

**UCHWAŁA NR ..... Projekt**  
**RADY GMINY ŁĘKA OPATOWSKA**  
**z dnia .....**

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

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym ( DZ. U. z 2015r. poz. 1515) oraz art. 226, art. 227, art. 228 i art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych ( DZ. U. z 2013r. poz. 885 ze zmianami ), Rada Gminy Łęka Opatowska uchwala co następuje:

§ 1

1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Łęka Opatowska na lata 2016 - 2023 stanowiącą załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Przyjmuje się wykaz realizowanych przedsięwzięć określonych w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2

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

§ 3

Traci moc uchwała Nr V/15/2015 Rady Gminy Łęka Opatowska z dnia 21 stycznia 2015r. ze zmianami, w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łęka Opatowska na lata 2015 - 2022.

§ 4

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Łęka Opatowska

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2016r.

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

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

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym ( Dz. U. z 2015r. poz. 1515 ), art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych ( Dz. U. z 2013r. poz. 885 ze zmianami )  
Wójt Gminy Łęka Opatowska zarządza co następuje:

§ 1

Przyjmuje się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łęka Opatowska na lata 2016 - 2023 w brzmieniu określonym w załączniku do zarządzenia.

§ 2

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

§ 3

Wykonanie zarządzenia powierza się Wójtowi Gminy Łęka Opatowska.

§ 4

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

# Wieloletnia prognoza finansowa

załącznik nr 67  
zarządzenia nr 67  
z dnia 2015-

| Wyszczególnienie | Dochody ogółem <sup>x</sup> | z tego:                      |                                                                               |                                                                             |                                |              |              |                     |                                                           |                                |                      | w tym:                                                     |       |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------|--------------|---------------------|-----------------------------------------------------------|--------------------------------|----------------------|------------------------------------------------------------|-------|
|                  |                             | Dochody bieżące <sup>x</sup> | w tym:                                                                        |                                                                             |                                |              |              |                     |                                                           | Dochody majątkowe <sup>x</sup> | ze sprzedaży majątku | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje |       |
|                  |                             |                              | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych | podatki i opłaty <sup>3)</sup> | w tym:       |              | z subwencji ogólnej | z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące |                                |                      |                                                            |       |
|                  |                             |                              |                                                                               |                                                                             |                                | 1.1.1        | 1.1.2        |                     |                                                           |                                |                      |                                                            | 1.1.3 |
| 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                |                                                            |       |
| Formula          | [1.1]+[1.2]                 |                              |                                                                               |                                                                             |                                |              |              |                     |                                                           |                                |                      |                                                            |       |
| 2016             | 19 627 071,00               | 19 306 071,00                | 4 263 236,00                                                                  | 90 000,00                                                                   | 5 413 151,00                   | 3 986 000,00 | 5 910 120,00 | 2 155 094,00        | 321 000,00                                                | 0,00                           | 321 000,00           |                                                            |       |
| 2017             | 19 653 580,00               | 19 653 580,00                | 4 327 184,00                                                                  | 90 000,00                                                                   | 5 478 108,00                   | 4 033 830,00 | 5 969 220,00 | 2 180 955,00        | 0,00                                                      | 0,00                           |                      |                                                            |       |
| 2018             | 19 850 115,00               | 19 850 115,00                | 4 370 455,00                                                                  | 90 000,00                                                                   | 5 543 845,00                   | 4 082 235,00 | 6 028 912,00 | 2 207 126,00        | 0,00                                                      | 0,00                           |                      |                                                            |       |
| 2019             | 20 207 417,00               | 20 207 417,00                | 4 418 530,00                                                                  | 90 000,00                                                                   | 5 610 370,00                   | 4 131 220,00 | 6 089 200,00 | 2 231 404,00        | 0,00                                                      | 0,00                           |                      |                                                            |       |
| 2020             | 20 449 906,00               | 20 449 906,00                | 4 467 133,00                                                                  | 90 000,00                                                                   | 5 677 694,00                   | 4 184 925,00 | 6 150 090,00 | 2 253 718,00        | 0,00                                                      | 0,00                           |                      |                                                            |       |
| 2021             | 20 756 654,00               | 20 756 654,00                | 4 520 738,00                                                                  | 90 000,00                                                                   | 5 751 504,00                   | 4 243 513,00 | 6 211 590,00 | 2 276 255,00        | 0,00                                                      | 0,00                           |                      |                                                            |       |
| 2022             | 21 068 000,00               | 21 068 000,00                | 4 565 945,00                                                                  | 90 000,00                                                                   | 5 835 067,00                   | 4 298 678,00 | 6 273 705,00 | 2 301 290,00        | 0,00                                                      | 0,00                           |                      |                                                            |       |
| 2023             | 21 447 224,00               | 21 447 224,00                | 4 611 604,00                                                                  | 90 000,00                                                                   | 5 922 593,00                   | 4 354 560,00 | 6 336 442,00 | 2 328 905,00        | 0,00                                                      | 0,00                           |                      |                                                            |       |

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są 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.

| z tego:          |                             |                              |                                            |         |                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                         |                          |                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                             |                                |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|--------------------------------------------|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|
| w tym:           |                             |                              |                                            |         |                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                         |                          |                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                             |                                |
| Wyszczególnienie | Wydatki ogółem <sup>x</sup> | Wydatki bieżące <sup>x</sup> | z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup> | w tym:  |                                                                                                                        | na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekazanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w tym nie podlegają finansowaniu dotacją z budżetu państwa | wydatki na obsługę długu | odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy <sup>x</sup> | w tym:                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                             | Wydutki majątkowe <sup>x</sup> |
|                  |                             |                              |                                            |         | gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup> |                                                                                                                                                                                                                                         |                          |                                                                    | 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) <sup>x</sup> | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup> |                                |
|                  |                             |                              |                                            |         |                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                         |                          |                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                             |                                |
| 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]               |                              |                                            |         |                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                         |                          |                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                             |                                |
| 2016             | 19 046 071,00               | 16 714 486,80                | 0,00                                       | 0,00    | 0,00                                                                                                                   | 235 000,00                                                                                                                                                                                                                              | 235 000,00               | 0,00                                                               | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 2 331 604,20                                                                                                                                                |                                |
| 2017             | 18 235 028,38               | 16 935 028,38                | 0,00                                       | 0,00    | 0,00                                                                                                                   | 280 000,00                                                                                                                                                                                                                              | 280 000,00               | 0,00                                                               | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 1 300 000,00                                                                                                                                                |                                |
| 2018             | 18 471 111,00               | 17 271 111,00                | 0,00                                       | 0,00    | 0,00                                                                                                                   | 260 000,00                                                                                                                                                                                                                              | 260 000,00               | 0,00                                                               | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 1 200 000,00                                                                                                                                                |                                |
| 2019             | 18 912 421,00               | 17 512 421,00                | 0,00                                       | 0,00    | 0,00                                                                                                                   | x                                                                                                                                                                                                                                       | 245 000,00               | 0,00                                                               | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 1 400 000,00                                                                                                                                                |                                |
| 2020             | 19 429 906,00               | 17 929 906,00                | 0,00                                       | 0,00    | 0,00                                                                                                                   | x                                                                                                                                                                                                                                       | 180 000,00               | 0,00                                                               | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 1 500 000,00                                                                                                                                                |                                |
| 2021             | 20 346 654,00               | 18 346 654,00                | 0,00                                       | 0,00    | 0,00                                                                                                                   | x                                                                                                                                                                                                                                       | 132 000,00               | 0,00                                                               | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 2 000 000,00                                                                                                                                                |                                |
| 2022             | 20 718 000,00               | 18 518 000,00                | 0,00                                       | 0,00    | 0,00                                                                                                                   | x                                                                                                                                                                                                                                       | 85 000,00                | 0,00                                                               | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 2 200 000,00                                                                                                                                                |                                |
| 2023             | 21 247 224,00               | 18 747 224,00                | 0,00                                       | 0,00    | 0,00                                                                                                                   | x                                                                                                                                                                                                                                       | 42 000,00                | 0,00                                                               | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 2 500 000,00                                                                                                                                                |                                |

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2018.



| Wyszczególnienie | Rozchody <sub>x</sub><br>budżetu <sub>x</sub> | z tego:                                                                                                   |                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                            |                                                                                                                                             |                                                                                                                                              |                                                 |
|------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
|                  |                                               | Spłaty rat<br>kapitałowych<br>kredytów i pożyczek<br>oraz wykup<br>papierów<br>wartościowych <sub>x</sub> | w tym:                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                            |                                                                                                                                             |                                                                                                                                              |                                                 |
|                  |                                               |                                                                                                           | w tym łączna kwota<br>przypadających na<br>dany rok kwot<br>ustawowych<br>wyłączeń z limitu<br>spłaty zobowiązań,<br>o którym mowa w <sub>x</sub><br>art. 243 ustawy <sub>x</sub> | z tego:                                                                                                                                    |                                                                                                                                             |                                                                                                                                              |                                                 |
|                  |                                               |                                                                                                           |                                                                                                                                                                                   | kwota<br>przypadających na<br>dany rok kwot<br>ustawowych<br>wyłączeń<br>określonych w art. <sub>x</sub><br>243 ust. 3 ustawy <sub>x</sub> | kwota<br>przypadających na<br>dany rok kwot<br>ustawowych<br>wyłączeń<br>określonych w art. <sub>x</sub><br>243 ust. 3a ustawy <sub>x</sub> | kwota<br>przypadających na<br>dany rok kwot<br>ustawowych<br>wyłączeń innych niż<br>określone w art. <sub>6</sub> 243<br>ustawy <sub>x</sub> | Inne rozchody<br>niezwiązane ze<br>spłatą długu |
| Lp               | 5                                             | 5.1                                                                                                       | 5.1.1                                                                                                                                                                             | 5.1.1.1                                                                                                                                    | 5.1.1.2                                                                                                                                     | 5.1.1.3                                                                                                                                      | 5.2                                             |
| Formula          | [5.1] + [5.2]                                 |                                                                                                           | [5.1.1] + [5.1.1.2]<br>+ [5.1.1.3]                                                                                                                                                |                                                                                                                                            |                                                                                                                                             |                                                                                                                                              |                                                 |
| 2016             | 1 381 000,00                                  | 1 381 000,00                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                         | 0,00                                            |
| 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             | 200 000,00                                    | 200 000,00                                                                                                | 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 <sup>x</sup> | 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 <sup>7)</sup> a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi <sup>8)</sup> o wydatki |
| Lp               | 6                        | 7                                                                                                                                                                                         | 8.1                                                                       | 8.2                                                                                                                                    |
| Formula          |                          |                                                                                                                                                                                           | [1.1] - [2.1]                                                             | [1.1] + [4.1] - [5.2] - ([2.1] - [2.1])                                                                                                |
| 2016             | 6 072 551,62             | 0,00                                                                                                                                                                                      | 2 591 604,20                                                              | 2 591 604,20                                                                                                                           |
| 2017             | 4 654 000,00             | 0,00                                                                                                                                                                                      | 2 718 551,62                                                              | 2 718 551,62                                                                                                                           |
| 2018             | 3 274 996,00             | 0,00                                                                                                                                                                                      | 2 579 004,00                                                              | 2 579 004,00                                                                                                                           |
| 2019             | 1 980 000,00             | 0,00                                                                                                                                                                                      | 2 694 996,00                                                              | 2 694 996,00                                                                                                                           |
| 2020             | 960 000,00               | 0,00                                                                                                                                                                                      | 2 520 000,00                                                              | 2 520 000,00                                                                                                                           |
| 2021             | 550 000,00               | 0,00                                                                                                                                                                                      | 2 410 000,00                                                              | 2 410 000,00                                                                                                                           |
| 2022             | 200 000,00               | 0,00                                                                                                                                                                                      | 2 550 000,00                                                              | 2 550 000,00                                                                                                                           |
| 2023             | 0,00                     | 0,00                                                                                                                                                                                      | 2 700 000,00                                                              | 2 700 000,00                                                                                                                           |

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach 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 | Przeznaczenie<br>prognozowanej<br>nadwyżki <sup>10)</sup><br>budżetowej | w tym na:                                                         |                                                                       | Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych                                      |                                                                               |         |            |                                                        |                                             |                                       |
|------------------|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|---------|------------|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------|
|                  |                                                                         | Spłaty kredytów,<br>pożyczek i wykup<br>papierów<br>wartościowych | Wydatki bieżące na<br>wynagrodzenia i<br>składki od nich<br>naliczane | Wydatki związane z<br>funkcjonowaniem<br>organów jednostki<br>samorządu <sup>11)</sup><br>terytorialnego | Wydatki objęte<br>limitem, o którym<br>mowa w art. 226<br>ust. 3 pkt 4 ustawy | z tego: |            | Wydatki<br>inwestycyjne<br>kontynuowane <sup>12)</sup> | Nowe wydatki <sup>13)</sup><br>inwestycyjne | Wydatki majątkowe<br>w formie dotacji |
|                  |                                                                         |                                                                   |                                                                       |                                                                                                          |                                                                               | bieżące | majątkowe  |                                                        |                                             |                                       |
|                  |                                                                         |                                                                   |                                                                       |                                                                                                          |                                                                               |         |            |                                                        |                                             |                                       |
| Lp               | 10                                                                      | 10.1                                                              | 11.1                                                                  | 11.2                                                                                                     | 11.3                                                                          | 11.3.1  | 11.3.2     | 11.4                                                   | 11.5                                        | 11.6                                  |
| Formuła          |                                                                         |                                                                   |                                                                       |                                                                                                          | [11.3.1] + [11.3.2]                                                           |         |            |                                                        |                                             |                                       |
| 2016             | 581 000,00                                                              | 581 000,00                                                        | 9 274 743,00                                                          | 2 282 280,00                                                                                             | 368 000,00                                                                    | 0,00    | 368 000,00 | 811 500,00                                             | 699 104,20                                  | 821 000,00                            |
| 2017             | 1 418 551,62                                                            | 1 418 551,62                                                      | 9 376 765,00                                                          | 2 305 102,00                                                                                             | 0,00                                                                          | 0,00    | 0,00       | 0,00                                                   | 1 300 000,00                                | 0,00                                  |
| 2018             | 1 379 004,00                                                            | 1 379 004,00                                                      | 9 470 532,00                                                          | 2 332 763,00                                                                                             | 0,00                                                                          | 0,00    | 0,00       | 0,00                                                   | 1 200 000,00                                | 0,00                                  |
| 2019             | 1 294 996,00                                                            | 1 294 996,00                                                      | 9 574 707,00                                                          | 2 360 756,00                                                                                             | 0,00                                                                          | 0,00    | 0,00       | 0,00                                                   | 1 400 000,00                                | 0,00                                  |
| 2020             | 1 020 000,00                                                            | 1 020 000,00                                                      | 9 689 603,00                                                          | 2 389 085,00                                                                                             | 0,00                                                                          | 0,00    | 0,00       | 0,00                                                   | 1 500 000,00                                | 0,00                                  |
| 2021             | 410 000,00                                                              | 410 000,00                                                        | 9 805 878,00                                                          | 2 417 754,00                                                                                             | 0,00                                                                          | 0,00    | 0,00       | 0,00                                                   | 2 000 000,00                                | 0,00                                  |
| 2022             | 350 000,00                                                              | 350 000,00                                                        | 9 903 936,00                                                          | 2 446 767,00                                                                                             | 0,00                                                                          | 0,00    | 0,00       | 0,00                                                   | 2 200 000,00                                | 0,00                                  |
| 2023             | 200 000,00                                                              | 200 000,00                                                        | 10 012 879,00                                                         | 2 476 128,00                                                                                             | 0,00                                                                          | 0,00    | 0,00       | 0,00                                                   | 2 500 000,00                                | 0,00                                  |

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż splaty 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     |                                               |                                                                                                                                      |                                                                                                                                     |                                               |                                                                                                                       |                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                   |
|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                  | w tym:                                                                                                                            |                                               | w tym:                                                                                                                               |                                                                                                                                     | w tym:                                        |                                                                                                                       | w tym:                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                   |
|                  | Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania <sup>14)</sup> | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | 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 |
| Lp               | 12.1                                                                                                                              | 12.1.1                                        | 12.1.1.1                                                                                                                             | 12.2                                                                                                                                | 12.2.1                                        | 12.2.1.1                                                                                                              | 12.3                                                                                                                              | 12.3.1                                                                                                                                                                            |
| Formuła          |                                                                                                                                   |                                               |                                                                                                                                      |                                                                                                                                     |                                               |                                                                                                                       |                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                   |
| 2016             | 0,00                                                                                                                              | 0,00                                          | 0,00                                                                                                                                 | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                          | 0,00                                                                                                                  | 0,00                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                                              |
| 2017             | 0,00                                                                                                                              | 0,00                                          | 0,00                                                                                                                                 | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                          | 0,00                                                                                                                  | 0,00                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                                              |
| 2018             | 0,00                                                                                                                              | 0,00                                          | 0,00                                                                                                                                 | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                          | 0,00                                                                                                                  | 0,00                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                                              |
| 2019             | 0,00                                                                                                                              | 0,00                                          | 0,00                                                                                                                                 | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                          | 0,00                                                                                                                  | 0,00                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                                              |
| 2020             | 0,00                                                                                                                              | 0,00                                          | 0,00                                                                                                                                 | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                          | 0,00                                                                                                                  | 0,00                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                                              |
| 2021             | 0,00                                                                                                                              | 0,00                                          | 0,00                                                                                                                                 | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                          | 0,00                                                                                                                  | 0,00                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                                              |
| 2022             | 0,00                                                                                                                              | 0,00                                          | 0,00                                                                                                                                 | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                          | 0,00                                                                                                                  | 0,00                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                                              |
| 2023             | 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 projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy |                                                               | w tym:      |             | Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami | w tym:                             |                                    | Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>19)</sup> | w tym: |        | Przebiegi z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami | w tym: |  |
|------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--|
|                  | Wydatki majątkowe na projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | finansowane | finansowane |                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                         | w związku z projektem lub zadaniem | w związku z projektem lub zadaniem |                                                                                                                                                                                                                                 | w tym: | w tym: |                                                                                                                                                                                                                                                                                |        |  |
| 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          |                                                                                                                           |                                                               |             |             |                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                         |                                    |                                    |                                                                                                                                                                                                                                 |        |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                |        |  |
| 2016             | 0,00                                                                                                                      | 0,00                                                          | 0,00        | 0,00        | 0,00                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                                                                    | 0,00                               | 0,00                               | 0,00                                                                                                                                                                                                                            | 0,00   | 0,00   | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                           | 0,00   |  |
| 2017             | 0,00                                                                                                                      | 0,00                                                          | 0,00        | 0,00        | 0,00                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                                                                    | 0,00                               | 0,00                               | 0,00                                                                                                                                                                                                                            | 0,00   | 0,00   | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                           | 0,00   |  |
| 2018             | 0,00                                                                                                                      | 0,00                                                          | 0,00        | 0,00        | 0,00                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                                                                    | 0,00                               | 0,00                               | 0,00                                                                                                                                                                                                                            | 0,00   | 0,00   | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                           | 0,00   |  |
| 2019             | 0,00                                                                                                                      | 0,00                                                          | 0,00        | 0,00        | 0,00                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                                                                    | 0,00                               | 0,00                               | 0,00                                                                                                                                                                                                                            | 0,00   | 0,00   | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                           | 0,00   |  |
| 2020             | 0,00                                                                                                                      | 0,00                                                          | 0,00        | 0,00        | 0,00                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                                                                    | 0,00                               | 0,00                               | 0,00                                                                                                                                                                                                                            | 0,00   | 0,00   | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                           | 0,00   |  |
| 2021             | 0,00                                                                                                                      | 0,00                                                          | 0,00        | 0,00        | 0,00                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                                                                    | 0,00                               | 0,00                               | 0,00                                                                                                                                                                                                                            | 0,00   | 0,00   | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                           | 0,00   |  |
| 2022             | 0,00                                                                                                                      | 0,00                                                          | 0,00        | 0,00        | 0,00                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                                                                    | 0,00                               | 0,00                               | 0,00                                                                                                                                                                                                                            | 0,00   | 0,00   | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                           | 0,00   |  |
| 2023             | 0,00                                                                                                                      | 0,00                                                          | 0,00        | 0,00        | 0,00                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                                                                    | 0,00                               | 0,00                               | 0,00                                                                                                                                                                                                                            | 0,00   | 0,00   | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                           | 0,00   |  |

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, uściśla się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.



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

\* Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu samorządowego przez jednostkę samorządu terytorialnego, oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2013 r. poz. 86, z późn. zm.). Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także poz. 9.6.-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 16.

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

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

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

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

# Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 67  
zarządzenia nr 67  
z dnia 2015-

kwoty w  
zł

| L.p.    | Nazwa i cel                                                                                                                                                                                                                                    | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji |      | Łączne nakłady finansowe | Limit 2016 | Limit 2017 | Limit 2018 | Limit 2019 | Limit zobowiąz |
|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------|------|--------------------------|------------|------------|------------|------------|----------------|
|         |                                                                                                                                                                                                                                                |                                           | od               | do   |                          |            |            |            |            |                |
| 1       | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)                                                                                                                                                                                                |                                           |                  |      | 643 982,52               | 368 000,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 368 000        |
| 1.a     | - wydatki bieżące                                                                                                                                                                                                                              |                                           |                  |      | 0,00                     | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0              |
| 1.b     | - wydatki majątkowe                                                                                                                                                                                                                            |                                           |                  |      | 643 982,52               | 368 000,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 368 000        |
| 1.1     | Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego: |                                           |                  |      | 0,00                     | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0              |
| 1.1.1   | - wydatki bieżące                                                                                                                                                                                                                              |                                           |                  |      | 0,00                     | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0              |
| 1.1.2   | - wydatki majątkowe                                                                                                                                                                                                                            |                                           |                  |      | 0,00                     | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0              |
| 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              |
| 1.2.1   | - wydatki bieżące                                                                                                                                                                                                                              |                                           |                  |      | 0,00                     | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0              |
| 1.2.2   | - wydatki majątkowe                                                                                                                                                                                                                            |                                           |                  |      | 0,00                     | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0              |
| 1.3     | Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego                                                                                                                                               |                                           |                  |      | 643 982,52               | 368 000,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 368 000        |
| 1.3.1   | - wydatki bieżące                                                                                                                                                                                                                              |                                           |                  |      | 0,00                     | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0              |
| 1.3.2   | - wydatki majątkowe                                                                                                                                                                                                                            |                                           |                  |      | 643 982,52               | 368 000,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 368 000        |
| 1.3.2.1 | Przebudowa budynku mieszkalnego na przychodnię lekarską w Opatowie                                                                                                                                                                             | Urząd Gminy Łęka Opatowska                | 2015             | 2016 | 643 982,52               | 368 000,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 368 000        |



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

## **UZASADNIENIE DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ**

### **GMINY ŁĘKA OPATOWSKA**

**NA LATA 2016 – 2023**

#### **1. Wstęp**

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

Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r o finansach publicznych WPF obejmuje co najmniej 4 lata budżetowe ( dany rok i kolejne 3 lata). Nie krócej jednak niż okres, na jaki przyjęto limity wydatków na przedsięwzięcia wieloletnie. Ust. 2 powyższego artykułu nakłada natomiast obowiązek sporządzenia prognozy kwoty długu, stanowiący element WPF na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek czy też umów wieloletnich. Gmina Łęka Opatowska posiada zaciągnięte zobowiązania z tytułu wieloletnich kredytów i pożyczek w latach poprzednich na okres do 2022 roku. W 2016r. planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie z tytułu kredytu, z okresem spłat do 2023r., w związku z tym WPF Gminy opracowana została na lata 2016 - 2023.

#### **2. Założenia makroekonomiczne**

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

samorządu terytorialnego – aktualizacja paździenik 2015r. Podstawowe wskaźniki przyjęte przy opracowaniu WPF Gminy Łęka Opatowska przedstawia poniższa tabela:

Tabela Nr 1

| Wyszczególnienie                                | 2015  | 2016  | 2017  | 2018  | 2019  | 2020  | 2021  | 2022  | 2023  |
|-------------------------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| CPI – wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych | 99,8  | 101,7 | 101,8 | 102,5 | 102,5 | 102,5 | 102,5 | 102,5 | 102,5 |
| Wzrost wynagrodzeń                              | 101,5 | 101,5 | 101,5 | 101,5 | 101,5 | 101,5 | 101,5 | 101,5 | 101,5 |

### 3. Dochody

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

#### 3.1 Dochody bieżące

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

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

- a) podatek od nieruchomości
- b) podatek rolny
- c) podatek leśny
- d) podatek od środków transportowych
- e) podatek od czynności cywilnoprawnych
- f) podatek od spadków i darowizn
- g) opłata skarbową
- h) podatek dochodowy od prowadzonej działalności gospodarczej opłacany w formie karty podatkowej
- i) opłata na zezwolenia na sprzedaż alkoholu,

j) opłata za posiadanie psa

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

Przy kalkulowaniu dochodów z powyższych źródeł dokonano analizy wpływów w latach poprzednich. Dochody te wskazują na tendencję wzrostową. Wzrost powyższych wpływów jest wynikiem zarówno zwiększenia stawek podatkowych jak i podstawy opodatkowania, zwłaszcza w zakresie podatku od nieruchomości. Wzrost podstawy opodatkowania w podatku od nieruchomości jest głównie wynikiem dynamicznego rozwoju budownictwa obiektów związanych z działalnością gospodarczą. Dotyczy to również wzrostu gruntów związanych z prowadzoną działalnością gospodarczą. Ponadto obserwowany jest rozwój budownictwa mieszkaniowego, co pozwala planować większe wpływy z tytułu podatku od nieruchomości. Na 2016r. nie planuje się wzrostu stawek podatkowych w podatku od nieruchomości. Na lata następne przyjęto dynamikę wzrostu od 101,2 % do 101,5%.

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

Dynamikę wzrostu dochodów z podatków i opłat przedstawia poniższa tabela:

Tabela nr 2

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

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

a) udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych

b) udziały w podatku dochodowym od osób prawnych

W zakresie wpływów z powyższych źródeł głównie znaczenie dla dochodów mają udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych, które stanowią ponad 21,7 % ogółu dochodów.

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

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

Tabela Nr 3

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

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

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

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

Wpływy z subwencji stanowią znaczną pozycję w dochodach Gminy. Część oświatowa stanowi 27,02 % dochodów ogółem, natomiast część wyrównawcza to 3,1 %. Dynamikę wzrostu wpływów z tytułu subwencji przedstawia poniższa tabela:

Tabela Nr 4

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

Wysokość części subwencji oświatowej uzależniona jest od liczby uczniów. Również część subwencji wyrównawczej uzależniona jest od podstawowych dochodów podatkowych gminy. Mimo iż zakłada się wzrost wpływów z podatków, kalkulując wpływy z obu części subwencji przyjęto niewielki wzrost ogółem na poziomie około 1% .

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

- a) wpływy z dzierżaw i najmu nieruchomości

Wpływy z powyższego tytułu stanowi około 0,60 % dochodów ogółem. Głównym źródłem są wpływy z tytułu dzierżawy części budynków komunalnych na działalność gospodarczą oraz świadczenie usług medycznych, a także z najmu lokali mieszkalnych i dzierżawy gruntów rolnych. W zakresie powyższej kategorii na 2016r. przyjęto wpływy na poziomie niższym niż w roku 2015. Spowodowane to jest niższymi wpływami z tytułu rozstrzygniętego przetargu na dzierżawę lokalu użytkowego niż w roku poprzednim. W kolejnych latach założono wzrost dochodów o wskaźnik inflacji.

#### **5) Odsetki**

a) odsetki od nieterminowych wpłat podatków i opłat lokalnych

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

Łączne wpływy z odsetek stanowią niespełna 0,25 % dochodów ogółem. W latach objętych WPF założono wzrost dochodów o wskaźnik inflacji.

#### **6) Dotacje celowe na zadania bieżące;**

a) dotacje celowe na realizację zadań własnych

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

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

Łączne wpływy przyjęte do budżetu na 2016r. z dotacji celowych, na podstawie otrzymanych decyzji, stanowi około 10,84 % dochodów ogółem. W latach objętych WPF założono wzrost dochodów o około od 1 % do 1,2 %.

#### **7) Pozostałe dochody, do których zalicza się ;**

a) wpływy z usług

b) różne opłaty

c) wpływy z różnych dochodów

Gmina realizuje zadania w zakresie dostarczania wody oraz odprowadzanie ścieków do kanalizacji. Wpływy z tego tytułu stanowią około 5,50 % dochodów ogółem. Mimo planowanej podwyżki stawek za pobór wody i odprowadzania ścieków do kanalizacji, przyjęto plan na 2016r. na poziomie roku 2015r. Zaleganie podatników w w/w opłatach, mimo zintensyfikowanej ścigalności zaległości za pobór wody i odprowadzanie ścieków, powoduje iż z ostrożnością planuje się realne dochody możliwe do uzyskania. W latach objętych WPF założono iż dochody z tego tytułu będą wzrastać nieznacznie, poniżej zakładanego wskaźnika inflacji, od 0 do 1%.

### **3.2 Dochody majątkowe**

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

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

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

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

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

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

## **4. Wydatki**

Kolejnym etapem tworzenia WPF jest planowanie wydatków. W pierwszej kolejności szacowane są wydatki bieżące. Różnica między dochodami ogółem i wydatkami bieżącymi, bez 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 2016 wzrost wynagrodzeń w wysokości o około od 1,5 do 2 %. W zakresie wynagrodzeń nauczycieli uwzględniono również wahania liczby godzin wynikających ze zwiększenia liczby oddziałów. W planach ujęto zwiększenie wydatków związanych z nagrodami jubileuszowymi, odprawami, urlopami dla podratowanie zdrowia, odprawami emerytalnymi, co może skutkować wzrostem planu w stosunku do roku ubiegłego.

Natomiast w kolejnych latach przyjęto wskaźnik wzrostu wynagrodzenia od 1,5 do 2,0 %

##### **2) pozostałe wydatki bieżące**

W ramach pozostałych wydatków bieżących planowane są środki na wydatki rzeczowe, w tym dotacje celowe dla podmiotów należących do sektora finansów publicznych i nienależących do sektora finansów publicznych realizujących zadania należące do zadań własnych Gminy. W tej kategorii wydatków planowane są również dotacje dla samorządowych instytucji kultury, tj; gminnej Biblioteki Publicznej. Na etapie planowania część wydatków realizowanych z dotacji nie są planowane, gdyż Gmina otrzyma te dotacje w trakcie realizacji budżetu. W zakresie zadań zleconych wszystkie najistotniejsze potrzeby zostały zapewnione. W 2016r. w wydatkach rzeczowych wyodrębniono wydatki związane z funduszem sołeckim w kwocie 234 722,13 zł.

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

#### **4.2 Wydatki majątkowe**

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

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



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

## **5. Analiza długu**

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

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

Od 2012 roku planowany budżet Gminy zakłada nadwyżkę budżetową, która przeznaczana jest na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek. Analizując wskaźniki zadłużenia Gminy, należy stwierdzić iż od 2012r. systematycznie następuje spadek zadłużenia Gminy. Całkowita spłata zadłużenia planowana jest na 2023r.

W założeniach do WPF na rok 2015 nie przewidziano zobowiązań wymagalnych na koniec roku.

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

Tabela Nr 5

**Kredyty i pożyczki**

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

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

## **6. Podsumowanie**

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