

Proj. 30.12.2024r.
UCHWAŁA Nr
RADY GMINY CIEPŁOWODY
z dnia 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 2024 r., poz. 1530 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.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

Załącznik Nr 1 do Uchwały Rady Gminy Nr z dnia

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2024	38 789 047,69	22 080 858,29	2 485 422,00	118 599,00	7 577 887,00	4 476 814,62	7 422 135,67	2 431 639,61	16 708 189,40	8 131,00	16 559 244,00
2025	33 536 793,91	18 496 643,91	2 265 500,00	120 000,00	6 531 525,00	3 387 813,91	6 191 805,00	2 150 000,00	15 040 150,00	120 000,00	14 920 150,00
2026	16 453 527,70	16 333 527,70	2 299 500,00	122 000,00	6 027 000,00	2 272 527,70	5 612 500,00	2 186 000,00	120 000,00	120 000,00	0,00
2027	16 461 000,00	16 361 000,00	2 334 000,00	124 000,00	6 118 000,00	2 273 000,00	5 512 000,00	2 219 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2028	16 603 000,00	16 603 000,00	2 369 000,00	126 000,00	6 210 000,00	2 307 000,00	5 591 000,00	2 253 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	16 849 000,00	16 849 000,00	2 404 000,00	128 000,00	6 303 000,00	2 342 000,00	5 672 000,00	2 286 000,00	0,00	0,00	0,00

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2024	46 042 777,69	18 043 976,62	8 611 133,92	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	27 998 801,07	27 998 801,07	1 350 905,00
2025	29 736 793,91	16 377 813,91	8 518 000,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	13 358 980,00	13 238 980,00	1 028 150,00
2026	15 853 527,70	15 687 027,70	8 561 000,00	0,00	0,00	208 500,00	0,00	0,00	0,00	166 500,00	166 500,00	0,00
2027	15 961 000,00	15 655 000,00	8 604 000,00	0,00	0,00	190 000,00	0,00	0,00	0,00	306 000,00	306 000,00	0,00
2028	16 103 000,00	15 830 000,00	8 647 000,00	0,00	0,00	175 000,00	0,00	0,00	0,00	273 000,00	273 000,00	0,00
2029	16 791 925,91	16 000 000,00	8 690 000,00	0,00	0,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	791 925,91	791 925,91	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2024	-7 253 730,00	0,00	7 353 730,00	5 257 074,09	5 257 074,09	1 996 655,91	1 996 655,91	100 000,00	0,00
2025	3 800 000,00	3 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	57 074,09	57 074,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy.

1

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	3 800 000,00	3 800 000,00	3 550 000,00	3 500 000,00	50 000,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	57 074,09	57 074,09	0,00	0,00	0,00

7) W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 457 074,09	0,00	4 036 881,67	6 133 537,58
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	1 657 074,09	0,00	2 118 830,00	2 118 830,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	1 057 074,09	0,00	646 500,00	646 500,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	557 074,09	0,00	706 000,00	706 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	57 074,09	0,00	773 000,00	773 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	849 000,00	849 000,00

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	0,68%	23,05%	23,09%	10,52%	15,23%	TAK	TAK
2025	3,64%	16,01%	x	15,21%	19,91%	TAK	TAK
2026	5,75%	6,08%	x	13,17%	15,33%	TAK	TAK
2027	4,90%	6,36%	x	11,85%	14,00%	TAK	TAK
2028	4,72%	6,63%	x	11,19%	13,34%	TAK	TAK
2029	1,50%	6,96%	x	11,07%	13,23%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy

Wyszczególnienie	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			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	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2024	150 074,87	150 074,87	131 315,51	14 600,00	14 600,00	12 775,00	150 074,87	150 074,87	131 315,51
2025	61 813,91	61 813,91	55 632,52	5 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00	61 813,91	61 813,91	55 632,52
2026	33 527,70	33 527,70	30 174,93	0,00	0,00	0,00	33 527,70	33 527,70	30 174,93
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
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 objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań współtworzonego przez jednostkę terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2024	4 963 600,00	4 963 600,00	3 512 775,00	28 169 403,43	1 173 776,87	26 995 626,56	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 121 000,00	2 121 000,00	1 500 000,00	14 779 865,91	1 420 885,91	13 358 980,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	41 527,70	33 527,70	8 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾	
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x
					w tym:							
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
2024	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostają automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.5.1 i pozycji z sekcji 12.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. 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, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

A

.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały Rady Gminy Nr z dnia 2024r.

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia ogółem (1.1+1.2+1.3)				50 961 862,14	28 169 403,43	14 779 865,91	41 527,70	0,00	26 149 604,04
1.1	wydatki bieżące				2 731 979,48	1 173 776,87	1 420 885,91	33 527,70	0,00	2 710 779,48
1.2	wydatki majątkowe				48 229 882,66	26 995 626,56	13 358 980,00	8 000,00	0,00	23 438 824,56
1.1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157 poz.1240 z późn.zm.), z tego:				7 330 016,48	5 113 674,87	2 182 813,91	33 527,70	0,00	7 330 016,48
1.1.1.1	wydatki bieżące				245 416,48	150 074,87	61 813,91	33 527,70	0,00	245 416,48
1.1.1.1.1	Bystrzaki z Bajkowej Krainy - poprawa jakości edukacji w Gminie Ciepłowody - Poprawa jakości edukacji w Gminie Ciepłowody	ZESPÓŁ SZKOLNO - PRZEDSZKOLNY W CIEPŁOWODACH	2024	2026	245 416,48	150 074,87	61 813,91	33 527,70	0,00	245 416,48
1.1.1.2	wydatki majątkowe				7 084 600,00	4 963 600,00	2 121 000,00	0,00	0,00	7 084 600,00
1.1.1.2.1	Budowa zbiorczej oczyszczalni ścieków w gminie Ciepłowody w ramach Programu "Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej na terenie gminy Ciepłowody - I Etap - Wsparcie lokalnego rozwoju na obszarze gm. wiejskiej Ciepłowody, poprzez budowę oczyszczalni ścieków wraz z budową budynku technologicznego dla urządzenia mechanicznego oczyszczania ścieków oraz urządzeń gosp. osadowej	Urząd Gminy	2023	2025	7 070 000,00	4 949 000,00	2 121 000,00	0,00	0,00	7 070 000,00
1.1.1.2.2	Bystrzaki z Bajkowej Krainy - poprawa jakości edukacji w Gminie Ciepłowody - Poprawa jakości edukacji w Gminie Ciepłowody	ZESPÓŁ SZKOLNO - PRZEDSZKOLNY W CIEPŁOWODACH	2024	2026	14 600,00	14 600,00	0,00	0,00	0,00	14 600,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2) z tego:				43 631 845,66	23 055 728,56	12 597 052,00	8 000,00	0,00	18 819 587,56
1.3.1	wydatki bieżące				2 486 563,00	1 023 702,00	1 359 072,00	0,00	0,00	2 465 363,00
1.3.1.1	"Przyroda nie zna nagrody ni kary, zna tylko konsekwencje." - Gmina Ciepłowody działa ekologicznie! - Edukacja Ekologiczna-Utworzenie ścieżki edukacji ekologicznej	Urząd Gminy	2023	2024	45 016,00	33 816,00	0,00	0,00	0,00	33 816,00
1.3.1.2	Remont drogi gminnej nr 118130D w miejscowości Piotrowice Polskie - Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego	Urząd Gminy	2023	2024	947 886,00	937 886,00	0,00	0,00	0,00	937 886,00
1.3.1.3	Remont drogi gminnej nr 118121D w miejscowości Ciepłowody - ul. Boczna - Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego	Urząd Gminy	2024	2025	1 493 661,00	52 000,00	1 359 072,00	0,00	0,00	1 493 661,00
1.3.2	wydatki majątkowe				41 145 282,66	22 032 026,56	11 237 980,00	8 000,00	0,00	16 354 224,56
1.3.2.1	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Stary Henryków, Targowica, Janówka, Jakubów z tłoczną siecią przesyłową do miejscowości Dobrzeńce -	Urząd Gminy	2022	2024	13 793 400,00	8 364 652,00	0,00	0,00	0,00	45 100,00
1.3.2.2	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej na terenie gminy Ciepłowody - Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej	Urząd Gminy	2023	2024	2 080 000,00	2 052 940,00	0,00	0,00	0,00	2 052 940,00
1.3.2.3	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Ciepłowody -	Urząd Gminy	2023	2024	7 711 240,00	7 711 240,00	0,00	0,00	0,00	37 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.4	Budowa zbiorczej oczyszczalni ścieków w gminie Ciepłowody w ramach Programu "Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej na terenie gminy Ciepłowody - I Etap - Wsparcie lokalnego rozwoju na obszarze gm. wiejskiej Ciepłowody, poprzez budowę oczyszczalni ścieków wraz z budową budynku technologicznego dla urządzenia mechanicznego oczyszczania ścieków oraz urządzeń gosp. osadowej	Urząd Gminy	2024	2026	1 754 100,00	1 138 270,00	607 830,00	8 000,00	0,00	1 754 100,00
1.3.2.5	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Ciepłowody - etap III - Uporządkowanie gospdarki wodno - ściekowej	Urząd Gminy	2023	2025	2 122 000,00	20 000,00	2 102 000,00	0,00	0,00	2 122 000,00
1.3.2.6	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Ciepłowody - etap IV - Uporządkowanie gospdarki wodno - ściekowej	Urząd Gminy	2023	2025	2 200 000,00	20 000,00	2 180 000,00	0,00	0,00	2 200 000,00
1.3.2.7	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Ciepłowody - etap V - Uporządkowanie gospdarki wodno - ściekowej	Urząd Gminy	2023	2025	5 350 000,00	30 000,00	5 320 000,00	0,00	0,00	5 350 000,00
1.3.2.8	Remont i modernizacja budynków użyteczności publicznej : Gminny Ośrodek Kultury i Promocji oraz budynku Remizy OSP Ciepłowody -	Urząd Gminy	2022	2024	3 772 092,66	1 360 624,66	0,00	0,00	0,00	430 634,66
1.3.2.9	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	Urząd Gminy	2024	2025	2 362 450,00	1 334 300,00	1 028 150,00	0,00	0,00	2 362 450,00

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej.

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 2024r., poz. 1530 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 wraz z odsetkami za zwłokę 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%.

Dochody majątkowe ze sprzedaży majątku przyjęto w wysokości 8.131,-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 2025-2029 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 1.008.349,-zł.

Wydatki majątkowe zaplanowane zostały w wysokości pozostałych środków po zabezpieczeniu wydatków bieżących oraz spłacie kredytów. W 2024r. zaplanowano wydatki majątkowe w kwocie 27.998.801,07 zł, a w 2025r. 13 358 980,-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 -7.253.730 ,-zł. W latach 2025-2029 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 2025-2029 zaplanowano zgodnie z planowanym harmonogramem spłat poszczególnych rat kredytów i pożyczek oraz wykupem wyemitowanych obligacji.

Na przychody budżetu w kwocie 7.353.730,-zł składają się :

- przychody ze sprzedaży innych papierów wartościowych 1.757.074,09 zł,
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy 100 000,- zł,
- nadwyżka z lat ubiegłych 1.100.000,-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. 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 oraz PROW na lata 2014-2020. Wieloletnia prognoza finansowa spełnia relację 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 spłatę 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 2023-2026 i łącznymi nakładami finansowymi 8 824 100,-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 3.772.092,66 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 finansowymi w kwocie 1.493.661,-zł.