

# Wieloletnia Prognoza Finansowa

Dokument podpisany elektronicznie

## Załącznik Nr 1 do Uchwały Rady Gminy Ładzice Nr z dnia

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	z tego:							w tym:													
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2											
Lp	1																					
Formuła	[1.1]+[1.2]																					
Wykonanie 2011	12 073 022,79	12 061 362,74	1 460 847,00	14 836,30	3 310 641,88	2 691 061,80	4 384 296,00	2 330 902,80	11 660,05	762,12	10 897,93											
Wykonanie 2012	12 721 596,25	12 570 441,27	1 498 942,00	832,44	3 584 137,06	2 767 903,91	4 836 029,00	2 328 797,51	151 154,98	5 353,75	145 006,34											
Plan 3 kw. 2013	12 841 590,25	12 813 857,42	1 504 011,00	10 000,00	4 072 544,00	2 837 815,00	4 579 192,00	2 345 618,42	27 732,83	18 000,00	8 937,83											
Wykonanie 2013 1)	13 034 859,71	12 606 602,88	1 404 011,00	0,00	3 844 020,00	2 691 291,00	4 579 192,00	2 482 887,88	428 256,83	48 000,00	369 461,83											
2014	12 482 505,00	12 425 678,00	1 654 536,00	5 000,00	3 960 087,00	2 835 000,00	4 692 684,00	1 855 512,00	56 827,00	56 000,00	0,00											
2015	12 648 257,00	12 630 257,00	1 687 627,00	5 000,00	4 032 871,00	2 891 700,00	4 786 231,00	1 855 512,00	18 000,00	18 000,00	0,00											
2016	12 857 235,00	12 839 235,00	1 721 380,00	5 000,00	4 107 111,00	2 949 534,00	4 881 956,00	1 855 512,00	18 000,00	18 000,00	0,00											
2017	13 070 392,00	13 052 392,00	1 755 808,00	5 000,00	4 182 835,00	3 008 525,00	4 979 595,00	1 855 512,00	18 000,00	18 000,00	0,00											

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem	z tego:							Wynik budżetu	
		Wydatki bieżące	z tytułu poręczeń i gwarancji	w tym:			wydatki na obsługę długu	w tym:		Wydatki majątkowe
				2.1	2.1.1	2.1.1.1				
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.2	3	
Formula	[2.1] + [2.2]								[1] - [2]	
Wykonanie 2011	11 667 280,53	10 804 924,55	0,00	0,00	0,00	5 046,62	5 046,62	862 355,98	405 742,26	
Wykonanie 2012	12 585 078,26	11 279 220,09	0,00	0,00	0,00	284,64	264,94	1 305 858,17	136 517,99	
Plan 3 kw. 2013	13 081 443,25	12 149 981,25	0,00	0,00	0,00	5 000,00	5 000,00	931 462,00	-239 853,00	
Wykonanie 2013 1)	13 274 712,71	12 262 871,71	0,00	0,00	0,00	5 000,00	5 000,00	1 011 841,00	-239 853,00	
2014	12 601 505,00	11 639 429,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00	5 000,00	962 076,00	-119 000,00	
2015	12 648 257,00	11 803 398,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00	5 000,00	844 859,00	0,00	
2016	12 857 235,00	11 969 914,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00	5 000,00	887 321,00	0,00	
2017	13 070 392,00	12 139 019,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00	5 000,00	931 373,00	0,00	

Wyszczególnienie	Przychody budżetu	z tego:										
		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	w tym:		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu	w tym:
			na pokrycie deficytu budżetu	4.1		4.1.1	4.2		4.2.1	4.3		
4	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]	405 742,26	405 742,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2011		405 742,26	405 742,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2012		136 517,99	136 517,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2013		239 853,00	239 853,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2013 1)		239 853,00	239 853,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2014		119 000,00	119 000,00	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	0,00	
2016		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2017		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu	z tego:				Kwota długu	w tym:			Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem	Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem, o którym mowa w art. 170 ust. 3 ufp z 2005 r., bez uwzględnienia	Wskaźnik wyłączeń określonych w pkt 6.1.	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych		
		w tym:					Łączna kwota wyłączeń z ograniczeń długu określonych w art. 170 ust. 3 ufp z 2005 r. oraz w art. 36 ustawy o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej	6.1	6.2					6.3	
		Splity rat kapitałowych pożyczek oraz wykup papierów wartościowych		Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu											Kwota wyłączeń z ograniczeń długu określonych w art. 170 ust. 3 ufp z 2005 r.
Rozchody budżetu		Splity rat kapitałowych pożyczek oraz wykup papierów wartościowych		Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu		Kwota wyłączeń z ograniczeń długu określonych w art. 170 ust. 3 ufp z 2005 r.		Kwota wyłączeń z ograniczeń długu określonych w art. 170 ust. 3 ufp z 2005 r.		Wskaźnik wyłączeń określonych w pkt 6.1.		Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem, o którym mowa w art. 170 ust. 3 ufp z 2005 r., bez uwzględnienia		Wskaźnik wyłączeń określonych w pkt 6.1.	
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.2	6	6.1	6.1.1	6.2	6.3	7				
Formula	[5.1] + [5.2]								[6]/1	([6]-[6.1])/1					
Wykonanie 2011	167 678,00	167 678,00	0,00	0,00	0,00	195 896,40	0,00	0,00	1,62%	1,62%	0,00				
Wykonanie 2012	19 080,60	19 080,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00				
Plan 3 kw. 2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00				
Wykonanie 2013 1)	0,00	0,00	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%	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				
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00				
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00				

Wyszczególnienie	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 169 ust. 1 upr z 2005 r. do dochodów ogółem, bez uwzględnienia wyłączeń	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia wyłączeń	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia wyłączeń	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia wyłączeń	Kwota zobowiązań przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaźnik łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia wyłączeń	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu w art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu w art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Informacja o spełnieniu zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 5.1.1.	Informacja o spełnieniu zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 5.1.1.	
	8.1	8.2											9.1
Formuła	$[1.1] - [2.1]$	$[1.1] + [4.1] + [4.2] - [2.1] - [2.1.2]$	$\frac{[2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1.1]}{[5.1.1]}$	$\frac{[2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1.1]}{[5.1.1]}$	$\frac{[2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1.1]}{[5.1.1]}$	$\frac{[2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1.1]}{[5.1.1]}$		$\frac{[2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1.1]}{[5.1.1]}$	Średnia z trzech poprzednich lat [9.6.1]	[9.6] - [9.7]	[9.6] - [9.7]	TAK	TAK
Wykonanie 2011	1 258 438,19	1 662 180,45	1,43%	1,43%	1,43%	1,43%	0,00	1,43%	0,00%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2012	1 291 221,18	1 427 739,17	0,15%	0,15%	0,15%	0,00	0,00	0,15%	0,00%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2013	663 876,17	903 729,17	0,04%	0,04%	0,04%	0,00	0,00	0,04%	0,00%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2013 1)	343 731,17	583 584,17	0,04%	0,04%	0,04%	0,00	0,00	0,04%	0,00%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2014	786 249,00	905 249,00	0,04%	0,04%	0,04%	0,00	0,00	0,04%	0,04%	8,64%	7,87%	TAK	TAK
2015	826 859,00	826 859,00	0,04%	0,04%	0,04%	0,00	0,00	0,04%	0,04%	7,42%	6,65%	TAK	TAK
2016	869 321,00	869 321,00	0,04%	0,04%	0,04%	0,00	0,00	0,04%	0,04%	6,25%	5,48%	TAK	TAK
2017	913 373,00	913 373,00	0,04%	0,04%	0,04%	0,00	0,00	0,04%	0,04%	6,78%	6,78%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych							
			Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego)	Wydatki objęte limitem art. 226 ust. 3 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne	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
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]					
Wykonanie 2011	0,00	0,00	5 369 810,26	1 653 330,29	0,00	0,00	0,00	0,00	802 355,98	60 000,00
Wykonanie 2012	0,00	0,00	5 857 953,75	1 752 123,84	0,00	0,00	0,00	0,00	1 305 858,17	69 864,62
Plan 3 kw. 2013	0,00	0,00	6 075 146,00	1 832 513,00	0,00	0,00	0,00	0,00	827 462,00	84 000,00
Wykonanie 2013 1)	0,00	0,00	6 070 628,00	1 832 057,00	0,00	0,00	0,00	0,00	912 516,00	84 000,00
2014	0,00	0,00	5 986 893,00	1 790 091,00	0,00	0,00	0,00	0,00	882 076,00	60 000,00
2015	0,00	0,00	6 046 762,00	1 816 942,00	0,00	0,00	0,00	0,00	844 859,00	0,00
2016	0,00	0,00	6 107 230,00	1 844 196,00	0,00	0,00	0,00	0,00	887 319,00	0,00
2017	0,00	0,00	6 168 302,00	1 871 859,00	0,00	0,00	0,00	0,00	931 373,00	0,00

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy												
Wyszczególnienie	Lp	w tym:				w tym:						
		Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy				
		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		
Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania		środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydajki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydajki 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		
Formuła												
Wykonanie 2011		114 995,88	109 214,20	109 214,20	0,00	0,00	0,00	129 366,77	109 214,20	109 214,20	0,00	109 214,20
Wykonanie 2012		130 021,15	123 483,78	123 483,78	0,00	0,00	0,00	147 264,61	123 483,78	123 483,78	0,00	123 483,78
Plan 3 kw. 2013		146 980,00	139 589,94	139 589,94	0,00	0,00	0,00	164 980,00	139 589,94	139 589,94	0,00	139 589,94
Wykonanie 2013 1)		146 980,00	139 589,94	139 589,94	0,00	0,00	0,00	164 980,00	139 589,94	139 589,94	0,00	139 589,94
2014		0,00	0,00	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	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
2017		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku									
	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:		Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych 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. Nr 112, poz. 654, 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 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 na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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							
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła										
Wykonanie 2011	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2012	569 551,43	347 287,43	347 287,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2013	6 525,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013 1)	6 525,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	23 994,00	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	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o dług i jego spłacie						
	14.1 Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	14.2 Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu	14.3 Wydatki zmniejszające dług	w tym:			14.4 Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu ( m.in. umorzenia, różnice kursowe)
				14.3.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 14.3.3	14.3.2 związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych w państwowy dług publiczny	14.3.3 wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
Wykonanie 2011	167 678,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2012	19 080,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	176 815,80
Plan 3 kw. 2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013 1)	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
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	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 2017.

Informacje zawarte w analizie opracowano na podstawie:

- danych historycznych ze sprawozdań budżetowych za lata 2010-2012
- na podstawie planu budżetu na rok 2013 według stanu na dzień 01 listopada 2013 roku, które także stanowią bazę do dalszej prognozy budżetu.
- założeniach makroekonomicznych przyjętych w WPPF,
- wiedzy o gospodarczej sytuacji lokalnej
- informacji o faktach dotyczących gospodarki finansowej

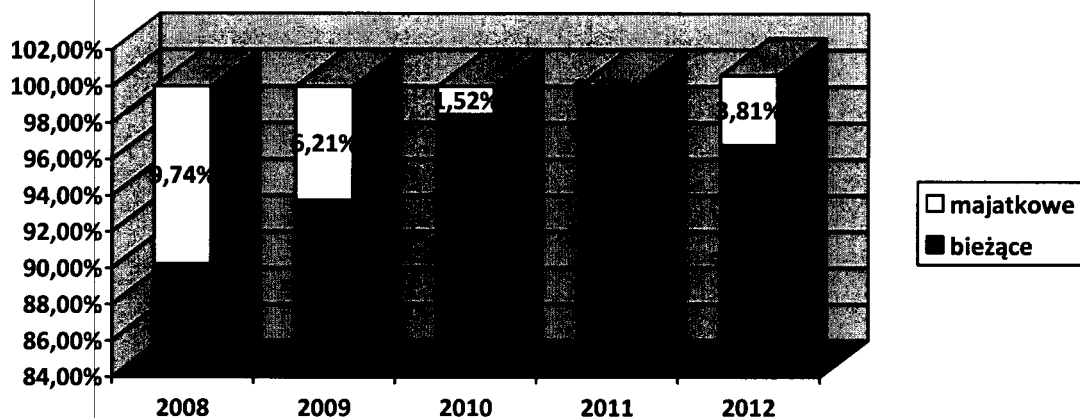
### DOCHODY

#### I. DANE HISTORYCZNE

Dochody podzielono na dwie grupy tj. majątkowe i bieżące,

zbadano ich udział w dochodach na etapie wykonania budżetu. Analizując dane z poniższego zestawienia można stwierdzić, iż udział dochodów majątkowych w dochodach Gminy stanowi niewielki udział nieprzekraczający 1,52% dochodów budżetu w roku 2010 z tendencją zmniejszającą aż do roku 2011, który nie przekroczył 1%. W latach następnych obserwuje się niewielki wzrost aż do roku 2013, w którym to zaplanowane dochody majątkowe stanowią 3,29%.

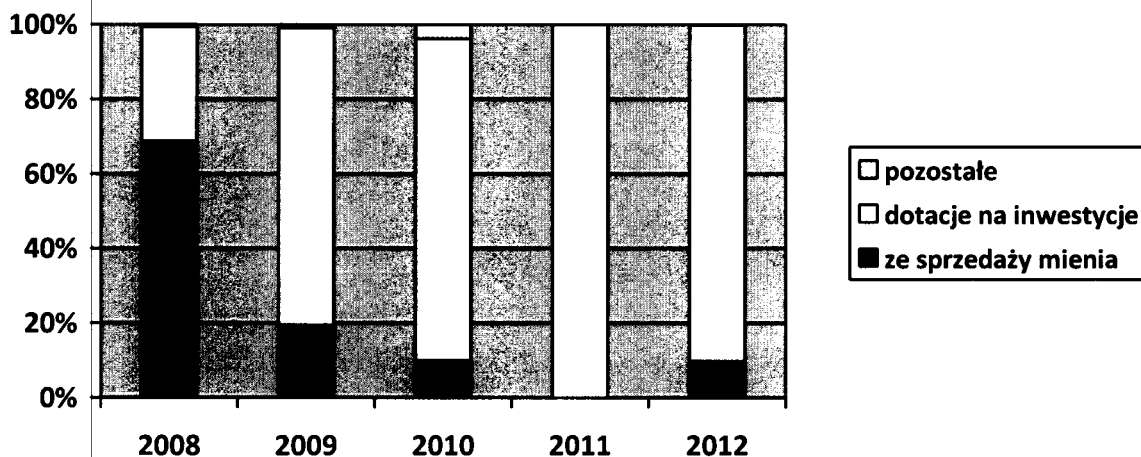
	2010	2011	2012	2013
Dochody ogółem:	12 944 452,08	12 073 022,79	12 721 596,25	13 034 859,71
w tym: dochody majątkowe	196 139,81	11 660,05	151 154,98	428 256,83
Dochody bieżące	12 748 312,27	12 061 362,74	12 570 441,27	12 606 602,88



### DOCHODY MAJĄTKOWE

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

	2010	2011	2012	2013
dochody ze sprzedaży majątku	27 089,26	762,12	5 353,75	48 000,00
dotacje na inwestycje	169 050,55	10 897,93	145 006,34	369 461,83
pozostałe	0,00	0,00	794,89	10 795,00



Z danych zaprezentowanych w powyższej tabeli wynika, że dochody ze sprzedaży majątku stanowią coraz to niższy udział w dochodach majątkowych Gminy. Wyjątek stanowi rok 2013 kiedy to Gmina pozyskała dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności. Głównym źródłem dochodów majątkowych w latach 2010 - 2013 są środki zewnętrzne pozyskiwane na realizację zadań inwestycyjnych.

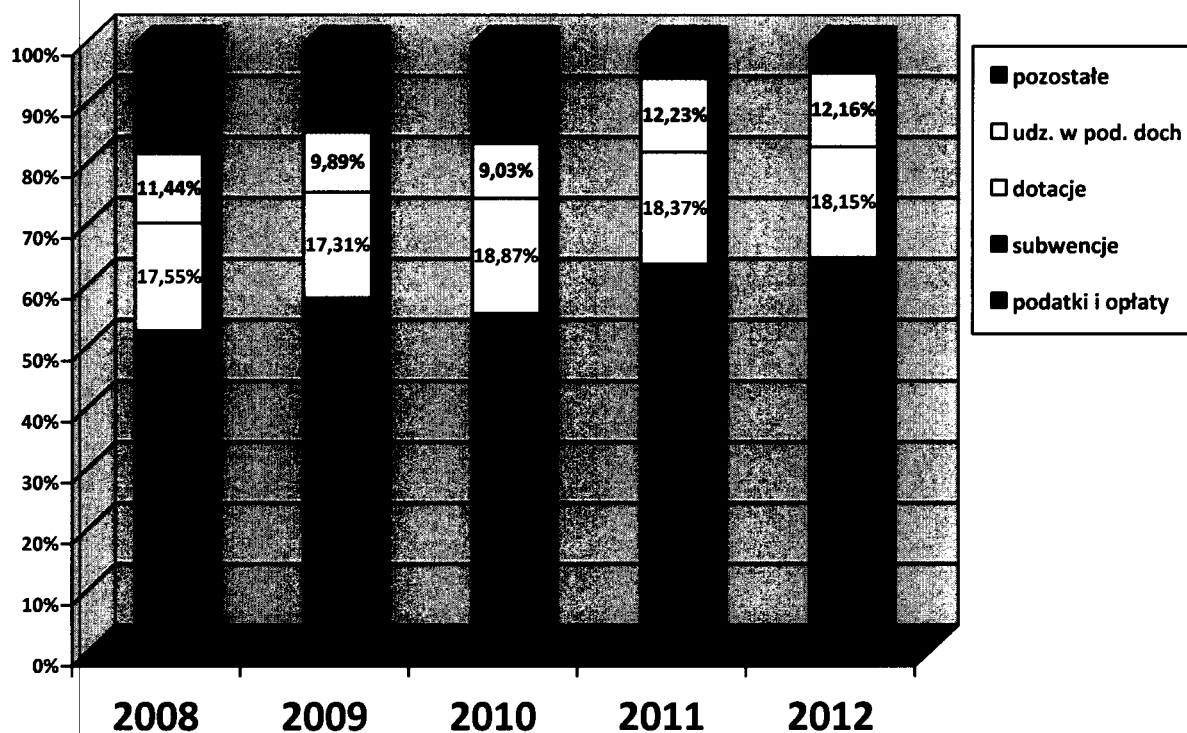
## **DOCHODY BIEŻĄCE**

W badanym okresie to dochody bieżące stanowią główne źródło dochodów budżetu, wskaźnik kształtuje się od 98,48% w roku 2010 do 96,71% w roku 2013.

Poddano analizie dochody bieżące dzieląc je na 5 grup:

1. Z tytułu podatków i opłat
2. Udziału w podatku dochodowym osób fizycznych i prawnych
3. Subwencje
4. Dotacje
5. Pozostałe dochody własne

<b>Rok</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>
<b>Dochody bieżące,</b>	<b>12 748 312,27</b>	<b>12 061 362,74</b>	<b>12 570 441,27</b>	<b>12 606 602,88</b>
<b>w tym:</b>				
1. z podatków i opłat	3 142 543,41	3 310 641,88	3 584 137,06	3 844 020,00
<i>w tym:</i>				
- od nieruchomości	2 528 625,24	2 691 061,80	2 767 903,91	2 691 291,00
- rolny	198 542,89	214 654,46	286 421,15	294 083,00
- leśny	19 213,03	22 466,40	27 122,32	27 367,00
- od środków transportowych	94 768,00	90 830,20	94 953,99	94 570,00
- pozostałe	301 394,25	291 629,02	407 735,69	736 709,00
2. udziały w dochodach budżetu państwa	1 151 443,02	1 475 683,30	1 499 774,44	1 404 011,00
3. subwencje	3 963 888,00	4 384 296,00	4 836 029,00	4 579 192,00
4. dotacje, w tym:	2 405 555,11	2 215 906,92	2 198 776,36	2 335 907,88
- zadania własne	508 362,28	419 410,84	474 439,59	532 464,72
- zadania zlecone i powierzone	1 897 192,83	1 796 496,08	1 724 336,77	1 803 443,16
5. dochody pozostałe	2 084 882,73	674 834,64	451 724,41	443 472,00



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. Obserwuje się w latach 2012-2013 niewielki wzrost dochodów bieżących w stosunku do roku 2011. Wzrost ten jest wynikiem zwiększenia w grupie podatki i opłaty, która jest drugą co do wielkości grupą dochodów. W w/w grupie wzrost w 2012 roku spowodowany jest podniesieniem stawek podatków od nieruchomości, rolnego, leśnego oraz środków transportowych natomiast w roku 2013 wpływami z opłaty z tyt. utrzymania czystości i porządku w gminie. 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 2014 – 2017

	2014	2015	2016	2017
dochody majątkowe ogółem	56 827,00	18 000,00	18 000,00	18 000,00
w tym: dochody ze sprzedaży majątku	56 000,00	18 000,00	18 000,00	18 000,00
pozostałe	827,00	0,00	0,00	0,00
dochody majątkowe na inwestycje	0,00	0,00	0,00	0,00

W projekcie budżetu na 2014 zaplanowano dochody majątkowe na kwotę 56 827,00zł, 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 2014. Analizując zmiany struktury budżetów od projektu do rzeczywistego wykonania za lata 2010 – 2013 można założyć, iż dochody takie Gmina będzie posiadała, jednak ze względów ostrożnościowych w prognozach na lata 2014-2017 przyjęto wartość 0,00. Na lata 2015-2017 zaplanowano dochody ze sprzedaży majątku na minimalnym poziomie 18.000,00zł z tytułu sprzedaży mienia gminnego w tym okresie z uwagi na brak posiadanej wiedzy o ewentualnej sprzedaży.

### *Dochody bieżące:*

1. Prognoza na lata 2014 – 2017

1. *Podatki i opłaty*

Rok	2014	2015	2016	2017
1. z podatków i opłat	3 960 087,00	4 032 871,00	4 107 111,00	4 182 835,00
<i>w tym od nieruchomości</i>	2 835 000,00	2 891 700,00	2 949 534,00	3 008 525,00
<i>rolny</i>	294 538,00	294 538,00	294 538,00	294 538,00
<i>leśny</i>	26 380,00	26 380,00	26 380,00	26 380,00

<i>od środków transportowych</i>	95 500,00	97 410,00	99 359,00	101 346,00
<i>pozostałe</i>	708 669,00	722 843,00	737 300,00	752 046,00

Rokiem bazowym przy planowaniu dochodów był rok 2014.

Planując dochody z tytułu podatków od nieruchomości i podatku od środków transportowych na lata 2015 – 2017r. 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.

Zgodnie z nowelizacją ustawy o podatku rolnym: podatek rolny na 2014r. ustalony został nową metodą tj. zgodnie z komunikatem prezesa GUS z dnia 18 października 2013r. w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów. Wydłużenie tego okresu ma ustabilizować i urealnić cenę skupu żyta w dłuższym okresie i uniezależnić sposób jej obliczania od okresowych czy chwilowych wahań cen na rynku zbóż. W związku z powyższym do prognozy na lata 2015-2017r. przyjęto stabilizację wpływów na poziomie bazowym roku 2014.

Prognozę podatku leśnego na lata 2015-2017r. również przyjęto z poziomu 2014r.

Pozostałe podatki i opłaty przewidziano wzrost w latach 2015 – 2017 o 2%.

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

<i>Rok</i>	2014	2015	2016	2017
<i>udziały w dochodach budżetu państwa</i>	1 659 536,00	1 692 627,00	1 726 380,00	1 760 808,00

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

- dane historyczne za lata 2010-2012,
- planowane wykonanie wpływu w roku 2013,
- informację MF o wysokości udziału gminy w PIT na rok 2014,
- 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 zgodnie z danymi zawartymi w WPPF (tj. nieznaczny wzrost, podwyższenie o 102%)

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

### 3. Subwencje

Rok	2014	2015	2016	2017
subwencje	4 692 684,00	4 786 231,00	4 881 956,00	4 979 595,00

Rokiem bazowym do prognozy wzięto rok 2014, kwoty w nim ujęte zostały określone dla Gminy przez MF. Spadek wartości w roku 2013 w stosunku do roku 2012 o 5,61% nie jest wyznacznikiem przyjęcia ciągłego spadku w latach następnych, na co wskazuje wzrost w roku 2014 o 2,47% w stosunku do roku 2013. Analizując wzrost kwot subwencji w roku 2011 w stosunku do roku 2010 o 9,59% oraz wzrost w roku 2012 w stosunku do roku 2011 o 7,85% postanowiono przyjąć ostrożnościowo wskaźnik wzrostu w latach 2015 - 2017 o 2%. Wzrost ten dotyczy zarówno subwencji oświatowej jak i subwencji równoważącej i wyrównawczej.

### 4. Dotacje

Rok	2014	2015	2016	2017
dotacje, w tym:	1 855 512,00	1 855 512,00	1 855 512,00	1 855 512,00
a. zadania własne	325 440,00	325 440,00	325 440,00	325 440,00
b. zadania zlecone i powierzone	1 530 072,00	1 530 072,00	1 530 072,00	1 530 072,00

Dotacje na zadania własne, zlecone i powierzone gminy w latach 2015-2017 prognozowano na podstawie informacji o dotacjach na rok 2014. Na podstawie obserwacji danych z lat ubiegłych, kiedy to dotacje na poziomie projektu budżetu są znacznie mniejsze niż na etapie wykonania budżetu oraz posiadanej wiedzy na temat kwoty dotacji celowej jaką dostanie Gmina w roku 2014 na przedszkola (180 090,00zł) a której Wojewoda nie uwzględnił w planie dotacji celowych na rok 2014 nasuwa się wniosek, iż precyzyjne zaplanowanie dochodów z tego tytułu jest niemalże niewykonalne, dlatego też wysokość dochodów z tytułu dotacji w latach 2015-2017 przyjęto na poziomie roku 2014.

### 5. Pozostałe dochody własne



Rok	2014	2015	2016	2017
Pozostałe dochody	257 859,00	263 016,00	268 276,00	273 642,00

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 2010 – 2012 stanowiły one od 3,59% do 16,35% dochodów bieżących. W planie roku 2013r. stanowią one 3,52% natomiast w planie roku 2014 stanowią one 2,07%. W związku z powyższym postanowiono przyjąć wzrost pozostałych dochodów w latach 2015-2017 o 2%.

Biorąc pod uwagę powyższe analizy prognozy podstawowych wielkości budżetowych po stronie dochodowej planowane dochody w latach 2014 – 2017 zawarto w poniższej tabeli:

Rok	2014	2015	2016	2017
<b>Dochody bieżące ogółem</b>	<b>12 425 678,00</b>	<b>12 630 257,00</b>	<b>12 839 235,00</b>	<b>13 052 392,00</b>
z podatków i opłat	3 960 087,00	4 032 871,00	4 107 111,00	4 182 835,00
udziały w dochodach budżetu państwa	1 659 536,00	1 692 627,00	1 726 380,00	1 760 808,00
subwencje	4 692 684,00	4 786 231,00	4 881 956,00	4 979 595,00
dotacje	1 855 512,00	1 855 512,00	1 855 512,00	1 855 512,00
pozostałe dochody	257 859,00	263 016,00	268 276,00	273 642,00

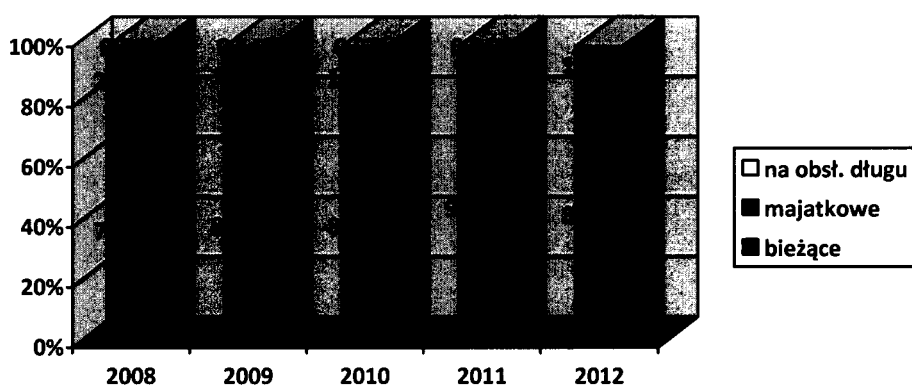
#### WYDATKI

Prognozując poziom wydatków bieżących i majątkowych Gminy Ładzice na lata 2015-2017 przyjęto następujące dane i założenia:

- dane historyczne z lat 2010-2012,
- przewidywane wykonanie budżetu w 2013 r. na dzień 01 listopada 2013r.,
- założenia makroekonomiczne przyjęte w WPPF,

## DANE HISTORYCZNE

Wydatki	2010	2011	2012	2013
<b>ogółem</b>	<b>13 173 914 ,19</b>	<b>11 667 280,53</b>	<b>12 585 078,26</b>	<b>13 274 712,71</b>
majątkowe	2 570 716,81	862 355,98	1 305 858,17	1 011 841,00
bieżące	10 603 197,38	10 804 924,55	11 279 220,09	12 262 871,71
w tym na obsługę długu	9 204,09	5 046,62	294,64	5 000,00



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 punktów procentowych spowodowany między innymi wzrostem podatku VAT, ale w roku 2012 następuje ich spadek w porównaniu do roku 2011 o ok. 3 punkty procentowe przy wzroście na tym samym poziomie wydatków majątkowych. Natomiast w roku 2013 obserwuje się nieznaczny wzrost udziału wydatków bieżących w wydatkach ogółem o ok. 3 punkty procentowe, przy jednoczesnym spadku na tym samym poziomie udziału wydatków majątkowych spowodowanych między innymi wprowadzeniem do budżetu wydatków związanych z gospodarką odpadami. Najmniejszą część stanowią wydatki na obsługę długu, tj. odsetki od pożyczek zaciągniętych przez Gminę w latach poprzednich, które z roku na rok zmniejszają się w związku ze zmniejszającym się zadłużeniem, aż do roku 2013, w którym Gmina nie posiada zadłużenia. Kwota 5.000,00zł w 2013r planowana jest na ewentualną obsługę krótkoterminowego kredytu na pokrycie deficytu przejściowego, który jak wynika z sytuacji ekonomicznej Gminy nie będzie zaciągany.

### **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

	2010	2011	2012	2013
<b>wydatki bieżące ogółem</b>	<b>10 593 993,29</b>	<b>10 799 877,93</b>	<b>11 278 925,45</b>	<b>12 257 871,71</b>
Wynagrodzenia i składki od nich naliczone	5 095 285,19	5 369 810,26	5 857 953,75	6 070 628,00
Wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST	1 617 334,82	1 653 330,29	1 738 126,44	1 823 057,00
Wydatki pozostałe	3 881 373,28	3 776 737,38	3 682 845,26	4 364 186,71

Wydatki na wynagrodzenia stanowią największy udział w wydatkach bieżących, ich udział w wydatkach ogółem w badanym okresie uległ zwiększeniu od 38,68% w roku 2010 do 46,55% w 2012, natomiast w 2013 obserwuje się niewielki spadek do 45,73%. Największy udział w grupie wynagrodzeń stanowi oświata tj. od 63,94% w roku 2010 do 68,91% w roku 2013. Następną co do wielkości grupą to wydatki pozostałe, które wzrastają sukcesywnie do wzrostu wydatków i ich udział w latach 2010 – 2013 ulegał nieznacznym wahaniom od 29,46% w 2010 roku do 32,88% w roku 2013. Do wydatków związanych z funkcjonowaniem organów JST zakwalifikowano zgodnie z wytycznymi MF rozdział 75022 i 75023. Wydatki na funkcjonowanie tych organów wykazują wzrost w udziale wydatków ogółem w roku 2011 – 14,17% w porównaniu do roku 2010- 12,28%, natomiast od roku 2012 obserwuje się spadek w udziale wydatków ogółem tj. od 13,81% w 2012 do 13,73% w roku 2013.

#### **DANE PROGNOZOWANE**

Wydatki	2014	2015	2016	2017
<b>ogółem</b>	<b>12 601 505,00</b>	<b>12 648 257,00</b>	<b>12 857 235,00</b>	<b>13 070 392,00</b>
majątkowe	962 076,00	844 859,00	887 321,00	931 373,00
bieżące	11 639 429,00	11 803 398,00	11 969 914,00	12 139 019,00
w tym na obsługę długu	5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00

#### Wydatki bieżące

Przy opracowywaniu prognozy wydatków bieżących na lata 2015-2017 brano pod uwagę dane zawarte w projekcie budżetu na rok 2014, założenia makroekonomiczne przyjęte w WPPF oraz analizę wydatków w latach 2010 – 2013.

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 z funkcjonowaniem organów JST przyjęto wzrost w latach 2015 -2017 o 1,5%, natomiast pozostałe wydatki podniesiono o 2% dla każdego roku.

#### Wydatki majątkowe

Przy planowaniu wydatków majątkowych uwzględniono wydatki jednoroczne, które planuje się do realizacji w 2014 roku. Natomiast wydatki majątkowe na 2015 – 2017 zaplanowano takie kwoty, by zrównoważyć budżet, nie zaciągając kredytu. Gmina w zadaniach w 2014 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 2015-2017 zaplanowano również wydatki na obsługę długu związanego z ewentualnym zaciągnięciem kredytu krótkoterminowego na pokrycie deficytu przejściowego w ciągu roku budżetowego.

	2014	2015	2016	2017
<b>wydatki bieżące ogółem</b>	11 639 429,00	11 803 398,00	11 969 914,00	12 139 019,00
Wynagrodzenia składki od nich naliczone	5 986 893,00	6 046 762,00	6 107 230,00	6 168 302,00
Wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST	1 785 091,00	1 816 942,00	1 844 196,00	1 871 859,00
Wydatki pozostałe	3 867 445,00	3 939 694,00	4 018 488,00	4 098 858,00

#### **Przychody i rozchody**

	2014	2015	2016	2017
Przychody	<b>119 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Nadwyżka z lat ubiegłych	119 000,00	0,00	0,00	0,00
Rozchody	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Spłata rat kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00

Gmina swój deficyt budżetowy w roku 2014 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 chwile obecną spełnia wskaźnik spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ustawy o finansach publicznych.

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

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

### **Przedsięwzięcia**

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

Przedsięwzięcie pod nazwą „Edukacyjne Wrota Regionu Łódzkiego”, realizowane przy udziale środków z Unii Europejskiej wspólnie z Województwem Łódzkim, które miało być realizowane w latach 2013 i 2014 zostało zamienione na projekt jednoroczny tj. środki na ten cel zaplanowano tylko w 2014 roku. W związku z powyższym na najbliższej radzie Gminy zostaną poczynione odpowiednie zmiany w WPF na lata 2013 – 2016.