

UCHWAŁA NR IV/10/14

RADY GMINY ŁADZICE

z dnia 19 grudnia 2014r

w sprawie **uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ładzice na lata 2015–2018**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 i 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r. poz.594, poz. 645, poz.1318; z 2014r poz.379, poz. 1072) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6, art. 243, art. 258 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2013 r. poz. 885; poz. 938, poz. 1646; z 2014r poz.911, poz.1146) **Rada Gminy uchwala co następuje:**

- § 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Ładzice na lata 2015–2018 wraz z prognozą długu i spłat zobowiązań na lata 2015 – 2018 zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.
- § 2. Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej, stanowią załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały
- § 3. Upoważnia się Wójta Gminy Ładzice do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy oraz do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych jednostki samorządu terytorialnego do zaciągania zobowiązań w tym zakresie.
- § 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Ładzice
- § 5. Uchyla się z dniem 1 stycznia 2015r Uchwałę Nr XXXIII/164/13 Rady Gminy w Ładzicach z dnia 20 grudnia 2013r w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ładzice na lata 2014 – 2017 z późniejszymi zmianami.
- § 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2015r.

Przewodniczący Rady Gminy
Zenon Śliwiński



Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	Wydatki bieżące ^x	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	wydatki na obsługę długu ^x	odsetki i dyskonta określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^x	w tym:		Wydatki majątkowe ^x			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	2.1.1				2.1.2	2.1.3		2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2			2.2			
Formula	[2.1] + [2.2]													
Wykonanie 2012	12 585 078,26	11 279 220,09	0,00	0,00	294,64	264,94	0,00	0,00	0,00	0,00	1 305 858,17			
Wykonanie 2013	12 572 682,86	11 682 274,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	890 408,02			
Plan 3 kw. 2014	13 829 653,37	12 716 423,37	0,00	0,00	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 113 230,00			
Wykonanie 2014	14 203 386,44	13 096 156,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 107 230,00			
2015	13 839 296,00	12 899 209,00	0,00	0,00	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	940 087,00			
2016	14 139 505,00	13 077 594,00	0,00	0,00	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 061 911,00			
2017	14 475 177,00	13 253 601,00	0,00	0,00	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 221 576,00			
2018	14 821 861,00	13 432 274,00	0,00	0,00	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 389 587,00			

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	z tego:			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:
				Przychody budżetu ^x	4.1	w tym: na pokrycie deficytu x budżetu		4.1.1	4.2		w tym: na pokrycie deficytu x budżetu	4.2.1		
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1				
Formuła	[1]-[2]	[4.1]+[4.2]+[4.3]+[4.4]												
Wykonanie 2012	136 517,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	233 843,34	233 843,34	233 843,34	233 843,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2014	-287 600,00	287 600,00	287 600,00	287 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	-287 600,00	287 600,00	287 600,00	287 600,00	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	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	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	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody x budżetu	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	z tego:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
				w tym:				
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy ⁶⁾ x		
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	
Formuła	[5.1] + [5.2]	[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]						
Wykonanie 2012	19 080,60	19 080,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
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	
2018	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.

Wyszczególnienie	Kwota długu ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przyjęcia 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	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi ⁸⁾ o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	(1.1) + (4.1) + (4.2) - (8.1) - (2.1.2b)
Wykonanie 2012	0,00	0,00	1 291 221,18	1 291 221,18
Wykonanie 2013	0,00	0,00	678 976,13	912 819,47
Plan 3 kw. 2014	0,00	0,00	740 188,67	1 027 788,67
Wykonanie 2014	0,00	0,00	773 188,67	1 060 788,67
2015	0,00	0,00	897 253,00	897 253,00
2016	0,00	0,00	1 043 911,00	1 043 911,00
2017	0,00	0,00	1 203 576,00	1 203 576,00
2018	0,00	0,00	1 371 587,00	1 371 587,00

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczących w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych									
			Splaty 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		
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]							
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	69 664,62		
Wykonanie 2013	0,00	0,00	6 002 016,09	1 771 814,46	0,00	0,00	0,00	0,00	802 440,49	84 000,00		
Plan 3 kw. 2014	0,00	0,00	6 386 773,99	1 858 173,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 023 787,00	79 054,00		
Wykonanie 2014	0,00	0,00	6 385 181,99	1 842 373,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 027 887,00	79 054,00		
2015	0,00	0,00	6 590 139,00	1 883 209,00	0,00	0,00	0,00	0,00	920 087,00	0,00		
2016	0,00	0,00	6 656 040,00	1 888 406,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 061 911,00	0,00		
2017	0,00	0,00	6 722 600,00	1 907 290,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 221 576,00	0,00		
2018	0,00	0,00	6 789 826,00	1 926 363,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 389 587,00	0,00		

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż splaty 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 realizację programu, projektu 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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2	
Formuła										
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	
Wykonanie 2013	106 441,15	101 089,36	101 089,36	0,00	0,00	0,00	119 419,98	101 089,36	119 419,98	
Plan 3 kw. 2014	84 422,66	80 177,95	80 177,95	0,00	0,00	0,00	94 327,00	80 177,95	80 177,95	
Wykonanie 2014	84 422,66	80 177,95	80 177,95	0,00	0,00	0,00	94 327,00	80 177,95	80 177,95	
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	
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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 poz. 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 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:						
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	12.4.1			12.4.2	12.5		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	12.5.1	12.6	w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	12.6.1	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	12.7
Lp	12.4		12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1					
Formuła															
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	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2014	23 994,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	23 994,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	23 994,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstałe w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w całości lub co najmniej 50% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnym publicznych wydatkach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku						
			Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnym 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 przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przelanych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła									
Wykonanie 2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dokonywane w tym: Dopuszczalne 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	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu	Wydatki zmniejszające dług	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	Wynik operacji niekaszowych wpływających na kwotę długu (m.in. ujemne różnice kursowe)
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
Wykonanie 2012	19 080,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	176 815,80
Wykonanie 2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
2018	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 z tytułu 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. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także poz. 9.6-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 16.

** Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającej 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

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 2018.

Informacje zawarte w analizie opracowano na podstawie:

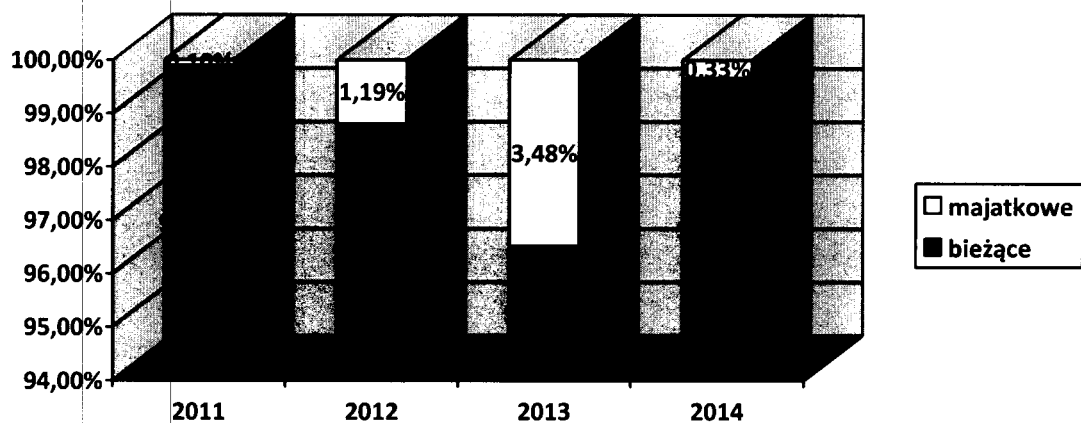
- danych historycznych ze sprawozdań budżetowych za lata 2011-2013
- na podstawie planu budżetu na rok 2014 według stanu na dzień 07 listopada 2014 roku, które także stanowią bazę do dalszej prognozy budżetu.
- założeniach makroekonomicznych przyjętych w WPPF,
- wiedzy o gospodarczej sytuacji lokalnej
- 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 0,10% dochodów budżetu w roku 2011 z tendencją wzrostową od 1,19% w roku 2012 do 3,48% w roku 2013. Natomiast dość znaczny spadek obserwuje się w roku 2014, w którym to zaplanowane dochody majątkowe stanowią 0,33%.

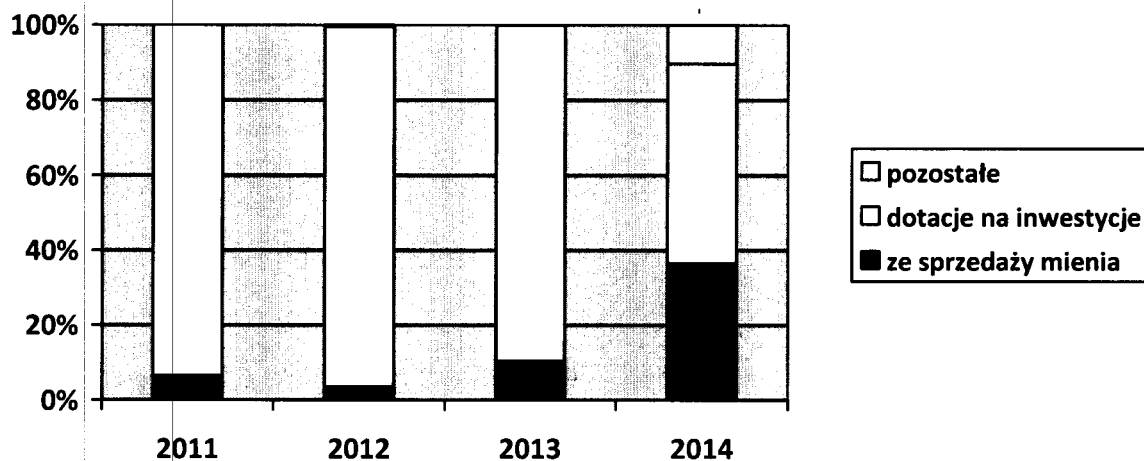
	2011	2012	2013	2014
Dochody ogółem:	12 073 022,79	12 721 596,25	12 806 526,20	13 915 786,44
w tym: dochody majątkowe	11 660,05	151 154,98	445 275,23	46 441,33
Dochody bieżące	12 061 362,74	12 570 441,27	12 361 250,97	13 869 345,11



DOCHODY MAJĄTKOWE

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

	2011	2012	2013	2014
dochody ze sprzedaży majątku	762,12	5 353,75	46 476,71	17 000,00
dotacje na inwestycje	10 897,93	145 006,34	397 971,83	24 614,33
pozostałe	0,00	794,89	826,69	4 827,00



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 2011 - 2013 są środki zewnętrzne pozyskiwane na realizację zadań inwestycyjnych. Jeśli chodzi o analizę roku 2014 to wg planu na 01.11.2014r wynika, iż dochody ze

sprzedaży majątku stanowią większy procent niż dotacje na zadania majątkowe oraz pozostałe dochody majątkowe. Sytuacja ta jednak może ulec zmianie przy wykonaniu roku 2014.

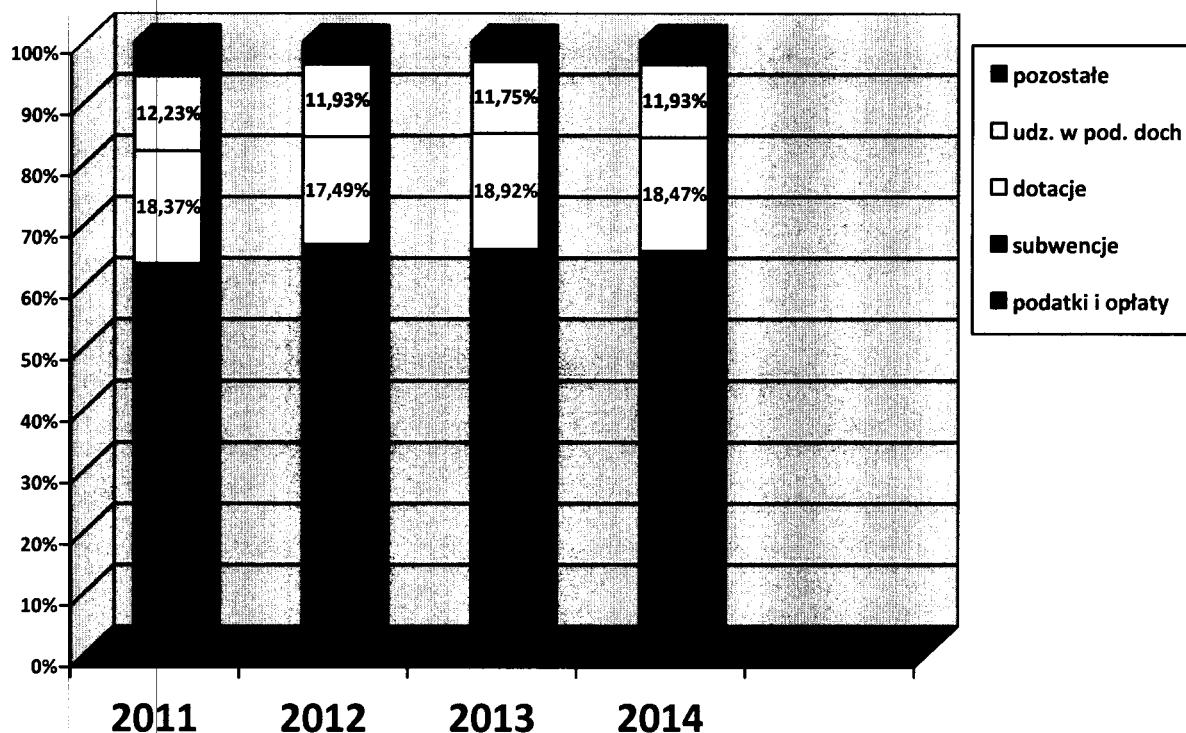
DOCHODY BIEŻĄCE

W badanym okresie to dochody bieżące stanowią główne źródło dochodów budżetu, wskaźnik kształtuje się od 99,90% w roku 2011 do 99,67% w roku 2014.

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	2011	2012	2013	2014
Dochody bieżące,	12 061 362,74	12 570 441,27	12 361 250,97	13 869 345,11
w tym:				
1. z podatków i opłat	3 310 641,88	3 584 137,06	3 586 640,17	4 251 126,00
<i>w tym:</i>				
- od nieruchomości	2 691 061,80	2 767 903,91	2 700 564,52	2 973 993,00
- rolny	214 654,46	286 421,15	300 530,90	299 038,00
- leśny	22 466,40	27 122,32	28 365,17	26 898,00
- od środków transportowych	90 830,20	94 953,99	95 833,30	126 528,00
- pozostałe	291 629,02	407 735,69	461 346,28	824 669,00
2. udziały w dochodach budżetu państwa	1 475 683,30	1 499 774,44	1 451 933,31	1 654 536,00
3. subwencje	4 384 296,00	4 836 029,00	4 589 192,00	4 889 679,00
4. dotacje, w tym:	2 215 906,92	2 198 776,36	2 338 666,54	2 562 037,45
- zadania własne	419 410,84	474 439,59	563 297,25	630 885,42
- zadania zlecone i powierzone	1 796 496,08	1 724 336,77	1 775 369,29	1 931 152,03
5. dochody pozostałe	674 834,64	451 724,41	394 818,95	511 966,66



Rysunek 1 Udział poszczególnych dochodów w ogółem

W analizowanym okresie obserwuje się spadek dochodów bieżących w roku 2013 w stosunku do roku 2012 o 1,69% spowodowany głównie spadkiem dochodów grupy subwencje z 38,48% w roku 2012 do 37,13% w roku 2013 ogólnej wartości dochodów bieżących. W roku 2014 następuje znaczny wzrost dochodów bieżących w stosunku do lat poprzednich. Wzrost ten jest wynikiem zwiększenia w grupie podatki i opłaty oraz wzrost w grupie subwencji. W w/w grupy są największymi grupami i stanowią 65,91% dochodów ogółem. Wzrost grupy podatków w 2014 roku spowodowany jest podniesieniem stawek podatków od nieruchomości, rolnego, leśnego oraz środków transportowych oraz wpływami z opłaty z tyt. utrzymania czystości i porządku w gminie (ustawa obowiązuje cały 2014r). Wzrost grupy subwencji spowodowany jest wzrostem subwencji oświatowej w stosunku do roku 2013 w związku z utworzeniem klasy integracyjnej w ZSP w Stobiecku Szlacheckim. Pozostałe dochody takie jak dotacje, udziały w podatku dochodowym oraz pozostałe dochody wykazują niewielki wzrost w każdym z analizowanych lat – największy 2014r.

II DANE PROGNOZOWANE

Dochody majątkowe

Prognoza na lata 2015 – 2018

	2015	2016	2017	2018
dochody majątkowe ogółem	42 834,00	18 000,00	18 000,00	18 000,00
w tym: dochody ze sprzedaży majątku	42000,00	18 000,00	18 000,00	18 000,00
pozostałe	834,00	0,00	0,00	0,00
dochody majątkowe na inwestycje	0,00	0,00	0,00	0,00

W projekcie budżetu na 2015 zaplanowano dochody majątkowe na kwotę 42 834,00zł, 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 2015. Analizując zmiany struktury budżetów od projektu do rzeczywistego wykonania za lata 2011– 2013 można założyć, iż dochody takie Gmina będzie posiadała, jednak ze względów ostrożnościowych w prognozach na lata 2015-2018 przyjęto wartość 0,00. Na lata 2016-2018 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 2015 – 2018

1. *Podatki i opłaty*

Rok	2015	2016	2017	2018
1. z podatków i opłat	4 391 994,00	4 463 712,00	4 536 767,00	4 611 188,00
<i>w tym od nieruchomości</i>	2 980 232,00	3 039 837,00	3 100 633,00	3 162 646,00
<i>rolny</i>	298 027,00	298 027,00	298 027,00	298 027,00
<i>leśny</i>	28 950,00	28 950,00	28 950,00	28 950,00

<i>od środków transportowych</i>	126 500,00	129 030,00	131 611,00	134 243,00
<i>pozostałe</i>	958 285,00	967 868,00	977 546,00	987 322,00

Rokiem bazowym przy planowaniu dochodów był rok 2015.

Planując dochody z tytułu podatków od nieruchomości i podatku od środków transportowych na lata 2016 – 2018r. 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 2015r. ustalony został nową metodą tj. zgodnie z komunikatem prezesa GUS 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 2016-2018r. przyjęto stabilizację wpływów na poziomie bazowym roku 2015.

Prognozę podatku leśnego na lata 2016-2018r. również przyjęto z poziomu 2015r.

Pozostałe podatki i opłaty przewidziano wzrost w latach 2016 – 2018 o 1%.

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

<i>Rok</i>	2015	2016	2017	2018
<i>udziały w dochodach budżetu państwa</i>	1 720 994,00	1 755 414,00	1 790 522,00	1 826 333,00

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

- dane historyczne za lata 2011-2013,
- planowane wykonanie wpływu w roku 2014,
- informację MF o wysokości udziału gminy w PIT na rok 2015,
- stabilność wzrostu gospodarczego założonego w WPF
- spadek stopy bezrobocia założony w WPF,
- utrzymanie wskaźnika udziału jst w dochodach budżetu państwa z tytułu tego podatku,
- wzrost wpływów z PIT do budżetu (tj. nieznaczny wzrost, podwyższenie o 102%)

Ponieważ dochody z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych Gminy są znikome w prognozie na lata 2015 – 2018 przyjęto ich wykonanie na poziomie 0,00zł.

3. Subwencje

Rok	2015	2016	2017	2018
subwencje	5 280 878,00	5 492 113,00	5 711 798,00	5 940 270,00

Rokiem bazowym do prognozy wzięto rok 2015, 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 6,55% w stosunku do roku 2013 oraz wzrost o 8% w roku 2015 w stosunku do roku 2013. Analizując wzrost kwot subwencji w latach 2014 - 2015 postanowiono przyjąć ostrożnościowo wskaźnik wzrostu w latach 2016 -2018 o 4%. Wzrost ten dotyczy zarówno subwencji oświatowej jak i subwencji równoważącej i wyrównawczej.

4. Dotacje

Rok	2015	2016	2017	2018
dotacje, w tym:	2 019 084,00	2 019 084,00	2 019 084,00	2 019 084,00
a. zadania własne	451 938,00	451 938,00	451 938,00	451 938,00
b. zadania zlecone i powierzone	1 567 146,00	1 567 146,00	1 567 146,00	1 567 146,00

Dotacje na zadania własne, zlecone i powierzone gminy w latach 2016-2018 prognozowano na podstawie informacji o dotacjach na rok 2015 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 2016-2018 przyjęto na poziomie roku 2015.

5. Pozostałe dochody własne

Rok	2015	2016	2017	2018
Pozostałe dochody	383 512,00	391 182,00	399 006,00	406 986,00

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 2011 – 2013 stanowiły one od 3,19% do 3,69% dochodów bieżących. W planie roku 2014r. stanowią one 3,69% natomiast w planie roku 2015 stanowią one 2,78%. W związku z powyższym postanowiono przyjąć wzrost pozostałych dochodów w latach 2016-2018 o 2%.

Biorąc pod uwagę powyższe analizy prognozy podstawowych wielkości budżetowych po stronie dochodowej planowane dochody w latach 2015 – 2018 zawarto w poniższej tabeli:

Rok	2015	2016	2017	2018
Dochody bieżące ogółem	13 796 462,00	14 121 505,00	14 457 177,00	14 803 861,00
z podatków i opłat	4 391 994,00	4 463 712,00	4 536 767,00	4 611 188,00
udziały w dochodach budżetu państwa	1 720 994,00	1 755 414,00	1 790 522,00	1 826 333,00
subwencje	5 280 878,00	5 492 113,00	5 711 798,00	5 940 270,00
dotacje	2 019 084,00	2 019 084,00	2 019 084,00	2 019 084,00
pozostałe dochody	383 512,00	391 182,00	399 006,00	406 986,00

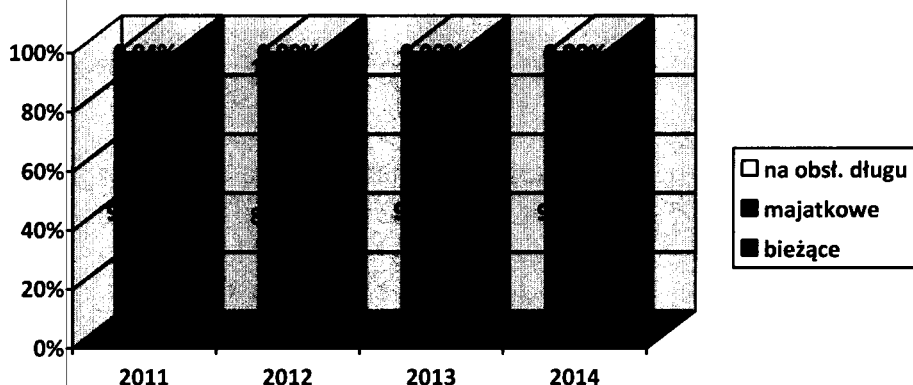
WYDATKI

Prognozując poziom wydatków bieżących i majątkowych Gminy Ładzice na lata 2016-2018 przyjęto następujące dane i założenia:

- dane historyczne z lat 2011-2013,
- przewidywane wykonanie budżetu w 2014 r. na dzień 01 listopada 2014r.,
- założenia makroekonomiczne przyjęte w WPPF,

DANE HISTORYCZNE

Wydatki	2011	2012	2013	2014
ogółem	11 667 280,53	12 585 078,26	12 572 682,86	14 203 386,44
majątkowe	862 355,98	1 305 858,17	890 408,02	1 107 230,00
bieżące	10 804 924,55	11 279 220,09	11 682 274,84	13 096 156,44
w tym na obsługę długu	5 046,62	294,64	0,00	0,00



Z analizy przedstawionych wartości wynika, iż wydatki w badanym okresie kształtują się na podobnym poziomie w każdym roku. W roku 2014 obserwuje się wzrost wydatków bieżących w stosunku do wydatków bieżących roku 2013 o ok. 12 punktów procentowych spowodowany między innymi zwiększeniem środków na oświatę w związku z utworzeniem klasy integracyjnej wprowadzeniem do budżetu wydatków związanych z gospodarką odpadami. Wydatki majątkowe w badanych okresach stanowią około 8% wydatków ogółem. 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.

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

	2011	2012	2013	2014
wydatki bieżące ogółem	10 799 877,93	11 278 925,45	11 682 274,84	13 096 156,44
Wynagrodzenia i składki od nich naliczone	5 369 810,26	5 857 953,75	6 002 016,09	6 385 181,99
Wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST	1 653 330,29	1 752 123,84	1 771 814,46	1 842 373,00
Wydatki pozostałe	3 776 737,38	3 668 847,86	3 908 444,29	4 868 601,45

Wydatki na wynagrodzenia stanowią największy udział w wydatkach bieżących, ich udział w wydatkach ogółem w badanym okresie uległ zwiększeniu od 46,02% w roku 2011 do 47,74% w 2013, natomiast

w 2014 obserwuje się niewielki spadek do 44,95%. Największy udział w grupie wynagrodzeń stanowi oświata tj. od 68,40% w roku 2011 do 63,21% w roku 2014. Następna co do wielkości grupa to wydatki pozostałe, które wzrastają sukcesywnie do wzrostu wydatków i ich udział w latach 2011 – 2014 ulegał nieznacznym wahaniom od 32,37% w 2011 roku do 34,27% w roku 2014. Do wydatków związanych z funkcjonowaniem organów JST zakwalifikowano zgodnie z wytycznymi MF rozdział 75022 i 75023. Wydatki na funkcjonowanie tych organów wykazują spadek w udziale wydatków ogółem w roku 2012 – 13,92% w porównaniu do roku 2011- 14,17%, natomiast w roku 2013 obserwuje się wzrost w udziale wydatków ogółem tj. 14,09%, a już w 2014r. znaczny spadek do 12,97%.

DANE PROGNOZOWANE

Wydatki	2015	2016	2017	2018
ogółem	13 839 296,00	14 139 505,00	14 475 177,00	14 821 861,00
majątkowe	940 087,00	1 061 911,00	1 221 576,00	1 389 587,00
bieżące	12 899 209,00	13 077 594,00	13 253 601,00	13 432 274,00
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 2016-2018 brano pod uwagę dane zawarte w projekcie budżetu na rok 2015, założenia makroekonomiczne przyjęte w WFPF oraz analizę wydatków w latach 2011 – 2014.

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 2016 -2018 o 1,0 %, natomiast pozostałe wydatki podniesiono o 2% dla każdego roku.

Wydatki majątkowe

Przy planowaniu wydatków majątkowych uwzględniono wydatki jednoroczne, które planuje się do realizacji w 2015 roku. Natomiast wydatki majątkowe na 2016 – 2018 zaplanowano takie kwoty, by zrównoważyć budżet, nie zaciągając kredytu. Gmina w zadaniach w 2015 roku nie ma zaplanowanych inwestycji wieloletnich. W planach Gminy jest budowa oczyszczalni ścieków, ale ze względu na brak pełnej dokumentacji 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.

	2015	2016	2017	2018
wydatki bieżące ogółem	12 899 209,00	13 072 594,00	13 248 601,00	13 427 274,00
Wynagrodzenia składki od nich naliczone	6 590 139,00	6 656 040,00	6 722 600,00	6 789 826,00
Wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST	1 869 709,00	1 888 406,00	1 907 290,00	1 926 363,00
Wydatki pozostałe	4 439 361,00	4 528 148,00	4 618 711,00	4 711 085,00

Przychody i rozchody

	2015	2016	2017	2018
Przychody	0,00	0,00	0,00	0,00
Nadwyżka z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozchody	0,00	0,00	0,00	0,00
Splata rat kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Dzięki racjonalnej gospodarce prowadzonej przez władze Gminy przy wsparciu Rady sytuacja ekonomiczna Gminy Ładzice jest w chwili obecnej dobra, ale przy ciągłym nakładaniu na samorządy nowych zadań 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 budowę kanalizacji 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.