

**UCHWAŁA NR XXIII/119/16**

**RADY GMINY w ŁADZICACH**

**z dnia 22 grudnia 2016r**

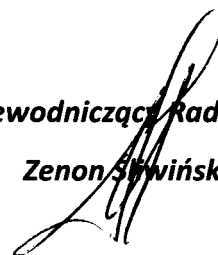
**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ładzice na lata 2017–2020**

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 2016 r. poz.446, poz. 1579) 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.j. 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.532, poz.1045, poz.1117, poz. 1130, poz. 1189, poz.1190, poz.1269, poz.1358, poz.1513, poz.1830, poz.1854, poz.1890, poz.2150; z 2016r poz. 195, poz. 1257, poz.1454) **Rada Gminy uchwała co następuje:**

- § 1.** Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Ładzice na lata 2017–2020 wraz z prognozą długu i spłat zobowiązań na lata 2017 – 2020 zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.
- § 2.** Objaśnienia 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 i 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.** Uchyła się z dniem 1 stycznia 2017r Uchwałę Nr XIV/68/15 Rady Gminy w Ładzicach z dnia 22 grudnia 2015r w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ładzice na lata 2016 – 2019 z późniejszymi zmianami.
- § 6.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2017r.

**Przewodniczący Rady Gminy**

**Zenon Śliwiński**



# Wieloletnia prognoza finansowa 1)

załącznik nr 1 do  
uchwały nr XXIII/119/16  
z dnia 2016-12-22

Wyszczególnienie	1	z tego:						w tym:				
		w tym:										
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4		1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2
		Docho <b>dy</b> ogółem x	Docho <b>dy</b> bieżące x	docho <b>dy</b> z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	docho <b>dy</b> z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	Podatki i opłaty 3)	z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	Docho <b>dy</b> majątkowe x	ze sprzedaży majątku x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp												
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	
Wykonanie 2015	14 008 076,46	13 910 463,91	1 735 901,00	366,99	3 776 430,08	2 568 939,89	5 375 786,00	2 608 189,42	97 612,55	34 413,00	62 365,42	
Plan 3 kw. 2016	16 944 539,22	16 864 302,59	1 932 127,00	0,00	4 135 364,00	2 823 000,00	5 272 042,00	5 213 294,59	80 236,63	20 000,00	60 236,63	
Wykonanie 2016	17 122 188,20	17 041 951,57	1 932 127,00	0,00	4 140 364,00	2 823 000,00	5 272 042,00	5 385 943,57	80 236,63	20 000,00	60 236,63	
A	18 286 510,00	18 242 510,00	2 212 343,00	0,00	4 227 857,00	2 828 000,00	5 764 015,00	5 702 717,00	24 000,00	24 000,00	0,00	
B	18 286 510,00	18 242 510,00	2 212 343,00	0,00	4 227 857,00	2 828 000,00	5 764 015,00	5 702 717,00	24 000,00	24 000,00	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	18 675 562,00	18 655 562,00	2 322 960,00	0,00	4 296 376,00	2 884 560,00	5 994 575,00	5 702 717,00	20 000,00	20 000,00	0,00	
B	18 675 562,00	18 655 562,00	2 322 960,00	0,00	4 296 376,00	2 884 560,00	5 994 575,00	5 702 717,00	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	19 105 288,00	19 085 288,00	2 439 108,00	0,00	4 366 782,00	2 942 251,00	6 234 358,00	5 702 717,00	20 000,00	20 000,00	0,00	
B	19 105 288,00	19 085 288,00	2 439 108,00	0,00	4 366 782,00	2 942 251,00	6 234 358,00	5 702 717,00	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	

2020	A	19 551 458,00	19 531 458,00	2 561 063,00	0,00	4 438 200,00	3 001 096,00	6 483 732,00	5 702 717,00	20 000,00	20 000,00	0,00
	B	19 551 458,00	19 531 458,00	2 561 063,00	0,00	4 438 200,00	3 001 096,00	6 483 732,00	5 702 717,00	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

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. 865 z póź. zm.) zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres 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.

Lp	2	Wydatki ogółem x	z tego:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>		
			w tym:									
			z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:	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 <sup>4)</sup>	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	2.1.3.1	w tym:	2.1.3.1.2			
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						
Wykonanie 2014	13 806 469,38	12 721 955,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 084 513,62
Wykonanie 2015	13 876 066,09	13 089 014,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	787 051,60
Plan 3 kw. 2016	17 067 539,22	16 079 713,22	0,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	987 826,00
Wykonanie 2016	17 122 188,20	16 282 820,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	839 368,00
A	18 266 510,00	16 680 159,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 586 351,00
B	18 266 510,00	16 680 159,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 586 351,00
C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A	18 675 562,00	16 924 016,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 751 546,00
B	18 675 562,00	16 924 016,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 751 546,00
C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A	19 105 288,00	17 171 851,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 933 437,00
B	19 105 288,00	17 171 851,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 933 437,00
C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A	19 551 458,00	17 423 737,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 127 721,00
B	19 551 458,00	17 423 737,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 127 721,00
C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Przychody budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x	w tym:			Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy x	w tym:		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu 5) x	w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu x	4.1	4.1.1		4.2	4.2.1		4.3	4.3.1		
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1	z tego:			
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	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	132 010,37	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
Plan 3 kw. 2016	-123 000,00	123 000,00	123 000,00	123 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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	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	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	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	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	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	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	0,00	0,00
2020	A	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
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	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

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

Lp	5	5.1	Rozchody budżetu x	z tego:						6	7	Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy			
				Wyszczególnienie	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	w tym:					Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Kwota długu x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki 7), a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki
							z tego:								
							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						
Wykonanie 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 162 666,11	1 162 666,11				
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	821 449,42	821 449,42				
Plan 3 kw. 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	784 589,37	907 589,37				
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	759 131,37	759 131,37				
2017	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 562 351,00	1 562 351,00			
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 562 351,00	1 562 351,00			
	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	1 731 546,00	1 731 546,00			
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 731 546,00	1 731 546,00			
	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	1 913 437,00	1 913 437,00			
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 913 437,00	1 913 437,00			
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2020	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 107 721,00	2 107 721,00			
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 107 721,00	2 107 721,00			
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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.  
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									
	8.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Wyszczególnienie	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok <sup>x</sup>	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednorodny) <sup>x</sup>	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń 9), obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego (wskaźnik ustalony w piąwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) <sup>x</sup>	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego (wskaźnik ustalony w piąwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>
Wykonanie 2014	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	8,58%	X	X	X	X
Wykonanie 2015	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	6,11%	X	X	X	X
Plan 3 kw. 2016	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	4,75%	X	X	X	X
Wykonanie 2016	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	4,55%	X	X	X	X
A	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	8,68%	6,48%	6,41%	TAK	TAK
B	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	8,68%	6,48%	6,41%	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%	9,38%	6,51%	6,45%	TAK	TAK
B	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	9,38%	6,51%	6,45%	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%	10,12%	7,60%	7,54%	TAK	TAK
B	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	10,12%	7,60%	7,54%	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%	10,88%	9,39%	9,39%	TAK	TAK
B	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	10,88%	9,39%	9,39%	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. Identyfikacja wyłączenia dotyczącej 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	Wydatki majątkowe w formie dotacji	
						bieżące	majątkowe					
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6		
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		
Wykonanie 2015	0,00	0,00	6 520 902,24	1 685 908,43	0,00	0,00	0,00	0,00	656 775,62	130 275,98		
Plan 3 kw. 2016	0,00	0,00	6 887 933,00	1 820 713,00	0,00	0,00	0,00	0,00	942 826,00	25 000,00		
Wykonanie 2016	0,00	0,00	6 920 033,00	1 820 713,00	0,00	0,00	0,00	0,00	734 368,00	85 000,00		
A	0,00	0,00	7 130 056,00	1 844 658,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 557 851,00	8 500,00		
B	0,00	0,00	7 130 056,00	1 844 658,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 557 851,00	8 500,00		
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	7 201 357,00	1 863 105,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 731 546,00	0,00		
B	0,00	0,00	7 201 357,00	1 863 105,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 731 546,00	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	7 273 370,00	1 881 736,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 913 437,00	0,00		
B	0,00	0,00	7 273 370,00	1 881 736,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 913 437,00	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	7 346 104,00	1 900 553,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 107 721,00	0,00		
B	0,00	0,00	7 346 104,00	1 900 553,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 107 721,00	0,00		
C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2020												
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		

10) Przeznaczenie 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 własowych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdział od 75017 do 75023).

12) W pozycji wykazuje się wartości inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.

13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.



Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2	
Wykonanie 2014	82 201,73	78 068,69	78 068,69	0,00	0,00	0,00	92 106,77	78 068,69	78 068,69	
Wykonanie 2015	198 394,01	174 143,73	174 143,73	40 210,00	34 178,50	34 178,50	200 059,42	174 143,73	174 143,73	
Plan 3 kw. 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2016	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	
	B	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	
2018	A	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	
	C	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	
	B	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	
2020	A	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	
	C	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	w tym:		Wydanki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydanki 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	Wydanki na wkład krajowy w związku z zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 15)	w tym:	Wydanki 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 15)	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	w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania									
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1		
Wykonanie 2014	0,00	0,00	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	31 947,19	31 947,19	27 504,22	27 504,22	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	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
	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
2020	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

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 zyskowanego 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:		Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań i spłaty zobowiązań publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku							
		12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7	
		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
Wykonanie 2015		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2016		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016		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
2020	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



2020	A	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
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

\* 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 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). Automatycznie 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 wydzikzeniu w sytuacji 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

Legenda:

A - aktualna wartość

B - poprzednia wartość

C - różnica wartości

# Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do  
uchwały nr XXIII/119/16  
z dnia 2016-12-22

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednoska odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

*Załącznik Nr 2 do Uchwały Rady Gminy Ładzice  
Nr XXIII/119/16 z dnia 22 grudnia 2016r*

## **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 2020.

Informacje zawarte w analizie opracowano na podstawie:

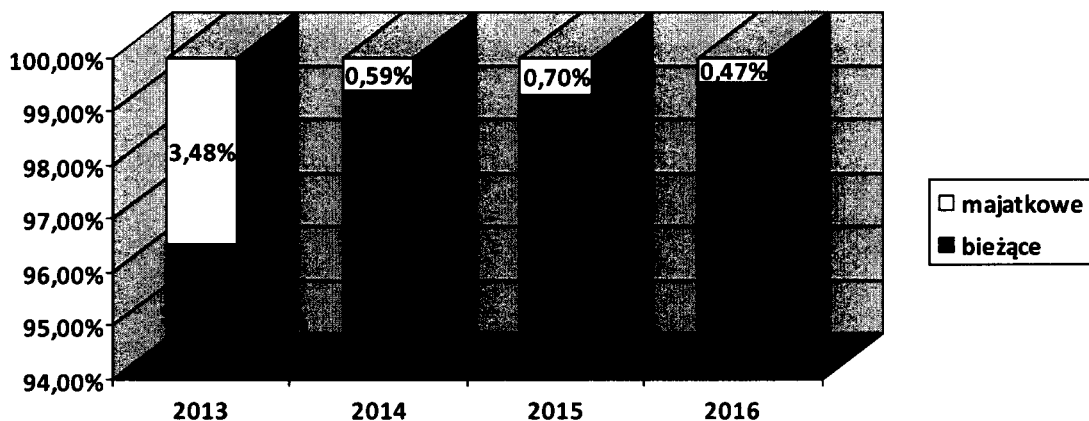
- danych historycznych ze sprawozdań budżetowych za lata 2013-2015 ,
- na podstawie planu budżetu na rok 2016 według stanu na dzień 02 listopada 2016 roku, które także stanowią bazę do dalszej prognozy budżetu,
- założeniach makroekonomicznych przyjętych w WPPF,
- wiedzy o gospodarczej sytuacji lokalnej ,
- 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 stanowi niewielki udział w dochodach Gminy. Obserwuje się dość znaczny spadek udziału od roku 2014, w którym to wykonane dochody majątkowe stanowią 0,59% i tendencja ta utrzymuje się aż do roku 2016, gdzie udział wynosi 0,47%.

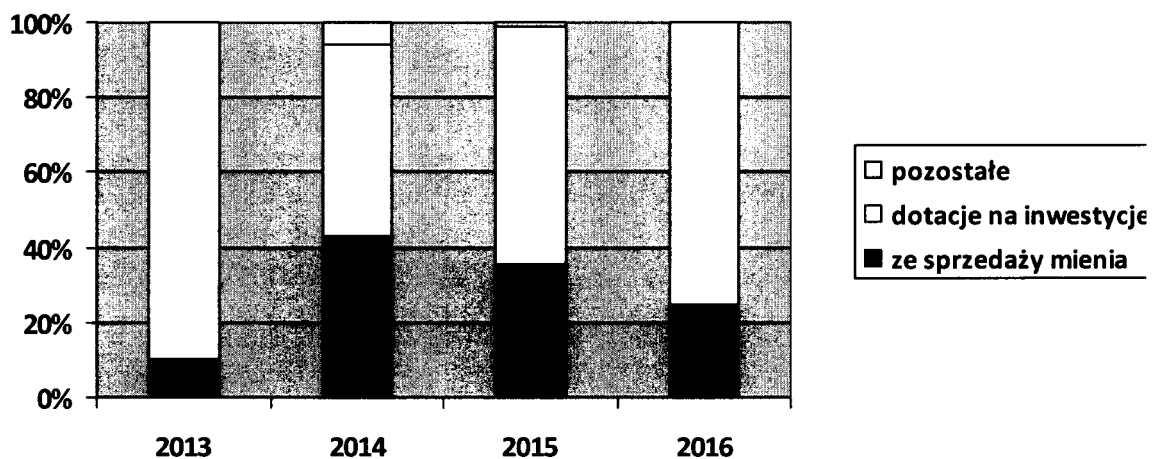
	2013	2014	2015	2016
Dochody ogółem:	12 806 526,20	13 967 268,01	14 008 076,46	17 122 188,20
w tym: dochody majątkowe	445 275,23	82 646,14	97 612,55	80 236,63
Dochody bieżące	12 361 250,97	13 884 621,87	13 910 463,91	17 041 951,57



### DOCHODY MAJĄTKOWE

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

	2013	2014	2015	2016
dochody ze sprzedaży majątku	46 476,71	35 426,68	34 413,00	20 000,00
dotacje na inwestycje	397 971,83	42 134,33	62 365,42	60 236,63
pozostałe	826,69	5 085,13	834,13	0,00





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 2013 - 2015 są środki zewnętrzne pozyskiwane na realizację zadań inwestycyjnych. Jeśli chodzi o analizę roku 2016 to wg planu na 02.11.2016r wynika, iż dotacje na zadania majątkowe stanowią większy procent niż dochody ze sprzedaży majątku oraz pozostałe dochody majątkowe. Sytuacja ta jednak może ulec zmianie przy wykonaniu roku 2016.

### **DOCHODY BIEŻĄCE**

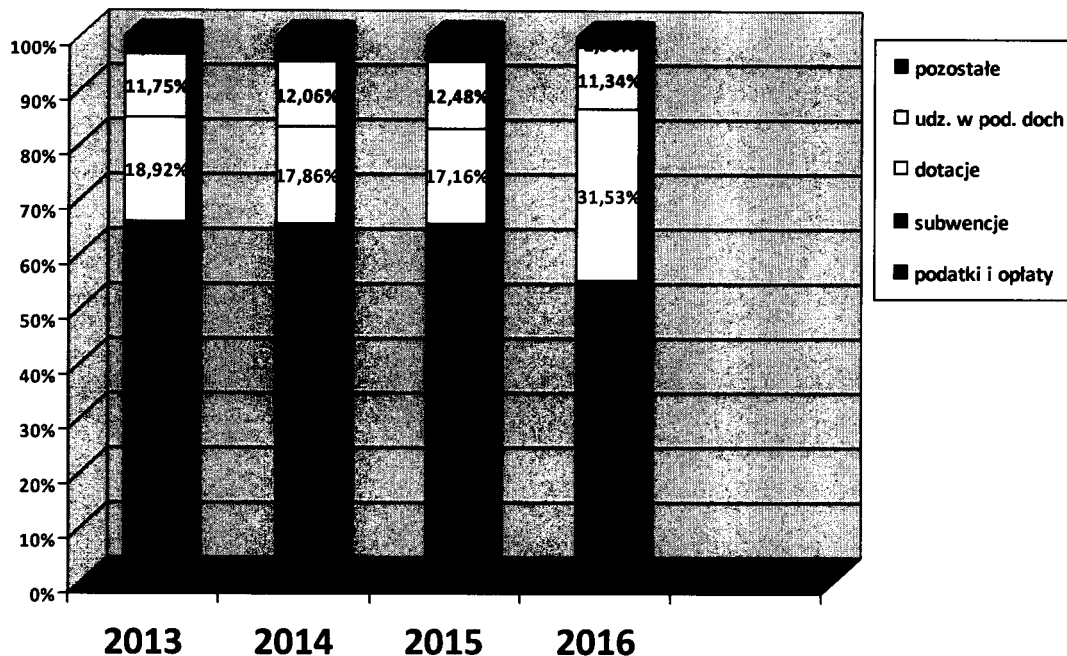
W badanym okresie to dochody bieżące stanowią główne źródło dochodów budżetu, wskaźnik kształtuje się od 96,52% w roku 2013 do 99,53% w roku 2016.

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

<b>Rok</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
<b>Dochody bieżące,</b>	12 361 250,97	13 884 621,87	13 910 463,91	17 041 951,57
<b>w tym:</b>				
1. z podatków i opłat	3 586 640,17	4 177 173, 27	3 776 430,08	4 140 364,00
<i>w tym:</i>				
- od nieruchomości	2 700 564,52	2 938 956,42	2 568 939,89	2 823 000,00
- rolny	300 530,90	293 569,02	295 052,17	299 400,00
- leśny	28 365,17	27 456,46	31 537,60	35 400,00
- od środków transportowych	95 833,30	123 507,32	135 506,60	142 200,00

- pozostałe	461 346,28	793 684,05	745 393,82	840 364,00
2. udziały w dochodach budżetu państwa	1 451 933,31	1 673 949,52	1 736 287,99	1 932 127,00
3. subwencje	4 589 192,00	4 929 679,00	5 375 786,00	5 272 042,00
4. dotacje, w tym:	2 338 666,54	2 479 586,25	2 386 830,41	5 373 225,57
- zadania własne	563 297,25	629 730,80	641 384,30	700 423,04
- zadania zlecone i powierzone	1 775 369,29	1 849 855,45	1 745 446,11	4 672 802,53
5. dochody pozostałe	394 818,95	624 233,83	635 129,43	324 193,00



Rysunek 1 Udział poszczególnych dochodów w ogółem

W analizowanym okresie obserwuje się stopniowy wzrost dochodów bieżących. W roku 2014 nastąpił dość znaczący wzrost o 12,32% w stosunku do roku 2013, spowodowany wzrostem dochodów w każdej z grup. Porównując dane z lat 2014-2015, obserwuje się niewielki wzrost w roku 2015 ogólnej kwoty dochodów bieżących tj. o 0,19%. W roku 2016 planowany jest znaczny wzrost dochodów bieżących o 22,51% w stosunku do roku 2015. Wzrost ten jest wynikiem zwiększenia w grupie dotacje, spowodowany wprowadzeniem przez rząd od kwietnia 2016r.

świadczenia wychowawczego w ramach programu 500+. W wyniku takiego działania największą grupą w 20016r stała się grupa dotacji (wzrost z 17,16% w roku 2015 do 31,53% w roku 2016), wyprzedzając zarówno grupę subwencji (spadek z 38,65% w roku 2015 do 30,94% w roku 2016) jak również grupę podatków i opłat (spadek z 27,15% w roku 2015 do 24,29% w roku 2016), które dominowały w poprzednich latach jeśli chodzi o udział w dochodach bieżących ogółem. W 2016r pomimo spadku procentowego w stosunku do dochodów bieżących ogółem grupa podatków i opłat notuje niewielki wzrost w stosunku do roku 2015, który spowodowany jest podniesieniem stawek podatków od nieruchomości oraz środków transportowych. Grupa subwencji notuje natomiast niewielki spadek w stosunku do roku 2015 spowodowany mniejszą ilością dzieci uczęszczających do szkół na terenie gminy. Dochody takie jak udziały w podatku dochodowym systematycznie wzrastają w stosunku do roku poprzedniego. Natomiast pozostałe dochody w latach 2014 i 2015 wykazują niewielki wzrost w każdym z analizowanych lat – największy 2014r oraz znaczny spadek w planie roku 2016.

## II DANE PROGNOZOWANE

### *Dochody majątkowe*

Prognoza na lata 2017 – 2020

	2017	2018	2019	2020
dochody majątkowe ogółem	24 000,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00
w tym: dochody ze sprzedaży majątku	24 000,00	20 000,00	20 000,00	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 2017 zaplanowano dochody majątkowe na kwotę 24.000,00zł, 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 2017. Analizując zmiany struktury budżetów od projektu do rzeczywistego wykonania za lata 2013– 2015 można założyć, iż dochody takie

Gmina będzie posiadała, jednak ze względów ostrożnościowych w prognozach na lata 2018-2020 przyjęto wartość 0,00. Na lata 2018-2020 zaplanowano dochody ze sprzedaży majątku na minimalnym poziomie 20.000,00zł z tytułu sprzedaży mienia gminnego w tym okresie z uwagi na brak posiadanej wiedzy o ewentualnej sprzedaży.

**Dochody bieżące:**

**1. Prognoza na lata 2017 – 2020**

**1. Podatki i opłaty**

<b>Rok</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
1. z podatków i opłat	4 227 857,00	4 296 376,00	4 366 782,00	4 438 200,00
<i>w tym od nieruchomości</i>	2 828 000,00	2 884 560,00	2 942 251,00	3 001 096,00
<i>rolny</i>	301 500,00	301 500,00	301 500,00	301 500,00
<i>leśny</i>	42 500,00	42 500,00	42 500,00	42 500,00
<i>od środków transportowych</i>	170 000,00	173 400,00	176 868,00	180 405,00
<i>pozostałe</i>	885 857,00	894 416,00	903 663,00	912 699,00

Rokiem bazowym przy planowaniu dochodów był rok 2017.

Planując dochody z tytułu podatków od nieruchomości i podatku od środków transportowych na lata 2018 – 2020r. wyliczono podwyższając o wskaźnik 2%. Przewidując, że Rada Gminy Ładzice utrzyma tendencje minimalnego podwyższania stawek podatku od nieruchomości i stawki od środków transportowych zaplanowano dochody na kolejne lata.

Podatek rolny na 2017r. ustalony został metodą zgodnie z komunikatem prezesa GUS w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów, co w pewien sposób ustabilizowało i urealniło cenę skupu żyta w dłuższym okresie. Analizując dane historyczne dochody z tytułu podatku rolnego stabilizują się na podobnym poziomie, nie odnotowuje chwilowych czy okresowych wahań, w związku z powyższym do prognozy na lata 2018-2020r. przyjęto stabilizację wpływów na poziomie bazowym roku 2017.

Prognozę podatku leśnego na lata 2018-2020 również przyjęto z poziomu 2017r.

Pozostałe podatki i opłaty przewidziano wzrost w latach 2018 – 2020 o 1% w stosunku do roku bazowego 2017.

### Udziały w podatku dochodowym osób fizycznych i prawnych

Rok	2017	2018	2019	2020
udziały w dochodach budżetu państwa	2 212 343,00	2 322 960,00	2 439 108,00	2 561 063,00

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

- dane historyczne za lata 2013-2015,
- planowane wykonanie wpływu w roku 2016,
- informację MF o wysokości udziału gminy w PIT na rok 2017,
- 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. wzrost o 105%) biorąc pod uwagę analizę danych historycznych, gdzie wzrost w latach 2016, 2017 wynosi powyżej 10%.

Ponieważ dochody z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych Gminy zarówno w roku 2014, 2015 a także w 2016r stanowią wielkość ujemną w prognozie na lata 2017 – 2020 przyjęto ich wykonanie na poziomie 0,00zł.

#### 2. Subwencje

Rok	2017	2018	2019	2020
subwencje	5 764 015,00	5.994.575,00	6 234 358,00	6 483 732 ,00

Rokiem bazowym do prognozy wzięto rok 2017, 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, wzrost o 9,05% w roku 2015 w stosunku do roku 2014 oraz wzrost o 9,33% w planie roku 2017 w stosunku do roku 2016. Wyjątkiem jest nieznaczny spadek dochodów z tytułu subwencji w planie roku 2016 w stosunku do roku 2015 o 1,94%.

Analizując wzrost kwot subwencji w latach 2013 – 2015 oraz 2017 oraz biorąc pod uwagę

zapowiedzi rządu w sprawie uwzględnienia w podziale subwencji dzieci 6 – letnie w wychowaniu przedszkolnym i podniesienia kwoty subwencji na 1 dziecko postanowiono przyjąć ostrożnościowo wskaźnik wzrostu w latach 2017 -2019 o 4%. Wzrost ten dotyczy zarówno subwencji oświatowej jak i subwencji równoważącej i wyrównawczej.

#### *Dotacje*

<i>Rok</i>	2017	2018	2019	2020
<i>dotacje, w tym:</i>	5 702 717,00	5 702 717,00	5 702 717,00	5 702 717,00
<i>a. zadania własne</i>	534 706,00	534 706,00	534 706,00	534 706,00
<i>b. zadania zlecone i powierzone</i>	5 168 011,00	5 168 011,00	5 168 011,00	5 168 011,00

Dotacje na zadania własne, zlecone i powierzone gminy w latach 2018-2020 prognozowano na podstawie informacji o dotacjach na rok 2017 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 2018-2020 przyjęto na poziomie roku 2017.

#### *3. Pozostałe dochody własne*

<i>Rok</i>	2017	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
<i>Pozostałe dochody</i>	335 578,00	338 934,00	342 323,00	345 746,00

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 wyszacowania. W latach 2013 – 2015 stanowiły one od 3,19% do 4,56% dochodów bieżących. W

planie roku 2016r. stanowią one 2,25% natomiast w planie roku 2017 stanowią one 1,83%. W związku z powyższym postanowiono przyjąć wzrost pozostałych dochodów w latach 2018-2020 o 1% w stosunku do planu 2017 roku.

Biorąc pod uwagę powyższe analizy prognozy podstawowych wielkości budżetowych po stronie dochodowej planowane dochody w latach 2017 – 2020 zawarto w poniższej tabeli:

<b>Rok</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
<b>Dochody bieżące ogółem</b>	<b>18 242 510,00</b>	<b>18 655 562,00</b>	<b>19 085 288,00</b>	<b>19 531 458,00</b>
z podatków i opłat	4 227 857,00	4 296 376,00	4 366 782,00	4 438 200,00
udziały w dochodach budżetu państwa	2 212 343,00	2 322 960,00	2 439 108,00	2 561 063,00
subwencje	5 764 015,00	5 994 575,00	6 234 358,00	6 483 732,00
dotacje	5 702 717,00	5 702 717,00	5 702 717,00	5 702 717,00
pozostałe dochody	335 578,00	338 934,00	342 323,00	345 746,00

#### **WYDATKI**

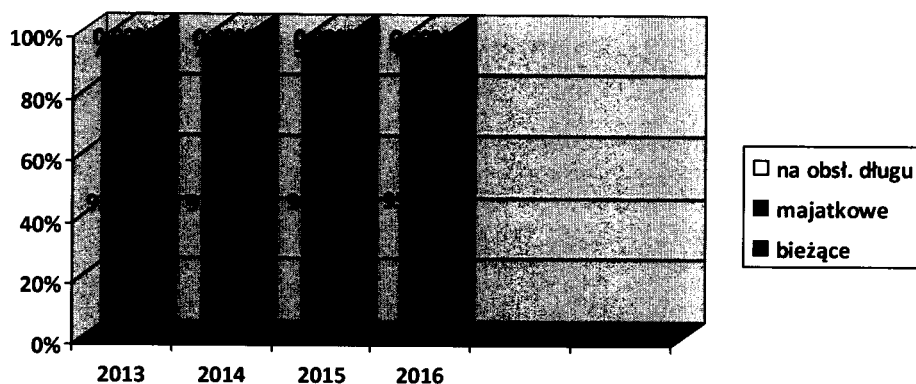
Prognozując poziom wydatków bieżących i majątkowych Gminy Ładzice na lata 2018-2020 przyjęto następujące dane i założenia:

- dane historyczne z lat 2013-2015,
- przewidywane wykonanie budżetu w 2016 r. na dzień 02 listopada 2016r.,
- założenia makroekonomiczne przyjęte w WPPF,

#### **DANE HISTORYCZNE**

<b>Wydatki</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
<i>ogółem</i>	<i>12 572 682,86</i>	<i>13 806 469,38</i>	<i>13 876 066,09</i>	<i>17 122 188,20</i>
majątkowe	890 408,02	1 084 513,62	787 051,60	839 368,00
bieżące	11 682 274,84	12 721 955,76	13 089 014,49	16 282 820,20

w tym na obsługę długu	0,00	0,00	0,00	0,00
------------------------	------	------	------	------



Z analizy przedstawionych wartości wynika, iż wydatki w latach 2013- 2015 kształtują się w każdym roku na podobnym poziomie. W roku 2014 obserwuje się wzrost wydatków bieżących w stosunku do wydatków bieżących roku 2013 o ok. 9,81%, również roku 2015 obserwuje się niewielki wzrost wydatków bieżących w stosunku do roku 2014 o 0,5 punktu procentowego. W roku 2016 następuje znaczny wzrost wydatków bieżących w stosunku do roku 2015 bo aż o 23.39%, który spowodowany jest głównie wydatkami związanymi z programem 500+ realizowanym przez Gminę od kwietnia. W latach 2013 – 2015 wydatki bieżące stanowią około 93% natomiast wydatki majątkowe w badanych okresach stanowią około 7% wydatków ogółem. Znaczny wzrost wydatków bieżących w roku 2016 spowodował procentowy spadek wydatków majątkowy w wydatkach ogółem, które w porównaniu z rokiem 2015 uległy zwiększeniu. Najmniejszą część stanowią wydatki na obsługę długu. W latach 2013- 2016 Gmina nie ponosiła wydatków z tego tytułu gdyż nie posiadała zaciągniętych pożyczek i kredytów,.

**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



	2013	2014	2015	2016
wydatki bieżące ogółem	<b>11 682 274,84</b>	<b>12 721 955,76</b>	<b>13 089 014,49</b>	<b>16 282 820,20</b>
Wynagrodzenia i składki od nich naliczone	6 002 016,09	6 398 533,92	6 520 902,24	6 920 033,00
Wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST	1 771 814,46	1 739 802,14	1 685 908,43	1 820 713,00
Wydatki pozostałe	3 908 444,29	4 583 619,70	4 882 203,82	7 542 074,20

Wydatki na wynagrodzenia stanowią największy udział w wydatkach bieżących, ich udział w badanym okresie uległ zmniejszeniu od 51,38% w roku 2013 do 49,82% w 2015, tendencja spadkowa utrzymuje się również na etapie planu w roku 2016, gdzie udział stanowi 42,50%. Największy udział w grupie wynagrodzeń stanowi oświata tj. od 69,73% w roku 2013 do 70,88% w roku 2015. Następną co do wielkości grupa to wydatki pozostałe, które wzrastają sukcesywnie do wzrostu wydatków i ich udział w latach 2013 – 2015 ulegał nieznacznym wahaniom od 33,46% w 2013 roku do 37,30% w roku 2015. Natomiast w planie 2016r grupa ta w związku ze wzrostem dotacji od Wojewody łódzkiego na realizację zadań zlecony stanowi już 46,32% i staje się największą z prezentowanych grup w wydatkach bieżących. Do wydatków związanych z funkcjonowaniem organów JST zakwalifikowano zgodnie z wytycznymi MF rozdział 75022 i 75023. Wydatki na funkcjonowanie tych organów wykazują stopniowy spadek w udziale wydatków ogółem w latach 2013-2015, gdzie udział stanowi odpowiednio 14,09%-12,15%. W roku 2016 planowany jest wzrost wysokości w/w wydatków, pomimo to, ich udział w wydatkach ogółem zachowa tendencję spadkową i planowane jest, że wyniesie 11,09%.

#### **DANE PROGNOZOWANE**

Wydatki	2017	2018	2019	2020
<i>ogółem</i>	<b>18 266 510,00</b>	<b>18 675 562,00</b>	<b>19 105 288,00</b>	<b>19 551 458,00</b>
majątkowe	1 586 351,00	1 751 546,00	1 933 437,00	2 127 721,00
bieżące	16 680 159,00	16 924 016,00	17 171 851,00	17 423 737,00

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 2018-2020 brano pod uwagę dane zawarte w projekcie budżetu na rok 2017, założenia makroekonomiczne przyjęte w WPPF oraz analizę wydatków w latach 2013 – 2016.

Założono wzrost wydatków na wynagrodzenia o 1% mając na uwadze brak informacji co do planowanej na lat następne polityki płacowej państwa w stosunku do grupy zawodowej pracującej w oświacie, która to grupa stanowi największy udział w ogólnej kwocie wynagrodzeń gminy, w tym zakresie założono stabilność zarobków tej grupy. Wzrost, który został zaplanowany zakłada ewentualne zmiany wynagrodzeń w zakresie awansów zawodowych, odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych. Na wydatki związane ze funkcjonowaniem organów JST przyjęto wzrost w latach 2018 -2020 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 2017 roku. Natomiast na wydatki majątkowe na 2018 – 2020 zaplanowano takie kwoty, by zrównoważyć budżet, nie zaciągając kredytu. Gmina w zadaniach w 2017 roku nie ma zaplanowanych inwestycji wieloletnich. W planach Gminy jest budowa oczyszczalni ścieków, ale ze względu na brak pełnych danych co do planowanej inwestycji 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 2017-2020 zaplanowano również wydatki na obsługę długu związanego z ewentualnym zaciągnięciem kredytu krótkoterminowego na pokrycie deficytu przejściowego w ciągu roku budżetowego.

	2017	2018	2019	2020
wydatki bieżące ogółem	16 680 159,00	16 924 016,00	17 171 851,00	17 423 737,00

Wynagrodzenia składki od nich naliczone	7 130 056,00	7 201 357,00	7 273 370,00	7 346 104,00
Wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST	1 844 658,00	1 863 105,00	1 881 736,00	1 900 553,00
Wydatki pozostałe	7 705 445,00	7 859 554,00	8 016 745,00	8 177 080,00

### Przychody i rozchody

	2017	2018	2019	2020
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. Jednak z uwagi na brak dokładniejszej wiedzy o założeniach makroekonomicznych, o wielkości nakładów finansowych planowanych inwestycji oraz zwiększaniem zadań powierzanych samorządom bez pokrycia finansowego, należy stwierdzić, że zaplanowane wielkości w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Ładzice mogą okazać się obarczone dużym ryzykiem błędu.

W trakcie analizy danych zawartych w WPF Gminy obserwuje się wzrost dochodów bieżących przy jednoczesnym wzroście wydatków bieżących, spowodowanych realizacją dodatkowych zadań nałożonych na Gminę przez budżet Państwa.

Gmina na najbliższe lata planuje realizację dużej inwestycji tj. budowę oczyszczalni wraz z budową kanalizacji w miejscowościach Wierzbica, Stobiecko Szlacheckie oraz Józefów, w związku z powyższym Gmina będzie musiała zaciągnąć pożyczki, które doprowadzą do zadłużenia budżetu gminy.

Nowy sposób limitowania zadłużenia zgodnie z obowiązującymi przepisami ustawy o finansach publicznych oparty jest wprost na saldzie operacyjnym (bieżącym) powiększonym o dochody ze sprzedaży majątku. Im wyższe w/w saldo tym wyższe możliwości zadłużenia. Nowe regulacje w tym zakresie, w dużym stopniu uzależniają więc zdolności inwestycyjne Gminy od poziomu salda operacyjnego powiększonego o dochody ze sprzedaży majątku. Wskaźnik limitu zadłużenia jest więc określony indywidualnie dla każdej z Gmin. Gmina Ładzice na chwilę obecną spełnia wskaźnik spłaty z art. 243 ufp, co oznacza, że wartość wskaźnika: *obsługa zadłużenia/dochody* po dokonaniu ustawowych wyłączeń nie przekracza *limitu obsługi zadłużenia/dochody*.

### **Przedsięwzięcia**

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