

**Projekt**

**UCHWAŁA NR .....  
RADY GMINY CIEPŁOWODY**

z dnia 23 sierpnia 2024 r.

**w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ciepłowody**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r., poz. 609) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 z późn. zm.) **Rada Gminy Ciepłowody uchwala, co następuje:**

**§ 1.** W Uchwale Rady Gminy Ciepłowody Nr 320/LX/23 z dnia 18 grudnia 2023 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wprowadza się następujące zmiany:

- 1) Załącznik Nr 1 „Wieloletnia Prognoza Finansowa” otrzymuje brzmienie jak w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały,
- 2) Załącznik Nr 2 „Wykaz przedsięwzięć do WPF” otrzymuje brzmienie jak w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały,
- 3) Załącznik Nr 3 „Objaśnienia wartości Przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej” otrzymuje brzmienie jak w załączniku nr 3 do niniejszej uchwały.

**§ 2.** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

**§ 3.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletnim** Rady Gminy Ciepłowody

z dnia 23 sierpnia 2024 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Ciepłowody obejmuje lata 2024-2039. Celem sporządzenia wieloletniej prognozy finansowej jest przeprowadzenie oceny sytuacji finansowej gminy. Wielkości zrealizowanych dochodów i wydatków budżetowych w latach przeszłych oraz planowanych na lata przyszłe obrazuje sytuację finansową gminy, pozwala na dokonanie analizy możliwości inwestycyjnych oraz planowanego poziomu zadłużenia i jego obsługi.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023r., poz. 1270 ze zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 wynika, iż prognozę kwoty długu sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązania. Na dzień podjęcia uchwały zobowiązania zaciągnięto do roku 2026, natomiast planowane do zaciągnięcia przewiduje się do roku 2039.

**Dochody:**

Planowane w prognozie dochody na 2024r. przyjęte zostały w zgodności z budżetem na 2024r. po uwzględnieniu wprowadzonych zmian. Podstawą zaplanowanych dochodów bieżących stanowił poziom ich wykonania w latach 2022-2023 oraz wskaźniki makroekonomiczne z projektu ustawy budżetowej na 2024 rok. Prognozę dochodów własnych -bieżących opracowano z uwzględnieniem wysokości stawek podatków i opłat lokalnych.

Na rok 2024 i 2025 zaplanowano wyższe dochody bieżące z tytułu planowanego wpływu odliczonego podatku VAT z tytułu zrealizowanych inwestycji w latach 2021-2024 oraz wpływu zaległości z podatku od nieruchomości z toczącego się postępowania podatkowego. Z tytułu zwrotu odliczonego podatku Vat od inwestycji „Budowa zbiorczej oczyszczalni ścieków w gminie Ciepłowody w ramach Programu „Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej na terenie gminy Ciepłowody – I Etap”, Budowa sieci kanalizacji sanitarnej na terenie gminy Ciepłowody w 2024r. planowana kwota to 2.500.000,-zł, którą po stronie wydatków planuje się przeznaczyć na dofinansowane inwestycji oraz spłatę planowanego do zaciągnięcia kredytu. W trakcie roku planowane jest sukcesywne odliczanie podatku VAT od pozostałych inwestycji wod-kan , co pozwoli na zmniejszenie planowanej do zaciągnięcia kwoty zobowiązań zwrotnych. Wysokość dotacji celowych z budżetu

państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami zaplanowano na podstawie decyzji przekazanych przez Wojewodę Dolnośląskiego oraz Dyrektora Krajowego Biura Wyborczego. Wysokość udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych, subwencji ogólnej przyjęto na podstawie informacji przekazanych przez Ministra Finansów.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów bieżących w poszczególnych kategoriach w prognozie założono wzrost na poziomie od 1% do 2%. Od roku 2036 z uwagi na odległy horyzont czasowy prognozy przyjęto stałe wielkości.

Dochody majątkowe ze sprzedaży majątku przyjęto w wysokości 120.000,-zł.

W 2024r. zaplanowano dochody majątkowe z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje w kwocie 16.559.244,-zł, w tym m.in. 14.954.200,-zł Rządowy Fundusz Polski Ład na dofinansowanie inwestycji wod-kan, 1.307.734,-zł Rządowy Program Ochrony Zabytków.

W 2025r. z tytułu dotacji oraz środków na inwestycje zaplanowano 5.000.000,-zł środki UE z Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich, 8.892.000,-zł Rządowy Fundusz Polski Ład.

### **Wydatki:**

Planowane w prognozie wydatki na 2024r. przyjęte zostały w zgodności z budżetem na 2024r., po uwzględnieniu wprowadzonych zmian.

Do oszacowania wydatków bieżących na lata 2025-2039 przyjęte zostały stałe wydatki na wynagrodzenia i składki naliczane od nich, świadczenia na rzecz pracowników oraz zakup materiałów i usług. Wzrost wydatków na wynagrodzenia i składek od nich naliczanych w 2024r. wynika z ze wzrostu minimalnego wynagrodzenia o 17,83 % od stycznia i o 1,37 % od lipca oraz kadry pedagogicznej średnio o 30%.

Wzrost wydatków bieżących w 2024r. oprócz wzrostu wynagrodzenia minimalnego wynika z realizacji przedsięwzięcia „Remont drogi gminnej w Piotrowicach Polskich” w kwocie 937.886,-zł na które gmina otrzymała w 2023r. dofinansowanie ze środków Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w kwocie 593.956,18 zł oraz „Remont drogi gminnej nr 118121D w miejscowości Ciepłowody – ul. Boczna” z okresem

realizacji w latach 2024-2025 na które gmina podpisała umowę o dofinansowanie ze środków Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w kwocie 1.608.290,60 zł.

Wydatki majątkowe zaplanowane zostały w wysokości pozostałych środków po zabezpieczeniu wydatków bieżących oraz spłacie kredytów. W 2024r. zaplanowano wydatki majątkowe w kwocie 28 047 061,67 zł, a w 2025r. 13 238 980,-zł finansowane głównie środkami Rządowego Funduszu Polski Ład oraz środkami UE z Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich.

### **Wynik budżetu:**

Pozycja wynik budżetu jest różnicą pomiędzy poz. 1 "Dochody ogółem", a poz. 2 "Wydatki ogółem" i w 2024 r. stanowi deficyt w kwocie -10.571.598,-zł. W latach 2025-2039 planowany jest budżet nadwyżkowy z przeznaczeniem na spłaty zaciągniętych kredytów, pożyczek oraz wykup wyemitowanych obligacji.

### **Przychody i rozchody budżetu:**

Na rok 2024 zaplanowano rozchody budżetu w kwocie 100.000,-zł stanowiące spłatę zaciągniętych kredytów w latach ubiegłych. Pozostałe rozchody budżetu w latach 2025-2039 zaplanowano zgodnie z planowanym harmonogramem spłat poszczególnych rat kredytów i pożyczek oraz wykupem wyemitowanych obligacji.

Na przychody budżetu w kwocie 10 671 598,-zł składają się :

- przychody ze sprzedaży innych papierów wartościowych 4 623 993,-zł,
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy 300 000,- zł,
- nadwyżka z lat ubiegłych 1 350 949,09,-zł,
- zaciągnięte pożyczki na finansowanie zadań realizowanych przy udziale środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej 3 500 000,-zł,
- niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu 896 655,91 zł.

### **Kwota długu oraz wskaźnik spłaty zobowiązań:**

Zadłużenie gminy na dzień 01.01.2024 r. wynosi 300 000,00 zł. W 2023r. nie zaciągnięto kredytu na sfinansowanie wydatków majątkowych, których realizacja została przeniesiona na rok 2024. Dużym obciążeniem dla obsługi zadłużenia gminy w prognozowanych latach są rosnące koszty odsetek od zaciągniętego kredytu

i planowanych emisji obligacji w 2024r. na realizację zadań inwestycyjnych, przekraczających możliwości finansowe gminy, w ramach programów Polski Ład Rządowy Fundusz Inwestycji Lokalnych oraz PROW na lata 2014-2020.

Wieloletnia prognoza finansowa spełnia relacje zadłużenia gminy określone w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r., poz. 1270), jednakże planowany wzrost zadłużenia wymagał będzie bieżącego monitorowania realizacji dochodów i wydatków bieżących. W 2025 roku zastosowano wyłączenie z limitu spłaty pożyczki na prefinansowanie inwestycji „Budowa zbiorczej oczyszczalni ścieków (.....) która zostanie spłacona otrzymaną dotacją ze środków UE.

### **Wykaz przedsięwzięć do WPF**

Wykaz przedsięwzięć wieloletnich do wieloletniej prognozy finansowej, czyli wydatki objęte limitem o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy o finansach publicznych zawiera następujące przedsięwzięcia:

- Budowa zbiorczej oczyszczalni ścieków w gminie Ciepłowody w ramach Programu „Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej na terenie gminy Ciepłowody – I Etap” z okresem realizacji 2023-2025 i łącznymi nakładami finansowymi 8 696 100,-zł, w tym: środki UE 5.000.000,-zł, środki własne 3 696 100,-zł,
- Przyroda nie zna nagrody nie kary, zna tylko konsekwencje – Gmina Ciepłowody działa ekologicznie z okresem realizacji 2023-2024 i łącznymi nakładami finansowymi na zadania bieżące 45.016,-zł,
- Remont drogi gminnej nr 118130D w miejscowości Piotrowice Polskie z okresem realizacji w latach 2023-2024 i łącznymi nakładami finansowymi 947.886,-zł w tym dofinansowanie z RFRD 593.956,18 zł,
- Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Stary Henryków, Targowica, Janówka, Jakubów z tłoczną siecią przesyłową do miejscowości Dobrzenice z okresem realizacji w latach 2022-2024 i łącznymi nakładami finansowymi w kwocie 13.793.400,-zł,
- Budowa sieci kanalizacji sanitarnej na terenie gminy Ciepłowody z okresem realizacji w latach 2023-2024 i łącznymi nakładami finansowymi w kwocie 2.080.000,-zł,
- Budowa sieci kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Ciepłowody z okresem realizacji w latach 2023-2024 i łącznymi nakładami finansowymi 7.711.240,-zł,

- Budowa sieci kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Ciepłowody – etap III z okresem realizacji w latach 2023-2025 i łącznymi nakładami finansowymi 2.122.000,-zł,
- Budowa sieci kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Ciepłowody – etap IV z okresem realizacji w latach 2023-2025 i łącznymi nakładami finansowymi 2.200.000,-zł,
- Budowa sieci kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Ciepłowody – etap V z okresem realizacji w latach 2023-2025 i łącznymi nakładami finansowymi 5.350.000,-zł,
- Remont i modernizacja budynków użyteczności publicznej: Gminny Ośrodek Kultury i Promocji oraz budynku remizy OSP Ciepłowody z okresem realizacji w latach 2022-2024 i łącznymi nakładami finansowymi 3.889.968,-zł,
- Dotacja na prace konserwatorskie, restauratorskie i roboty budowlane przy zabytku wpisanym do rejestru zabytków - Prace konserwatorskie, restauratorskie i roboty budowlane przy zabytku wpisanym do rejestru zabytków z okresem realizacji w latach 2024 i 2025,
- Bystrzaki z Bajkowej Krainy – poprawa jakości edukacji w Gminie Ciepłowody z okresem realizacji w latach 2024-2026 i łącznymi nakładami finansowymi 260.016,48 zł,
- Remont drogi gminnej nr 118121D w miejscowości Ciepłowody – ul. Boczna – z okresem realizacji w latach 2024-2025 i łącznymi planowanymi nakładami