

UCHWAŁA NR XIV/68/15
RADY GMINY ŁADZICE
z dnia 22 grudnia 2015r

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ładzice na lata 2016–2019

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 i 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r. poz.594, poz. 645, poz.1318; 2014r poz.379, poz. 1072) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6, art. 243, art. 258 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. Dz. U. z 2013 r. poz. 885;? poz. 938, poz. 1646; z 2014r poz. 379, poz.911, poz.1146, poz.1626, poz.1877; z 2015r poz. 238, poz.53 poz.1117, poz.1130, poz.1190, poz.1358) Rada Gminy uchwała co następuje:

§ 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Ładzice na lata 2016–2019 wraz z prognozą długu i spłat zobowiązań na lata 2016 – 2019 zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Objasnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej, stanowią załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały

§ 3. Upoważnia się Wójta Gminy Ładzice do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy oraz do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych jednostki samorządu terytorialnego do zaciągania zobowiązań w tym zakresie.

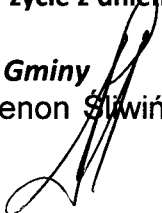
§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Ładzice

§ 5. Uchyla się z dniem 1 stycznia 2016r Uchwałę Nr IV/10/14 Rady Gminy w Ładzicach z dnia 19 grudnia 2014r w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ładzice na lata 2015 - 2018 z późniejszymi zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2016r.

Przewodniczący Rady Gminy

Zenon Sławiński



Wieloletnia prognoza finansowa 1)

załącznik nr 1 do
uchwały nr XIV/68/15
z dnia 2015-12-22

Wyszczególnienie	Dochody ogółem * 1	z tego:						w tym:			
		Dochody bieżące * 1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych 1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych 1.1.2	podatki i opłaty ³⁾ 1.1.3	w tym:		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące 1.1.5	Dochody majątkowe * 1.2	ze sprzedaży majątku * 1.2.1	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje 1.2.2
						z podatku od nieruchomości 1.1.3.1	z subwencji ogólnej 1.1.4				
Lp	1										
Formuła	[1..1]+[1..2]										
Wykonanie 2013	12 806 526,20	12 361 250,97	1 449 135,00	2 798,31	3 586 640,17	2 700 564,52	4 589 192,00	2 457 107,69	445 275,23	46 476,71	397 971,83
Wykonanie 2014	13 967 268,01	13 884 621,87	1 672 900,00	1 049,52	4 177 173,27	2 938 956,42	4 929 679,00	2 605 182,90	82 646,14	35 426,68	42 134,33
Plan 3 kw. 2015	14 370 201,39	14 265 001,97	1 720 994,00	0,00	4 425 547,00	2 980 232,00	5 375 786,00	2 286 702,97	105 199,42	42 000,00	62 365,42
Wykonanie 2015	14 657 066,81	14 551 857,39	1 720 994,00	0,00	4 425 547,00	2 980 232,00	5 375 786,00	2 573 556,39	105 199,42	42 000,00	62 365,42
a	13 520 201,00	13 500 201,00	1 924 531,00	0,00	4 080 364,00	2 798 000,00	5 269 670,00	1 926 433,00	20 000,00	20 000,00	0,00
b	13 520 201,00	13 500 201,00	1 924 531,00	0,00	4 080 364,00	2 798 000,00	5 269 670,00	1 926 433,00	20 000,00	20 000,00	0,00
c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	13 855 826,00	13 855 826,00	1 982 266,00	0,00	4 127 479,00	2 909 920,00	5 427 760,00	1 926 433,00	0,00	0,00	0,00
b	13 855 826,00	13 855 826,00	1 982 266,00	0,00	4 127 479,00	2 909 920,00	5 427 760,00	1 926 433,00	0,00	0,00	0,00
c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	14 223 075,00	14 223 075,00	2 041 735,00	0,00	4 264 589,00	3 026 317,00	5 590 593,00	1 926 433,00	0,00	0,00	0,00
b	14 223 075,00	14 223 075,00	2 041 735,00	0,00	4 264 589,00	3 026 317,00	5 590 593,00	1 926 433,00	0,00	0,00	0,00
c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	14 602 339,00	14 602 339,00	2 102 987,00	0,00	4 406 888,00	3 147 370,00	5 758 311,00	1 926 433,00	0,00	0,00	0,00
b	14 602 339,00	14 602 339,00	2 102 987,00	0,00	4 406 888,00	3 147 370,00	5 758 311,00	1 926 433,00	0,00	0,00	0,00
c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z póź. zm.) zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	z tego:							Wydatki majątkowe x						
		2	2.1	Wydatki bieżące x	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:	2.1.1.1	2.1.2		2.1.3	2.1.3.1	w tym:		2.1.3.1.1	2.1.3.1.2
												gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej		
Lp	Formula	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					
Wykonanie 2013	[2.1] + [2.2]	11 682 274,84	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	890 408,02					
Wykonanie 2014		12 721 955,76	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 084 513,62					
Plan 3 kw. 2015		13 446 146,39	0,00	0,00	x	5 000,00	0,00	0,00	0,00	1 051 055,00					
Wykonanie 2015		13 733 001,81	0,00	0,00	x	5 000,00	0,00	0,00	0,00	1 051 055,00					
2016		12 678 489,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	841 712,00					
		12 678 489,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	841 712,00					
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2017		12 845 006,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	1 010 820,00					
		12 845 006,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	1 010 820,00					
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2018		13 013 984,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	1 209 091,00					
		13 013 984,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	1 209 091,00					
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2019		13 185 462,00	0,00	0,00	x	5 000,00	0,00	0,00	0,00	1 416 877,00					
		13 185 462,00	0,00	0,00	x	5 000,00	0,00	0,00	0,00	1 416 877,00					
		0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu *	Przychody budżetu *	4	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych *	z tego:			Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	w tym:		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych *	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ⁵⁾ x	w tym:
					4.1	na pokrycie deficytu budżetu *	4.1.1		4.2	na pokrycie deficytu budżetu *		4.2.1	4.3		
Lp	3	4	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1				
Formuła	[1] -[2]	[4-1] + [4-2] + [4-3] + [4-4]													
Wykonanie 2013	233 843,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
Wykonanie 2014	160 798,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
Plan 3 kw. 2015	-127 000,00	127 000,00	127 000,00	127 000,00	127 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
Wykonanie 2015	-127 000,00	127 000,00	127 000,00	127 000,00	127 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2016	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2017	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2018	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2019	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
	c	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	Rozchody budżetu ^x	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	z tego:			Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
				w tym:			
				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustawowych określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustawowych określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy ^{6) x}	
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
Formula	[5.1] + [5.2]	[5.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]					
Wykonanie 2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	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*	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 a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi pomniejszonymi o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[(1.1) + (4.1) + (4.2)] - [(2.1) - (2.2)]
Wykonanie 2013	0,00	0,00	678 976,13	678 976,13
Wykonanie 2014	0,00	0,00	1 162 666,11	1 162 666,11
Plan 3 kw. 2015	0,00	0,00	818 855,58	945 855,58
Wykonanie 2015	0,00	0,00	818 855,58	945 855,58
2016	a	0,00	821 712,00	821 712,00
	b	0,00	821 712,00	821 712,00
	c	0,00	0,00	0,00
2017	a	0,00	1 010 820,00	1 010 820,00
	b	0,00	1 010 820,00	1 010 820,00
	c	0,00	0,00	0,00
2018	a	0,00	1 209 091,00	1 209 091,00
	b	0,00	1 209 091,00	1 209 091,00
	c	0,00	0,00	0,00
2019	a	0,00	1 416 877,00	1 416 877,00
	b	0,00	1 416 877,00	1 416 877,00
	c	0,00	0,00	0,00

- 7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczących 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.

Wskaźnik spłaty zobowiązań									
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formuła	$(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1) / (1)$	$\frac{02.13.19.01.13.20 + 02.13.19.01.31.13.20 + 02.13.19.01.31.13.20}{02.13.19.01.13.20 + 02.13.19.01.31.13.20}$		$\frac{02.13.19.01.13.20 + 02.13.19.01.31.13.20 + 02.13.19.01.31.13.20}{02.13.19.01.13.20 + 02.13.19.01.31.13.20}$	$\frac{(01.11.15.1.01.10.2.1) + (01.11.15.1.01.10.2.1) + (01.11.15.1.01.10.2.1)}{(01.11.15.1.01.10.2.1) + (01.11.15.1.01.10.2.1) + (01.11.15.1.01.10.2.1)}$	Średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	Średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
Wykonanie 2013	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,06	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2014	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,09	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2015	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,06	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2015	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,06	0,00%	0,00%	TAK	TAK
a	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,06	6,74%	6,70%	TAK	TAK
b	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,06	6,74%	6,70%	TAK	TAK
c	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	TAK	TAK
a	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,07	6,93%	6,89%	TAK	TAK
b	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,07	6,93%	6,89%	TAK	TAK
c	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	TAK	TAK
a	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,09	6,51%	6,47%	TAK	TAK
b	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,09	6,51%	6,47%	TAK	TAK
c	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	TAK	TAK
a	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,10	7,34%	7,34%	TAK	TAK
b	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,10	7,34%	7,34%	TAK	TAK
c	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	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. Identyfikacyjne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych								
			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	z tego:			Wydatki inwestycyjne kontynuowane ¹²⁾	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						bieżące	majątkowe	inwestycyjne			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3 [11.3.1] + [11.3.2]	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6	
Formuła											
Wykonanie 2013	0,00	0,00	6 002 016,09	1 771 814,46	0,00	0,00	0,00	0,00	802 440,49	84 000,00	
Wykonanie 2014	0,00	0,00	6 398 533,92	1 739 802,14	0,00	0,00	0,00	0,00	987 474,62	97 039,00	
Plan 3 kw. 2015	0,00	0,00	6 635 322,00	1 863 294,00	0,00	0,00	0,00	0,00	909 879,00	121 176,00	
Wykonanie 2015	0,00	0,00	6 644 448,00	1 863 294,00	0,00	0,00	0,00	0,00	909 879,00	121 176,00	
a	0,00	0,00	6 804 484,00	1 900 741,00	0,00	0,00	0,00	0,00	821 712,00	0,00	
b	0,00	0,00	6 804 484,00	1 900 741,00	0,00	0,00	0,00	0,00	821 712,00	0,00	
c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
a	0,00	0,00	6 872 529,00	1 919 748,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 010 820,00	0,00	
b	0,00	0,00	6 872 529,00	1 919 748,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 010 820,00	0,00	
c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
a	0,00	0,00	6 941 254,00	1 938 946,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 209 091,00	0,00	
b	0,00	0,00	6 941 254,00	1 938 946,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 209 091,00	0,00	
c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
a	0,00	0,00	7 010 667,00	1 958 335,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 416 877,00	0,00	
b	0,00	0,00	7 010 667,00	1 958 335,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 416 877,00	0,00	
c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w 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									
	12.1	w tym:			12.2	w tym:		12.3	w tym:	
		12.1.1	12.1.1.1	12.1.1		12.2.1	12.2.1.1		12.3.1	12.3.2
Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	106 441,15	101 089,36	101 089,36	0,00	0,00	0,00	119 419,98	101 089,36	119 419,98	0,00
Wykonanie 2013	82 201,73	78 068,69	78 068,69	0,00	0,00	0,00	92 106,77	78 068,69	92 106,77	0,00
Wykonanie 2014	205 282,48	180 231,27	180 231,27	40 210,00	34 178,50	34 178,50	206 948,23	180 231,27	206 948,23	180 231,27
Plan 3 kw. 2015	205 282,48	180 231,27	180 231,27	40 210,00	34 178,50	34 178,50	206 948,23	180 231,27	206 948,23	180 231,27
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	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
2018	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
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz 12.8.1, wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Wyszczególnienie	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		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 umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 19)	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	12.4.1			12.4.2	12.5		12.5.1	12.6		
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												
Wykonanie 2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2015	40 210,00	34 178,50	34 178,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	40 210,00	34 178,50	34 178,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	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, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym: w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnym publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku						
			Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych zakładach opieki zdrowotnej	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła									
Wykonanie 2013	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2015	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
a	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
b	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
c	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
a	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
b	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
c	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
a	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
b	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
c	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
a	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
b	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
c	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 uzyskiwanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długi i jego spłacie							Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) x
	Splaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:			wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4	
Formuła								
Wykonanie 2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2016	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2017	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2018	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2019	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Legenda:
a: po zmianie
b: zmiana
c: przed zmianą

* Informacja o spełnieniu wskaźnika splaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. poz 86, z późn zm). 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

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ DLA GMINY ŁADZICE

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Ładzice została poprzedzona analizą finansową ważniejszych wielkości z wykonania budżetu, które stanowią bazę do projekcji budżetu do roku 2019.

Informacje zawarte w analizie opracowano na podstawie:

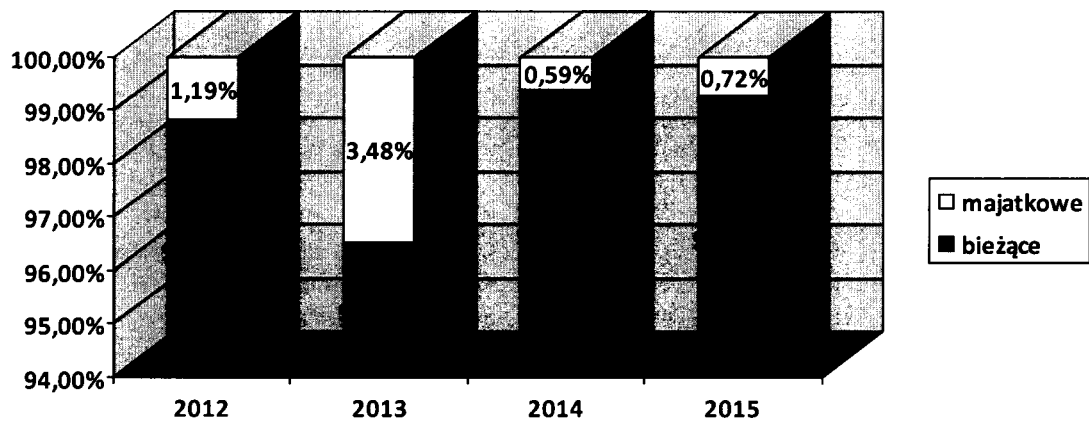
- danych historycznych ze sprawozdań budżetowych za lata 2012-2014 ,
- na podstawie planu budżetu na rok 2015 według stanu na dzień 02 listopada 2015 roku, które także stanowią bazę do dalszej prognozy budżetu,
- założeniach makroekonomicznych przyjętych w WPPF,
- wiedzy o gospodarczej sytuacji lokalnej ,
- informacji o faktach dotyczących gospodarki finansowej.

DOCHODY

I. DANE HISTORYCZNE

Dochody podzielono na dwie grupy tj. majątkowe i bieżące, zbadano ich udział w dochodach na etapie wykonania budżetu. Analizując dane z poniższego zestawienia można stwierdzić, iż udział dochodów majątkowych w dochodach Gminy stanowi niewielki udział nieprzekraczający 1,19% dochodów budżetu w roku 2012 z tendencją wzrostową do 3,48% w roku 2013. Natomiast dość znaczny spadek obserwuje się w roku 2014, w którym to wykonane dochody majątkowe stanowią 0,59% oraz niewielki wzrost zaplanowanych dochodów majątkowych w 2015 roku do poziomu 0,72%.

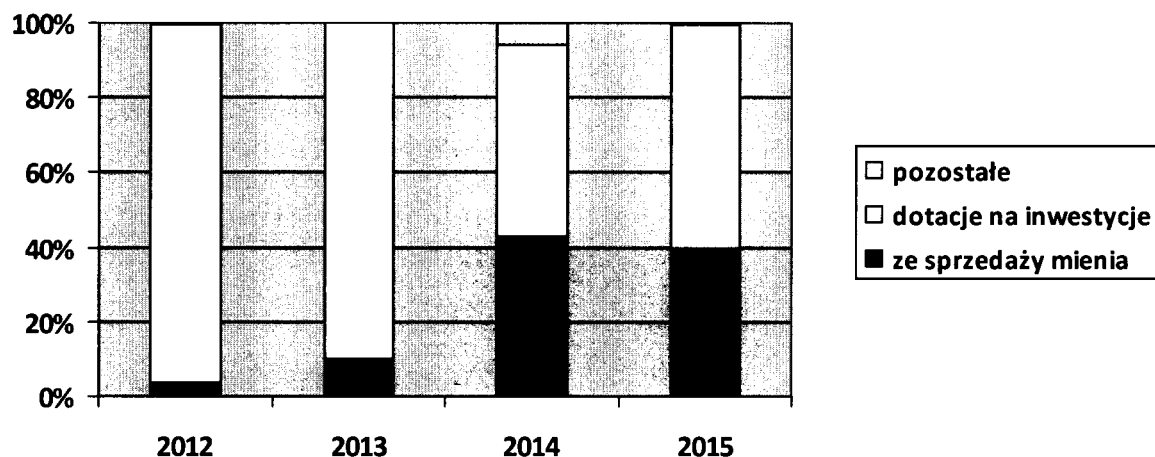
	2012	2013	2014	2015
Dochody ogółem:	12 721 596,25	12 806 526,20	13 967 268,01	14 657 056,81
w tym: dochody majątkowe	151 154,98	445 275,23	82 646,14	105 199,42
Dochody bieżące	12 570 441,27	12 361 250,97	13 884 621,87	14 551 857,39



DOCHODY MAJĄTKOWE

W celu zbadania struktury dochodów majątkowych podzielono je na następujące grupy :

	2012	2013	2014	2015
dochody ze sprzedaży majątku	5 353,75	46 476,71	35 426,68	42 000,00
dotacje na inwestycje	145 006,34	397 971,83	42 134,33	62 365,42
pozostałe	794,89	826,69	5 085,13	834,00



Z danych zaprezentowanych w powyższej tabeli wynika, że dochody ze sprzedaży majątku stanowią coraz to niższy udział w dochodach majątkowych Gminy. Wyjątek stanowi rok 2013 kiedy to Gmina pozyskała dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności. Głównym źródłem dochodów majątkowych w latach 2012 - 2014 są środki zewnętrzne pozyskiwane na realizację zadań inwestycyjnych. Jeśli chodzi o analizę roku 2015 to wg planu na 02.11.2015r wynika, iż dochody ze sprzedaży majątku nadal stanowią mniejszy procent niż dotacje na zadania majątkowe oraz pozostałe dochody majątkowe. Sytuacja ta jednak może ulec zmianie przy wykonaniu roku 2015.

DOCHODY BIEŻĄCE

W badanym okresie to dochody bieżące stanowią główne źródło dochodów budżetu, wskaźnik kształtuje się od 98,81% w roku 2012 do 99,28% w roku 2015.

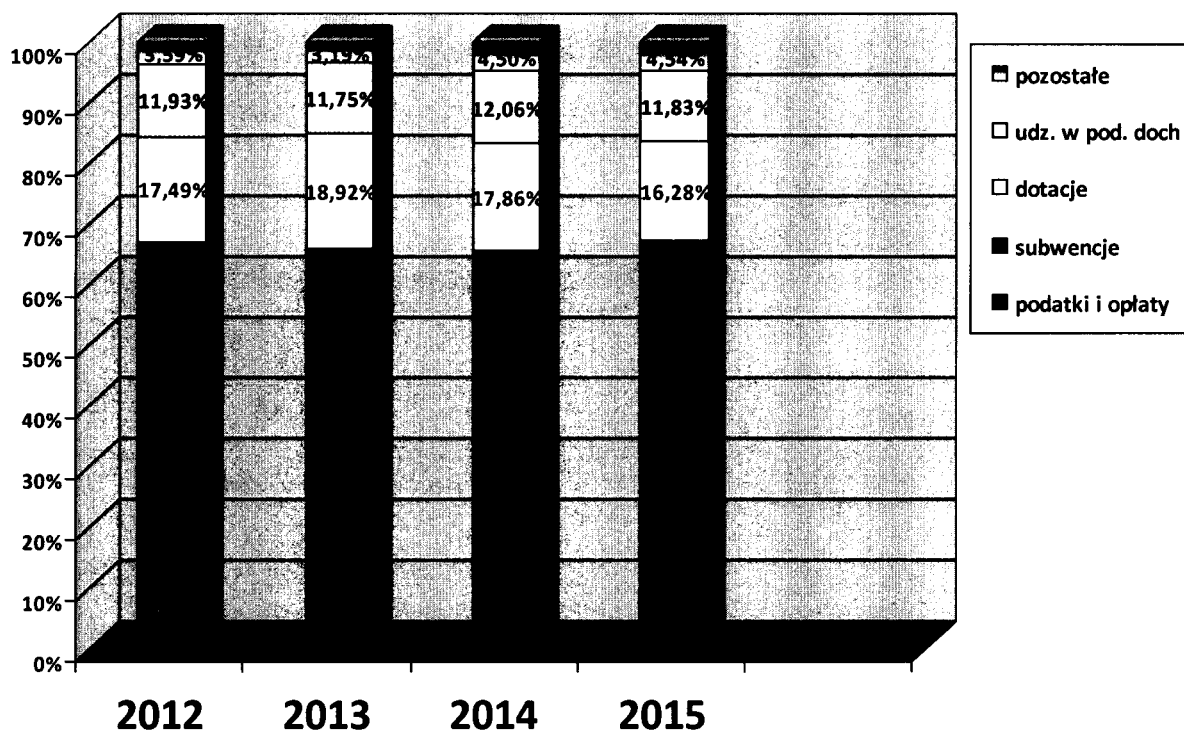
Poddano analizie dochody bieżące dzieląc je na 5 grup:

1. Z tytułu podatków i opłat
2. Udziału w podatku dochodowym osób fizycznych i prawnych
3. Subwencje

4. Dotacje

5. Pozostałe dochody własne

Rok	2012	2013	2014	2015
Dochody bieżące,	12 570 441,27	12 361 250,97	13 884 621,87	14 551 857,39
w tym:				
1. z podatków i opłat	3 584 137,06	3 586 640,17	4 177 173, 27	4 425 547,00
<i>w tym:</i>	2 767 903,91	2 700 564,52	2 938 956,42	2 980 232,00
- <i>od nieruchomości</i>				
- <i>rolny</i>	286 421,15	300 530,90	293 569,02	298 027,00
- <i>leśny</i>	27 122,32	28 365,17	27 456,46	28 950,00
- <i>od środków transportowych</i>	94 953,99	95 833,30	123 507,32	126 500,00
- <i>pozostałe</i>	407 735,69	461 346,28	793 684,05	991 838,00
2. udziały w dochodach budżetu państwa	1 499 774,44	1 451 933,31	1 673 949,52	1 720 994,00
3. subwencje	4 836 029,00	4 589 192,00	4 929 679,00	5 375 786,00
4. dotacje, w tym:	2 198 776,36	2 338 666,54	2 479 586,25	2 368 275,61
- <i>zadania własne</i>	474 439,59	563 297,25	629 730,80	621 033,46
- <i>zadania zlecone i powierzone</i>	1 724 336,77	1 775 369,29	1 849 855,45	1 747 242,45
5. dochody pozostałe	451 724,41	394 818,95	624 233,83	661 254,78



Rysunek 1 Udział poszczególnych dochodów w ogółem

W analizowanym okresie obserwuje się spadek dochodów bieżących w roku 2013 w stosunku do roku 2012 o 1,69% spowodowany głównie spadkiem dochodów grupy subwencje z 38,48% w roku 2012 do 37,13% w roku 2013 ogólnej wartości dochodów bieżących. W roku 2014 następuje znaczny wzrost dochodów bieżących w stosunku do lat poprzednich. Wzrost ten jest wynikiem zwiększenia w grupie podatki i opłaty oraz wzrost w grupie subwencji. Wyżej wymienione grupy są największymi grupami i stanowią 65,91% dochodów ogółem. Wzrost grupy podatków w 2014 roku spowodowany jest podniesieniem stawek podatków od nieruchomości, rolnego, leśnego oraz środków transportowych oraz wpływami z opłaty z tyt. utrzymania czystości i

porządku w gminie (ustawa obowiązuje cały 2014r). Wzrost grupy subwencji spowodowany jest wzrostem subwencji oświatowej w stosunku do roku 2013 w związku z utworzeniem klasy integracyjnej w ZSP w Stobiecku Szlacheckim. Pozostałe dochody takie jak dotacje, udziały w podatku dochodowym oraz pozostałe dochody wykazują niewielki wzrost w każdym z analizowanych lat – największy w 2014r. Taką samą tendencję jak w roku 2014 obserwujemy w roku 2015, tj. wzrost dochodów bieżących w stosunku do roku 2014 o 4,80%. Wzrost spowodowany jest głównie wzrostem subwencji oświatowej o 9,05% w stosunku do roku 2014.

II DANE PROGNOZOWANE

Dochody majątkowe

Prognoza na lata 2016 – 2019

	2016	2017	2018	2019
dochody majątkowe ogółem	20 000,00	0,00	0,00	20 000,00
w tym: dochody ze sprzedaży majątku	20 000,00	0,00	0,00	20 000,00
pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00
dochody majątkowe na inwestycje	0,00	0,00	0,00	0,00

W projekcie budżetu na 2016 zaplanowano dochody majątkowe na kwotę 20.000,00zł, na podstawie posiadanej wiedzy na temat planowanej sprzedaży mienia oraz pozostałych dochodów majątkowych. Nie zaplanowano natomiast żadnej dotacji na zadania majątkowe, gdyż Gmina na chwilę obecną nie ma zawartych umów wieloletnich, co nie oznacza że nie będzie się ubiegała o środki zewnętrzne na dofinansowanie zadań inwestycyjnych zaplanowanych do realizacji w roku 2016. Analizując zmiany struktury budżetów od projektu do rzeczywistego wykonania za lata 2012– 2014 można założyć, iż dochody takie Gmina będzie posiadała, jednak ze względów ostrożnościowych w prognozach na lata 2016-2019 przyjęto wartość 0,00. Na lata 2017-2019 wpływy ze sprzedaży majątku przyjęto na poziomie 0,00zł z uwagi na brak posiadanej wiedzy o ewentualnej sprzedaży mienia gminnego w tym okresie.

Dochody bieżące:

1. Prognoza na lata 2016 – 2019

1. Podatki i opłaty

Rok	2016	2017	2018	2019
1. z podatków i opłat	3 995 364,00	4 127 479,00	4 264 589,00	4 406 888,00
<i>w tym od nieruchomości</i>	2 798 000,00	2 909 920,00	3 026 317,00	3 147 370,00
<i>rolny</i>	299 400,00	299 400,00	299 400,00	299 400,00
<i>leśny</i>	30 400,00	30 400,00	30 400,00	30 400,00
<i>od środków transportowych</i>	142 200,00	147 888,00	153 803,00	159 956,00
<i>pozostałe</i>	725 364,00	739 871,00	754 669,00	769 762,00

Rokiem bazowym przy planowaniu dochodów był rok 2016.

Planując dochody z tytułu podatków od nieruchomości i podatku od środków transportowych na lata 2017 – 2019 wyliczono podwyższając o wskaźnik 4%. Przewidując, że Rada Gminy Ładzice podwyższy stawki podatku od nieruchomości i stawki od środków transportowych zaplanowano dochody na kolejne lata.

Zgodnie z nowelizacją ustawy o podatku rolnym: podatek rolny na 2016r. ustalony został nową metodą tj. zgodnie z komunikatem prezesa GUS w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów. Wydłużenie tego okresu ma ustabilizować i urealnić cenę skupu żyta w dłuższym okresie i uniezależnić sposób jej obliczania od okresowych czy chwilowych wahań cen na rynku zbóż. W związku z powyższym do prognozy na lata 2017-2019 przyjęto stabilizację wpływów na poziomie bazowym roku 2016.

Prognozę podatku leśnego na lata 2017-2019 również przyjęto z poziomu 2016r.

Natomiast w przypadku pozostałych podatków i opłat przewidziano wzrost w latach 2017 – 2019 o 2%.

2. Udziały w podatku dochodowym osób fizycznych i prawnych

Rok	2016	2017	2018	2019
<i>udziały w dochodach budżetu państwa</i>	1 924 531,00	1 982 266,00	2 041 735,00	2 102 987,00

Przy prognozowaniu dochodów z tytułu udziału gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych stanowiącym dochód budżetu państwa przyjęto założenia:

- dane historyczne za lata 2012-2014,
- planowane wykonanie wpływu w roku 2015,
- informację MF o wysokości udziału gminy w PIT na rok 2016,
- stabilność wzrostu gospodarczego założonego w WPPF
- spadek stopy bezrobocia założony w WPPF,
- utrzymanie wskaźnika udziału jst w dochodach budżetu państwa z tytułu tego podatku,
- wzrost wpływów z PIT do budżetu (tj. nieznaczny wzrost, podwyższenie o 103%)

Ponieważ dochody z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych Gminy zarówno w roku 2014 a także w 2015r stanowią wielkość ujemną w prognozie na lata 2016 – 2019 przyjęto ich wykonanie na poziomie 0,00zł.

3. Subwencje

Rok	2016	2017	2018	2019
subwencje	5 269 670,00	5 427 760,00	5 590 593,00	5 758 311,00

Rokiem bazowym do prognozy przyjęto rok 2016, kwoty w nim ujęte zostały określone dla Gminy przez MF. Analizując dane historyczne obserwuje się ciągły wzrost dochodów z tego tytułu, na co wskazuje wzrost w roku 2014 o 7,42% w stosunku do roku 2013 oraz wzrost o 9,05% w roku 2015 w stosunku do roku 2014.

Nieznaczny spadek dochodów z tytułu subwencji w planie roku 2016 w stosunku do roku 2015 o 2,01% nie jest wyznacznikiem przyjęcia ciągłego spadku w latach następnych.

Analizując wzrost kwot subwencji w latach 2013 - 2015 postanowiono przyjąć ostrożnościowo wskaźnik wzrostu w latach 2017 -2019 o 3%. Wzrost ten dotyczy zarówno subwencji oświatowej jak i subwencji równoważącej i wyrównawczej.

4. Dotacje

Rok	2016	2017	2018	2019
-----	------	------	------	------

<i>dotacje, w tym:</i>	1 926 433,00	1 926 433,00	1 926 433,00	1 926 433,00
<i>a. zadania własne</i>	462 540,00	462 540,00	462 540,00	462 540,00
<i>b. zadania zlecone i powierzone</i>	1 463 893,00	1 463 893,00	1 463 893,00	1 463 893,00

Dotacje na zadania własne, zlecone i powierzone gminy w latach 2017-2019 prognozowano na podstawie informacji o dotacjach na rok 2016 oraz wyliczeniu samodzielnym dotacji dla przedszkoli, której Wojewoda nie podaje w swoim zawiadomieniu. Na podstawie obserwacji danych z lat ubiegłych, kiedy to dotacje na poziomie projektu budżetu są znacznie mniejsze niż na etapie wykonania budżetu nasuwa się wniosek, iż precyzyjne zaplanowanie dochodów z tego tytułu jest niemalże niewykonalne, dlatego też wysokość dochodów z tytułu dotacji w latach 2017-2019 przyjęto na poziomie roku 2016.

5. Pozostałe dochody własne

<i>Rok</i>	2016	2017	2018	2019
<i>Pozostałe dochody</i>	384 203,00	391 888,00	399 725,00	407 720,00

W tej pozycji znajdują się wpływy z usług, dochody z mienia, odsetki i inne dochody.

Wielkości wpływów do budżetu z tytułu tych dochodów są najbardziej zmienne i trudne do wyliczenia. W latach 2012 – 2014 stanowiły one od 3,59% do 4,50% dochodów bieżących. W planie roku 2015r. stanowią one 4,54% natomiast w planie roku 2016 stanowią one 2,85%. W związku z powyższym postanowiono przyjąć wzrost pozostałych dochodów w latach 2017-2019 o 2% w stosunku do planu 2016 roku.

Biorąc pod uwagę powyższe analizy prognozy podstawowych wielkości budżetowych po stronie dochodowej planowane dochody w latach 2016 – 2019 zawarto w poniższej tabeli:

Rok	2016	2017	2018	2019
Dochody bieżące ogółem	13 500 201,00	13 855 826,00	14 223 075,00	14 602 339,00

z podatków i opłat	3 995 364,00	4 127 479,00	4 264 589,00	4 406 888,00
udziały w dochodach budżetu państwa	1 924 531,00	1 982 266,00	2 041 735,00	2 102 987,00
subwencje	5 269 670,00	5 427 760,00	5 590 593,00	5 758 311,00
dotacje	1 926 433,00	1 926 433,00	1 926 433,00	1 926 433,00
pozostałe dochody	384 203,00	391 888,00	399 725,00	407 720,00

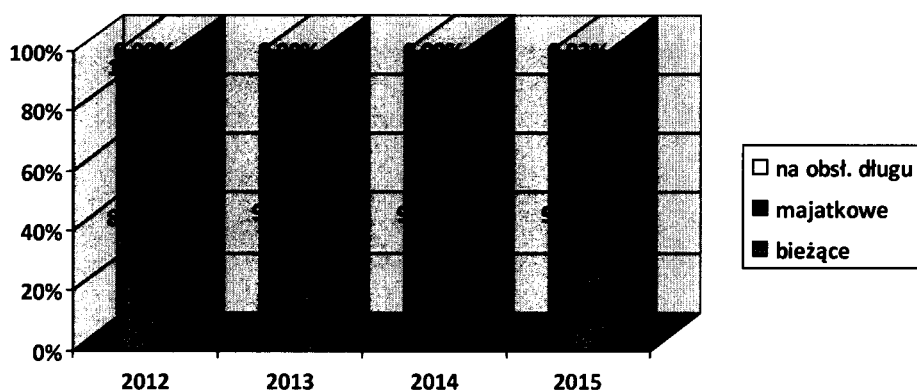
WYDATKI

Prognozując poziom wydatków bieżących i majątkowych Gminy Ładzice na lata 2017-2019 przyjęto następujące dane i założenia:

- dane historyczne z lat 2012-2014,
- przewidywane wykonanie budżetu w 2015 r. na dzień 02 listopada 2015r.,
- założenia makroekonomiczne przyjęte w WPPF,

DANE HISTORYCZNE

Wydatki	2012	2013	2014	2015
<i>ogółem</i>	<i>12 585 078,26</i>	<i>12 572 682,86</i>	<i>13 806 469,38</i>	<i>14 784 056,81</i>
majątkowe	1 305 858,17	890 408,02	1 084 513,62	1 051 055,00
bieżące	11 279 220,09	11 682 274,84	12 721 955,76	13 733 001,81
w tym na obsługę długu	294,64	0,00	0,00	5 000,00



Z analizy przedstawionych wartości wynika, iż wydatki w badanym okresie kształtują się na podobnym poziomie w każdym roku. W roku 2013 obserwuje się wzrost wydatków bieżących w stosunku do wydatków bieżących roku 2012 o ok. 3,3% spowodowany między innymi zwiększeniem środków na oświatę w związku z utworzeniem klasy integracyjnej oraz wprowadzeniem do budżetu wydatków związanych z gospodarką odpadami. W latach 2013 – 2015 wydatki bieżące stanowią około 93% natomiast wydatki majątkowe w badanych okresach stanowią około 7% wydatków ogółem z wyjątkiem roku 2012 kiedy wynosiły 10,38% wydatków ogółem. Najmniejszą część stanowią wydatki na obsługę długu. W latach 2012- 2014 Gmina nie ponosiła wydatków z tego tytułu gdyż nie posiadała zaciągniętych pożyczek i kredytów, natomiast w planie roku 2015 zostały zaplanowane w związku z ewentualnym zaciągnięciem kredytu na pokrycie deficytu przejściowego.

Wydatki bieżące z wyłączeniem wydatków na obsługę długu podzielono na następujące grupy:

1. Wynagrodzenia i składki od nich naliczone
2. Wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST
3. Wydatki pozostałe

	2012	2013	2014	2015
wydatki bieżące ogółem	11 278 925,45	11 682 274,84	12 721 955,76	13 733 001,81
Wynagrodzenia i składki od nich naliczone	5 857 953,75	6 002 016,09	6 398 533,92	6 644 448,00
Wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST	1 752 123,84	1 771 814,46	1 739 802,14	1 863 294,00
Wydatki pozostałe	3 668 847,86	3 908 444,29	4 583 619,70	5 225 259,81

Wydatki na wynagrodzenia stanowią największy udział w wydatkach bieżących, ich udział w badanym okresie kształtuje się na poziomie 51,94% w 2012, 51,38% w 2013 oraz 50,30% w 2014r, natomiast w 2015 na etapie planu obserwuje się niewielki spadek do 48,38%. Największy udział w grupie wynagrodzeń stanowi oświata tj. od 69,94% w roku 2012 do 68,83% w roku 2014. Następna co do wielkości grupa to wydatki pozostałe, które wznoszą sukcesywnie do wzrostu wydatków bieżących i ich udział w latach 2012 – 2014 ulegał nieznacznym wahaniom od 32,53% w 2012 roku do 36,03% w roku 2014. Do wydatków związanych z funkcjonowaniem organów JST zakwalifikowano zgodnie z wytycznymi MF rozdział 75022 i 75023. Wydatki na funkcjonowanie tych organów wykazują spadek w udziale wydatków ogółem w roku 2014 – 13,92% i w 2015 – 13,57%,w porównaniu do roku 2012 – 15,53% i do roku 2013 – 15,17%.

DANE PROGNOZOWANE

Wydatki	2016	2017	2018	2019
<i>ogółem</i>	<i>13 520 201,00</i>	<i>13 855 826,00</i>	<i>14 223 075,00</i>	<i>14 602 339,00</i>
majątkowe	841 712,00	1 010 820,00	1 209 091,00	1 416 877,00
bieżące	12 678 489,00	12 845 006,00	13 013 984,00	13 185 462,00
w tym na obsługę długu	5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00

Wydatki bieżące

Przy opracowywaniu prognozy wydatków bieżących na lata 2017-2019 brano pod uwagę dane zawarte w projekcie budżetu na rok 2016, założenia makroekonomiczne przyjęte w WPPF oraz analizę wydatków w latach 2012 – 2015.

Założono wzrost wydatków na wynagrodzenia o 1% mając na uwadze przyjętą obecnie politykę płacową państwa w stosunku do grupy zawodowej pracującej w oświacie, która zakłada stabilność zarobków tej grupy. Wzrost zaplanowany zakłada ewentualne zmiany wynagrodzenia związanego z awansami zawodowymi nauczycieli, odprawami emerytalnymi i wypłatą nagród jubileuszowych. Na wydatki związane ze funkcjonowaniem organów JST przyjęto wzrost w latach 2017 -2019 o 1,0 %, natomiast pozostałe wydatki podniesiono o 2% dla każdego roku.

Wydatki majątkowe

Przy planowaniu wydatków majątkowych uwzględniono wydatki jednoroczne, które planuje się do realizacji w 2016 roku. Natomiast na wydatki majątkowe na 2017 – 2019 zaplanowano takie kwoty, by zrównoważyć budżet, nie zaciągając kredytu. Gmina w zadaniach w 2016 roku nie ma zaplanowanych inwestycji wieloletnich. W planach Gminy jest budowa oczyszczalni ścieków, ale ze względu na brak pełnej dokumentacji niemożliwe jest zaplanowanie środków na ten cel w poszczególnych latach. W związku z powyższym wartości środków na inwestycje mogą ulec zmianie, doprowadzając do wystąpienia deficytu, na który Gmina zaciągnie pożyczkę lub kredyt.

W latach 2016-2019 zaplanowano również wydatki na obsługę długu związanego z ewentualnym zaciągnięciem kredytu krótkoterminowego na pokrycie deficytu przejściowego w ciągu roku budżetowego.

	2016	2017	2018	2019
wydatki bieżące ogółem	12 678 489,00	12 845 006,00	13 013 984,00	13 185 462,00
Wynagrodzenia składki od nich naliczone	6 804 484,00	6 872 529,00	6 941 254,00	7 010 667,00
Wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST	1 900 741,00	1 919 748,00	1 938 946,00	1 958 335,00
Wydatki pozostałe	3 973 264,00	4 052 729,00	4 133 784,00	4 216 460,00

Przychody i rozchody

	2016	2017	2018	2019
Przychody	0,00	0,00	0,00	0,00
Nadwyżka z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00

Rozchody	0,00	0,00	0,00	0,00
Splata rat kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00

Gmina w chwili obecnej nie posiada zadłużenia z tytułu kredytów i pożyczek, w związku z czym, nie zostały zaplanowane rozchody.

Dzięki racjonalnej gospodarce prowadzonej przez władze Gminy przy wsparciu Rady sytuacja ekonomiczna Gminy Ładzice jest w chwili obecnej dobra, ale przy ciągłym nakładaniu na samorządy nowych zadań sytuacja ta może ulec zmianie.

Gmina na chwile obecną spełnia wskaźnik spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ustawy o finansach publicznych.

W trakcie analizy danych zawartych w WPF Gminy obserwuje się spadek dochodów bieżących przy jednoczesnym wzroście wydatków bieżących, co może spowodować sytuację, że na realizację planowanych inwestycji przyszłościowych tj. na budowę oczyszczalni oraz budowę kanalizacji Gmina będzie musiała zaciągnąć pożyczki, które doprowadzą do zadłużenia budżetu gminy.

Jednak z uwagi na brak dokładniejszej wiedzy o założeniach makroekonomicznych, o planowanych inwestycjach oraz zwiększaniem zadań samorządów bez pokrycia finansowego, należy stwierdzić, że zaplanowane wielkości w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Ładzice mogą okazać się obarczone dużym ryzykiem błędu.

Przedsięwzięcia

Gmina na obecną chwilę nie zawarła umów długoterminowych, które można byłoby zakwalifikować jako przedsięwzięcia, dlatego też brak jest w WPF załącznika dot. przedsięwzięć.