

**OBJAŚNIENIE PRZYJĘTYCH WARTOŚCI  
DO UCHWAŁY Nr XVII/100/2015  
RADY GMINY LESZNO  
Z DNIA 16 GRUDNIA 2015R.  
W SPRAWIE WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ NA LATA 2016 -2022**

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Leszno została sporządzona na okres od 2016 do 2022 roku.

Do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej przyjęto plan za III kwartały 2015 roku i przewidywane wykonanie budżetu 2015 roku oraz projekt budżetu na 2016 rok.

Wieloletnia prognoza finansowa obejmuje prognozę następujących wielkości:

- a) dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu gminy, w tym na obsługę długu,
- b) dochody majątkowe oraz wydatki majątkowe budżetu gminy,
- c) wynik budżetu,
- d) przeznaczenie nadwyżki budżetu,
- e) przychody i rozchody budżetu, z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia,
- f) kwotę długu gminy,
- g) relacje o których mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych,
- h) kwoty wydatków bieżących i majątkowych wynikających z limitów wydatków na realizowane przedsięwzięcia,
- i) finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków europejskich.

Prognozowane wartości w WPF na rok 2016 są zgodne z projektem budżetu Gminy Leszno na 2016 rok.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej została zachowana zasada, iż planowane wydatki bieżące nie są wyższe niż planowane dochody bieżące.

Elementem uchwały WPF są upoważnienia dla Wójta do:

- 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, ujętych w załączniku do WPF,
- 2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym oraz latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości gminy i z których płatności przypadają w latach następnych,
- 3) przekazywania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy do zaciągania zobowiązań o których mowa w pkt. 2.

Załącznikiem do uchwały w sprawie uchwalenia WPF jest wykaz przedsięwzięć do WPF określający limit wydatków i zobowiązań oraz łączne nakłady finansowe.

### Prognoza dochodów

Opracowując prognozę dochodów na lata 2016 -2022 kierowano się wykonaniem dochodów z poprzednich lat. Analizą objęto wykonane dochody bieżące w latach 2013-2014 oraz ich przewidywane wykonanie w 2015 roku i planowane dochody na 2016 rok.

### **Dochody ogółem**

Planowane dochody ogółem na 2016 rok wynoszą 38 543 699,00 zł i są niższe od przewidywanego wykonania dochodów 2015 roku o kwotę 392 339,27 zł, ze względu iż nie planowano wpływów ze sprzedaży majątku, które w 2015 roku wyniosą 242 590,46 zł oraz z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje w kwocie 1 196 823,45 zł. Ponadto w 2015 roku zrealizowano w całości zaległe z lat ubiegłych dochody z podatku od nieruchomości od osób prawnych w kwocie 523 637,00 zł wraz z należnymi odsetkami w kwocie 117 130,00 zł. Po wyłączeniu z dochodów 2015 roku wpływów które w projekcie budżetu na 2016 rok nie występują, odnotowuje się wzrost o 4,58% planowanych dochodów na 2016 rok w stosunku do dochodów 2015 roku.

### **Dochody bieżące**

Plan dochodów bieżących na 2016 rok w wysokości 38 505 719,00 zł jest wyższy o kwotę 1 040 335,64 zł tj. o 2,78 % od przewidywanego wykonania 2015 roku, które szacuje się na kwotę 37 465 383,36 zł.

W ramach dochodów bieżących zaplanowano wpływy z:

- podatku dochodowego od osób fizycznych w wysokości 13 188 832,00 zł tj. o kwotę 1 496 041,00 zł wyższą od przewidywanego wykonania w roku 2015 w wysokości 11 692 791,00 zł (wzrost o 12,79 %),
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych zaplanowano w kwocie 223 830,00 zł na podstawie przewidywanego wykonania w 2015 roku;
- podatki i opłaty zaplanowano w wysokości 9 075 916,00 zł, w tym podatek od nieruchomości – 4 954 445,00 zł. Zaplanowane dochody na 2016 rok ustalono w oparciu o przewidywane wykonanie podatków i opłat w 2015 roku, pomniejszone o ściągnięte

zaległości podatkowe oraz zwiększone z tytułu wzrostu powierzchni podlegającej opodatkowaniu,

- subwencji ogólnej w wysokości 9 287 330,00 zł tj. o kwotę 623 106,00 zł wyższą w stosunku do planu 2015 roku w wysokości 8 664 224,00 zł (wzrost o 7,19 %),

- z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące zaplanowano dochody w kwocie 2 786 962,00 zł, w tym:

- z tytułu dotacji celowych z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami w wysokości 2 203 544,00 zł,

- z tytułu dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących w wysokości 543 980,00 zł,

- z tytułu dotacji otrzymanych z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego w wysokości 28 638,00 zł,

- dochody bieżące na projekty finansowane z udziałem środków europejskich w wysokości 10 800,00 zł pn. „Stworzenie warunków dla sprawnego wdrażania instrumentu Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych dla Warszawskiego Obszaru Funkcjonalnego” na podstawie Porozumienia Nr I - RF/RF - II - WP./P/15/PS z dnia 9 lipca 2015 r.

Dochody bieżące na rok 2017 zaplanowano:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych, zwiększono o wskaźnik wzrostu 8% w porównaniu do planu na 2016 rok, tj. poniżej uśrednionego wskaźnika dochodów z tego tytułu w latach 2013-2016,

- dochody z subwencji ogólnej i z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące zwiększono o wskaźnik 3% w stosunku do roku poprzedniego (poniżej uśrednionego wskaźnika dochodów z lat 2013-2016),

- podatki i opłaty przeliczono o wskaźnik 1,8% uwzględniając wzrost powierzchni podlegającej opodatkowaniu z nowowytbudowanych budynków.

W następnych latach 2018-2022 założono wzrost dochodów bieżących na poziomie:

- z udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych w latach 2018-2019 zaplanowano 4% wzrost dochodów, natomiast w latach 2020-2022 zwiększono wpływy przeliczając wskaźnikiem w wysokości 2,5%,

- z subwencji ogólnej i z dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące zaplanowano 3% wzrost dochodów,

- z podatków i opłat oraz pozostałych dochodów założono 2,5 % wzrost.

## **Dochody majątkowe**

Dochody majątkowe na rok 2016 zaplanowano w kwocie **37 980,00 zł** na podstawie decyzji nr 49.2015 z dnia 29.01.2015 r. o przekształceniu prawa użytkowania wieczystego w prawo własności nieruchomości dla osoby fizycznej.

Dochody majątkowe na lata 2017 - 2022 ustalono na podstawie wydanej decyzji w sprawie rozłożenia na raty należności z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności nieruchomości dla osoby fizycznej.

Zaplanowane dochody majątkowe w latach 2016-2022 są niższe od wykonanych w latach 2013-2015, z uwagi na brak podpisanych umów na dotację i środki przeznaczone na inwestycje oraz nieplanowanie wpływów ze sprzedaży majątku.

## Prognoza wydatków

Zgodnie z projektem Uchwały Budżetowej na 2016 rok zaplanowano wydatki w wysokości 40 899 732,00 zł, w tym wydatki bieżące – 34 109 219,98 zł, wydatki majątkowe – 6 790 512,02 zł.

W wydatkach bieżących zaplanowano: wynagrodzenia i składki od nich naliczone, wydatki związane z realizacją zadań statutowych, dotacje na zadania bieżące, świadczenia na rzecz osób fizycznych, wydatki na programy finansowane z udziałem środków europejskich oraz wydatki na obsługę długu.

W latach 2017-2022 założono stały wzrost wydatków bieżących o 2,5% w stosunku do roku poprzedniego.

1. Wydatki bieżące na obsługę długu w 2016 roku w wysokości 296 381,48 zł zostały obliczone na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów przy uwzględnieniu ich indywidualnego oprocentowania oraz w oparciu o planowany do zaciągnięcia w 2016 roku kredyt.

W latach 2017 -2022 wydatki na obsługę długu wyliczono w następujących kwotach: rok 2017 – 282 647,30 zł; rok 2018 – 214 015,14 zł; rok 2019- 146 041,50 zł, rok 2020 – 95 386,50 zł; rok 2021 – 52 200,00 zł; rok 2022 – 28 200,00 zł.

2. Wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 3 pkt 4 ufp na lata 2016-2018 ustalono zgodnie z przygotowanym wykazem przedsięwzięć Wieloletniej Prognozy Finansowej, tj.

rok 2016 - 27 000,00 zł,

rok 2017 – 12 000,00 zł,

rok 2018 – 12 000,00 zł.

3. Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane zaplanowano w 2016 roku w wysokości 16 371 349,00 zł, w tym wydatki na wynagrodzenia wraz z pochodnymi finansowane z udziałem środków europejskim w wysokości 12 000,00 zł. W wydatkach na wynagrodzenia uwzględniono podwyżki wynagrodzeń dla pracowników administracji i obsługi o 5 % i skutki zwiększonej liczby zatrudnionych w 2015 roku w placówkach oświatowych.

W latach 2017-2022 przyjęto 2,5% wzrost wydatków na wynagrodzenia, z wyłączeniem w latach 2017-2018 wynagrodzenia wraz z pochodnymi finansowanego z udziałem środków europejskich w wysokości 12 000,00 zł.

W wydatkach na wynagrodzenia zabezpieczono środki na świadczenia na rzecz pracowników, tj. nagród jubileuszowych i świadczeń emerytalnych jak niżej:

- w 2016 roku – 208 201,00 zł, w tym: 153 110,00 na nagrody jubileuszowe; 55 091,00 zł na odprawy emerytalne
- w 2017 roku – 302 304,00 zł, w tym: 208 172,00 zł na nagrody jubileuszowe; 94 132,00 zł na odprawy emerytalne
- w 2018 roku – 346 008,00 zł, w tym: 165 898,00 zł na nagrody jubileuszowe; 180 110,00 zł na odprawy emerytalne
- w 2019 roku – 405 386,00 zł, w tym: 283 188,00 zł na nagrody jubileuszowe; 122 198,00 zł na odprawy emerytalne.

4. Na wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST na 2016 rok zaplanowano kwotę 4 335 215,00 zł. W następnych latach 2017 -2022 ustalono 2,5 % wzrost wydatków.

5. W latach 2016 -2018 zaplanowano wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2 i 3 uofp w wysokości 12 000,00 zł, w tym finansowane z udziałem środków Unii Europejskiej w wysokości 9 180,00 zł oraz wkład krajowy w wysokości 2 820,00 zł. Powyższe wydatki zaplanowano na wynagrodzenie koordynatora projektu pn. „ Stworzenie warunków dla sprawnego wdrażania instrumentu Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych dla Warszawskiego Obszaru Funkcjonalnego”.

#### Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe na 2016 rok zaplanowano w kwocie 6 790 512,02 zł, w tym na wydatki inwestycyjne kontynuowane, objęte limitem - 5 599 583,28 zł oraz na nowe wydatki inwestycyjne – 1 190 928,74 zł.

Wydatki majątkowe na rok 2017 zaplanowano w wysokości 3 000 000,00 zł na inwestycyjne kontynuowane, objęte limitem.

Natomiast na lata 2018-2022 zostały zaplanowane środki na nowe wydatki inwestycyjne w następujących wysokościach:

rok 2018 – 3 396 757,51 zł,

rok 2019 – 4 281 086,63 zł,

rok 2020 – 4 822 420,33 zł,

rok 2021 – 5 880 180,03 zł,

rok 2022 - 5 976 222,10 zł.

tj. w kwotach wynikających z różnicy pomiędzy dochodami a wydatkami bieżącymi pomniejszonymi o rozchody w danym roku.

Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi w 2016 roku w wysokości 4 396 499,02 zł, została przeznaczona na częściowe pokrycie wydatków majątkowych objętych limitem.

Od 2017 do 2022 roku różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi umożliwia określenie wysokości środków na rozchody budżetu oraz na finansowanie inwestycji.

#### Wynik budżetu

Przedstawiony w Wieloletniej Prognozie Finansowej planowany wynik budżetu na 2016 rok definiowany jako różnica pomiędzy dochodami a wydatkami zakłada deficyt budżetu w wysokości 2 356 033,00 zł, który planuje się pokryć planowanym do zaciągnięcia kredytem. W latach 2017-2022 zakłada się prognozowaną nadwyżkę budżetową, z której planuje się spłatę zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów.

#### Przychody budżetu

W 2016 roku planuje się przychody w wysokości 4 540 000,00 zł z tytułu planowanego do zaciągnięcia kredytu na pokrycie deficytu budżetu i spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu rat kredytów.

W latach 2017 – 2022 przychodów budżetu nie planuje się.

#### Rozchody budżetu

Rozchody budżetu na lata 2016-2022 zaplanowano w oparciu o harmonogramy spłat rat kredytów zgodnie z zawartymi umowami. Kwota rozchodów budżetu w poszczególnych latach przedstawia się następująco:

- rok 2016 – 2 183 967,00 zł,

- rok 2017 – 2 383 967,00 zł,

- rok 2018 – 2 400 326,91 zł,
- rok 2019 – 1 950 000,00 zł,
- rok 2020 – 1 629 463,49 zł,
- rok 2021 - 800 000,00 zł,
- rok 2022 - 940 000,00 zł.

Kwota długu na koniec 2015 roku wyniesie 7 747 724,40 zł i jest niższa od planowanego długu o kwotę 1 300 000,00 zł ze względu, iż zrealizowane przychody na koniec 2015 roku wyniosą 2 351 465,12 zł, w tym: z wolnych środków 1 351 465,12 zł i z tytułu zaciągniętego kredytu 1 000 000,00 zł oraz prognozuje się nadwyżkę budżetu w wysokości 7 052,75 zł. Powyższe przychody pozwolą na spłatę rat kredytów i pożyczek w kwocie 2 358 517,87 zł. Kwota długu na koniec 2016 roku wyniesie 10 103 757,40 zł i w kolejnych latach ulega zmniejszeniu o kwotę zaplanowanych rozchodów budżetu, tj.:

- rok 2017 - 7 719 790,40 zł,
- rok 2018 - 5 319 463,49 zł,
- rok 2019 - 3 369 463,49 zł,
- rok 2020 - 1 740 000,00 zł,
- rok 2021 - 940 000,00 zł

Na koniec 2022 roku nie planuje się długu.

#### Analiza wskaźnika z art.243 ufp

Zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych spłata zobowiązań w danym roku do dochodów budżetu tego roku nie może być wyższa niż uśredniony wskaźnik wynikający z porównania wyników budżetu w części bieżącej z uwzględnieniem po stronie dochodów wpływów ze sprzedaży majątku do łącznej kwoty dochodów budżetów za trzy lata poprzedzające dany rok budżetowy.

W projekcie Wieloletniej Prognozy Finansowej spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp przedstawia poniższa tabela:

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy obliczony w oparciu o plan trzeciego kwartału roku 2015	12,35%	12,98%	12,17%	12,82%	13,82%	14,25%	14,53%

Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań o której mowa w art. 243 ust.1 ustawy do dochodów ogółem, bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	6,44%	6,61%	6,28%	4,88%	3,91%	1,88%	2,08%
Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK

#### Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej

Limity wydatków na zaplanowane przedsięwzięcia na lata 2016 – 2018 wynoszą:

- Limit wydatków na 2016 rok wynosi 5 626 583,28 zł, w tym:
  - wydatki bieżące 27 000,00 zł,
  - wydatki majątkowe 5 599 583,28 zł.
- Limit wydatków na 2017 rok wynosi 3 012 000,00 zł, w tym:
  - wydatki bieżące 12 000,00 zł,
  - wydatki majątkowe 3 000 000,00 zł.
- Limit wydatków bieżących na 2018 rok wynosi 12 000,00 zł.

Wydatki bieżące:

#### **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.**

Projekt pn. "Stworzenie warunków dla sprawnego wdrażania instrumentu Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych dla Warszawskiego Obszaru Funkcjonalnego" współfinansowany w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna 2014 - 2020 na podstawie Porozumienia Nr I - RF/RF - II - WP./P/15/PS z dnia 9 lipca 2015 r.

Łączne nakłady finansowe na ww. projekt wynoszą 48.000,00 zł.

Ustalono limit wydatków na wynagrodzenie dla koordynatora projektu w poszczególnych latach

- 12 000,00 zł w 2016 r.,
- 12.000,00 zł w 2017 r.,
- 12.000,00 zł w 2018 r.



Limit zobowiązań wynosi 36.000,00 zł.

### **1.3 Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe**

Opracowanie „Miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego wsi Leszno Etap A”.

Okres realizacji w latach 2012 -2016, o łącznych nakładach finansowych 45 000,00 zł.

Limit wydatków na 2016 rok wynosi 15 000,00 zł.

Wydatki majątkowe:

### **1.3 Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe**

1. „Budowa gminnego ośrodka opieki turystyki i wypoczynku w Szymanówku”. W okresie realizacji 2015-2016 roku łączne nakłady finansowe wyniosą 146 269,28 zł. Limit wydatków na 2016 rok wynosi 116 269,28 zł, limit zobowiązań 116 269,28 zł.

W ramach planowanego przedsięwzięcia powstaną 3 strefy wypoczynku: strefa rekreacji czynnej- ogrodzona ogrodzeniem systemowym zawierająca zewnętrzne sprzęty do ćwiczeń; otwarta strefa zabaw dla dzieci- z nawierzchnią piaszczysto trawiastą, wyposażona w zestawy zabawowe; otwarta strefa wypoczynku- wyposażona w 3 stoły , ławki oraz kosze. Wykonane zostaną również alejki z nawierzchni żwirowo- poliuretanowej.

2. „ Modernizacja nawierzchni ulic Wiosennej i Środkowej w Zaborowie”, okres realizacji w latach 2013- 2016. Łączne nakłady finansowe wynoszą 1 535 176,47 zł, limit wydatków na 2016 rok – 1 000 000,00 zł. Limit zobowiązań wynosi 208 418,77 zł.

W ramach inwestycji wykonana zostanie konstrukcja nawierzchni jezdni, chodników i zjazdów, odwodnienie, wykonanie urządzeń BRD, oznakowanie pionowe i poziome w obrębie skrzyżowania ulic Wiosennej i Środkowej, w obrębie skrzyżowania ulic Środkowej i Szkolnej oraz ulicy Środkowej do ul. Dworkowej oraz zostanie dokonany wykup gruntu zajętego pod inwestycję.

3. " Przebudowa ulicy Fabrycznej na odcinku od ulicy Błońskiej do ulicy Polnej w Lesznie", Łączne nakłady finansowe na ww. przedsięwzięcie wynoszą 2.550.000,00 zł, okres realizacji w latach 2015-2017. Ustalono limit wydatków na rok 2016 w kwocie 800.000,00 zł oraz 2017 rok w kwocie 1.700.000,00 zł. Limit zobowiązań wynosi 2.500.000,00 zł.

Zaplanowano przebudowę odcinka drogi o dł. 0.5 km i zmiennej szerokości pasa drogi 9,8 - 11,5 m. Przebudowana zostanie konstrukcja podbudowy, zamontowany system kanalizacji deszczowej. Nawierzchnia jezdni oraz ścieżki rowerowe ułożone zostaną z asfaltu a nawierzchnia chodników z kostki betonowej. Powstaną przejścia dla pieszych oraz zatoka autobusowa.

4. "Przebudowa ulicy Topolowej we wsi Grądy", okres realizacji w latach 2015-2017.

Łączne nakłady finansowe wynoszą 1.750.000,00 zł. Ustalono limit wydatków na poszczególne lata:

- 400.000,00 zł w 2016 r.,
- 1.300.000,00 zł w 2017 r.

Limit zobowiązań wynosi 1.700.000,00 zł.

Zaplanowano przebudowę ulicy na odcinku 1.250 m z wlotami dróg poprzecznych oraz zjazdami. szerokość nawierzchni 6.5 m, w tym pas dla pieszych i rowerów o szer. 2,5 m.

5. "Rozbudowa budynku OSP w Łubcu", okres realizacji w latach 2015-2016.

Łączne nakłady finansowe wynoszą 810.924,00 zł. Ustalono limit wydatków na rok 2016 w wysokości 450.000,00 zł. Limit zobowiązań wynosi 450.000,00 zł.

Planuje się zmodernizowanie wnętrza parteru budynku, w którym znajdować się będzie sala świetlicy, pokój administracyjny, magazyn, sanitariaty. Zostanie docieplona elewacja oraz położony tynk strukturalny i zamontowana podbitka na dachu. W miejsce rozebranego budynku starej świetlicy powstanie zbiornik na nieczystości oraz miejsca parkingowe.

6. „Rozbudowa i modernizacja budynku Przedszkola w Lesznie”, okres realizacji w latach 2013-2016 o łącznych nakładach finansowych 5 748 278,57 zł. Limit wydatków na 2016 rok wynosi 2 603 314,00 zł, limit zobowiązań 568 ,65 zł.

W ramach inwestycji wykonana zostanie modernizacja części północno - wschodniej wraz z wykonaniem instalacji oraz elewacji. Powstanie część administracyjno- biurowa przedszkola oraz pomieszczenia biblioteki. Nasadzone zostaną drzewa i krzewy.

7. "Termomodernizacja budynku Urzędu Gminy", realizacja w latach 2015-2016. Łączne nakłady finansowe przedsięwzięcia ustalono na kwotę 470.000,00 zł. Limit wydatków na 2016 rok wynosi 230.000,00 zł, limit zobowiązań 230.000,00 zł.

Dotychczas został zrealizowany I etap termomodernizacji, w ramach kolejnego etapu w budynku Urzędu Gminy wymieniona zostanie pozostała stolarka okienna i drzwiowa . Docieplony zostanie dach nad częścią techniczną i wykonane będą nowe obróbki blacharskie. Elewacja zostanie docieplona oraz położony tynk strukturalny, zamontowane zostaną ozdobne panele elewacyjne.