

**ZARZĄDZENIE NR 62/19**  
**WÓJTA GMINY CIEPŁOWODY**  
**z dnia 26 czerwca 2019 r.**

**w sprawie zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Ciepłowody**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2019r., poz. 506 ze zm. ) oraz art. 229 i art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2019r., poz. 869 ze zm.)- Wójt Gminy Ciepłowody zarządza, co następuje:

§ 1. W uchwale Rady Gminy Ciepłowody Nr 16/II/18 z dnia 18 grudnia 2018r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ciepłowody wprowadza się następujące zmiany:

1. Załącznik Nr 1 Wieloletnia Prognoza Finansowa otrzymuje brzmienie zgodne z Załącznikiem Nr 1 do niniejszego zarządzenia.
2. Załącznik Nr 2 Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej otrzymuje brzmienie zgodne z Załącznikiem Nr 2 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**WÓJT**  
*Łukasz Białkowski*





12.3.1	- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	308 449,20	151 360,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3.2	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	331 015,00	151 360,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	850 834,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.4.1	- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	532 385,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.4.2	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	850 834,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.5	Wydatki na wkład krajowy 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	309 449,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.5.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	309 449,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.6	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	309 449,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.6.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	309 449,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.7	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	541 385,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.7.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	541 385,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.8	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające 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	541 385,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.8.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	541 385,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	<b>Kwoty dotyczące przejścia i spłaty zobowiązań po samodzielnym publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
13.1	Kwota zobowiązań wynikających z przejścia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.2	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.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.3	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.4	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.5	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.6	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.7	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	<b>Dane uzupełniające o dług i jego spłacie</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
14.1	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	310 000,00	302 291,00	40 872,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00
14.2	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3	Wydatki zmniejszające dług, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt. 14.3.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.2	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.4	Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	<b>Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
15.1	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.1.1	środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.2	Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	<b>Stopień niezachowania relacji określonych w art. 242-244 ustawy</b> (dotyczy tylko JST objętych procedurą z art. 240a lub 240b)	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>

WOJEWÓDZKI

Łukasz Białkowski

Załącznik Nr 2  
Do Zarządzenia Wójta Gminy  
Nr 62/19  
z dnia 26 czerwca 2019r.

### **Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletnie Prognozie Finansowej.**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Ciepłowody obejmuje lata 2019-2023, tj. do czasu spłaty zobowiązań z tytułu zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kredytów. Zgodnie z art. 226 ust. 1 i 2 ustawy o finansach publicznych w projekcie uchwały w sprawie wieloletniej prognozie finansowej uwzględniono: dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu gminy, w tym wydatki na obsługę długu, dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku oraz wydatki majątkowe budżetu gminy, wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane oraz wydatki związane z funkcjonowaniem organów gminy, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki, przychody i rozchody budżetu gminy, z uwzględnieniem długu zaciągniętego, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu, objaśnienia przyjętych wartości, wykaz przedsięwzięć wieloletnich.

#### **Dochody:**

Planowane w prognozie dochody na 2019r. przyjęte zostały w zgodności z budżetem na 2019r., po wprowadzonych zmianach.

Na lata 2020-2023 do oszacowania:

- dochodów z tytułu podatków i opłat lokalnych, podatku rolnego i leśnego przyjęto wielkości wynikające z wykonania za rok 2017 oraz przewidywanego wykonania za rok 2018r. Założono wzrost dochodów z tytułu podatków i opłat lokalnych na poziomie 1%. Wpływy z tytułu podatku od nieruchomości oszacowano na podstawie aktualnej bazy podatkowej pomniejszając o zwiększone jednorazowe wpływy z tytułu wyegzekwowania w 2018r. zaległości z lat 2010-2013,
- dochodów przekazywanych z budżetu państwa, czyli wpływów z PIT przyjęto średnio wzrost o 1%, zaktualizowane zostały prognozowane wartości w latach 2020-2023 w związku ze zwiększeniem planu na rok 2019 o 19%,
- dochodów z tytułu subwencji ogólnej oraz dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące przyjęte zostały przy założeniu 1% wzrostu,
- dochodów bieżących z tytułu dotacji UE przyjęto dofinansowanie w kwocie 236.646,-zł na realizację programu "Rozwój kompetencji kluczowych i zainteresowań uczniów w Gminie Ciepłowody",
- dochodów majątkowych przyjęto planowane dochody ze sprzedaży majątku na poziomie 50.000,-zł oraz w 2020 dotacje w ramach programów współfinansowanych ze środków unijnych. Gmina uzyskała dofinansowanie na realizację dwóch projektów w kwocie 541.385,-zł.

### **Wydatki:**

Planowane w prognozie wydatki na 2019r. przyjęte zostały w zgodności z budżetem na 2019r. , po wprowadzonych zmianach.

Do oszacowania wydatków bieżących na lata 2020-2023 przyjęte zostały stałe wydatki na wynagrodzenia i składki naliczane od nich, świadczenia na rzecz pracowników oraz zakup materiałów i usług. Zakłada się minimalny wzrost wydatków bieżących na poziomie 1%.

Wydatki związane z funkcjonowaniem jednostek samorządu terytorialnego, to wydatki planowane w rozdziałach: Rady Gmin i Urzędy Gmin.

Wydatki majątkowe zaplanowane zostały w wysokości pozostałych środków po zabezpieczeniu wydatków bieżących oraz spłacie kredytów. Na finansowanie wydatków majątkowych konieczne jest pozyskiwane dofinansowań ze środków zewnętrznych.

### **Wynik budżetu:**

Wynik budżetu w 2019r. po wprowadzonych zmianach zamyka się deficytem w kwocie 946.876,-zł , który pokryty zostanie przychodami z tytułu wolnych środków z lat ubiegłych w kwocie 405.491,-zł oraz pożyczką na prefinansowanie zadań realizowanych przy udziale środków z budżetu UE w kwocie 541.491,-zł . W latach 2020-2023 prognozuje się, że budżet będzie zamykał się nadwyżką, przeznaczoną na spłatę kredytów i pożyczek zaciągniętych na finansowanie planowanego deficytu budżetu i spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

### **Przychody i rozchody budżetu:**

Na rok 2019 zaplanowano przychody budżetu w kwocie 1.256.876,-zł z tytułu pożyczek i kredytów z przeznaczeniem, na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w kwocie 310.000,-zł, z tytułu wolnych środków w kwocie 405.491,-zł oraz pożyczki na prefinansowanie zadań realizowanych przy udziale środków z budżetu UE w kwocie 541.385,-zł. W latach 2020-2023 nie planuje się przychodów zwrotnych z tytułu kredytów i pożyczek. Rozchody budżetu stanowić będą spłaty kredytów zaciągniętych w 2017r. , 2018r. i 2019r. W 2020r. zostanie spłacona po otrzymaniu dotacji ze środków UE zaciągnięta pożyczka na prefinansowanie w kwocie 541.385,-zł.

Analiza większych potrzeb kredytowych gminy nastąpi w przypadku uzyskania dofinansowania do realizacji inwestycji ze środków UE.

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

Na dzień 31.12.2018r. zadłużenie gminy wyniosło 853.163,-zł. Spłata zaplanowana została na lata 2019-2023.

Wieloletnia prognoza finansowa spełnia relacje zadłużenia gminy określone w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017r., poz. 2077 z późn. zm.). Na rok 2019 indywidualny wskaźnik spłaty zobowiązań obliczony w oparciu o:

- plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy wynosi 7,44%,
  - wykonanie roku 2019 wynosi 8,14 %,
- przy planowanej wysokości spłat w 2019r. na poziomie 2,38%.

Na rok 2020 , po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy o finansach publicznych, relacja wskaźnika spłaty zobowiązań spełnia wymogi określone w art. 243 w/w ustawy.

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:

- Modernizacja systemów grzewczych w budynkach i lokalach mieszkalnych na terenie gminy Ciepłowody z okresem realizacji w latach 2018-2019 i limitem wydatków w 2019r. w kwocie 11.500,-zł,
- Rozwój kompetencji kluczowych i zainteresowań uczniów w gminie Ciepłowody z okresem realizacji w latach 2019-2020 i limitem wydatków w roku 2019 – 247.015,-zł, w roku 2020 – 151.360,-zł,
- Opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej wraz z przebudową i adaptacją części budynku ZSP w Ciepłowodach na żłobek z okresem realizacji w latach 2018-2019 i limitem wydatków w 2019r. w kwocie 247.145,-zł.

**WÓJT**  
*Łukasz Białkowski*

## **UZASADNIENIE**

Wprowadza się do Wieloletniej Prognozy Finansowej zmiany w zakresie wyniku wykonania budżetu, przychodów z tytułu planowanej do zaciągnięcia pożyczki na finansowanie zadań realizowanych przy udziale środków z budżetu UE, dochodów oraz wydatków.