

UCHWAŁA NR V/32/2019

RADY GMINY ŁĘKA OPATOWSKA

z dnia 28 stycznia 2019r.

w sprawie : Uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łęka Opatowska na lata 2019 - 2039r.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (DZ. U. tekst jednolity z 2018r. poz. 994) oraz art. 226, art. 227, art. 228 i art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (DZ. U. tekst jednolity z 2017r. poz. 2077 ze zmianami), Rada Gminy Łęka Opatowska uchwala co następuje:

§ 1

1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Łęka Opatowska na lata 2019 - 2039 stanowiącą załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Przyjmuje się wykaz realizowanych przedsięwzięć określonych w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2

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

§ 3

Traci moc uchwała Nr XLV/210/2017 Rady Gminy Łęka Opatowska z dnia 20 grudnia 2017r. ze zmianami, w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łęka Opatowska na lata 2018 - 2039.

§ 4

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Łęka Opatowska

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2019r.



PRZEWODNICZĄCY RADY

Michał Jerczyński

Wieloletnia Prognoza Finansowa 1)

Gminy Łęka Opatowska na lata 2019 - 2039
załącznik nr 1
do Uchwały Nr V/32/2019
Rady Gminy Łęka Opatowska
z dnia 28.01.2019r.

z tego:														
Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	w tym:										w tym:		
		Dochody bieżące ^x	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	Podatki i opłaty ³⁾	w tym:		z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x			
						1.1	1.1.1					1.1.2	1.1.3	1.1.3.1
Lp	1		1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5						
2019	29 956 680,92	29 789 056,11	9 175 449,00	80 000,00	6 267 954,00	4 558 000,00	6 006 525,00	6 359 333,11	167 624,81	0,00		167 624,81	0,00	0,00
2020	30 222 789,00	30 222 789,00	9 180 000,00	80 000,00	6 270 000,00	4 560 000,00	6 010 000,00	6 950 000,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
2021	30 182 626,00	30 182 626,00	9 180 000,00	90 000,00	6 270 000,00	4 560 000,00	6 010 000,00	6 984 750,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
2022	30 180 476,00	30 180 476,00	9 185 000,00	90 000,00	6 300 000,00	4 565 000,00	6 018 000,00	7 005 704,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
2023	30 477 064,00	30 477 064,00	9 185 000,00	90 000,00	6 300 000,00	4 565 000,00	6 018 000,00	7 005 704,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
2024	30 654 270,00	30 654 270,00	9 185 000,00	90 000,00	6 300 000,00	4 565 000,00	6 018 000,00	7 005 704,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
2025	30 654 270,00	30 654 270,00	9 190 000,00	90 000,00	6 300 000,00	4 570 000,00	6 018 000,00	7 005 704,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
2026	30 654 270,00	30 654 270,00	9 190 000,00	90 000,00	6 315 000,00	4 570 000,00	6 018 000,00	7 005 704,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
2027	31 171 776,00	31 171 776,00	9 190 000,00	90 000,00	6 315 000,00	4 570 000,00	6 018 000,00	7 480 000,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
2028	31 171 776,00	31 171 776,00	9 190 000,00	90 000,00	6 315 000,00	4 570 000,00	6 018 000,00	7 480 000,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
2029	31 171 776,00	31 171 776,00	9 190 000,00	90 000,00	6 315 000,00	4 570 000,00	6 018 000,00	7 480 000,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
2030	31 431 776,00	31 431 776,00	9 190 000,00	90 000,00	6 315 000,00	4 575 000,00	6 018 000,00	7 480 000,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
2031	31 431 776,00	31 431 776,00	9 190 000,00	90 000,00	6 320 000,00	4 575 000,00	6 018 000,00	7 480 000,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
2032	31 431 776,00	31 431 776,00	9 190 000,00	90 000,00	6 320 000,00	4 575 000,00	6 018 000,00	7 480 000,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00

2033	31 494 691,79	31 494 691,79	9 190 000,00	90 000,00	6 320 000,00	4 575 000,00	6 018 000,00	7 480 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	30 979 900,00	30 979 900,00	9 190 000,00	90 000,00	6 320 000,00	4 575 000,00	6 018 000,00	7 480 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	30 979 900,00	30 979 900,00	9 190 000,00	90 000,00	6 330 000,00	4 575 000,00	6 018 000,00	7 480 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	30 979 900,00	30 979 900,00	9 190 000,00	90 000,00	6 330 000,00	4 575 000,00	6 018 000,00	7 480 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	30 979 900,00	30 979 900,00	9 190 000,00	90 000,00	6 330 000,00	4 575 000,00	6 018 000,00	7 480 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	30 979 900,00	30 979 900,00	9 190 000,00	90 000,00	6 330 000,00	4 575 000,00	6 018 000,00	7 480 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	30 979 900,00	30 979 900,00	9 190 000,00	90 000,00	6 330 000,00	4 575 000,00	6 018 000,00	7 480 000,00	0,00	0,00	0,00

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawiane w kolumnach, a lata w wierszach.
2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z 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:											
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	Wydatki bieżące x	w tym:								Wydatki majątkowe ^x
			z tytułu poręczeń i gwarancji x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa 4)	wydatki na obsługę długu x	w tym:		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zaciągniętych na wkład krajowy x	
							w tym:				
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	
2019	41 341 042,71	26 002 042,71	0,00	0,00	x	287 150,00	287 150,00	0,00	0,00	15 339 000,00	
2020	28 764 189,00	24 764 189,00	0,00	0,00	x	333 872,00	333 872,00	0,00	0,00	4 000 000,00	
2021	29 234 026,00	24 934 026,00	0,00	0,00	x	292 338,00	292 338,00	0,00	0,00	4 300 000,00	
2022	29 341 876,00	25 241 876,00	0,00	0,00	x	258 074,00	258 074,00	0,00	0,00	4 100 000,00	
2023	29 508 464,00	25 408 464,00	0,00	0,00	x	210 934,00	210 934,00	0,00	0,00	4 100 000,00	
2024	29 685 670,00	25 865 670,00	0,00	0,00	x	178 700,00	178 700,00	0,00	0,00	3 820 000,00	
2025	29 685 670,00	25 865 670,00	0,00	0,00	x	145 000,00	145 000,00	0,00	0,00	3 820 000,00	
2026	29 685 670,00	25 885 670,00	0,00	0,00	x	125 000,00	125 000,00	0,00	0,00	3 800 000,00	
2027	30 203 176,00	25 703 176,00	0,00	0,00	x	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	4 500 000,00	
2028	30 203 176,00	25 703 176,00	0,00	0,00	x	79 000,00	79 000,00	0,00	0,00	4 500 000,00	
2029	30 203 176,00	25 703 176,00	0,00	0,00	x	59 000,00	59 000,00	0,00	0,00	4 500 000,00	
2030	30 463 176,00	25 963 176,00	0,00	0,00	x	42 000,00	42 000,00	0,00	0,00	4 500 000,00	
2031	30 463 176,00	25 963 176,00	0,00	0,00	x	31 000,00	31 000,00	0,00	0,00	4 500 000,00	
2032	30 463 176,00	25 963 176,00	0,00	0,00	x	19 000,00	19 000,00	0,00	0,00	4 500 000,00	
2033	30 527 134,00	26 027 134,00	0,00	0,00	x	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	4 500 000,00	
2034	30 979 900,00	26 479 900,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 500 000,00	
2035	30 979 900,00	26 479 900,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 500 000,00	
2036	30 979 900,00	26 479 900,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 500 000,00	
2037	30 979 900,00	26 479 900,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 500 000,00	
2038	30 979 900,00	26 479 900,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 500 000,00	

2039	30 979 900,00	26 479 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 500 000,00
------	---------------	---------------	------	------	------	------	------	------	------	--------------

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

z tego:										
	Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Przychody budżetu ^x							
				Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x	w tym:
Lp		3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4
2019		-11 384 361,79	12 639 357,79	0,00	0,00	0,00	0,00	12 639 357,79	11 384 361,79	0,00
2020		1 458 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021		948 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022		838 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023		968 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024		968 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025		968 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026		968 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027		968 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028		968 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029		968 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030		968 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031		968 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032		968 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033		967 557,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	5	z tego:							Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	6	7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
		5.1	z tego:				5.2	8.1				8.2	
			w tym:										
			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy 6) x							Inne rozchody niezwiązane ze splatą długu
Lp		5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2						
2019	1 254 996,00	1 254 996,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 899 357,79	0,00	3 787 013,40	3 787 013,40	
2020	1 458 600,00	1 458 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 440 757,79	0,00	5 458 600,00	5 458 600,00	
2021	948 600,00	948 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 492 157,79	0,00	5 248 600,00	5 248 600,00	
2022	838 600,00	838 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 653 557,79	0,00	4 938 600,00	4 938 600,00	
2023	968 600,00	968 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 684 957,79	0,00	5 068 600,00	5 068 600,00	
2024	968 600,00	968 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 716 357,79	0,00	4 788 600,00	4 788 600,00	
2025	968 600,00	968 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 747 757,79	0,00	4 788 600,00	4 788 600,00	
2026	968 600,00	968 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 779 157,79	0,00	4 768 600,00	4 768 600,00	
2027	968 600,00	968 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 810 557,79	0,00	5 468 600,00	5 468 600,00	
2028	968 600,00	968 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 841 957,79	0,00	5 468 600,00	5 468 600,00	
2029	968 600,00	968 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 873 357,79	0,00	5 468 600,00	5 468 600,00	
2030	968 600,00	968 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 904 757,79	0,00	5 468 600,00	5 468 600,00	
2031	968 600,00	968 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 938 157,79	0,00	5 468 600,00	5 468 600,00	
2032	968 600,00	968 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	967 557,79	0,00	5 468 600,00	5 468 600,00	
2033	967 557,79	967 557,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 467 557,79	5 467 557,79	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 500 000,00	4 500 000,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 500 000,00	4 500 000,00	
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 500 000,00	4 500 000,00	
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 500 000,00	4 500 000,00	
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 500 000,00	4 500 000,00	

Lp	Wskaźnik spłaty zobowiązań							
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Kwota zobowiązań związku współtworzonego spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń 9), obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
2019	5,15%	5,15%	0,00	12,64%	17,55%	19,64%	TAK	TAK
2020	5,93%	5,93%	0,00	18,06%	16,19%	18,28%	TAK	TAK
2021	4,11%	4,11%	0,00	17,39%	15,79%	17,88%	TAK	TAK
2022	3,63%	3,63%	0,00	16,36%	16,03%	16,03%	TAK	TAK
2023	3,87%	3,87%	0,00	16,63%	17,27%	17,27%	TAK	TAK
2024	3,74%	3,74%	0,00	15,62%	16,79%	16,79%	TAK	TAK
2025	3,63%	3,63%	0,00	15,62%	16,20%	16,20%	TAK	TAK
2026	3,57%	3,57%	0,00	15,56%	15,96%	15,96%	TAK	TAK
2027	3,43%	3,43%	0,00	17,54%	15,60%	15,60%	TAK	TAK
2028	3,36%	3,36%	0,00	17,54%	16,24%	16,24%	TAK	TAK
2029	3,30%	3,30%	0,00	17,54%	16,88%	16,88%	TAK	TAK
2030	3,22%	3,22%	0,00	17,40%	17,54%	17,54%	TAK	TAK
2031	3,18%	3,18%	0,00	17,40%	17,49%	17,49%	TAK	TAK
2032	3,14%	3,14%	0,00	17,40%	17,45%	17,45%	TAK	TAK
2033	3,10%	3,10%	0,00	17,36%	17,40%	17,40%	TAK	TAK
2034	0,00%	0,00%	0,00	14,53%	17,39%	17,39%	TAK	TAK
2035	0,00%	0,00%	0,00	14,53%	16,43%	16,43%	TAK	TAK
2036	0,00%	0,00%	0,00	14,53%	15,47%	15,47%	TAK	TAK
2037	0,00%	0,00%	0,00	14,53%	14,53%	14,53%	TAK	TAK
2038	0,00%	0,00%	0,00	14,53%	14,53%	14,53%	TAK	TAK

Wyszczególnienie

2039	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	14,53%	14,53%	14,53%	TAK	TAK
------	-------	-------	------	-------	--------	--------	--------	-----	-----

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyczne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych										
Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej 10)	w tym na:	z tego:							
			Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego 11)	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące majątkowe		Wydatki inwestycyjne kontynuowane 12)	Nowe wydatki inwestycyjne 13)	Wydatki majątkowe w formie dotacji
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6
2019	0,00	0,00	12 151 880,31	3 739 740,08	14 212 735,23	928 735,23	13 284 000,00	13 994 000,00	1 165 000,00	180 000,00
2020	1 458 600,00	1 458 600,00	10 626 326,00	2 560 012,00	1 422 263,85	622 263,85	800 000,00	0,00	4 000 000,00	0,00
2021	948 600,00	948 600,00	10 732 589,00	2 572 923,00	1 277 493,59	502 493,59	775 000,00	0,00	4 300 000,00	0,00
2022	838 600,00	838 600,00	10 839 915,00	2 585 788,00	290 386,45	290 386,45	0,00	0,00	4 100 000,00	0,00
2023	968 600,00	968 600,00	10 948 314,00	2 598 720,00	325 456,72	325 456,72	0,00	0,00	4 100 000,00	0,00
2024	968 600,00	968 600,00	11 057 797,00	2 611 710,00	291 463,83	291 463,83	0,00	0,00	3 820 000,00	0,00
2025	968 600,00	968 600,00	11 168 375,00	2 624 769,00	252 000,00	252 000,00	0,00	0,00	3 820 000,00	0,00
2026	968 600,00	968 600,00	11 280 059,00	2 637 893,00	252 000,00	252 000,00	0,00	0,00	3 800 000,00	0,00
2027	968 600,00	968 600,00	11 392 800,00	2 677 400,00	252 000,00	252 000,00	0,00	0,00	4 500 000,00	0,00
2028	968 600,00	968 600,00	11 392 800,00	2 677 400,00	252 000,00	252 000,00	0,00	0,00	4 500 000,00	0,00
2029	968 600,00	968 600,00	11 392 800,00	2 677 400,00	252 000,00	252 000,00	0,00	0,00	4 500 000,00	0,00
2030	968 600,00	968 600,00	11 392 800,00	2 677 400,00	252 000,00	252 000,00	0,00	0,00	4 500 000,00	0,00
2031	968 600,00	968 600,00	11 392 800,00	2 677 400,00	252 000,00	252 000,00	0,00	0,00	4 500 000,00	0,00
2032	968 600,00	968 600,00	11 392 800,00	2 677 400,00	252 000,00	252 000,00	0,00	0,00	4 500 000,00	0,00
2033	967 557,79	967 557,79	11 392 800,00	2 677 400,00	252 000,00	252 000,00	0,00	0,00	4 500 000,00	0,00
2034	0,00	0,00	11 392 800,00	2 677 400,00	252 000,00	252 000,00	0,00	0,00	4 500 000,00	0,00
2035	0,00	0,00	11 392 800,00	2 677 400,00	252 000,00	252 000,00	0,00	0,00	4 500 000,00	0,00
2036	0,00	0,00	11 392 800,00	2 677 400,00	255 514,83	255 514,83	0,00	0,00	4 500 000,00	0,00
2037	0,00	0,00	11 392 800,00	2 677 400,00	252 993,59	252 993,59	0,00	0,00	4 500 000,00	0,00
2038	0,00	0,00	11 392 800,00	2 677 400,00	252 323,43	252 323,43	0,00	0,00	4 500 000,00	0,00

2039	0,00	0,00	11 392 800,00	2 677 400,00	252 892,77	252 892,77	0,00	0,00	4 500 000,00	0,00
------	------	------	---------------	--------------	------------	------------	------	------	--------------	------

10) Przeniesienie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.
11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego
12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych 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	w tym:											
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	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% udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy										
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1			
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
------	------	------	------	------	------	------	------	------	------

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

Wyszczególnienie			Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku							
			Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7	
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
------	------	------	------	------	------	------	------	------	------

2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
------	------	------	------	------	------	------	------

* Informacja o spełnieniu wskazanika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu budżetu 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 2015 r. poz. 92). Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 9.6 – 9.6.1 i pozycji z sekcji 16.

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

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich.

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

PRZEWODNICZĄCY RADY

Michał Jędruski

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2
do Uchwały Nr VI/32/2019
Rady Gminy Łęka Opatowska
z dnia 28.01.2019r.

kwoty w
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				26 899 972,83	14 212 735,23	1 422 263,85	1 277 493,59	290 386,45	325 456,72
1.a	- wydatki bieżące				9 238 972,83	928 735,23	622 263,85	502 493,59	290 386,45	325 456,72
1.b	- wydatki majątkowe				17 661 000,00	13 284 000,00	800 000,00	775 000,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				151 448,25	75 724,11	47 803,09	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				151 448,25	75 724,11	47 803,09	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Drogowskaz do celu - ograniczenie i zapobieganie przedwczesnemu kończeniu nauki szkolnej oraz wyrównanie dostępu do edukacji przedszkolnej i szkolnej		Centrum Usług Wspólnych Gminy Łęka Opatowska	20182020	151 448,25	75 724,11	47 803,09	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				26 748 524,58	14 137 011,12	1 374 460,76	1 277 493,59	290 386,45	325 456,72
1.3.1	- wydatki bieżące				9 087 524,58	853 011,12	574 460,76	502 493,59	290 386,45	325 456,72

Limit 2035	Limit 2036	Limit 2037	Limit 2038	Limit 2039	Limit zobowiązań
252 000,00	255 514,83	252 993,59	252 323,43	252 892,77	8 686 997,09
252 000,00	255 514,83	252 993,59	252 323,43	252 892,77	5 970 997,09
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 716 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
252 000,00	255 514,83	252 993,59	252 323,43	252 892,77	8 686 997,09
252 000,00	255 514,83	252 993,59	252 323,43	252 892,77	5 970 997,09

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023
			od	do						
1.3.1.1	Dowóz dzieci do szkół na terenie Gminy Łęka Opatowska - zapewnienie bezpieczeństwa dzieci	Gminny Zespół Placówek Oświatowych w Łęce Opatowskiej	2017	2021	636 000,00	130 000,00	130 000,00	130 000,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Wywóz, odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych na terenie Gminy Łęka Opatowska - utrzymanie czystości na terenie Gminy Łęka Opatowska	Urząd Gminy Łęka Opatowska	2015	2019	1 411 427,00	75 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Zagospodarowanie odpadów komunalnych. - Świadczenie usług - przyjęcie i zagospodarowanie odpadów w regionalnej instalacji przetwarzania odpadów komunalnych oraz prowadzenie punktu selektywnej zbiórki odpadów (PSZOK) w Olszowie.	Urząd Gminy Łęka Opatowska	2018	2039	6 488 097,58	382 011,12	318 460,76	317 493,59	290 386,45	325 456,72
1.3.1.4	Ubezpieczenie majątku Gminy Łęka Opatowska - ochrona mienia	Urząd Gminy Łęka Opatowska	2018	2021	330 000,00	110 000,00	110 000,00	55 000,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Zmiana studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Gminy Łęka Opatowska oraz uchwalenie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego dla części obszarów geodezyjnych w latach 2018 - 2019 - rozwój gminy	Urząd Gminy Łęka Opatowska	2018	2019	190 000,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Usługi kominarskie - zapewnienie przeglądów oraz czyszczenia przewodów kominarskich budynków Gminy Łęka Opatowska	Urząd Gminy Łęka Opatowska	2019	2020	32 000,00	16 000,00	16 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				17 661 000,00	13 284 000,00	800 000,00	775 000,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Projekt i budowa 2 oddziałowego przedszkola oraz oddziału żłobkowego w Łęce Opatowskiej - poprawa warunków bezpieczeństwa dzieci, zmniejszenie kosztów utrzymania	Zespół Szkół w Łęce Opatowskiej Szkoła Podstawowa Łęka Opatowska	2016	2019	3 874 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Termomodernizacja Ośrodka Zdrowia w Opatowie - poprawa funkcjonalności budynku, oszczędność w utrzymaniu	Urząd Gminy Łęka Opatowska	2016	2020	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa sali wiejskiej wraz z remizą OSP w Opatowie - poprawa warunków bezpieczeństwa	Urząd Gminy Łęka Opatowska	2018	2021	1 600 000,00	25 000,00	700 000,00	775 000,00	0,00	0,00

Limit 2035	Limit 2036	Limit 2037	Limit 2038	Limit 2039	Limit zobowiązań
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	260 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
252 000,00	255 514,83	252 993,59	252 323,43	252 892,77	5 710 997,09

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
------	------	------	------	------	------

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 716 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023
			od	do						
1.3.2.4	Projekt i rozbudowa Szkoły Podstawowej w Siemianicach - rozbudowa Szkoły Podstawowej o dwie sale lekcyjne i bibliotekę - poprawa warunków nauczania	Zespół Szkół w Siemianicach Szkoła Podstawowa	2018	2019	1 380 000,00	1 380 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami, przepompowni ścieków, zasilaniem energetycznym dla miejscowości Raków, Marianka Siemiańska Gmina Łęka Opatowska - ochrona środowiska	Urząd Gminy Łęka Opatowska	2018	2019	8 500 000,00	7 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Remont i modernizacja sali widowiskowej Urzędu Gminy Łęka Opatowska - poprawa warunków użytkowania	Urząd Gminy Łęka Opatowska	2018	2019	751 000,00	721 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Projekt i budowa 2 oddziałowego przedszkola oraz oddziału żłobkowego w Łęce Opatowskiej - zapewnienie opieki dzieciom do lat 3	Urząd Gminy Łęka Opatowska	2018	2019	1 456 000,00	958 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Limit 2035	Limit 2036	Limit 2037	Limit 2038	Limit 2039	Limit zobowiązań
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	125 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	721 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00

PRZEWODNICZĄCY RADY
Michał Jędrzyński

UZASADNIENIE
DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
GMINY ŁĘKA OPATOWSKA
NA LATA 2019 – 2039

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 2019r. planuje się zaciągnąć nowe zobowiązania z tytułu kredytu i pożyczki, z okresem spłat do 2033r.. Ponadto Uchwałą Nr LIII/240/2018 z dn. 29.06.2018r. wprowadzono do WPF przedsięwzięcie pn; „ Zagospodarowanie odpadów komunalnych – świadczenie usług przyjęcia i zagospodarowania odpadów w regionalnej instalacji przetwarzania odpadów komunalnych oraz prowadzenia punktu selektywnej zbiórki odpadów (PSZOK) w Olszowie „, na lata 2018 – 2039, w związku z tym WPF Gminy opracowana została na lata 2019 - 2039. W związku z powyższym, iż zadanie będzie realizowane w długim przedziale czasowym, istnieje ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych

w WPF, dlatego od roku 2024, przyjęto stały poziom dochodów i wydatków na przestrzeni kilku lat (od 2024 do 2026, od 2027 do 2029 od 2030 do 2032 oraz od 2034 do 2039).

2. Założenia makroekonomiczne

Dla potrzeb opracowania WPF Gminy Łęka Opatowska brano pod uwagę wskaźniki makroekonomiczne zatwierdzone przez Ministerstwo Finansów w wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego – aktualizacja październik 2018r. Podstawowe wskaźniki przyjęte przy opracowaniu WPF Gminy Łęka Opatowska przedstawia poniższa tabela:

Tabela Nr 1

Wyszczególnienie	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
CPI – wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych	101,8	102,3	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5
Wzrost wynagrodzeń	101,5	102,3	102,0	102,0	101,5	101,5	101,5	101,5	101,5	101,5	101,5
Wyszczególnienie	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039
CPI – wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	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	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 (uzyskane wpływy za 2018r), 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 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. Przeprowadzona weryfikacja przez Starostwo Powiatowe działek na terenie gminy, dotyczących zabudowanych nieruchomości, spowodowała zmiany w klasyfikacji tych nieruchomości, a tym samym większe wpływy do budżetu gminy z podatku od nieruchomości. Do WPF na lata następne przyjęto dynamikę wzrostu od 100,0 % do 100,4%.

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

Dynamikę wzrostu dochodów z podatków i opłat przedstawia poniższa tabela:

Tabela nr 2

ROK	2018/2019	2019/2020	2020/2021	2021/2022	2022/2023	2023/2024	2024/2025
Dynamika	102,61	100,03	100,0	100,48	100,0	100,0	100,0
ROK	2025/2026	2026/2027	2027/2028	2028/2029	2029/2030	2030/2031	2031/2032
Dynamika	100,24	100,0	100,0	100,0	100,0	100,08	100,0
ROK	2032/2033	2033/2034	2034/2035	2035/2036	2036/2037	2037/2038	2038/2039
Dynamika	100,0	100,0	100,16	100,0	100,0	100,0	100,0

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 30,98 % ogółu dochodów. Natomiast wpływy z udziału w podatku dochodowym od osób prawnych mają nieznaczny wpływ na dochodu Gminy, stanowią niespełna 0,3 % dochodów.

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

Tabela Nr 3

ROK	2018/2019	2019/2020	2020/2021	2021/2022	2022/2023	2023/2024	2024/2025
Dynamika	105,75	100,05	100,0	100,05	100,0	100,0	100,05
ROK	2025/2026	2026/2027	2027/2028	2028/2029	2029/2030	2030/2031	2031/2032
Dynamika	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0
ROK	2032/2033	2033/2034	2034/2035	2035/2036	2036/2037	2037/2038	2038/2039
Dynamika	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0

Mimo wzrostu powyższych dochodów w latach 2018 - 2019, planując je na lata przyszłe przyjęto wzrost na poziomie około 0,05 %

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 17,86 % dochodów ogółem, natomiast część wyrównawcza to 2,42 %.

Dynamikę wzrostu wpływów z tytułu subwencji ogółem przedstawia poniższa tabela:

Tabela Nr 4

ROK	2018/2019	2019/2020	2020/2021	2021/2022	2022/2023	2023/2024	2024/2025
Dynamika	101,01	100,06	100,0	100,13	100,0	100,0	100,0
ROK	2025/2026	2026/2027	2027/2028	2028/2029	2029/2030	2030/2031	2031/2032
Dynamika	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0
ROK	2032/2033	2033/2034	2034/2035	2035/2036	2036/2037	2037/2038	2038/2039
Dynamika	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0

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 średnio na poziomie około 0,1 %.

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 0,42 % 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 2019r. przyjęto wpływy na poziomie roku 2018. 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 0,16 % dochodów ogółem. W latach objętych WPF założono wzrost dochodów o wskaźnik inflacji.

6) Dotacje celowe na zadania bieżące;

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

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

Łączne wpływy przyjęte do budżetu na 2019r. z dotacji celowych, na podstawie otrzymanych decyzji, stanowi około 21,44 % dochodów ogółem. W latach objętych WPF założono wzrost dochodów o około od 100,0 do 106,8 %

7) Pozostałe dochody, do których zalicza się ;

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

Gmina realizuje zadania w zakresie dostarczania wody oraz odprowadzanie ścieków do kanalizacji. Wpływy z tego tytułu stanowią około 4,12 % dochodów ogółem. Na 2019r. przyjęto niewielki wzrost. Zaleganie podatników w w/w opłatach, mimo zintensyfikowanej ścisłości zaległości za pobór wody i odprowadzanie ścieków, powoduje iż z ostrożnością planuje się realne dochody możliwe do uzyskania.

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

3.2 Dochody majątkowe

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

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

Na 2019 rok nie planuje się uzyskania dochodów z tego tytułu.

2) Dotacje na wydatki majątkowe

Ujęto w planie dochodów majątkowych kwoty dotacji, które zgodnie z umowami winny wpłynąć na konto gminy w 2018r. Zadania zostały zakończone i zapłacone, a wnioski o płatność pozytywnie zweryfikowane. Dotyczy to dwóch zadań;

- dotacja z Banku Gospodarstwa Krajowego Oddział w Poznaniu na przebudowę wraz ze zmianą sposobu użytkowania starej części ośrodka zdrowia w Opatowie na mieszkania komunalne - kwota dotacji 88 094,81 zł.

- dotacja z Urzędu Marszałkowskiego na dofinansowanie rozbudowy sali OSP w Lipiu - kwota dotacji 79 530,00 zł.

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 2019 wzrost wynagrodzeń w wysokości o około od 1,5 do 2,3 %. W zakresie wynagrodzeń nauczycieli uwzględniono

również wahania liczby godzin wynikających ze zwiększenia liczby oddziałów. W planach ujęto zwiększenie wydatków związanych z nagrodami jubileuszowymi, urlopami dla podratowanie zdrowia, odprawami emerytalnymi, oraz odprawami w związku z wygaszeniem Gimnazjum w Opatowie, co skutkuje wzrostem planu w stosunku do roku ubiegłego. Natomiast w kolejnych latach przyjęto wskaźnik wzrostu wynagrodzenia od 1,0 do 1,5 %

2) pozostałe wydatki bieżące

W ramach pozostałych wydatków bieżących planowane są środki na wydatki rzeczowe, w tym dotacje celowe dla podmiotów należących do sektora finansów publicznych i nienależących do sektora finansów publicznych realizujących zadania należące do zadań własnych Gminy. W tej kategorii wydatków planowane są również dotacje dla samorządowych instytucji kultury, tj; gminnej Biblioteki Publicznej. Na etapie planowania część wydatków realizowanych z dotacji nie są planowane, gdyż Gmina otrzyma te dotacje w trakcie realizacji budżetu. W zakresie zadań zleconych wszystkie najistotniejsze potrzeby zostały zapewnione. W 2019r. w wydatkach rzeczowych wyodrębniono wydatki związane z funduszem sołeckim w kwocie 384 705,79 zł.

W kolejnych latach zakładany jest wzrost stałych wydatków rzeczowych o wskaźnik inflacji, tj. średnio o około 102,5 %.

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 2019r. wielkość planowanych środków na wydatki majątkowe w kwocie 15 339 000,00 zł. stanowi 37,10 % wydatków ogółem. Nakłady na wydatki majątkowe dotyczą inwestycji realizowanych w danym roku budżetowym, a także wydatki na zakupy inwestycyjne. Zadania inwestycyjne kontynuowane z lat poprzednich zostały ujęte w zał. Nr 2.

5. Analiza długu

Na 2019 zaplanowano przychody z tytułu kredytów i pożyczek w wysokości 12 639 357,79 zł., w tym: pożyczka z WFOŚiGW w Poznaniu w kwocie 6 139 357,79 zł. na zadanie inwestycyjne oraz kredyt w kwocie 6 500 000,00 zł., z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek oraz na pokrycie deficytu budżetu. Ponadto planuje się zaciągnąć kredyt krótkoterminowy w rachunku bieżącym jst na pokrycie bieżącego deficytu budżetowego do kwoty 800 000,00 zł.

W 2018r. podjęto uchwały oraz zaplanowano do pobrania zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek w kwocie 5 600 000,00 zł., w tym; 3 000 000,00 zł. pożyczka z WFOŚiGW w Poznaniu (I transza), oraz kredyt w wysokości 2 600 000,00 zł. Jednak w związku z opóźnieniem realizacji największych inwestycji min. kanalizacji miejscowości Raków i Marianka Siemieńska (spowodowanym protestem oferenta i rozstrzygnięciem sporu przed Krajową Izbą Odwoławczą w Warszawie) oraz przy budowie dwuoddziałowego przedszkola z oddziałem żłobkowym w Łęce Opatowskiej (3 przetargi) planowany kredyt i pożyczka nie zostały uruchomione. Wobec powyższego, zadłużenie Gminy Łęka Opatowska na koniec 2018r. wynosiło 2 514 996,00 zł..

Opóźnienia w realizacji inwestycji w 2018r. spowodowało, że większość prac inwestycyjnych została skumulowana do wykonania w 2019r. Wobec powyższego całość pożyczki z WFOŚiGW w Poznaniu zostanie uruchomiona w 2019r, jak również planowany na 20149r. kredyt urealniono do rzeczywistych potrzeb.

Na 2019 rok plan zakłada deficyt w kwocie 11 384 361,79 zł. Na etapie uchwalania WPF nie posiadamy wiadomości rzeczywistych wielkościach wolnych środków na rachunku jst na koniec roku (szacunkowa wartość około 2 800 000,00 zł.), które mogą spowodować zmniejszenie przychodów.

Analizując wskaźniki zadłużenia Gminy, należy stwierdzić, że w ostatnich latach systematycznie następował spadek zadłużenia Gminy. Był to jeden z elementów polityki Gminy, tj. przygotowanie się na możliwość rozpoczęcia dużej inwestycji dotyczącej kanalizacji, która byłaby nie możliwa do zrealizowania w krótkim okresie czasu tylko ze środków własnych, gdyby nie było możliwości kredytowych.

Całkowita spłata zadłużenia planowana jest na 2033r.

W założeniach do WPF na rok 2019 nie przewidziano zobowiązań wymagalnych z roku 2018 do zapłaty.

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

Tabela Nr 5

Kredyty i pożyczki – Plan spłaty na lata 2018 – 2033 – Gmina Łęka Opatowska

Nazwa banku	Kwota długu na 31.12.2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
BGK	220 000,00	220 000,00														
Kalisz	000,00															
SGB	210 648,00	210 648,00														
Ostrów Wlkp																
SGB	900 000,00	200 000,00	300 000,00	250 000,00	150 000,00											
Ostrów Wlkp																
SBL Kępno	304 348,00	304 348,00														
SBL/SGB	640 000,00	200 000,00	440 000,00													
SBL Kępno	240 000,00	120 000,00	120 000,00													
Nowy kredyt – plan		6 500 000,00	160 000,00	260 000,00	250 000,00	530 000,00	530 000,00	530 000,00	530 000,00	530 000,00	530 000,00	530 000,00	530 000,00	530 000,00	530 000,00	530 000,00
Pożyczka z WFOŚiGW – plan		6 139 357,79	438 600,00	438 600,00	438 600,00	438 600,00	438 600,00	438 600,00	438 600,00	438 600,00	438 600,00	438 600,00	438 600,00	438 600,00	438 600,00	437 557,79
Razem spłaty		1 254 996,00	1 458 600,00	948 600,00	838 600,00	968 600,00	968 600,00	968 600,00	968 600,00	968 600,00	968 600,00	968 600,00	968 600,00	968 600,00	968 600,00	967 557,79
Kwota długu na koniec roku	2 514 996,00	13 899 357,79	12 440 757,79	11 492 157,79	10 653 557,79	9 684 957,79	8 716 357,79	7 747 757,79	6 779 157,79	5 810 557,79	4 841 957,79	3 873 357,79	2 904 757,79	1 936 157,79	967 557,79	

Przewidziane wydatki związane z obsługą długu, stanowiące odsetki, zostały wykazane w wierszu 2.1.3 załącznika nr 1 do uchwały. Kwoty te zostały określone na podstawie wysokości oprocentowania zaciągniętych już kredytów, a także na podstawie przewidywanych harmonogramów poboru planowanej pożyczki i kredytu.

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.

WÓJT GMINY
mgr Andrzej Kopus

