,60%	13,60%	16,77%	16,69%	TAK	TAK
2024	8,20%	12,34%	12,34%	12,75%	12,68%	TAK	TAK
2025	8,01%	13,10%	x	10,34%	10,34%	TAK	TAK
2026	7,82%	14,46%	x	16,88%	16,85%	TAK	TAK
2027	7,62%	15,77%	x	14,79%	14,76%	TAK	TAK
2028	7,46%	15,53%	x	13,38%	13,35%	TAK	TAK
2029	7,47%	15,53%	x	12,84%	12,84%	TAK	TAK
2030	4,48%	15,12%	x	14,33%	14,33%	TAK	TAK
2031	3,61%	14,89%	x	14,55%	14,55%	TAK	TAK
2032	3,45%	14,73%	x	14,91%	14,91%	TAK	TAK
2033	3,31%	14,60%	x	15,15%	15,15%	TAK	TAK
2034	0,00%	14,51%	x	15,17%	15,17%	TAK	TAK
2035	0,00%	14,51%	x	14,99%	14,99%	TAK	TAK
2036	0,00%	14,51%	x	14,84%	14,84%	TAK	TAK
2037	0,00%	14,51%	x	14,70%	14,70%	TAK	TAK
2038	0,00%	14,51%	x	14,61%	14,61%	TAK	TAK
2039	0,00%	14,51%	x	14,55%	14,55%	TAK	TAK

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 ^x	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 ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	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 objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2022	0,00	0,00	0,00	3 938 305,35	1 610 000,00	2 328 305,35	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	8 770 000,00	1 370 000,00	7 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	575 727,79	475 727,79	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	399 000,00	399 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	399 000,00	399 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	399 000,00	399 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	399 000,00	399 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	399 000,00	399 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	399 000,00	399 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	399 000,00	399 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	399 000,00	399 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	399 000,00	399 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	399 000,00	399 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	399 000,00	399 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	399 000,00	399 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	399 000,00	399 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	399 000,00	399 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	399 000,00	399 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2022	1 053 564,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 183 564,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	1 183 564,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	1 183 564,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	1 183 564,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 183 564,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 183 564,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 183 564,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 119 147,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	968 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	968 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	967 557,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

^{*} Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. 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.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr 49/2021
z dnia 2021-11-15

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				23 821 144,75	3 938 305,35	8 770 000,00	575 727,79	399 000,00	399 000,00
1.a	- wydatki bieżące				13 322 839,40	1 610 000,00	1 370 000,00	475 727,79	399 000,00	399 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				10 498 305,35	2 328 305,35	7 400 000,00	100 000,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				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				23 821 144,75	3 938 305,35	8 770 000,00	575 727,79	399 000,00	399 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				13 322 839,40	1 610 000,00	1 370 000,00	475 727,79	399 000,00	399 000,00
1.3.1.1	Dowóz dzieci do szkół na terenie Gminy Łęka Opatowska - zapewnienie bezpieczeństwa dzieci	Gminny Zespół Placówek Oświatowych w Łęce Opatowskiej	2015	2023	886 000,00	130 000,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Zagospodarowanie odpadów komunalnych. - Świadczenie usług - przyjęcie i zagospodarowanie odpadów w regionalnej instalacji przetwarzania odpadów komunalnych oraz prowadzenie punktu selektywnej zbiórki odpadów (PSZOK) w Olszowie.	Urząd Gminy Łęka Opatowska	2018	2039	11 116 839,40	880 000,00	880 000,00	415 727,79	399 000,00	399 000,00
1.3.1.3	Odbiór i transport odpadów komunalnych z terenu Gminy Łęka Opatowska -	Urząd Gminy Łęka Opatowska	2021	2023	960 000,00	480 000,00	240 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Ubezpieczenie majątki Gminy Łęka Opatowska -	Urząd Gminy Łęka Opatowska	2021	2024	360 000,00	120 000,00	120 000,00	60 000,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				10 498 305,35	2 328 305,35	7 400 000,00	100 000,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Termomodernizacja Ośrodka Zdrowia w Opatowie - poprawa funkcjonalności budynku, oszczędność w utrzymaniu	Urząd Gminy Łęka Opatowska	2016	2024	100 000,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Przebudowa oddziału anestezjologii i intensywnej terapii zakładająca powiększenie istniejącego oddziału do 6 łóżek poprzez dobudowę fragmentu nowej kubatury, przebudowę oddziału położniczo - ginekologicznego i noworodkowego oraz przebudowa traktu porodowego w SPZOZ w Kępnie w celu dostosowania do wymogów prawa w tym wymogów sanitarnych w dobie pandemii - dotacja dla SPZOZ Kępno -	Urząd Gminy Łęka Opatowska	2021	2023	1 000 000,00	300 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Przebudowa drogi powiatowej nr 5701P na odcinku Biadaszki - Trzebień w gminie Łęka Opatowska (od km 6 + 343,55 do km 9 + 370,00). -	Urząd Gminy Łęka Opatowska	2021	2022	748 305,35	378 305,35	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Przebudowa drogi gminnej ul. Pogodna w Opatowie -	Urząd Gminy Łęka Opatowska	2021	2022	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit 2037	Limit 2038	Limit 2039
1	399 000,00	399 000,00	399 000,00	399 000,00	399 000,00	399 000,00	399 000,00	399 000,00	399 000,00	399 000,00	399 000,00	399 000,00	399 000,00
1.a	399 000,00	399 000,00	399 000,00	399 000,00	399 000,00	399 000,00	399 000,00	399 000,00	399 000,00	399 000,00	399 000,00	399 000,00	399 000,00
1.b	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
1.1	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
1.1.1	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
1.1.2	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
1.2	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
1.2.1	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
1.2.2	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
1.3	399 000,00	399 000,00	399 000,00	399 000,00	399 000,00	399 000,00	399 000,00	399 000,00	399 000,00	399 000,00	399 000,00	399 000,00	399 000,00
1.3.1	399 000,00	399 000,00	399 000,00	399 000,00	399 000,00	399 000,00	399 000,00	399 000,00	399 000,00	399 000,00	399 000,00	399 000,00	399 000,00
1.3.1.1	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
1.3.1.2	399 000,00	399 000,00	399 000,00	399 000,00	399 000,00	399 000,00	399 000,00	399 000,00	399 000,00	399 000,00	399 000,00	399 000,00	399 000,00
1.3.1.3	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
1.3.1.4	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
1.3.2	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
1.3.2.1	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
1.3.2.2	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
1.3.2.3	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
1.3.2.4	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

L.p.	Limit zobowiązań
1	8 750 000,00
1.a	0,00
1.b	8 750 000,00
1.1	0,00
1.1.1	0,00
1.1.2	0,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	8 750 000,00
1.3.1	0,00
1.3.1.1	0,00
1.3.1.2	0,00
1.3.1.3	0,00
1.3.1.4	0,00
1.3.2	8 750 000,00
1.3.2.1	100 000,00
1.3.2.2	0,00
1.3.2.3	0,00
1.3.2.4	650 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1.3.2.5	Rozbudowa z przebudową Szkoły Podstawowej w Siemianicach o salę gimnastyczną z zapleczem szatniowo - sanitarnym, blokiem dydaktycznym oraz zagospodarowaniem terenu -	Zespół Szkół w Siemianicach Szkoła Podstawowa	2022	2023	8 000 000,00	1 000 000,00	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit 2037	Limit 2038	Limit 2039
1.3.2.5	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

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.5	8 000 000,00

UZASADNIENIE DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
GMINY ŁĘKA OPATOWSKA
NA LATA 2022 – 2039

1. Wstęp

Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych nakłada 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 2033 roku. W 2022r. planuje się zaciągnąć nowe zobowiązania z tytułu kredytu z okresem spłat do 2029r. Ponadto Uchwałą Nr LIII/240/2018 z dn. 29.06.2018r. wprowadzono do WPF przedsięwzięcie pn; „ Zagospodarowanie odpadów komunalnych – świadczenie usług przyjęcia i zagospodarowania odpadów w regionalnej instalacji przetwarzania odpadów komunalnych oraz prowadzenia punktu selektywnej zbiórki odpadów (PSZOK) w Olszowie „, na lata 2018 – 2039, w związku z tym WPF Gminy opracowany została aż do roku 2039. W związku z powyższym, iż zadanie będzie

realizowane w długim przedziale czasowym, istnieje duże ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w WPF, dlatego dochody od roku 2030, a wydatki od roku 2033 przyjęto jako stały poziom na przestrzeni kilku lat tj. do roku 2039.

2. Założenia makroekonomiczne

Dla potrzeb opracowania WPF Gminy Łęka Opatowska brano pod uwagę podstawowe wskaźniki makroekonomiczne zatwierdzone przez Ministerstwo Finansów w wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego – aktualizacja sierpień 2021r. , jak również wskaźniki makroekonomiczne na lata 2020 – 2022 z założeń projektu budżetu państwa na rok 2022r. Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) Dla roku 2022 przyjęto wartości wynikające z budżetu;
- 2) Dla lat 2023 – 2039 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

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 (uzyskane wpływy za III kw. 2021r i szacunkowe wykonanie za 2021r.), 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 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.

Do dnia sporządzenia WPF nie zostały określone stawki podatkowe na 2022r., jednak planowany jest wzrost o 3,6 % stawek podatku od nieruchomości i od środków transportowych w stosunku do obowiązujących na terenie gminy w 2021r. Natomiast ustawową stawkę podatku rolnego planuje się obniżyć i pozostawić ją na poziomie roku 2021r.

Do WPF na lata następne przyjęto dynamikę wzrostu od 100,0 % do 101,5%.

Ważnym planowanym wpływem jest opłata za gospodarowanie odpadami, podwyżka obowiązującej opłaty (od sierpnia 2020r.), na dzień dzisiejszy równoważy „gospodarkę śmieciową”. Wpływy z tego tytułu stanowią 3,35% dochodów ogółem.

W zakresie wpływów z pozostałych źródeł w tej kategorii dochodów bieżących na podstawie

dokonanej analizy przyjęto różne warianty; spadek w latach 2023 – 2024 , następnie wzrost o 3,2% i od 2025 stałą wartość.

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 23,50 % ogółu dochodów. Natomiast wpływy z udziału w podatku dochodowym od osób prawnych mają nieznaczny wpływ na dochodu Gminy, stanowią niespełna 0,22 % dochodów.

Dynamikę wzrostu dochodów z udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych na lata przyszłe kształtuje się na poziomie 100,0 do 101,5%.

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

a) część oświatowa subwencji ogólnej;

Wpływy z subwencji stanowią znaczną pozycję w dochodach Gminy, część oświatowa stanowi 10,89 % dochodów ogółem. Na 2022r. gmina nie otrzyma subwencji równoważącej. Wysokość części subwencji oświatowej uzależniona jest od liczby uczniów, natomiast część subwencji wyrównawczej uzależniona jest od podstawowych dochodów podatkowych gminy.

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 0,31 % 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 2022r. przyjęto wpływy na poziomie roku 2021. W kolejnych latach założono niewielki wzrost dochodów.

5) Odsetki

- a) odsetki od nieterminowych wpłat podatków i opłat lokalnych
- b) pozostałe odsetki, w tym od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych
- c) wpływy z pozostałych odsetek

Łączne wpływy z odsetek stanowią niespełna 0,14 % 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 2022r. z dotacji celowych, na podstawie otrzymanych decyzji stanowi około 10,40 % dochodów ogółem. Na rok 2022 nastąpił znaczny spadek planowanych dotacji, a związane jest to min. z zabraniem gminom wypłat z tytułu świadczeń 500+. Dotacje te stanowiły znaczna kwotę w przyznanych dotacjach.

7) Pozostałe dochody, do których zalicza się ;

- a) wpływy z usług
- b) różne opłaty
- c) wpływy z różnych dochodów

Gmina realizuje zadania w zakresie dostarczania wody oraz odprowadzanie ścieków do kanalizacji. Wpływy z tego tytułu stanowią około 3,37 % dochodów ogółem. Na 2022r. przyjęto niewielki wzrost. Zaleganie podatników w w/w opłatach, mimo zintensyfikowanej ścigalności zaległości za pobór wody i odprowadzanie ścieków, powoduje iż z ostrożnością planuje się realne dochody możliwe do uzyskania. Jednak oddanie do użytku nowych odcinków kanalizacji sanitarnej powoduje wzrost wpływów z tego tytułu. Ponadto na rok 2022 planuje się dochody z tego tytułu w kwocie netto (dotychczas planowano w kwocie brutto z podatkiem VAT).

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

3.2 Dochody majątkowe

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

- 1) Dochody ze sprzedaży majątku,
- 2) dotacje oraz środki na inwestycje

W 2022 rok nie planuje się uzyskania dochodów ze sprzedaży majątku.

W planach ujęto następującą dotację, jakie Gmina otrzyma w 2022r. :

Dział 010 – rozdział 01044 – kwota planowana 11 210 000,00 zł. z tytułu dotacji ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład – Program Inwestycji Strategicznych – edycja pierwsza. W ramach otrzymanych środków Gmina będzie realizować zadanie inwestycyjne pn; „Projekt i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Opatowie.

Dalsze ewentualne pozyskane środki z tytułu dotacji na zadania inwestycyjne w ciągu roku 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 2022r. wzrost wynagrodzeń w wysokości o około od 1,0 do 1,5 %. W zakresie wynagrodzeń nauczycieli uwzględniono również wahania liczby godzin wynikających ze zwiększenia liczby oddziałów, w tym większa liczba oddziałów w przedszkolu. W planach ujęto zwiększenie wydatków związanych z nagrodami jubileuszowymi, urlopami dla podratowanie zdrowia, odprawami emerytalnymi. Natomiast w kolejnych latach przyjęto wskaźnik wzrostu wynagrodzenia od 1,2 do 1,5 %

2) pozostałe wydatki bieżące

W ramach pozostałych wydatków bieżących planowane są środki na wydatki rzeczowe, w tym dotacje celowe dla podmiotów należących do sektora finansów publicznych i nienależących do sektora finansów publicznych realizujących zadania należące do zadań własnych Gminy. W tej kategorii wydatków planowane są również dotacje dla samorządowych instytucji kultury, tj; gminnej Biblioteki Publicznej. Na etapie planowania część wydatków realizowanych z dotacji nie są planowane, gdyż Gmina otrzyma te dotacje w trakcie realizacji budżetu. W zakresie zadań zleconych wszystkie najistotniejsze potrzeby zostały zapewnione. W 2022r. w wydatkach rzeczowych wyodrębniono wydatki związane z funduszem sołeckim w kwocie 476 800,35 zł. Zaplanowano również wpłaty na rzecz PPK w wysokości 1,5 % planowanych płac.

W pierwszych kolejnych latach zakładany jest wzrost stałych wydatków rzeczowych o wskaźnik inflacji, tj. średnio od 100,2 %. Do 100,8%.

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 2022r. wielkość planowanych środków na wydatki majątkowe w kwocie 19 506 300,10 zł. stanowi 38,36 % wydatków ogółem. Nakłady na wydatki majątkowe dotyczą inwestycji realizowanych w danym roku budżetowym, a także wydatki na zakupy inwestycyjne.

5. Analiza długu oraz relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Na 2022 zaplanowano przychody :

1. Z tytułu długoterminowych kredytów na zrównoważenie budżetu w kwocie 5 681 000,00 zł.,
2. Przychody z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu w kwocie 600 000,00 zł. – środki z Funduszu Inwestycji Lokalnych otrzymane w 2021r., które planuje się przeznaczyć na zadanie inwestycyjne realizowane w 2022r. związane z budowa kanalizacji
3. Przychody ze spłaty pożyczki udzielonej w 2022r. dla Stowarzyszenia Wrota Wielkopolski w kwocie 31 000,00 zł.
4. Przychody z wolnych środków w kwocie 2 054 082,00 zł., w tym: 869 000,00 zł. z nierozdysponowanych wolnych środków z 2020r. oraz kwota 1 185 082,00 zł. z nierozdysponowanych środków pochodzących z uzupełnienia subwencji ogólnej przyznanej gminie w 2021r.

Ponadto planuje się zaciągnąć kredyt krótkoterminowy w rachunku bieżącym jst na pokrycie bieżącego deficytu budżetowego do kwoty 800 000,00 zł.

Zakłada się, iż zadłużenie Gminy Łęka Opatowska na koniec 2021r. będzie wynosiło 13 362 416,79 zł..

Na 2022 rok plan zakłada deficyt w kwocie 7 281 518,00 zł. Na etapie planowania nie posiadamy wiadomości o wolnych środkach na rachunku jst za 2021r., które mogą

spowodować zmniejszenie deficytu na 2022r.

Całkowita spłata zadłużenia planowana jest na 2033r.

W założeniach do WPF na rok 2022 nie przewidziano zobowiązań wymagalnych z roku 2021 do zapłaty.

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

Kredyty i pożyczki – Plan spłaty na lata 2021 – 2033 – Gmina Łęka Opatowska

Tabela Nr 1

Nazwa banku	Kwota długu na 31.12.2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
SGB Ostrów Wlkp	150 000,00	150 000,00							
BGK O/Poznań	6 080 000,00	250 000,00	530 000,00	530 000,00	530 000,00	530 000,00	530 000,00	530 000,00	530 000,00
Pożyczka z WFOŚiGW	5 262 157,79	438 600,00	438 600,00	438 600,00	438 600,00	438 600,00	438 600,00	438 600,00	438 600,00
Pożyczka z NFOSiGW	1 870 259,00	214 964,00	214 964,00	214 964,00	214 964,00	214 964,00	214 964,00	214 964,00	214 964,00
NOWY Kredyt	0,00	Pobranie 5 681 000,00	808 000,00	808 000,00	808 000,00	808 000,00	808 000,00	808 000,00	833 000,00
Razem spłaty		1 053 564,00	1 991 564,00	1 991 564,00	1 991 564,00	1 991 564,00	1 991 564,00	1 991 564,00	2 016 564,00
Kwota długu na koniec roku	13 362 416,79	17 989 852,79	15 998 288,79	14 006 724,79	12 015 160,79	10 023 596,79	8 032 032,79	6 040 468,79	4 023 904,79
% kwoty długu do dochodów		41,29	39,11	35,90	32,24	26,82	21,42	16,00	10,60

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 już kredytów, a także na podstawie przewidywanych harmonogramów poboru planowanej pożyczki i kredytu.

Jak wynika z przedstawionej prognozy WPF na lata 2022 – 2039 został zachowany indywidualny wskaźnik zadłużenia dla gminy.

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych tj.:

1. Na lata 2020 – 2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw,
2. Od 2026r. w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw,.

Uchwalając WPF na 2022 – 2039, zgodnie z art. 7 ust. 1 ustawy z dnia 14 października 2021r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, należy wybrać sposób liczenia indywidualnego wskaźnika na podstawie średniej arytmetycznej z ostatnich trzech lub siedmiu lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu.

W projekcie WPF wskaźniki te zostały obliczone na podstawie poprzednich regulacji prawnych, jednak przy uchwalaniu budżetu zostanie określony odpowiedni wskaźnik, zgodnie z obowiązującymi przepisami.

6. Przedsięwzięcia

W załączniku nr 2 wykazane są przedsięwzięcia do realizacji w 2022r. oraz na lata następne. W porównaniu do bieżącej Prognozy obowiązującej w 2021r., występują rozbieżności dotyczące łącznych nakładów oraz ustalonych limitów. Jednak planując wydatki majątkowe na 2022r. zaktualizowano plany wg faktycznych potrzeb lub dostosowano do posiadanych kosztorysów. Bieżąca Prognoza WPF na lata 2021-2039 zostanie w najbliższym czasie skorygowane przez Radę Gminy i wykazane w niej limity zostaną zaktualizowane, tak aby nie było rozbieżności.

7. Podsumowanie

Wieloletnia Prognoza Finansowa opracowana została na podstawie aktualnych

wskaźników i parametrów oraz w oparciu o szacunkowe dane dotyczące dochodów i wydatków. W trakcie roku budżetowego jest na bieżąco aktualizowana.

WPF pozwala na realną analizę możliwości finansowych oraz ocenę rzeczywistą możliwość zaciągania i spłatę zadłużenia Gminy Łęka Opatowska, choć należy zaznaczyć iż spadek dochodów bieżących gminy ma bardzo duży wpływ na planowanie budżetu. Zachowanie równowagi budżetowej, a przede wszystkim relacji pomiędzy dochodami bieżącymi, a wydatkami bieżącymi, wymaga bardzo ostrożnego planowania wydatków bieżących.