

UCHWAŁA NR XXIII/107/12

RADY GMINY w ŁADZICACH

z dnia 21 grudnia 2012

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ładzice na lata 2013–2016

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 i 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym: (tj. Dz. U. z 2001 r. Nr 142 poz. 1591, z 2002 r. Nr 23, poz. 220, Nr 62, poz. 558, Nr 113, poz. 984, Nr 153 poz. 1271, Nr 214 poz. 1806, z 2003 r. Nr 80 poz. 717, Nr 162, poz. 1568, z 2004 r. Nr 102 poz. 1055, Nr 116 poz. 1203, Nr 167 poz. 1759, z 2005 r. Nr 172, poz. 1441, Nr 175 poz. 1457 z 2006 r. Nr 17 poz. 128, Nr 181 poz. 1337, z 2007r. Nr 48 poz. 327, Nr 138 poz. 974, Nr 173 poz. 1218, z 2008 r. Nr 180, poz. 1111, Nr 223 poz. 1458, z 2009 r., Nr 52 poz. 420, Nr 157 poz. 1241, z 2010 r. Nr 28 poz. 142 i poz. 146, Nr 40 poz. 230, Nr 106 poz. 675, z 2011 r. Nr 117 poz. 679, Nr 134 poz. 777, Nr 21 poz. 113, Nr 217 poz. 1281, Nr 149 poz. 887; z 2012 poz. 567) 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 (Dz. U. z 2009 r. Nr 157 poz. 1240, zmiany z 2010 r. Dz. U. Nr 28 poz. 146, Nr 96 poz. 620, Nr 123 poz. 835, Nr 152 poz. 1020, Nr 238 poz. 1578, Nr 257 poz. 1726; z 2011 Nr 201 poz. 1183, Nr 185 poz. 1092, Nr 234 poz. 1386, Nr 291 poz. 1707, Nr 240 poz. 1429) w związku z art. 121 ust. 8 i art. 122 ust. 2 i 3 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241, Nr 219 poz. 1706, z 2010 r. Nr 96 poz. 620, Nr 108 poz. 685, Nr 152 poz. 1020, Nr 161 poz. 1078, Nr 226 poz. 1475, Nr 238 poz. 1578, z 2011 r. Nr 178 poz. 1061, Nr 197, poz. 1170, Nr 171 poz. 1016; z 2012 poz. 986) oraz art. 169 - 171 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2005 r. Nr 249, poz. 2104, Nr 169, poz. 1420, z 2006 r. Nr 45, poz. 319, Nr 104, poz. 708, Nr 170 poz. 1217 i 1218, Nr 187 poz. 1381, Nr 249 poz. 1832, z 2007 r. Nr 88 poz. 587, Nr 115 poz. 791, Nr 140 poz. 984, Nr 82 poz. 560, z 2008 r. Nr 180 poz. 1112, Nr 209 poz. 1317, Nr 216 poz. 1370, Nr 227 poz. 1505, z 2009 r. Nr 19 poz. 100, Nr 62 poz. 504, Nr 72 poz. 619, Nr 79 poz. 666 Nr 157 poz. 1241, Nr 161 poz. 1277) **Rada Gminy uchwała co następuje:**

- § 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Ładzice na lata 2013–2016 wraz z prognozą długu i spłat zobowiązań na lata 2013 – 2016 zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.
- § 2. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Ładzice do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały.
2. 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.
- § 3. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Ładzice
- § 4. Uchyla się z dniem 1 stycznia 2013r Uchwałę Nr XI/61/11 Rady Gminy w Ładzicach z dnia 29 grudnia 2011r w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ładzice na lata 2012 – 2015 z późniejszymi zmianami.
- § 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2013r.

Przewodniczący Rady Gminy

Zenon Śliwiński



Załącznik nr 1

do Uchwały Rady Gminy Ładzice Nr XXIII/107/12 z dnia 21 grudnia 2012r

Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2013 - 2016 wraz z prognozą długu i spłat zobowiązań na lata 2013 - 2016

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	z tego:						
		1a	w tym:		1b	1c	w tym:	
			1a1	1a2			1d	1e
symbol	1	1a	1a1	1a2	1b	1c	1d	1e
Formuła	[1a]+[1b]							
Wykonanie 2010	12 944 452,08	12 748 312,27	0,00	0,00	196 139,81	27 089,26	0,00	0,00
Wykonanie 2011	12 073 022,79	12 061 362,74	0,00	0,00	11 660,05	762,12	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2012	13 181 066,60	12 674 930,26	146 980,00	139 589,94	506 136,34	50 000,00	434 368,00	434 368,00
1) Wykonanie 2012	13 269 924,78	12 763 788,44	146 980,00	139 589,94	506 136,34	50 000,00	434 368,00	434 368,00
2013	12 633 906,00	12 615 111,00	146 980,00	139 589,94	18 795,00	18 000,00	0,00	0,00
2014	13 201 392,00	13 183 392,00	0,00	0,00	18 000,00	18 000,00	0,00	0,00
2015	13 349 816,00	13 331 816,00	0,00	0,00	18 000,00	18 000,00	0,00	0,00
2016	13 501 971,00	13 483 971,00	0,00	0,00	18 000,00	18 000,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu	z tego:		Kwota długu	Łączna kwota wyłączeń z art. 170 ust. 3 sfp	Zadłużenie/dochód y ogółem - max 60% z art. 170 sfp (bez wyłączeń)	Zadłużenie/dochód y ogółem - max 60% z art. 170 sfp (po uwzględnieniu wyłączeń)	wskaźniki z art. 169/170 sfp			Kwota zobowiązań związkowi współpracownikom przysługujących do spłaty w danym roku budżetowym podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp
		Rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych oraz wykupu papierów wartościowych	kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 169 ust. 3 sfp przypadająca na dany rok budżetowy					w tym:		Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochody ogółem - max 15% z art. 169 sfp (po uwzględnieniu wyłączeń)	
								innych rozchodów (bez spłaty długu np. udzielane pożyczki)	dług spłacany wydatkami (zobowiązania wymagalne, umowy zaliczane do kategorii kredytów i pożyczek, itp.)		
symbol	7a	7a1	8	13	14	18	18a	19	19a	15	
Formuła	[7a]+[8]	7a1	8	13	14	(13)/[1]	(13)+[14]/[1]	(7a)+[7a1]+[2a]/[1]	(7a)+[7a1]+[2a]+[7a1]/[1]		
Wykonanie 2010	171 523,60	0,00	0,00	401 157,00	0,00	3,10%	3,10%	1,40%	1,40%	0,00	
Wykonanie 2011	167 678,00	0,00	0,00	173 460,00	0,00	1,44%	1,44%	1,43%	1,43%	0,00	
Plan 3 kw. 2012	19 080,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,18%	0,18%	0,00	
1) Wykonanie 2012	19 080,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,18%	0,18%	0,00	
2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,04%	0,04%	0,00	
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,04%	0,04%	0,00	
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,04%	0,04%	0,00	
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,04%	0,04%	0,00	

Wyszczególnienie	Relacja (Db-Wb-Dsm)/Do, o której mowa w art. 243 w danym roku	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp (z wykonaniem za rok N-1)	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (ze związkiem oraz bez wyłączeń)	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu (bez wyłączeń) (planistycznie-go)	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu (z wykonaniem za rok N-1)	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (po uwzględnieniu wyłączeń UE)	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu (planistycznie-go)	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 244 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń UE)	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 244 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń UE) (z wykonaniem za rok N-1)	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	związane z funkcjonowaniem organów JST	wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp														
															Informacja z art. 226 ust. 2													
															20	20a	20b	21	21a	21b	22	22a	22b	22c	22d	2a	2b	2c
(19a)+[24]+[10]/[1]	średnia z trzech poprzednich lat [20]	średnia z trzech poprzednich lat [20]	(7a)+[7b]+[2a]+[15]/[1]	[21]+[20a]	[21]+[20b]	(7a)+[7b]+[2a]+[15]+[24]+[7a1])/[1]	[22]+[20a]	[22]+[20b]	[22]+[20c]	[22]+[20d]																		
Wykonanie 2010	16,78%	16,78%	16,78%	1,40%	TAK	TAK	1,40%	TAK	TAK	TAK	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00													
Wykonanie 2011	10,41%	10,41%	10,41%	1,43%	TAK	TAK	1,43%	TAK	TAK	TAK	5 368 810,26	1 657 404,05	0,00	0,00	0,00													
Plan 3 kw. 2012	7,07%	7,07%	7,07%	0,18%	TAK	TAK	0,18%	TAK	TAK	TAK	6 023 249,00	1 878 871,00	0,00	0,00	0,00													
1) Wykonanie 2012	7,03%	7,03%	7,03%	0,18%	TAK	TAK	0,18%	TAK	TAK	TAK	5 969 487,00	1 878 871,00	0,00	0,00	0,00													
2013	5,69%	11,42%	11,41%	0,04%	TAK	TAK	0,04%	TAK	TAK	TAK	6 165 343,00	1 859 773,00	0,00	0,00	26 100,00													
2014	6,06%	7,72%	7,71%	0,04%	TAK	TAK	0,04%	TAK	TAK	TAK	6 226 996,00	1 858 986,00	0,00	0,00	6 825,00													
2015	5,78%	6,27%	6,26%	0,04%	TAK	TAK	0,04%	TAK	TAK	TAK	6 289 266,00	1 886 870,00	0,00	0,00	0,00													
2016	5,52%	5,84%	5,84%	0,04%	TAK	TAK	0,04%	TAK	TAK	TAK	6 352 159,00	1 915 174,00	0,00	0,00	0,00													

Wyszczególnienie	Kwoty nadwyżki budżetowej planowanej w poszczególnych latach objętych prognozą **	Wartość przejętych zobowiązań	w tym:		Kwoty ujęte w prognozie dochodów, wydatków i długu związane ze spłatą zobowiązań, przejętych od spoz				Wydaki na spłatę przejętych zobowiązań spoz przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa
			od spoz	17a	17c	17d	17e1	17e2	
symbol	16	17	17a	17c	17d	17e1	17e2	17e2.1	
Formuła									
Wykonanie 2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1) Wykonanie 2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ REALIZOWANYCH PRZEZ GMINĘ ŁADZICE

a) programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, (razem)

Wykaz przedsięwzięć

Łączne nakłady finansowe i limity

L.p.	Nazwa i cel	Okres realizacji		Rozdz.	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Łączne nakłady finansowe	Limit zobowiązań	Suma limitów wydatków przyjętych w latach WPF
		od	do					
	Razem					32 625,00	32 625,00	32 625,00
	- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00
	- wydatki majątkowe					32 625,00	32 625,00	32 625,00
1.[m]	Edukacyjne Wrota Regionu Łódzkiego - Rozwój z informatyzowanego systemu oświaty, opartego o elektroniczne usługi edukacyjne	2013	2014		ŁADZICE	32 625,00	32 625,00	32 625,00

Zbiorczo przedsięwzięcia

Rok	Zbiorczo				1) programy, projekty lub zadania (razem)				2) umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok, (razem)				3) gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego
	wydatki bieżące		wydatki majątkowe		wydatki bieżące		wydatki majątkowe		wydatki bieżące		wydatki majątkowe		
	Razem		Razem		Razem		Razem		Razem		Razem		
łącznie nakłady finansowe	32 625,00	0,00	32 625,00	0,00	32 625,00	0,00	32 625,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
limit zobowiązań	32 625,00	0,00	32 625,00	0,00	32 625,00	0,00	32 625,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	26 100,00	0,00	26 100,00	0,00	26 100,00	0,00	26 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	6 525,00	0,00	6 525,00	0,00	6 525,00	0,00	6 525,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	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
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Zbiorczo programy, projekty lub zadania

Rok	a) programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, (razem)				b) programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego; (razem)				c) programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w lit. a i b) (razem)				
	wydatki bieżące		wydatki majątkowe		wydatki bieżące		wydatki majątkowe		wydatki bieżące		wydatki majątkowe		
	Razem		Razem		Razem		Razem		Razem		Razem		
łącznie nakłady finansowe	a	32 625,00	0,00	32 625,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
limit zobowiązań	a	32 625,00	0,00	32 625,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	a	26 100,00	0,00	26 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	a	6 525,00	0,00	6 525,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 2016.

Informacje zawarte w analizie opracowano na podstawie:

- danych historycznych ze sprawozdań budżetowych za lata 2008-2011
- na podstawie planu budżetu na rok 2012 według stanu na dzień 01 listopada 2012 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

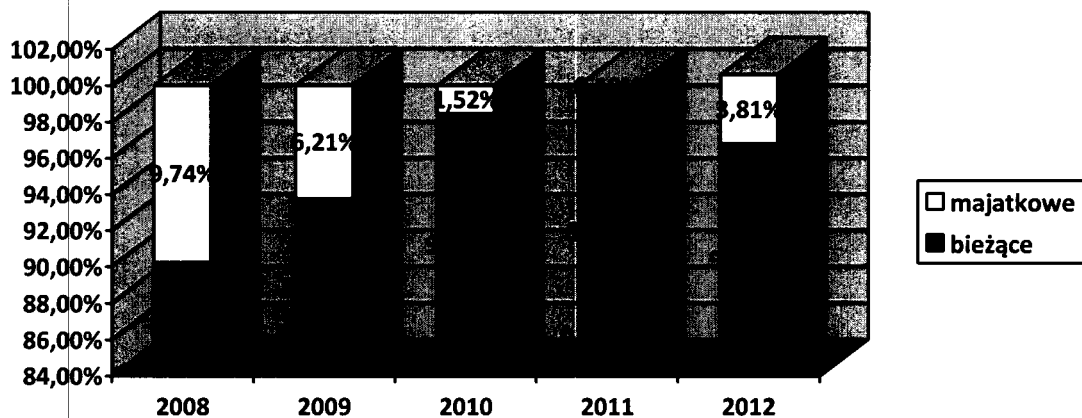
DOCHODY

I. DANE HISTORYCZNE

Dochody podzielono na dwie grup tj. majątkowe i bieżące,

zbadano ich udział w dochodach na etapie wykonania budżetu. Analizując dane z poniższego zestawienia można stwierdzić, iż udział dochodów majątkowych w dochodach gminy stanowi niewielki udział nieprzekraczający 10% dochodów budżetu w roku 2008 z tendencją zmniejszającą aż do roku 2011, który nie przekroczył 1%. W roku 2012 zaplanowane dochody majątkowe stanowią 3,81%.

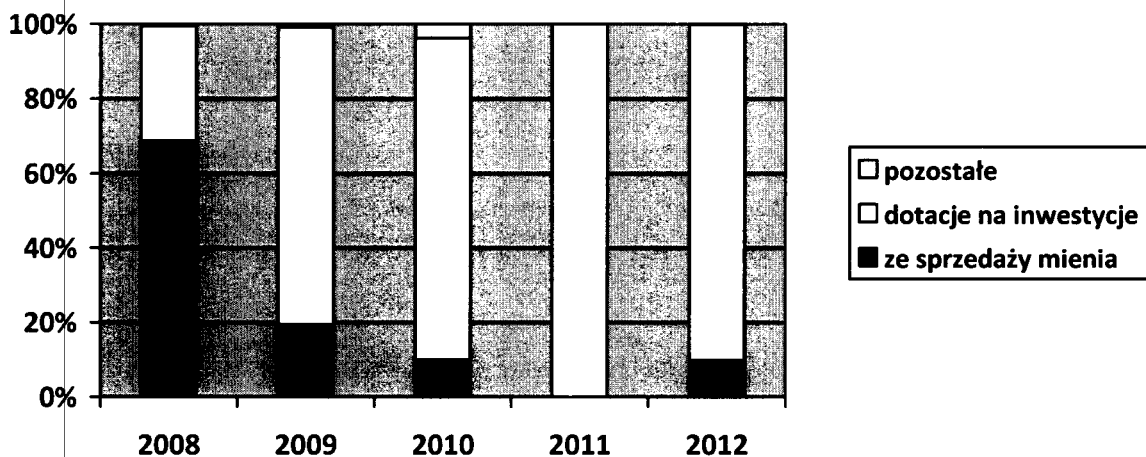
	2008	2009	2010	2011	2012
Dochody ogółem:	12 955 175,01	12 459 811,51	12 944 452,08	12 073 022,79	13 269 924,78
w tym: dochody majątkowe	1 261 742,63	774 011,36	196 139,81	11 660,05	506 136,34
Dochody bieżące	11 693 432,38	11 685 800,15	12 748 312,27	12 061 362,74	12 763 788,44



DOCHODY MAJATKOWE

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

	2008	2009	2010	2011	2012
dochody ze sprzedaży majątku	867 842,68	158 535,31	27 089,26	762,12	50 000,00
dotacje na inwestycje	386 338,00	615 476,05	169 050,55	10 897,93	455 374,34
pozostałe	7 561,95	0	0	0	762,00



Z danych zaprezentowanych w powyższej tabeli wynika, że dochody ze sprzedaży majątku stanowią coraz to niższy udział w dochodach majątkowych Gminy. W roku 2008, kiedy to dochody ze sprzedaży majątku stanowiły 68,78% dochodów majątkowych (wówczas gmina uzyskała środki od GDDKiA za grunty zabrane pod budowę autostrady), udział w pozostałych latach jest znacznie mniejszy bo od 19,51% w roku 2009 do 6,54% w roku 2011. Głównym źródłem dochodów majątkowych w latach 2009 -

2011 są środki zewnętrzne pozyskiwane na realizację zadań inwestycyjnych. Wykonanie roku 2011 jest mniejsze o dotację na przebudowę drogi z UM, która została przekazana Gminie w 2012r.

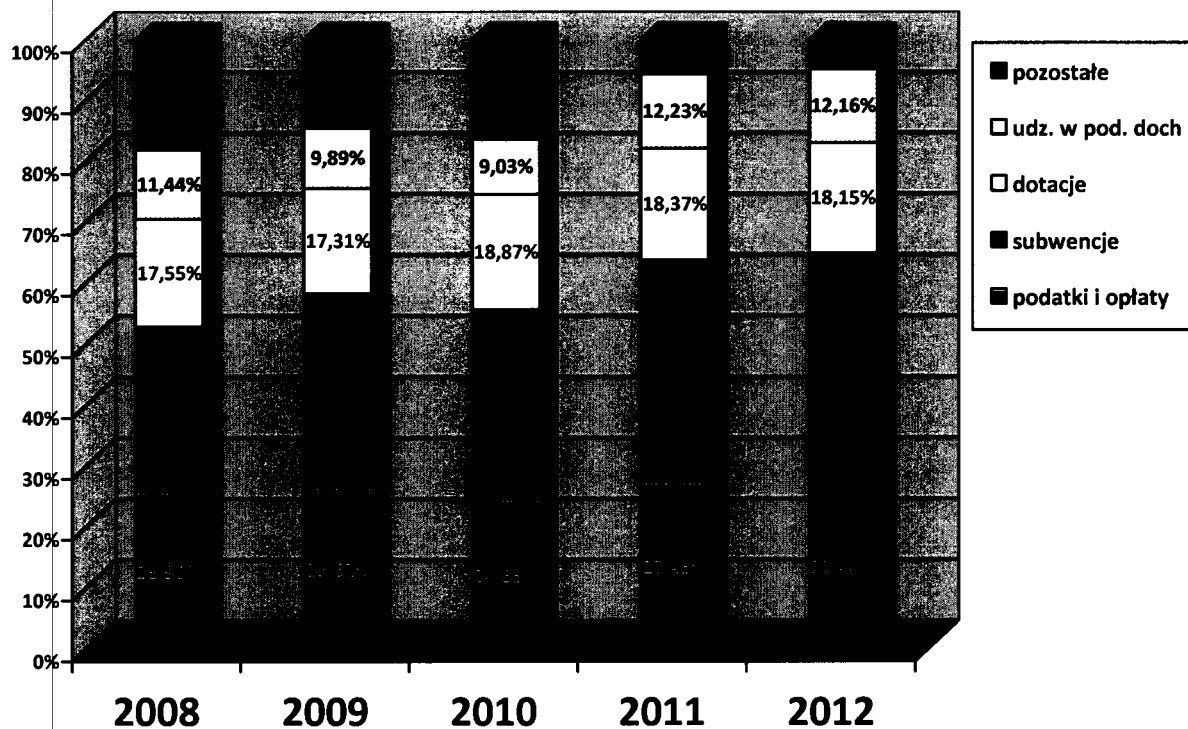
DOCHODY BIEŻĄCE

W badanym okresie to dochody bieżące stanowią główne źródło dochodów budżetu, wskaźnik kształtuje się od 90,26% w roku 2008 do 96,81% w roku 2012.

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	2008	2009	2010	2011	2012
Dochody bieżące,	11 693 432,38	11 685 800,15	12 748 312,27	12 061 362,74	12 763 788,44
w tym:					
1. z podatków i opłat	3 355 690,76	3 316 320,53	3 142 543,41	3 310 641,88	3 502 605,00
<i>w tym:</i>					
- od nieruchomości	2 580 563,17	2 471 661,06	2 528 625,24	2 691 061,80	2 889 696,00
- rolny	326 330,03	310 176,00	198 542,89	214 654,46	262 858,00
- leśny	19 236,49	21 006,00	19 213,03	22 466,40	26 799,00
- od środków transportowych	63 096,40	93 034,00	94 768,00	90 830,20	90 652,00
- pozostałe	366 464,67	420 443,47	301 394,25	291 629,02	232 600,00
2. udziały w dochodach budżetu państwa	1 481 624,36	1 232 603,55	1 151 443,02	1 475 683,30	1 551 735,00
3. subwencje	3 508 196,00	3 948 856,00	3 963 888,00	4 384 296,00	4 783 526,00
4. dotacje, w tym:	2 273 357,57	2 156 861,66	2 405 555,11	2 215 906,92	2 316 425,44
- zadania własne	378 812,80	299 149,03	508 362,28	419 410,84	453 321,00
- zadania zlecone i powierzone	1 894 544,77	1 857 712,63	1 897 192,83	1 796 496,08	1 863 104,44
5. dochody pozostałe	1 074 563,69	1 031 158,41	2 084 882,73	674 834,64	609 497,00



Rysunek 1 Udział poszczególnych dochodów w ogółem

W analizowanym okresie obserwuje się spadek dochodów bieżących w roku 2011 w stosunku do roku 2010 o 5,39% spowodowany głównie spadkiem dochodów grupy pozostałe z 16,35% w roku 2010 do 5,60% w roku 2011 ogólnej wartości dochodów bieżących. Natomiast analizując przewidywane dochody bieżące w 2012 roku zauważa się ogólny wzrost dochodów bieżących w porównaniu do roku 2011 o 5,82%, co jest wynikiem wzrostu w grupie podatki i opłaty, która jest drugą co do wielkości grupą dochodów. Wzrost ten spowodowany jest podniesieniem stawek podatków od nieruchomości, rolnego, leśnego oraz środków transportowych. Pozostałe dochody takie jak dotacje, subwencje, udziały w podatku dochodowym oraz z tytułu podatków i opłat wykazują niewielki wzrost w każdym z analizowanych lat. Największą grupę dochodów w analizowanym okresie stanowiły subwencje. W ogólnej kwocie subwencji, podstawową część stanowiła subwencja oświatowa. Jej wielkość w kolejnych latach nieznacznie wzrastała. Należy jednak podkreślić, że wysokość subwencji oświatowej nie odpowiada faktycznym kosztom bieżącym funkcjonowania szkół. W każdym roku niezbędne są dopłaty z budżetu Gminy.

II DANE PROGNOZOWANE

Dochody majątkowe

Prognoza na lata 2013 – 2016

	2013	2014	2015	2016
dochody majątkowe ogółem	18 795,00	18 000,00	18 000,00	18 000,00
w tym: dochody ze sprzedaży majątku	18 000,00	18 000,00	18 000,00	18 000,00
pozostałe	795,00	0,00	0	0
dochody majątkowe na inwestycje	0,00	0,00	0,00	0,00

W projekcie budżetu na 2013 zaplanowano dochody majątkowe na kwotę 18 795,00zł, na podstawie posiadanej wiedzy na temat planowanej sprzedaży mienia oraz pozostałych dochodów majątkowych. Nie zaplanowano natomiast żadnej dotacji na zadania majątkowe, gdyż Gmina na chwilę obecną nie ma zawartych umów wieloletnich, co nie oznacza że nie będzie się ubiegała o środki zewnętrzne na dofinansowanie zadań inwestycyjnych zaplanowanych do realizacji w roku 2013. Analizując zmiany struktury budżetów od projektu do rzeczywistego wykonania za lata 2008 – 2012 można założyć, iż dochody takie gmina będzie posiadała, jednak ze względów ostrożnościowych w prognozach na lata 2013-2016 przyjęto wartość 0,00. Na lata 2013-2016 zaplanowano dochody ze sprzedaży majątku na minimalnym poziomie 18.000,00zł z tytułu ewentualnej sprzedaży mienia gminnego w tym okresie.

Dochody bieżące:

1. Prognoza na lata 2013 – 2016

1. *Podatki i opłaty*

Rok	2013	2014	2015	2016
1. z podatków i opłat	3 909 935,00	4 287 482,00	4 376 192,00	4 466 966,00
<i>w tym od nieruchomości</i>	2 837 815,00	2 894 571,00	2 952 462,00	3 011 511,00
<i>rolny</i>	306 083,00	306 083,00	306 083,00	306 083,00
<i>leśny</i>	27 367,00	27 367,00	27 367,00	27 367,00
<i>od środków transportowych</i>	94 570,00	96 461,00	98 390,00	100 358,00

<i>pozostałe</i>	644 100,00	963 000,00	991 890,00	1 021 647,00
------------------	------------	------------	------------	--------------

Rokiem bazowym przy planowaniu dochodów był rok 2013.

Planując dochody z tytułu podatków od nieruchomości i podatku od środków transportowych na lata 2013 – 2016r. wyliczono podwyższając o wskaźnik 2%. Przewidując, że Rada Gminy Ładzice podwyższy stawki podatku od nieruchomości i stawki od środków transportowych zaplanowano dochody na kolejne lata.

Ze względu na brak możliwości przewidzenia wielkości zmian kształtowania się cen bazowych skupu żyta i drewna w prognozie przyjęto stabilizację wpływów na poziomie bazowym roku 2013.

Pozostałe podatki i opłaty przewidziano wzrost w latach 2013 – 2016 o 3%. Wyjątkiem jest rok 2014 w którym to zaplanowano wzrost opłaty za śmieci o 100% w porównaniu do roku 2013r, gdyż w roku bazowym opłaty zaplanowane zostały tylko za pół roku tj od 01.07.2013r.

2. *Udziały w podatku dochodowym osób fizycznych i prawnych*

<i>Rok</i>	2013	2014	2015	2016
<i>udziały w dochodach budżetu państwa</i>	1 514 011,00	1 574 571,00	1 621 808,00	1 670 462,00

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

- dane historyczne za lata 2008-2011,
- planowane wykonanie wpływu w roku 2012,
- informację MF o wysokości udziału gminy w PIT na rok 2013,
- stabilność wzrostu gospodarczego założonego w WPFPP
- spadek stopy bezrobocia założony w WPFPP,
- utrzymanie wskaźnika udziału jst w dochodach budżetu państwa z tytułu tego podatku,
- wzrost wpływów z PIT do budżetu zgodnie z danymi zawartymi w WPFPP

Ponieważ dochody z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych Gminy są znikome nie założono ich wzrostu.

3. *Subwencje*

<i>Rok</i>	2013	2014	2015	2016
------------	------	------	------	------

<i>subwencje</i>	4 692 383,00	4 810 324,00	4 810 324,00	4 810 324,00
------------------	--------------	--------------	--------------	--------------

Rokiem bazowym do prognozy wzięto rok 2013, kwoty w nim ujęte zostały określone dla Gminy przez MF. Spadek wartości w roku 2013 w stosunku do roku 2012 o 0,76% nie jest wyznacznikiem przyjęcia ciągłego spadku w latach następnych. Analizując wzrost kwot subwencji w roku 2010 w stosunku do roku 2009 o 0,38% oraz wzrost w roku 2012 w stosunku do roku 2011 o 7,85% postanowiono przyjąć wskaźnik wzrostu w latach 2014 -2016 o 3% wyłącznie w odniesieniu do subwencji oświatowej. Liczba uczniów, od której zależy wartość subwencji na terenie gminy systematycznie rośnie przyjęto więc realny wzrost mając również na uwadze wzrost gospodarczy makro kraju. Natomiast w związku ze spadkiem subwencji równoważącej i wyrównawczej w roku 2013 w stosunku do roku 2012 w celach ostrożnościowych dochody z tego tytułu w latach 2014-2016 pozostawiono na poziomie roku 2013.

4. Dotacje

Rok	2013	2014	2015	2016
<i>dotacje, w tym:</i>	1 887 154,00	1 887 154,00	1 887 154,00	1 887 154,00
<i>a. zadania własne</i>	285 965,00	285 965,00	285 965,00	285 965,00
<i>b. zadania zlecone i powierzone</i>	1 601 189,00	1 601 189,00	1 601 189,00	1 601 189,00

Dotacje na zadania własne gminy w latach 2014-2016 prognozowano na podstawie informacji o dotacjach na rok 2013 oraz danych historycznych za lata 2010-2012. Obserwuje się dalsze zmniejszanie planowanych dochodów z tytułu dotacji na zadania własne w roku 2013 w stosunku do roku 2012 spadek o 36,92%. Biorąc pod uwagę politykę państwa, które coraz więcej kosztów związanych z realizacją zadań z opieki społecznej przerzuca na budżety samorządu, na lata 2014-2016 dotacje zaplanowano na poziomie roku 2013 mając nadzieję, że tendencja spadkowa zostanie zatrzymana.

Dotacje na zadania zlecone i powierzone w latach 2014-2016 prognozowano na podstawie informacji o dotacjach na rok 2013 oraz danych historycznych dotyczących roku 2011 i 2012. W dochodach tych również obserwuje się spadek, choć mniejszy niż w/w omawianych dotacjach. Planując dochody z tego tytułu na lata 2014-2016 ze względów ostrożnościowych zaplanowano dochody również na poziomie roku 2013.

5. Pozostałe dochody własne

Rok	2013	2014	2015	2016
<i>Pozostałe dochody</i>	611 628,00	623 861,00	636 338,00	649 065,00

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 2008 – 2011 stanowiły one od 4,54% do 18,03% dochodów bieżących. W planie roku 2012r. stanowią one 5,14% natomiast w planie roku 2013 stanowią one 4,84%. W związku ze spadkiem w latach 2011 i 2012 w stosunku do lat poprzednich postanowiono przyjąć wzrost pozostałych dochodów w latach 2013-2015 o 2%.

Biorąc pod uwagę powyższe analizy prognozy podstawowych wielkości budżetowych po stronie dochodowej zawarto w poniższej tabeli:

Rok	2013	2014	2015	2016
Dochody bieżące ogółem	12 615 111,00	13 183 392,00	13 331 816,00	13 483 971,00
z podatków i opłat	3 909 935,00	4 287 482,00	4 376 192,00	4 466 966,00
udziały w dochodach budżetu państwa	1 514 011,00	1 574 571,00	1 621 808,00	1 670 462,00
subwencje	4 692 383,00	4 810 324,00	4 810 324,00	4 810 324,00
dotacje	1 887 154,00	1 887 154,00	1 887 154,00	1 887 154,00
Pozostałe dochody	611 628,00	623 861,00	636 338,00	649 065,00

WYDATKI

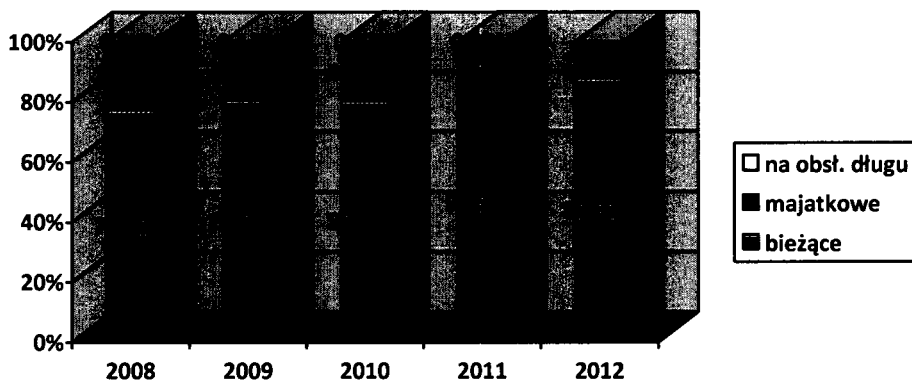
Prognozując poziom wydatków bieżących i majątkowych Gminy Ładzice na lata 2012-2015 przyjęto następujące dane i założenia:

- dane historyczne z lat 2008-2011,
- przewidywane wykonanie budżetu w 2012 r. na dzień 01 listopada 2012r.,
- założenia makroekonomiczne przyjęte w WPPF,

DANE HISTORYCZNE

Wydatki	2008	2009	2010	2011	2012
---------	------	------	------	------	------

ogółem	10 973 987,78	11 841 961,58	13 173 914 ,19	11 667 280,53	13 507 131,18
majątkowe	2 450 930,41	2 263 164,25	2 570 716,81	862 355,98	1 625 752,00
bieżące	8 523 057,37	9 578 797,33	10 603 197,38	10 804 924,55	11 881 379,18
w tym na obsługę długu	26 494,91	16 611,23	9 204,09	5 046,62	5 295,00



Z analizy przedstawionych wartości wynika, iż wydatki w badanym okresie kształtują się na podobnym poziomie w każdym roku. W roku 2011 obserwuje się wzrost wydatków bieżących w stosunku do wydatków ogółem o ok.12%. spowodowany między innymi wzrostem podatku VAT, ale w roku 2012 następuje ich spadek w porównaniu do roku 2011 o ok.5% przy wzroście na tym samym poziomie wydatków majątkowych. Najmniejszą część stanowią wydatki na obsługę długu tj odsetki od pożyczek zaciągniętych przez Gminę w latach poprzednich i z roku na rok zmniejszają się w związku ze zmniejszającym się zadłużeniem.

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

	2008	2009	2010	2011	2012
wydatki bieżące ogółem	8 496 562,46	9 562 186,10	10 593 993,29	10 799 877,93	11 876 084,18
Wynagrodzenia i składki od nich naliczone	4 339 145,36	4 728 632,68	5 095 285,19	5 369 810,26	5 969 497,00
Wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST	1 348 427,16	1 465 870,46	1 617 334,82	1 653 330,29	1 878 871,00

Wydatki pozostałe	2 808 989,94	3 367 682,96	3 881 373,28	3 776 737,38	4 027 716,18
-------------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

Wydatki na wynagrodzenia stanowią największy udział w wydatkach bieżących, ale ich udział w wydatkach ogółem w badanym okresie ulega zmniejszeniu od 51,07% w roku 2008 do 50,26% w 2012. Największy udział w grupie wynagrodzeń stanowi oświata tj. od 63,27% w roku 2008 do 69,48% w roku 2012. Następną co do wielkości grupa to wydatki pozostałe, które wznoszą sukcesywnie do wzrostu wydatków i ich udział ulega ciągłemu zwiększeniu od 29,98% w roku 2008 do 34,97% w roku 2011, natomiast w roku 2012 udział nieznacznie zmaleł do 33,91%. Do wydatków związanych z funkcjonowaniem organów JST zakwalifikowano zgodnie z wytycznymi MF rozdział 75022 i 75023. Wydatki na funkcjonowanie tych organów wykazują tendencję spadkową w udziale wydatków ogółem tj. od 16,67% w 2008 do 15,82% w roku 2012.

DANE PROGNOZOWANE

Wydatki	2013	2014	2015	2016
ogółem	12 873 759,00	13 196 392,00	13 344 816,00	13 496 971,00
majątkowe	958 937,00	800 154,00	772 219,00	745 248,00
bieżące	11 914 822,00	12 396 238,00	12 572 597,00	12 751 723,00
w tym na obsługę długu	5000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00

Wydatki bieżące

Przy opracowywaniu prognozy wydatków bieżących na lata 2014 -2016 brano pod uwagę dane zawarte w projekcie budżetu na rok 2013, założenia makroekonomiczne przyjęte w WPFPP oraz analizę wydatków w latach 2008 – 2012.

Założono wzrost wydatków na wynagrodzenia o 1% mając na uwadze przyjętą obecnie politykę płacową państwa w stosunku do grupy zawodowej pracującej w oświacie, która zakłada stabilność zarobków tej grupy. Wzrost zaplanowany zakłada ewentualne zmiany wynagrodzenia związanego z awansem zawodowym odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych. Na wydatki związane ze funkcjonowaniem organów JST przyjęto wzrost w latach 2013 -2016 o 1,5%, natomiast pozostałe wydatki podniesiono o 2% dla każdego roku, z wyjątkiem roku 2014, w którym to założono większe wydatki o 100% w stosunku do roku 2013 na funkcjonowanie systemu gospodarowania odpadami komunalnymi.

Wydatki majątkowe

Przy planowaniu wydatków majątkowych uwzględniono wydatki jednoroczne, które planuje się do realizacji w 2013 roku. Natomiast wydatki majątkowe na 2014 – 2016 zaplanowano takie kwoty, by zrównoważyć budżet, nie zaciągając kredytu. Gmina w zadaniach w 2013 roku nie ma zaplanowanych inwestycji wieloletnich. W planach Gminy jest budowa oczyszczalni ścieków, ale ze względu na brak projektu i kosztorysu jest niemożliwe zaplanowanie środków na ten cel w poszczególnych latach. W związku z powyższym wartości środków na inwestycje mogą ulec zmianie, doprowadzając do wystąpienia deficytu na który Gmina zaciągnie pożyczkę lub kredyt.

W latach 2014-2016 zaplanowano również wydatki na obsługę długu związanego z ewentualnym zaciągnięciem kredytu krótkoterminowego na pokrycie deficytu przejściowego w ciągu roku budżetowego

	2013	2014	2015	2016
wydatki bieżące ogółem	11 914 822,00	12 396 238,00	12 572 597,00	12 751 723,00
Wynagrodzenia składki od nich naliczone	6 165 343,00	6 226 996,00	6 289 266,00	6 352 159,00
Wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST	1 831 513,00	1 858 986,00	1 886 870,00	1 915 174,00
Wydatki pozostałe	3 912 966,00	4 310 256,00	4 396 461,00	4484390

Przychody i rozchody

	2013	2014	2015	2016
Przychody	239 853,00	0,00	0,00	0,00
Nadwyżka z lat ubiegłych	239853	0,00	0,00	0,00
Rozchody	0,00	0,00	0,00	0,00
Spłata rat kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00

Gmina swój deficyt budżetowy w roku 2013 pokryje nadwyżką budżetową z lat ubiegłych.

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

Dzięki racjonalnej gospodarce prowadzonej przez władze Gminy przy wsparciu Rady sytuacja ekonomiczna Gminy Ładzice jest w chwili obecnej dobra, ale przy ciągłym spadku dochodów bieżących sytuacja ta może ulec zmianie.

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

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

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

Przedsięwzięcia na lata 2013-2014

W budżecie gminy na 2013 rok zaplanowano środki na przedsięwzięcie pod nazwą „Edukacyjne Wrota Regionu Łódzkiego”, realizowane przy udziale środków z Unii Europejskiej. Projekt ma być realizowany wspólnie z Województwem Łódzkim.

Łączne nakłady finansowe na to przedsięwzięcie wynoszą 32.625,00zł i zostały podzielone na lata 2013 – kwota 26.100,00zł i 2014 – kwota 6.525,00zł.