

UCHWAŁA NR V/14/18
RADY GMINY w ŁADZICACH
z dnia 21 grudnia 2018r.

w sprawie **uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ładzice na lata 2019–2022**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 i 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U.2018r. poz. 994, poz.1000, poz.1349, poz.1432) 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 2017 r. poz.2077; z 2018r poz. 1000, poz. 62, poz. 1366, poz.1693, poz.1669) **uchwala się, co następuje:**

- § 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Ładzice na lata 2019–2022 wraz z prognozą długu i spłat zobowiązań na lata 2019 – 2022 zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.
- § 2. Przyjmuje się wykaz przedsięwzięć realizowanych w roku 2019, 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.
- § 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Ładzice
- § 6. Uchyla się z dniem 1 stycznia 2019r Uchwałę 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 z późniejszymi zmianami.
- § 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2019r.

Przewodniczący Rady Gminy
Waldemar Kuta

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

załącznik nr 1 do
uchwały nr V/14/18
z dnia 2018-12-21

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:									
			w tym:						Dochody majątkowe ^x	w tym:		
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	Podatki i opłaty ³⁾	z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	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	
Wykonanie 2016	17 488 239,82	17 350 252,19	1 964 935,00	350,28	4 313 073,24	2 693 934,24	5 298 311,00	5 437 830,18	137 987,63	77 751,00	60 236,63	
Wykonanie 2017	19 338 080,78	19 204 517,73	2 261 611,00	1 670,54	4 391 076,48	2 899 719,06	5 772 599,00	6 402 200,32	133 563,05	80 800,00	21 273,05	
Plan 3 kw. 2018	20 308 418,43	19 559 542,17	2 785 925,00	0,00	4 393 358,00	2 900 641,00	5 817 562,00	6 232 567,17	748 876,26	131 000,00	617 876,26	
Wykonanie 2018	21 066 468,26	20 070 193,50	2 785 925,00	0,00	4 441 158,00	2 900 641,00	5 866 410,00	6 632 237,15	996 274,76	131 000,00	865 274,76	
2019	A	22 020 613,50	19 805 632,00	3 621 920,00	4 000,00	4 414 195,00	2 905 000,00	6 262 878,00	5 196 576,00	2 214 981,50	40 000,00	2 174 981,50
	B	22 020 613,50	19 805 632,00	3 621 920,00	4 000,00	4 414 195,00	2 905 000,00	6 262 878,00	5 196 576,00	2 214 981,50	40 000,00	2 174 981,50
	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	20 652 349,00	20 632 349,00	4 092 770,00	4 000,00	4 504 760,00	2 963 100,00	6 525 119,00	5 196 576,00	20 000,00	20 000,00	0,00
	B	20 652 349,00	20 632 349,00	4 092 770,00	4 000,00	4 504 760,00	2 963 100,00	6 525 119,00	5 196 576,00	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
2021	A	21 410 662,00	21 390 662,00	4 624 830,00	4 000,00	4 597 420,00	3 022 362,00	6 655 621,00	5 196 576,00	20 000,00	20 000,00	0,00
	B	21 410 662,00	21 390 662,00	4 624 830,00	4 000,00	4 597 420,00	3 022 362,00	6 655 621,00	5 196 576,00	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

2022	A	22 242 928,00	22 222 928,00	5 226 058,00	4 000,00	4 692 224,00	3 082 809,00	6 788 733,00	5 196 576,00	20 000,00	20 000,00	0,00
	B	22 242 928,00	22 222 928,00	5 226 058,00	4 000,00	4 692 224,00	3 082 809,00	6 788 733,00	5 196 576,00	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. 885 z póź. zm.) zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	Wydatki bieżące ^x	z tego:							Wydatki majątkowe ^x	
			z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:				wydatki na obsługę długu ^x	w tym:		
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa ⁴⁾	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^x	w tym:				
							odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych 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	2.2	
Wykonanie 2016	16 260 113,85	15 868 377,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	391 736,38	
Wykonanie 2017	19 165 567,01	16 988 391,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 177 175,65	
Plan 3 kw. 2018	27 844 685,43	17 480 738,43	0,00	0,00	0,00	25 000,00	10 000,00	0,00	0,00	10 363 947,00	
Wykonanie 2018	28 198 008,91	18 147 769,41	0,00	0,00	0,00	6 000,00	6 000,00	0,00	0,00	10 050 239,50	
2019	A	21 709 581,50	17 257 364,00	0,00	0,00	x	30 000,00	17 000,00	0,00	0,00	4 452 217,50
	B	21 709 581,50	17 257 364,00	0,00	0,00	x	30 000,00	17 000,00	0,00	0,00	4 452 217,50
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	A	19 572 149,00	17 680 162,00	0,00	0,00	x	30 000,00	17 000,00	0,00	0,00	1 891 987,00
	B	19 572 149,00	17 680 162,00	0,00	0,00	x	30 000,00	17 000,00	0,00	0,00	1 891 987,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	A	20 330 462,00	18 033 764,00	0,00	0,00	x	24 500,00	11 500,00	0,00	0,00	2 296 698,00
	B	20 330 462,00	18 033 764,00	0,00	0,00	x	24 500,00	11 500,00	0,00	0,00	2 296 698,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	A	20 892 928,00	18 394 440,00	0,00	0,00	x	17 300,00	4 300,00	0,00	0,00	2 498 488,00
	B	20 892 928,00	18 394 440,00	0,00	0,00	x	17 300,00	4 300,00	0,00	0,00	2 498 488,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody budżetu ^x	z tego:							
			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		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^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
Wykonanie 2016	1 228 125,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	172 513,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	-7 536 267,00	7 536 267,00	2 919 000,00	2 919 000,00	0,00	0,00	4 617 267,00	4 617 267,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	-7 131 540,65	7 131 541,00	2 540 931,00	2 540 931,00	0,00	0,00	4 590 610,00	4 590 610,00	0,00	0,00
2019	A	311 032,00	769 178,00	769 178,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	311 032,00	769 178,00	769 178,00	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
2020	A	1 080 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	1 080 200,00	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
2021	A	1 080 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	1 080 200,00	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
2022	A	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	1 350 000,00	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

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu ^x	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota długu ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy				
			w tym:			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy ⁶⁾ ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ , a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi ⁸⁾ o wydatki
			z tego:											
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	6	7	8.1	8.2			
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 481 874,72	1 481 874,72			
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 216 126,37	2 216 126,37			
Plan 3 kw. 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 617 267,00	0,00	2 078 803,74	4 997 803,74			
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 590 610,00	0,00	1 922 424,09	4 463 355,09			
2019	A	1 080 210,00	1 080 210,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 510 400,00	0,00	2 548 268,00	3 317 446,00			
	B	1 080 210,00	1 080 210,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 510 400,00	0,00	2 548 268,00	3 317 446,00			
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2020	A	1 080 200,00	1 080 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 430 200,00	0,00	2 952 187,00	2 952 187,00			
	B	1 080 200,00	1 080 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 430 200,00	0,00	2 952 187,00	2 952 187,00			
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2021	A	1 080 200,00	1 080 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 350 000,00	0,00	3 356 898,00	3 356 898,00			
	B	1 080 200,00	1 080 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 350 000,00	0,00	3 356 898,00	3 356 898,00			
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2022	A	1 350 000,00	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 828 488,00	3 828 488,00			
	B	1 350 000,00	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 828 488,00	3 828 488,00			
	C	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 dotyczy 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.

Wyszczególnienie	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 przypadających do 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, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik dochodów powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń ⁹⁾ , obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów 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	
Wykonanie 2016	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	8,92%	x	x	x	x	
Wykonanie 2017	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	11,88%	x	x	x	x	
Plan 3 kw. 2018	0,05%	0,05%	0,00	0,05%	10,88%	x	x	x	x	
Wykonanie 2018	0,03%	0,03%	0,00	0,03%	9,75%	x	x	x	x	
2019	A	4,98%	4,98%	0,00	4,98%	11,75%	10,56%	10,18%	TAK	TAK
	B	4,98%	4,98%	0,00	4,98%	11,75%	10,56%	10,18%	TAK	TAK
	C	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2020	A	5,31%	5,31%	0,00	5,31%	14,39%	11,50%	11,13%	TAK	TAK
	B	5,31%	5,31%	0,00	5,31%	14,39%	11,50%	11,13%	TAK	TAK
	C	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2021	A	5,10%	5,10%	0,00	5,10%	15,77%	12,34%	11,96%	TAK	TAK
	B	5,10%	5,10%	0,00	5,10%	15,77%	12,34%	11,96%	TAK	TAK
	C	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2022	A	6,09%	6,09%	0,00	6,09%	17,30%	13,97%	13,97%	TAK	TAK
	B	6,09%	6,09%	0,00	6,09%	17,30%	13,97%	13,97%	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. Identyczne wyłączenia dotyczą 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	
Wykonanie 2016	0,00	0,00	6 921 789,40	1 743 836,38	0,00	0,00	0,00	0,00	306 738,83	84 997,55	
Wykonanie 2017	0,00	0,00	7 062 193,75	1 814 187,74	36 685,40	12 300,00	24 385,40	24 385,40	2 109 290,25	43 500,00	
Plan 3 kw. 2018	0,00	0,00	7 280 582,00	1 896 934,00	9 401 986,00	616 673,00	8 785 313,00	8 464 932,00	1 863 215,00	0,00	
Wykonanie 2018	0,00	0,00	7 592 476,01	1 906 927,00	8 895 886,00	616 673,00	8 279 213,00	7 958 832,00	1 854 509,50	236 898,50	
2019	A	311 032,00	311 032,00	7 765 055,00	1 981 683,00	3 136 000,00	0,00	3 136 000,00	3 136 000,00	1 143 618,00	142 599,50
	B	311 032,00	311 032,00	7 765 055,00	1 981 683,00	3 136 000,00	0,00	3 136 000,00	3 136 000,00	1 143 618,00	142 599,50
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	A	1 080 200,00	1 080 200,00	7 998 006,00	2 021 317,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 891 977,00	0,00
	B	1 080 200,00	1 080 200,00	7 998 006,00	2 021 317,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 891 977,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	A	1 080 200,00	1 080 200,00	8 157 966,00	2 061 743,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 296 698,00	0,00
	B	1 080 200,00	1 080 200,00	8 157 966,00	2 061 743,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 296 698,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	A	1 350 000,00	1 350 000,00	8 321 126,00	2 102 978,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 498 488,00	0,00
	B	1 350 000,00	1 350 000,00	8 321 126,00	2 102 978,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 498 488,00	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 właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).

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

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	Wydatki 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	
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:				
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania ¹⁴⁾			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania				
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 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2017	30 347,50	30 347,50	30 347,50	0,00	0,00	0,00	41 757,46	37 957,46	41 757,46	
Plan 3 kw. 2018	429 335,00	429 335,00	429 335,00	454 027,00	454 027,00	454 027,00	617 573,00	430 235,00	617 573,00	
Wykonanie 2018	429 335,00	429 335,00	429 335,00	454 027,00	454 027,00	454 027,00	617 573,00	430 235,00	617 573,00	
2019	A	0,00	0,00	0,00	2 032 382,00	2 032 382,00	2 032 382,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	2 032 382,00	2 032 382,00	2 032 382,00	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
2020	A	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
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	A	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
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	A	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
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	Wydatki na wkład krajowy w związku z 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 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		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		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 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	24 385,40	0,00	24 385,40	29 185,40	29 185,40	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	8 139 932,00	1 995 219,00	3 940 878,16	6 332 051,00	6 332 051,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	7 775 676,00	1 955 219,00	3 940 878,16	5 967 795,00	5 967 795,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	A	794 114,00	491 190,00	771 953,00	302 924,00	302 924,00	0,00	0,00	0,00
	B	794 114,00	491 190,00	771 953,00	302 924,00	302 924,00	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
2021	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
2022	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

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

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku								
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania							
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	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
	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
2021	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
2022	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

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	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) ^x
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 ^x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego ^x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	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
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2022	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* 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). Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 9.6 – 9.6.1 i pozycji z sekcji 16.

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

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków 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 V/14/18
z dnia 2018-12-21

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				3 314 537,00	3 136 000,00	0,00	0,00	0,00	3 136 000,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				3 314 537,00	3 136 000,00	0,00	0,00	0,00	3 136 000,00
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				3 314 537,00	3 136 000,00	0,00	0,00	0,00	3 136 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				3 314 537,00	3 136 000,00	0,00	0,00	0,00	3 136 000,00
1.3.2.4	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Wierzbica - etap I - zwiększenie dostępności mieszkańców do kanalizacji sanitarnej	Urząd Gminy Ładzice	2018	2019	3 314 537,00	3 136 000,00	0,00	0,00	0,00	3 136 000,00

*Załącznik Nr 3 do Uchwały Rady Gminy Ładzice
Nr V/14/18 z dnia 21 grudnia 2018r.*

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 2015-2017 ,
- na podstawie planu budżetu na rok 2018 według stanu na dzień 12 grudnia 2018 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 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 niewielki spadek udziału dochodów majątkowych do poziomu 0,69%. W roku 2018 następuje znaczny wzrost dochodów majątkowych, które stanowią 4,74% dochodów

ogółem. Pomimo tak dużego wzrostu w stosunku do lat poprzednich to dochody bieżące nadal stanowią główny dochód gminy.

	2015	2016	2017	2018
Dochody ogółem:	14 008 076,46	17 488 239,82	19 338 080,78	21 066 467,91
w tym: dochody majątkowe	97 612,55	137 987,63	133 563,05	996 274,76
Dochody bieżące	13 910 463,91	17 350 252,19	19 204 517,73	20 070 193,15

DOCHODY MAJĄTKOWE

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

	2015	2016	2017	2018
dochody ze sprzedaży majątku	34 413,00	77 751,00	80 800,00	131 000,00
dotacje na inwestycje	62 365,42	60 236,63	21 273,05	865 274,76
pozostałe	834,13	0,00	31 490,00	0,00

Z danych zaprezentowanych w powyższej tabeli wynika, że dochody ze sprzedaży majątku nie są stabilne i trudno je zaplanować, ich udział w dochodach majątkowych na przestrzeni lat 2015 – 2017 ulega ciągłemu wzrostowi od 35,25% w roku 2015 do 60,50% w roku 2017. W roku 2018 z uwagi na pozyskane dotacje na inwestycje udział dochodów ze sprzedaży majątku uległ zmniejszeniu do poziomu 13,15%. Dotacje na inwestycje w roku 2015 stanowiły największy wskaźnik procentowy wykonania tych dochodów bo 63,89%. W latach 2016 i 2017 obserwuje się spadek udziału dotacji na inwestycje, które stanowiły odpowiednio 43,65% w roku 2016 i 15,92% w roku 2017 dochodów majątkowych Gminy. Według planu na 12.12.2018r wynika, iż w wyniku pozyskanych środków z dotacji dochody te osiągnęły poziom udziału w wysokości 86,85%.

DOCHODY BIEŻĄCE

W badanym okresie to dochody bieżące stanowią główne źródło dochodów budżetu, wskaźnik kształtuje się od 99,30% w roku 2015 do 95,27% w roku 2018.

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	2015	2016	2017	2018
Dochody bieżące,	13 910 463,91	17 350 252,19	19 204 517,73	20 070 193,15
w tym:				
1. z podatków i opłat	3 776 430,08	4 313 073,24	4 391 076,48	4 441 158,00
<i>w tym:</i>				
- od nieruchomości	2 568 939,89	2 693 934,24	2 899 719,06	2 900 641,00
- rolny	295 052,17	314 182,71	304 107,32	303 600,00
- leśny	31 537,60	43 381,70	43 401,31	42 700,00
- od środków transportowych	135 506,60	171 063,00	207 179,83	204 000,00
- pozostałe	745 393,82	1 090 511,59	936 668,96	990 217,00
2. udziały w dochodach budżetu państwa	1 736 287,99	1 965 285,28	2 263 281,54	2 785 925,00
3. subwencje	5 375 786,00	5 298 311,00	5 772 599,00	5 866 410,00
4. dotacje, w tym:	2 386 830,41	5 437 830,18	6 354 632,72	6 149 113,15
- zadania własne	641 384,30	749 003,10	773 108,25	725 724,74
- zadania zlecone i powierzone	1 745 446,11	4 688 827,08	5 581 524,47	5 423 388,41
5. dochody pozostałe	635 129,43	335 752,49	422 927,99	827 587,00

W analizowanym okresie t.j w latach 2015 – 2017 udział dochodów bieżących w dochodach ogółem kształtuje się na podobnym poziomie, który wynosi powyżej 99%. Natomiast w roku 2018 kiedy to gmina pozyskała dotacje na inwestycje spadają do poziomu 95,26%. Porównując dane z lat 2015 -2017, obserwuje się niewielki wzrost ogólnej kwoty dochodów bieżących tj. o 24,73% w roku 2016 w porównaniu do roku 2015, o 10,69% w roku 2017 w stosunku do roku 2016 oraz o 4,51% w

roku 2018 w stosunku do 2017. Obserwowany wzrost na przestrzeni analizowanych lat jest jednak coraz niższy, głównie ze względu na brak znacznego wzrostu w grupie podatków i opłat, czyli na tą grupę która zależy od polityki Gminy. Główny wzrost obserwujemy na przestrzeni tych lat w grupie dotacje i został głównie spowodowany wprowadzeniem przez rząd od kwietnia 2016r. świadczenia wychowawczego w ramach programu 500+. W wyniku takiego działania największy udział w dochodach bieżących stanowią dotacje, które przewyższyły udział grupy subwencji, która do roku 2015 klasowała się na pierwszej pozycji. Grupa subwencji odnotowuje również ciągły wzrost, ale nie tak duży jak grupa dotacji. W analizowanym okresie największy wzrost można zauważyć w grupie udziałów w podatkach od osób fizycznych i prawnych, który kształtuje się od 13,16% w roku 2016 w stosunku do roku 2015 do 23,09% w roku 2018 w porównaniu do roku 2017. Natomiast pozostałe dochody, w roku 2016 odnotowują znaczny spadek w porównaniu z rokiem 2015, natomiast w wykonaniu roku 2017 oraz w planie 2018 odnotowuje się tendencję wzrostową tych dochodów.

II DANE PROGNOZOWANE

Dochody majątkowe

Prognoza na lata 2019 – 2022

	2019	2020	2021	2022
dochody majątkowe ogółem	2 214 981,50	20 000,00	20 000,00	20 000,00
w tym: dochody ze sprzedaży majątku	40 000,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00
pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00
dochody majątkowe na inwestycje	2 174 981,50	0,00	0,00	0,00

W projekcie budżetu na rok 2019 zaplanowano dochody majątkowe na kwotę 2 214 981,50zł, na podstawie posiadanej wiedzy na temat planowanej sprzedaży mienia zaplanowano kwotę 40.000,00zł oraz z tytułu dotacji na zadania majątkowe w wysokości 2.174.981,50zł na podstawie zawartych umów z Samorządem Województwa Łódzkiego na dofinansowanie operacji budowa oczyszczalni ścieków socjalno – bytowych w ramach PROW na lata 2014 -2020 i na dofinansowanie rozbudowy budynku w m. Jedlno Drugie z przeznaczeniem na świetlicę wiejską, oraz z WFOŚiGW w Łodzi na realizację programu

„Poprawa jakości powietrza na terenie Gminy Ładzice”. 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 2019 - 2022.

Dochody bieżące:

1. Prognoza na lata 2019 – 2022

1. Podatki i opłaty

Rok	2019	2020	2021	2022
l. z podatków i opłat	4 414 195,00	4 504 760,00	4 597 420,00	4 692 224,00
<i>w tym od nieruchomości</i>	2 905 000,00	2 963 100,00	3 022 362,00	3 082 809,00
<i>rolny</i>	314 150,00	314 150,00	314 150,00	314 150,00
<i>leśny</i>	43 560,00	43 560,00	43 560,00	43 560,00
<i>od środków transportowych</i>	208 108,00	212 270,00	216 516,00	220 846,00
<i>pozostałe</i>	943 377,00	971 680,00	1 000 832,00	1 030 859,00

Rokiem bazowym przy planowaniu dochodów był rok 2019.

Planując dochody z tytułu podatków od nieruchomości i podatku od środków transportowych na lata 2020 – 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 2019r. 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 2020-2022r. przyjęto stabilizację wpływów na poziomie bazowym roku 2019.

Prognozę podatku leśnego na lata 2020-2022 również przyjęto z poziomu 2019r.

Dla Pozostałych podatków i opłat przewidziano wzrost w latach 2020 – 2022 o 3% w stosunku do roku bazowego 2019.

Udziały w podatku dochodowym osób fizycznych i prawnych

<i>Rok</i>	2019	2020	2021	2022
<i>udziały w dochodach budżetu państwa</i>	3 625 920,00	4 096 770,00	4 628 830,00	5 230 058,00

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

- dane historyczne za lata 2015-2017,
- planowane wykonanie wpływu w roku 2018,
- informację MF o wysokości udziału gminy w PIT na rok 2019,
- stabilność wzrostu gospodarczego założonego w WPPF
- spadek stopy bezrobocia założony w WPPF,
- utrzymanie wskaźnika udziału jst w dochodach budżetu państwa z tytułu tego podatku,

Na podstawie analizy powyższych danych przyjęto wzrost wpływów z PIT do budżetu o minimalny procent tj. wzrost o 13% biorąc pod uwagę, iż to jest najmniejszy wzrost który nastąpił w roku 2016 w stosunku do roku 2015, w późniejszych okresach wzrosty kształtowały się następująco: w 2017r 15,16%, w 2018 o 23,09% a w prognozie roku 2019 aż o 29,86%.

Ponieważ dochody z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych Gminy zarówno w roku 2015, 2016, stanowią wielkość niewielką, natomiast w roku 2017r i 2018r wzrastają i kształtują się obecnie na poziomie 4.000,00zł w prognozie na lata 2019 – 2022 przyjęto ich wykonanie na poziomie obecnego wykonania tj. 4.000,00zł.

2. Subwencje

<i>Rok</i>	2019	2020	2021	2022
------------	------	------	------	------

<i>subwencje</i>	6 262 878,00	6 525 119,00	6 655 621,00	6 788 733,00
------------------	--------------	--------------	--------------	--------------

Rokiem bazowym do prognozy jest rok 2019, 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 8,95%, w roku 2017 w stosunku do roku 2016, wzrost (jednak nie tak duży jak w latach poprzednich) w roku 2018 o 1,63% w stosunku do roku 2017 oraz wzrost w roku 2019 o 6,76% w stosunku do roku 2018. Wyjątkiem jest nieznaczny spadek dochodów z tytułu subwencji w planie roku 2016 w stosunku do roku 2015 o 1,44%.

Analizując wzrost kwot subwencji w latach 2015, 2017 - 2018 oraz biorąc pod uwagę spadek ilości uczniów obserwowany w naszych szkołach, a także zaplanowany przez rząd wzrost wynagrodzeń dla nauczycieli w latach 2019 - 2020 postanowiono przyjąć wskaźnik wzrostu dla subwencji oświatowej w roku 2020 o 5% natomiast w latach 2021 -2022 o 2%. Dla subwencji równoważącej i wyrównawczej przyjęto wzrost o 2% na lata 2020 - 2022.

Dotacje

<i>Rok</i>	2019	2020	2021	2022
<i>dotacje, w tym:</i>	5 196 576,00	5 196 576,00	5 196 576,00	5 196 576,00
<i>a. zadania własne</i>	538 590,00	538 590,00	538 590,00	538 590,00
<i>b. zadania zlecone i powierzone</i>	4 657 986,00	4 657 986,00	4 657 986,00	4 657 986,00

Dotacje na zadania własne, zlecone i powierzone gminy w latach 2020-2022 prognozowano na podstawie informacji o dotacjach na rok 2019 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 2020-2022 przyjęto na poziomie roku 2019. W roku 2019 zaplanowano w wysokości 425.985,00zł na podstawie zawartych przez Gminę umów. Na lata 2019 - 2022 nie zaplanowano natomiast ze

względów ostrożnościowych dochodów z tytułu dotacji na projekty z udziałem środków unii europejskiej, 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.

3. Pozostałe dochody własne

Rok	2019	2020	2021	2022
Pozostałe dochody	306 063,00	309 124,00	312 215,00	315 337,00

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 wyzacowania. W latach 2015 – 2016 stanowiły one od 4,56% do 1,93% dochodów bieżących. W wykonaniu roku 2017r. stanowią one 2,20% natomiast w planie roku 2018 stanowią one 3,93%. Obserwując tendencje wzrostową na etapie wykonania dochodów z tego tytułu postanowiono przyjąć w latach 2020-2022 wzrost 1% w stosunku do wysokości planu 2019 roku.

Biorąc pod uwagę powyższe analizy prognozy podstawowych wielkości budżetowych po stronie dochodowej planowane dochody w latach 2019 – 2022 zawarto w poniższej tabeli:

Rok	2019	2020	2021	2022
Dochody bieżące ogółem	19 805 632,00	20 632 349,00	21 390 662,00	22 222 928,00
z podatków i opłat	4 414 195,00	4 504 760,00	4 597 420,00	4 692 224,00
udziały w dochodach budżetu państwa	3 625 920,00	4 096 770,00	4 628 830,00	5 230 058,00
subwencje	6 262 878,00	6 525 119,00	6 655 621,00	6 788 733,00
dotacje	5 196 576,00	5 196 576,00	5 196 576,00	5 196 576,00
pozostałe dochody	306 063,00	309 124,00	312 215,00	315 337,00

WYDATKI

Prognozując poziom wydatków bieżących i majątkowych Gminy Ładzice na lata 2019-2022 przyjęto następujące dane i założenia:

- dane historyczne z lat 2015-2017,
- przewidywane wykonanie budżetu w 2018 r. na dzień 12 grudnia 2018r.,
- założenia makroekonomiczne przyjęte w WPPF,

DANE HISTORYCZNE

Wydatki	2015	2016	2017	2018
<i>ogółem</i>	<i>13 876 066,09</i>	<i>16 260 113,85</i>	<i>19 165 567,01</i>	<i>28 198 008,91</i>
majątkowe	787 051,60	391 736,38	2 177 175,65	10 050 239,50
bieżące	13 089 014,49	15 868 377,47	16 988 391,36	18 147 769,41
w tym na obsługę długu	0,00	0,00	0,00	6 000,00

Z analizy przedstawionych wartości wynika, iż wydatki w latach 2016- 2018 ulegają ciągłemu wzrostowi w stosunku do roku 2015. Głównemu wzrostowi ulegają wydatki bieżące, w roku 2016 następuje znaczny wzrost wydatków w stosunku do roku 2015 bo aż o 21,23%, podobna sytuacja ma miejsce w roku 2017 kiedy to wydatki bieżące wzrastają o 7,06% 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. Wzrost odnotowuje się również w prognozie roku 2018 w stosunku do roku 2017 o 6,82%, spowodowany głównie podwyżką wynagrodzeń nauczycieli o 5% od 01.04.18 oraz realizacją kolejnego rządowego programu „ Dobry Start”. W roku 2015 wydatki bieżące stanowią 94,27% natomiast wydatki majątkowe w badanym okresie stanowią 5,67% 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 11,36%. W roku 2018 w związku z budową oczyszczalni ścieków w m. Wierzbica następuje znaczny wzrost wydatków majątkowych, który wynosi 35,64% wydatków ogółem, a co za tym idzie spada udział wydatków bieżących – 64,36%. W latach 2015- 2017 Gmina nie ponosiła wydatków na obsługę długu gdyż nie posiadała zaciągniętych pożyczek i kredytów, w planie roku 2018 wydatki na obsługę długu wynoszą 6.000,00zł i zostały zaplanowane na koszty obsługi pożyczek z WFOŚiGW w Łodzi zaplanowanych do zaciągnięcia na budowę oczyszczalni ścieków oraz termomodernizację budynku gminnego Ośrodka Zdrowia w Ładzicach.

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

	2015	2016	2017	2018
wydatki bieżące ogółem	13 089 014,49	15 868 377,47	16 988 391,36	18 141 769,41
Wynagrodzenia i składki od nich naliczone	6 520 902,24	6 921 789,40	7 062 193,75	7 592 476,01
Wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST	1 685 908,43	1 743 836,38	1 814 187,74	1 906 927,00
Wydatki pozostałe	4 882 203,82	7 202 751,69	8 112 009,87	8 642 366,40

W roku 2015 największy udział w wydatkach bieżących stanowią wydatki na wynagrodzenia, ich udział w badanym okresie wynosił 49,82%. Sytuacja ta uległa zmianie w latach 2016 – 2018, gdzie największą grupą wydatków są wydatki pozostałe, które stanowią odpowiednio 45,39% w 2016 roku, 47,75% w roku 2017 oraz 47,64% w planie roku 2018. 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 49,82% w roku 2015 do 41,86% w roku 2018. Największy udział w grupie wynagrodzeń stanowi oświata tj. od 50,35% w roku 2015 do 64,78% w roku 2017. 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 bieżących ogółem w latach 2015-2018, gdzie udział stanowi odpowiednio 12,88% w 2015r, 10,98% w roku 2016, 10,68% w roku 2017 oraz 10,51% w prognozie roku 2018. Pomimo ciągłego wzrostu wysokości w/w wydatków, ich udział w wydatkach ogółem zachowuje tendencję spadkową.

DANE PROGNOZOWANE

Wydatki	2019	2020	2021	2022
ogółem	21 709 581,50	19 572 149,00	20 330 462,00	20 892 928,00
majątkowe	4 452 217,50	1 891 987,00	2 296 698,00	2 498 488,00
bieżące	17 257 364,00	17 680 162,00	18 033 764,00	18 394 440,00
w tym na obsługę długu	30 000,00	30 000,00	24 500,00	17 300,00

Wydatki bieżące

Przy opracowywaniu prognozy wydatków bieżących na lata 2020-2022 brano pod uwagę dane zawarte w projekcie budżetu na rok 2019, założenia makroekonomiczne przyjęte w WPPF oraz analizę wydatków w latach 2015 – 2018.

Założono wzrost wydatków na wynagrodzenia w roku 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 2%. 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 2020 - 2022 o 2,0 %, założenie to oparto na danych historycznych.

Pozostałe wydatki podniesiono o 2% dla każdego roku.

	2019	2020	2021	2022
wydatki bieżące ogółem	17 257 364,00	17 680 162,00	18 033 764,00	18 394 440,00
Wynagrodzenia składki od nich naliczone	7 765 055,00	7 998 006,00	8 157 966,00	8 321 126,00
Wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST	1 981 683,00	2 021 317,00	2 061 743,00	2 102 978,00
Wydatki pozostałe	7 510 626,00	7 660 839,00	7 814 055,00	7 970 336,00

Wydatki majątkowe

Przy planowaniu wydatków majątkowych uwzględniono wydatki jednoroczne oraz wieloletnie ujęte w WPF Gminy, które planuje się do realizacji w 2019 roku. Natomiast na wydatki majątkowe na 2020 – 2022 zaplanowano takie kwoty, by zrównoważyć budżet, nie zaciągając kredytu.

W latach 2019-2022 zaplanowano również wydatki na obsługę długu związanego z ewentualnym zaciągnięciem kredytu krótkoterminowego na pokrycie deficytu przejściowego w ciągu roku budżetowego oraz na obsługę planowanych do zaciągnięcia pożyczek z WFOŚ i GW w Łodzi w roku 2018. Nadwyżka budżetu w wysokości 311.032,00zł zaplanowana w roku 2019 oraz nadwyżki planowane w latach 2020 – 2022 będzie przeznaczona na spłatę rat pożyczek planowanych do zaciągnięcia w roku 2018 zgodnie z harmonogramem zawartym w umowie z WFOŚiGW w sprawie zaciągnięcia pożyczki długoterminowej w wysokości 4.500.000,00zł oraz w związku z brakiem umowy pożyczki na termomodernizację spłatę zaplanowano w równej wysokości.

W roku 2019 zaplanowano przychody w wysokości 769.178,00zł z tytułu nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek.

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

	2019	2020	2021	2022
Przychody	769 178,00	0,00	0,00	0,00
Nadwyżka z lat ubiegłych	769 178,00	0,00	0,00	0,00
Rozchody	1 080 210,00	1 080 200,00	1 080 200,00	1 350 000,00
Splata rat kredytów i pożyczek	1 080 210,00	1 080 200,00	1 080 200,00	1 350 000,00

Na lata 2019 – 2021 zaplanowano rozchody przeznaczone na spłatę rat pożyczek w następującej wysokości: w 2019 roku 1.080.210,00zł, w latach 2020 - 2021 1.080.200,00 w każdym roku oraz w roku 2022 w wysokości 1.350.000,00zł. Zaplanowane rozchody zostaną pokryte w roku 2019 nadwyżką budżetową w wysokości 311.032,00 oraz przychodami z tytułu nadwyżki z lat ubiegłych w wysokości 769.178,00zł, w latach 2020 - 2022 pokrycie rozchodów zaplanowano z nadwyżki budżetowej, zaplanowanej na każdy prognozowany rok.

Gmina na najbliższe lata planuje budowę kanalizacji w miejscowościach Wierzbica, Stobiecko Szlacheckie oraz Józefów, budowa I etapu kanalizacji w miejscowości Wierzbica zaplanowana została do rozpoczęcia w 2018r i określono na ten cel nakłady finansowe pochodzące ze środków własnych, jednakże na realizację całego przedsięwzięcia władze gminy będą się starały pozyskać również finansowanie ze źródeł zewnętrznych.

Wskaźnik limitu zadłużenia wg przepisów obecnie obowiązujących określany jest 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

W wykazie przedsięwzięć do WPF do realizacji w roku 2019 znajdują się następujące przedsięwzięcia:

Zadania Majątkowe:

1. Projekt pn. "Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Wierzbica etap I". Łączne nakłady finansowe zaplanowano w wysokości 3.314.537,00zł z czego limit wydatków na rok 2018 zaplanowano na kwotę 178.537,00zł a limit wydatków na rok 2019 wynosi 3.136.000,00zł. Realizację zadania zaplanowano ze środków własnych gminy.