

UCHWAŁA NR XXXVII/170/17

RADY GMINY w ŁADZICACH

z dnia 20 grudnia 2017r

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ładzice na lata 2018–2022

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 2017 r. poz.1875) 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 finansach (t.j. Dz. U. z 2017r. poz. 2077) **uchwała się, co następuje:**

- § 1.** Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Ładzice na lata 2018–2022 wraz z prognozą długu i spłat zobowiązań na lata 2018 – 2022 zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.
- § 2.** Przyjmuje się wykaz przedsięwzięć realizowanych w roku 2018, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.
- § 3.** Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej, stanowią załącznik Nr 3 do niniejszej uchwały
- § 4.** 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 2018r Uchwałę 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 z późniejszymi zmianami.
- § 6.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2018r.

Przewodniczący Rady Gminy
Zenon Śliwiński

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

załącznik nr 1 do
uchwały nr XXXVIII/170/17
z dnia 2017-12-20

Lp	Wyszczególnienie	Docho- dy ogółem x	Docho- dy bieżące x	z tego:							w tym:	
				w tym:			z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	Dochody majątkowe x	ze sprzedaży majątku x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje		
				1.1.1	1.1.2	1.1.3						1.1.4
				1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2	
2018		20 123 832,00	19 645 805,00	2 785 925,00	0,00	4 321 388,00	5 943 129,00	6 270 445,00	478 027,00	24 000,00	454 027,00	
2019		21 137 358,00	19 576 166,00	2 925 221,00	0,00	4 419 575,00	6 061 992,00	5 844 460,00	1 561 192,00	20 000,00	1 541 192,00	
2020		19 964 574,00	19 944 574,00	3 071 482,00	0,00	4 520 482,00	6 183 292,00	5 844 460,00	20 000,00	20 000,00	0,00	
2021		20 345 492,00	20 325 492,00	3 225 056,00	0,00	4 624 162,00	6 306 896,00	5 844 460,00	20 000,00	20 000,00	0,00	
2022		20 799 454,00	20 719 454,00	3 386 309,00	0,00	4 730 733,00	6 433 034,00	5 844 460,00	20 000,00	20 000,00	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 trzecie 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	
		Wydatki bieżące x	z tytułu poręczeń i gwarancji x	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 dotacja z budżetu państwa 4)	wydatki na obsługę długu x	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy x	w tym:		
								gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych i dyskonta od środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	
2018	27 360 832,00	17 579 269,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00	10 000,00	0,00	0,00	9 781 563,00
2019	19 987 358,00	17 985 040,00	0,00	0,00	x	25 000,00	10 000,00	0,00	0,00	2 002 318,00
2020	18 814 574,00	18 400 928,00	0,00	0,00	x	25 000,00	10 000,00	0,00	0,00	413 646,00
2021	19 195 492,00	18 672 371,00	0,00	0,00	x	25 000,00	10 000,00	0,00	0,00	523 121,00
2022	19 589 454,00	18 948 278,00	0,00	0,00	x	25 000,00	5 000,00	0,00	0,00	641 176,00

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2016.

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Przychody budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x	z tego:						w tym:
				w tym:	na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
2018	-7 237 000,00	7 237 000,00	2 637 000,00	2 637 000,00	0,00	0,00	4 600 000,00	4 600 000,00	0,00	0,00
2019	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 150 000,00	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	z tego:						Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
		w tym:								
		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	z tego:			Inne rozchody niezwiązane ze splatą długu			Kwota długu x
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy 6) x				
Lp	5	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	6	7	8.1	8.2	
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 600 000,00	0,00	2 066 536,00	4 703 536,00	
2019	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 450 000,00	0,00	1 591 126,00	1 591 126,00	
2020	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 300 000,00	0,00	1 543 646,00	1 543 646,00	
2021	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 150 000,00	0,00	1 653 121,00	1 653 121,00	
2022	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 771 176,00	1 771 176,00	

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 szczególności Poręczenia o zwiększeniu o maksymalną 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									
	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 i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalonego dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) x	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 oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy x
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
2018	0,05%	0,05%	0,00	0,05%	10,39%	8,07%	7,98%	TAK	TAK
2019	5,49%	5,49%	0,00	5,49%	7,62%	9,49%	9,40%	TAK	TAK
2020	5,81%	5,81%	0,00	5,81%	7,83%	9,06%	8,97%	TAK	TAK
2021	5,70%	5,70%	0,00	5,70%	8,22%	8,61%	8,61%	TAK	TAK
2022	5,57%	5,57%	0,00	5,57%	8,64%	7,89%	7,89%	TAK	TAK

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 38 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 dotycząca pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej 10)	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych								
			Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	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			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6	
2018	0,00	0,00	7 297 001,00	1 878 402,00	9 075 455,00	610 523,00	8 464 932,00	8 464 932,00	1 296 631,00	0,00	
2019	1 150 000,00	1 150 000,00	7 515 911,00	1 897 186,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 002 318,00	0,00	
2020	1 150 000,00	1 150 000,00	7 741 388,00	1 916 158,00	0,00	0,00	0,00	0,00	413 646,00	0,00	
2021	1 150 000,00	1 150 000,00	7 818 802,00	1 935 319,00	0,00	0,00	0,00	0,00	523 121,00	0,00	
2022	1 150 000,00	1 150 000,00	7 896 990,00	1 954 673,00	0,00	0,00	0,00	0,00	641 176,00	0,00	

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w wieloletniej prognozy finansowej.

11) W pozycji wyrażają się kwoty wydatków w ramach Zasad Własnych Klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdział od 75017 007 5025).

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

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

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy											
Wyszczególnienie	12.1	w tym:			12.2	w tym:			12.3	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	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			
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
2018	425 985,00	425 985,00	425 985,00	425 985,00	454 027,00	454 027,00	454 027,00	454 027,00	611 423,00	425 985,00	611 423,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	1 541 192,00	1 541 192,00	1 541 192,00	1 541 192,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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, 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.

Lp	Wyszczególnienie	w tym:		Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania	Wydatki majątkowe wynikające wyłącznie z zawartych umów z przedsiębiorstwami, 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	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania	w tym:	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania	w tym:	w tym:	
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy													
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1						
	Wyszczególnienie	8 139 932,00	1 995 219,00	3 940 878,16	6 330 151,00	6 330 151,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku									
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6
				Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydanki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydanki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydanki na spłatę zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydanki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
Lp				13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
2018	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
2020	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długi i jego spłacie						
	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 x	Wydatki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 x	związane z umowami zaliczonymi do tytułów dłużnych wliczanych do długu publicznego x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) x
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
2018	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
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	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 związków współtworzonego przez jednostki samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2013 r. poz. 82). 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, określającej procedurę jaką objęty 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 wydziałowi 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 wynajmujące 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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XXXVIII/170/17
z dnia 2017-12-20

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				9 264 967,07	9 075 455,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				628 973,00	610 523,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				8 635 994,07	8 464 932,00	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:				8 882 157,07	8 750 455,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				628 973,00	610 523,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Zaspokajanie potrzeb mieszkańców gminy Ładzice poprzez wdrożenie specjalistycznego systemu w zakresie e-usług komunalnych - Zwiększenie dostępu do e- usług	Urząd Gminy Ładzice	2017	2018	628 973,00	610 523,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				8 253 184,07	8 139 932,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Budowa oczyszczalni ścieków socjalno bytowych z drogą dojazdową oraz wodociągiem i zasilaniem energetycznym w m. Wierzbica - Zwiększenie dostępności mieszkańców do kanalizacji sanitarnej	Urząd Gminy Ładzice	2012	2018	8 253 184,07	8 139 932,00	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				362 810,00	325 000,00	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				362 810,00	325 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Przebudowa, rozbudowa i remont budynku w m. Jedlino Drugie z przeznaczeniem na świetlicę wiejską etap I - Poprawa bytu lokalnej społeczności	Urząd Gminy Ładzice	2014	2018	362 810,00	325 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	666 673,00
1.a	616 673,00
1.b	50 000,00
1:1	666 673,00
1.1.1	616 673,00
1.1.1.1	616 673,00
1.1.2	50 000,00
1.1.2.1	50 000,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	0,00
1.3.1	0,00
1.3.2	0,00
1.3.2.1	0,00

**Załącznik Nr 3 do Uchwały Rady Gminy Ładzice
NrXXXVII/170/17 z dnia 20 grudnia 2017r**

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 2022.

Informacje zawarte w analizie opracowano na podstawie:

- danych historycznych ze sprawozdań budżetowych za lata 2014-2016 ,
- na podstawie planu budżetu na rok 2017 według stanu na dzień 02 listopada 2017 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. W roku 2014 udział wykonanych dochodów majątkowych stanowił 0,59%. Obserwuje się niewielki wzrost udziału od

roku 2015, w którym to wykonane dochody majątkowe stanowią 0,70% i tendencja ta utrzymuje się aż do roku 2016, gdzie udział wynosi 0,79%. Natomiast w roku 2017 zauważalny jest ponowny spadek udziału dochodów majątkowych do poziomu 0,40%.

	2014	2015	2016	2017
Dochody ogółem:	13 967 268,01	14 008 076,46	17 488 239,82	19 140 407,04
w tym: dochody majątkowe	82 646,14	97 612,55	137 987,63	76 763,05
Dochody bieżące	13 884 621,87	13 910 463,91	17 350 252,19	19 063 643,99

DOCHODY MAJĄTKOWE

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

	2014	2015	2016	2017
dochody ze sprzedaży majątku	35 426,68	34 413,00	77 751,00	24 000,00
dotacje na inwestycje	42 134,33	62 365,42	60 236,63	21 273,05
pozostałe	5 085,13	834,13	0,00	31 490,00

Z danych zaprezentowanych w powyższej tabeli wynika, że dochody ze sprzedaży majątku stanowią coraz to niższy udział w dochodach majątkowych Gminy. Wyjątek stanowi rok 2016 kiedy to Gmina pozyskała dochody z tytułu sprzedaży mienia, które osiągnęły wielkość 56,35%, natomiast dotacje na inwestycje stanowiły 43,65% dochodów majątkowych Gminy w roku 2016. Głównym źródłem dochodów majątkowych w latach 2014 - 2015 są środki zewnętrzne pozyskiwane na realizację zadań inwestycyjnych. Jeśli chodzi o analizę roku 2017 to wg planu na 02.11.2017r wynika, iż dotacje na zadania majątkowe kształtują się na poziomie 27,71% i stanowią mniejszy procent niż dochody ze sprzedaży majątku (31,27%) oraz pozostałe dochody majątkowe (41,02%). Sytuacja ta jednak może ulec zmianie przy wykonaniu roku 2017.

DOCHODY BIEŻĄCE

W badanym okresie to dochody bieżące stanowią główne źródło dochodów budżetu, wskaźnik kształtuje się od 99,41% w roku 2014 do 99,60% w roku 2017.

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	2014	2015	2016	2017
Dochody bieżące,	13 884 621,87	13 910 463,91	17 350 252,19	19 063 643,99
w tym:				
1. z podatków i opłat	4 177 173,27	3 776 430,08	4 313 073,24	4 287 857,00
<i>w tym:</i>				
- od nieruchomości	2 938 956,42	2 568 939,89	2 693 934,24	2 855 000,00
- rolny	293 569,02	295 052,17	314 182,71	301 500,00
- leśny	27 456,46	31 537,60	43 381,70	42 500,00
- od środków transportowych	123 507,32	135 506,60	171 063,00	170 000,00
- pozostałe	793 684,05	745 393,82	1 090 511,59	918 857,00
2. udziały w dochodach budżetu państwa	1 673 949,52	1 736 287,99	1 965 285,28	2 211 418,00
3. subwencje	4 929 679,00	5 375 786,00	5 298 311,00	5 772 599,00
4. dotacje, w tym:	2 479 586,25	2 386 830,41	5 437 830,18	6 449 149,99
- zadania własne	629 730,80	641 384,30	749 003,10	811 896,48
- zadania zlecone i powierzone	1 849 855,45	1 745 446,11	4 688 827,08	5 637 253,51
5. dochody pozostałe	624 233,83	635 129,43	335 752,49	342 620,00

W analizowanym okresie obserwuje się wzrost dochodów bieżących. Porównując dane z lat 2014-2015, obserwuje się niewielki wzrost w roku 2015 ogólnej kwoty dochodów bieżących tj. o 0,19%. Natomiast w roku 2016 nastąpił znaczny wzrost dochodów bieżących o 24,73% w stosunku do roku 2015. Wzrost dochodów bieżących nastąpił również w roku 2017 o 9,88% względem 2016r. Wzrost ten jest wynikiem zwiększenia w grupie dotacje i został spowodowany wprowadzeniem przez rząd od kwietnia 2016r. świadczenia wychowawczego w ramach programu 500+. W wyniku takiego działania największy udział w dochodach bieżących stanowią dotacje (wzrost z 17,16% w roku 2015 do 33,83% w roku 2017), wyprzedzając zarówno grupę subwencji (spadek z 38,65% w roku 2015 do 30,28% w roku 2017) jak również grupę podatków i opłat (spadek z 27,15% w roku 2015 do 22,49% w roku 2017), które dominowały w poprzednich latach jeśli chodzi o udział w dochodach bieżących ogółem. Porównując lata 2016-2017 grupa subwencji notuje niewielki spadek procentowego udziału w stosunku do dochodów bieżących ogółem. Jednocześnie większa liczba dzieci uczęszczających do szkół na terenie Gminy w 2017 roku powoduje wzrost wartości subwencji. Dochody takie jak udziały w podatku dochodowym systematycznie wznoszą w stosunku do roku poprzedniego. Natomiast pozostałe dochody w latach 2014 i 2015 utrzymują się na podobnym poziomie – najwięcej wynoszą w roku 2015 natomiast w roku 2016 odnotowano znaczny spadek dochodów pozostałych i tendencja spadkowa utrzymuje się w planie roku 2017.

II DANE PROGNOZOWANE

Dochody majątkowe

Prognoza na lata 2018 – 2022

	2018	2019	2020	2021	2022
dochody majątkowe ogółem	478 027,00	1 561 192,00	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	20 000,00
pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
dochody majątkowe na inwestycje	454 027,00	1 541 192,00	0,00	0,00	0,00

W projekcie budżetu na rok 2018 zaplanowano dochody majątkowe na kwotę

478.027,00zł, na podstawie posiadanej wiedzy na temat planowanej sprzedaży mienia zaplanowano kwotę 24.000,00zł oraz z tytułu dotacji na zadania majątkowe w wysokości 454.027,00zł na podstawie zawartej umowy z Samorządem Województwa Łódzkiego na dofinansowanie operacji budowa oczyszczalni ścieków socjalno – bytowych w ramach PROW na lata 2014 -2020. Na rok 2019 zaplanowano dochody z tytułu zawartej umowy opisanej powyżej w wysokości 1.541.192,00zł oraz sprzedaż majątku na minimalnym poziomie 20.000,00zł. Na lata 2020 – 2022 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. Nie zaplanowano natomiast ze względów ostrożnościowych pozostałych dochodów majątkowych, gdyż Gmina na chwilę obecną nie ma innych zawartych umów wieloletnich, co nie oznacza, że nie będzie się ubiegała o środki zewnętrzne na dofinansowanie zadań inwestycyjnych zaplanowanych do realizacji w latach 2018 - 2022.

Dochody bieżące:

1. Prognoza na lata 2018 – 2022

1. Podatki i opłaty

Rok	2018	2019	2020	2021	2022
1. z podatków i opłat	4 321 388,00	4 419 575,00	4 520 482,00	4 624 162,00	4 730 733,00
<i>w tym od nieruchomości</i>	2 860 641,00	2 917 854,00	2 976 211,00	3 035 735,00	3 096 450,00
<i>rolny</i>	301 700,00	301 700,00	301 700,00	301 700,00	301 700,00
<i>leśny</i>	42 700,00	42 700,00	42 700,00	42 700,00	42 700,00
<i>od środków transportowych</i>	184 000,00	187 680,00	191 444,00	195 263,00	199 168,00
<i>pozostałe</i>	932 347,00	969 641,00	1 008 427,00	1 048 764,00	1 090 715,00

Rokiem bazowym przy planowaniu dochodów był rok 2018.

Planując dochody z tytułu podatków od nieruchomości i podatku od środków transportowych na

lata 2019 – 2022 wyliczono podwyższając o wskaźnik 2%. Przewidując, że Rada Gminy Ładzice utrzyma tendencje minimalnego podwyższania stawek podatku od nieruchomości i stawki podatku od środków transportowych zaplanowano dochody na kolejne lata.

Podatek rolny na 2018r. 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 2019-2022r. przyjęto stabilizację wpływów na poziomie bazowym roku 2018.

Prognozę podatku leśnego na lata 2019-2022 również przyjęto z poziomu 2018r.

Dla Pozostałych podatków i opłat przewidziano wzrost w latach 2018 – 2022 o 4% w stosunku do roku bazowego 2018.

2. Udziały w podatku dochodowym osób fizycznych i prawnych

Rok	2018	2019	2020	2021	2022
<i>udziały w dochodach budżetu państwa</i>	2 785 925,00	2 925 221,00	3 071 482,00	3 225 056,00	3 386 309,00

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

- dane historyczne za lata 2014-2016,
- planowane wykonanie wpływu w roku 2017,
- informację MF o wysokości udziału gminy w PIT na rok 2018,
- 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 5%) biorąc pod uwagę analizę danych historycznych, gdzie wzrost w latach 2016, 2017 wynosi powyżej 10% a w roku 2018 o 20%.

Ponieważ dochody z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych Gminy zarówno w roku 2014, 2015, 2016 stanowią wielkość ujemną, natomiast w roku 2017r nie stanowią nawet 0,01% dochodów budżetu w prognozie na lata 2018 – 2022 przyjęto ich wykonanie na poziomie 0,00zł.

3. Subwencje

Rok	2018	2019	2020	2021	2022
subwencje	5 943 129,00	6 061 992,00	6 183 232,00	6 306 896,00	6 433 034,00

Rokiem bazowym do prognozy jest rok 2018, 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 o 9,05% w roku 2015 w stosunku do roku 2014, wzrost o 8,95% w planie roku 2017 w stosunku do roku 2016 oraz wzrost (jednak nie tak duży jak w latach poprzednich) w roku 2018 o 2,95% w stosunku do roku 2017. Wyjątkiem jest nieznaczny spadek dochodów z tytułu subwencji w planie roku 2016 w stosunku do roku 2015 o 1,46%.

Analizując wzrost kwot subwencji w latach 2014 – 2015 i 2017 - 2018 oraz biorąc pod uwagę spadek ilości uczniów obserwowany w naszych szkołach, a także zapowiedzi rządu dotyczące planowanego wzrostu wynagrodzeń dla nauczycieli w latach 2019 - 2020 postanowiono przyjąć wskaźnik wzrostu w latach 2019 -2022 o 2%. Wzrost ten dotyczy zarówno subwencji oświatowej jak i subwencji równoważącej i wyrównawczej.

Dotacje

Rok	2018	2019	2020	2021	2022
dotacje, w tym:	6 270 445,00	5 844 460,00	5 844 460,00	5 844 460,00	5 844 460,00
a. zadania własne	587 581,00	587 581,00	587 581,00	587 581,00	587 581,00
b. zadania zlecone i powierzone	5 256 879,00	5 256 879,00	5 256 879,00	5 256 879,00	5 256 879,00
c. dotacje ze środków unii europejskiej	425 985,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Dotacje na zadania własne, zlecone i powierzone gminy w latach 2019-2022 prognozowano na

podstawie informacji o dotacjach na rok 2018 oraz wyliczeniu samodzielnych 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 2019-2022 przyjęto na poziomie roku 2018. W roku 2018 zaplanowano dotacje na projekty z udziałem środków unii europejskiej w wysokości 425.985,00zł na podstawie zawartych przez Gminę umów. Na lata 2019 - 2022 nie zaplanowano natomiast ze względów ostrożnościowych dochodów z tego tytułu, gdyż na chwilę obecną brak jest innych umów na realizację projektów z udziałem tych środków. Nie oznacza to jednak, że Gmina nie będzie się ubiegała o te środki jeśli będzie taka możliwość.

4. Pozostałe dochody własne

Rok	2018	2019	2020	2021	2022
Pozostałe dochody	324 918,00	324 918,00	324 918,00	324 918,00	324 918,00

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 2014 – 2016 stanowiły one od 4,50% do 1,93% dochodów bieżących. W planie roku 2017r. stanowią one 1,80% natomiast w planie roku 2018 stanowią one 1,65%. W związku z powyższym postanowiono przyjąć w latach 2019-2022 wielkość tych dochodów niezmienną tj. w wysokości planu 2018 roku.

Biorąc pod uwagę powyższe analizy prognozy podstawowych wielkości budżetowych po stronie dochodowej planowane dochody w latach 2018 – 2022 zawarto w poniższej tabeli:

Rok	2018	2019	2020	2021	2022
Dochody bieżące ogółem	19 645 805,00	19 576 166,00	19 944 574,00	20 325 492,00	20 719 454,00

z podatków i opłat	4 321 388,00	4 419 575,00	4 520 482,00	4 624 162,00	4 730 733,00
udziały w dochodach budżetu państwa	2 785 925,00	2 925 221,00	3 071 482,00	3 225 056,00	3 386 309,00
subwencje	5 943 129,00	6 061 992,00	6 183 232,00	6 306 896,00	6 433 034,00
dotacje	6 270 445,00	5 844 460,00	5 844 460,00	5 844 460,00	5 844 460,00
pozostałe dochody	324 918,00	324 918,00	324 918,00	324 918,00	324 918,00

WYDATKI

Prognozując poziom wydatków bieżących i majątkowych Gminy Ładzice na lata 2018-2022 przyjęto następujące dane i założenia:

- dane historyczne z lat 2014-2016,
- przewidywane wykonanie budżetu w 2017 r. na dzień 02 listopada 2017r.,
- założenia makroekonomiczne przyjęte w WPPF,

DANE HISTORYCZNE

Wydatki	2014	2015	2016	2017
<i>ogółem</i>	<i>13 806 469,38</i>	<i>13 876 066,09</i>	<i>16 260 113,85</i>	<i>19 639 117,04</i>
majątkowe	1 084 513,62	787 051,60	391 736,38	2 255 921,00
bieżące	12 721 955,76	13 089 014,49	15 868 377,47	17 383 196,04
w tym na obsługę długu	0,00	0,00	0,00	0,00

Z analizy przedstawionych wartości wynika, iż wydatki w latach 2014- 2015 kształtują się w każdym roku na podobnym poziomie. W 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 21,23%, podobna sytuacja ma miejsce w roku 2017 kiedy to wydatki bieżące wzrastają o 9,55% w stosunku do roku 2016. Wzrost wydatków

bieżących zarówno w roku 2016 jak i w roku 2017 spowodowany jest głównie wydatkami związanymi z programem 500+ realizowanym przez Gminę od kwietnia 2016r. W latach 2014 – 2015 wydatki bieżące stanowią około 93% natomiast wydatki majątkowe w badanych okresach stanowią około 7% wydatków ogółem. W roku 2016 notuje się spadek udziału wydatków majątkowych spowodowany przeniesieniem części zaplanowanych do realizacji inwestycji na rok 2017, w którym to udział inwestycji w planie wydatków wynosi 11,49%. W latach 2014- 2017 Gmina nie ponosiła wydatków na obsługę długu gdyż nie posiadała zaciągniętych pożyczek i kredytów,.

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

5. Wynagrodzenia i składki od nich naliczone
6. Wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST
1. Wydatki pozostałe

	2014	2015	2016	2017
wydatki bieżące ogółem	12 721 955,76	13 089 014,49	15 868 377,47	17 383 196,04
Wynagrodzenia i składki od nich naliczone	6 398 533,92	6 520 902,24	6 921 789,40	7 042 824,25
Wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST	1 739 802,14	1 685 908,43	1 743 836,38	1 892 701,00
Wydatki pozostałe	4 583 619,70	4 882 203,82	7 202 751,69	8 447 670,79

W latach 2014 i 2015 największy udział w wydatkach bieżących stanowią wydatki na wynagrodzenia, ich udział w badanym okresie wynosił odpowiednio 50,30% w roku 2014 do 49,82% w 2015. Sytuacja ta ulega zmianie w latach 2016 – 2017, gdzie największą grupą wydatków są wydatki pozostałe, które stanowią odpowiednio 45,39% w 2016 roku oraz 48,59% w roku 2017. W grupie wydatków pozostałych największy procent stanowią świadczenia z opieki społecznej, szczególnie świadczenie 500+, co powoduje wzrost tej grupy w wydatkach ogółem. Grupa wynagrodzeń z roku na rok stanowi coraz to mniejszy udział w wydatkach bieżących z 50,30% w roku 2014 do 40,52% w roku 2017. Największy udział w grupie wynagrodzeń stanowi oświata tj. od 68,83% w roku 2014 do 70,72% w roku 2016. 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

2014-2016, gdzie udział stanowi odpowiednio 13,68%-10,99%. W roku 2017 planowany jest wzrost wysokości w/w wydatków, pomimo to, ich udział w wydatkach ogółem zachowa tendencję spadkową i planowane jest, że wyniesie 10,89%.

DANE PROGNOZOWANE

Wydatki	2018	2019	2020	2021	2022
ogółem	27 360 832,00	19 987 358,00	18 814 574,00	19 195 492,00	19 589 454,00
majątkowe	9 781 563,00	2 002 318,00	413 646,00	523 121,00	641 176,00
bieżące	17 579 269,00	17 985 040,00	18 400 928,00	18 672 371,00	18 948 278,00
w tym na obsługę długu	25 000,00	25 000,00	25 000,00	25 000,00	25 000,00

Wydatki bieżące

Przy opracowywaniu prognozy wydatków bieżących na lata 2019-2022 brano pod uwagę dane zawarte w projekcie budżetu na rok 2018, założenia makroekonomiczne przyjęte w WPPF oraz analizę wydatków w latach 2014 – 2017.

Założono wzrost wydatków na wynagrodzenia w latach 2019 – 2020 o 3% mając na uwadze informacje co do planowanej na te lata polityki płacowej państwa w stosunku do grupy zawodowej pracującej w oświacie (tj. planowaną podwyżkę wynagrodzeń w latach 2019 – 2020 o 5% w każdym roku), która to grupa stanowi największy udział w ogólnej kwocie wynagrodzeń gminy. W pozostałych grupach pracowników nie zakłada się wzrostu wynagrodzeń w najbliższej perspektywie. Z powodu braku informacji co do planowanej na lata 2021 2022 polityki płacowej państwa założono wzrost wynagrodzeń o 1%. 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 2019 - 2022 o 1,0 %, założenie to oparto na danych historycznych.

Pozostałe wydatki podniesiono o 2% dla każdego roku.

	2018	2019	2020	2021	2022
wydatki bieżące ogółem	17 579 269,00	17 985 040,00	18 400 928,00	18 672 371,00	18 948 278,00
Wynagrodzenia składki od nich naliczone	7 297 001,00	7 515 911,00	7 741 388,00	7 818 802,00	7 896 990,00
Wydatki związane z funkcjonowanie m organów JST	1 878 402,00	1 897 186,00	1 916 158,00	1 935 319,00	1 954 673,00
Wydatki pozostałe	8 403 866,00	8 571 943,00	8 743 382,00	8 918 250,00	9 096 615,00

Wydatki majątkowe

Przy planowaniu wydatków majątkowych uwzględniono wydatki jednoroczne oraz wieloletnie ujęte w WPF Gminy, które planuje się do realizacji w 2018 roku. Natomiast na wydatki majątkowe na 2019 – 2022 zaplanowano takie kwoty, by zrównoważyć budżet, nie zaciągając kredytu.

W latach 2018-2022 zaplanowano również wydatki na obsługę długu związanego z ewentualnym zaciągnięciem kredytu krótkoterminowego na pokrycie deficytu przejściowego w ciągu roku budżetowego oraz na obsługę planowanej do zaciągnięcia pożyczki z WFOŚ i GW w Łodzi w II połowie roku 2018 z półrocznym okresem karencji w spłacie.

Nadwyżka budżetu zaplanowana na lata 2019 – 2022 będzie przeznaczona na spłatę rat pożyczki planowanej do zaciągnięcia w roku 2018 w równej wysokości 1.150.000,00zł na każdy rok.

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.

Z uwagi na brak dokładniejszej wiedzy o założeniach makroekonomicznych, o wielkości nakładów finansowych planowanych inwestycji oraz zwiększaniem ilości zadań powierzanych samorządom bez pokrycia finansowego, należy stwierdzić, że zaplanowane wielkości w wieloletniej prognozie

finansowej Gminy Ładzice mogą okazać się obarczone dużym ryzykiem błędu.

Przychody i rozchody

	2018	2019	2020	2021	2022
Przychody	7 237 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym	4 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nadwyżka z lat ubiegłych	2 637 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozchody	0,00	1 150 000,00	1 150 000,00	1 150 000,00	1 150 000,00
Splata rat kredytów i pożyczek	0,00	1 150 000,00	1 150 000,00	1 150 000,00	1 150 000,00

Gmina w chwili obecnej nie posiada zadłużenia z tytułu kredytów i pożyczek, w związku z czym, nie zostały zaplanowane rozchody na rok 2018. Zaplanowany deficyt budżetu w roku 2018 w związku z dużymi nakładami na inwestycje Gmina ma zamiar pokryć z pożyczki z WFOŚiGW w Łodzi oraz z nadwyżki z lat ubiegłych, którą Gmina wypracowała dzięki racjonalnie prowadzonej gospodarce w latach ubiegłych.

Na lata 2019 – 2022 zaplanowano rozchody przeznaczone na spłatę rat pożyczki w równej wysokości w każdym roku tj. 1.150.000,00zł pochodzące z nadwyżki budżetowej, zaplanowanej na każdy prognozowany rok.

Gmina na najbliższe lata planuje budowę kanalizacji w miejscowościach Wierzbica, Stobiecko Szlacheckie oraz Józefów, inwestycja powinna się rozpocząć w 2018r po wybudowaniu oczyszczalni ścieków, na ten cel władze gminy będą się starały pozyskać finansowanie ze źródeł zewnętrznych oraz ze środków własnych.

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 upf, co oznacza, że wartość wskaźnika: *obsługa zadłużenia/dochody* po dokonaniu

ustawowych wyłączeń nie przekracza *limitu obsługi zadłużenia/dochody*.

Przedsięwzięcia

W wykazie przedsięwzięć do WPF do realizacji w roku 2018 znajdują się następujące przedsięwzięcia:

Zadania Majątkowe:

1. "Budowa oczyszczalni ścieków bytowych z drogą dojazdową oraz wodociągiem i zasilaniem energetycznym w m. Wierzbica" jest to projekt ze środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014 - 2020. Łączna wartość przedsięwzięcia na lata 2017 - 2018 to kwota 8.164.407,00 z czego łączna wartość wydatków kwalifikowanych to 3.135.660,00zł (w tym: ze środków europejskich 1.995.219,00zł (63,63% wydatków kwalifikowanych), wkład własny do projektu 1.140.441,00zł (36,37% wydatków kwalifikowanych). Kwota 5.028.747,00 stanowi wydatki niekwalifikowane pokrywane ze środków własnych budżetu:

- limit wydatków w 2018r wynosi 8.139.932,00zł w tym: wydatki ze środków europejskich 1.995.219,00zł, wydatki z wkładu własnego wydatków kwalifikowanych 1.140.441,00zł, wydatki własne niekwalifikowane 5.004.272,00zł.

2. "Przebudowa, rozbudowa i remont budynku w m. Jedno Drugie z przeznaczeniem na świetlicę wiejską etap I" na łączną wartość 325.000,00zł zaplanowane w 2018

Zadania bieżące

3. Projekt pn. "Zaspokajanie potrzeb mieszkańców gminy Ładzice poprzez wdrożenie specjalistycznego systemu w zakresie e-usług komunalnych". Łączna wartość przedsięwzięcia na lata 2017 - 2018 to kwota 628.973,00zł z czego łączna wartość wydatków kwalifikowanych to 515.100,00zł (w tym: ze środków europejskich 437.835,00zł (85% wydatków kwalifikowanych), wkład własny do projektu 77.265,00zł (15% wydatków kwalifikowanych). Limit wydatków w 2018r wynosi 610.523,00zł w tym: wydatki ze środków europejskich 425.085,00zł, wydatki z wkładu własnego wydatków kwalifikowanych 75.015,00zł, wydatki własne niekwalifikowane 110.423,00zł.