

Wójt Gminy
Ciepłowy

**ZARZĄDZENIE NR 127/19
WÓJTA GMINY CIEPŁOWODY
z dnia 30 grudnia 2019 r.**

w sprawie zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Ciepłowy

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 Ciepłowy zarządza, co następuje:

§ 1. W uchwale Rady Gminy Ciepłowy Nr 16/II/18 z dnia 18 grudnia 2018r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ciepłowy 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 Bielik

Wojciech Mrozek
radca prawny

Wieloletnia Prognoza Finansowa

Wyszczególnienie

Lp.	2019	2020	2021	2022	2023
1	Dochoły ogółem				
1.1	15 040 742,59	12 735 385,00	12 315 000,00	12 438 000,00	12 562 000,00
1.1.1	14 292 437,16	12 144 000,00	12 265 000,00	12 388 000,00	12 512 000,00
1.1.2	2 205 528,00	2 227 583,00	2 249 860,00	2 272 360,00	2 295 081,00
1.1.3	45 000,00	46 000,00	47 000,00	48 000,00	49 000,00
1.1.3.1	3 429 688,00	3 165 000,00	3 197 000,00	3 229 000,00	3 261 000,00
1.1.4	1 692 232,00	1 505 000,00	1 520 000,00	1 540 000,00	1 570 000,00
1.1.5	3 089 067,00	3 137 504,00	3 168 800,00	3 200 000,00	3 230 000,00
1.2	3 894 471,02	3 447 000,00	3 480 000,00	3 516 000,00	3 551 000,00
1.2.1	748 305,43	591 385,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00
1.2.2	100,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00
2	732 329,00	541 385,00	0,00	0,00	0,00
2.1	15 871 987,59	11 891 709,00	12 274 128,00	12 338 000,00	12 462 000,00
2.1.1	13 400 394,00	11 372 000,00	11 560 000,00	11 690 000,00	11 810 000,00
2.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.1	21 000,00	18 000,00	8 000,00	4 000,00	2 000,00
2.1.3.1.1	20 000,00	18 000,00	8 000,00	4 000,00	2 000,00
2.1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	2 471 593,59	519 709,00	714 128,00	648 000,00	652 000,00
4	-831 245,00	843 676,00	40 872,00	100 000,00	100 000,00
4.1	1 141 245,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	599 860,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	289 860,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	541 385,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	541 385,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	310 000,00	843 676,00	40 872,00	100 000,00	100 000,00
5.1	310 000,00	843 676,00	40 872,00	100 000,00	100 000,00
5.1.1	0,00	541 385,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	0,00	541 385,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	1 084 548,00	240 872,00	200 000,00	100 000,00	0,00
7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	892 043,16	772 000,00	705 000,00	698 000,00	702 000,00
8.1	1 491 903,16	772 000,00	705 000,00	698 000,00	702 000,00
8.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wieloletnia Prognoza Finansowa

Lp.	Wyszczególnienie	2019					2020					2021					2022					2023				
		x					x					x					x					x				
9	Wskaźnik spłaty zobowiązań	x					x					x					x					x				
9.1	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	2,19%					6,77%					0,40%					0,84%					0,81%				
9.2	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	2,19%					2,51%					0,40%					0,84%					0,81%				
9.3	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po spłacie w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00					0,00					0,00					0,00					0,00				
9.4	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	2,19%					2,51%					0,40%					0,84%					0,81%				
9.5	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochoły ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednorodny)	5,93%					6,45%					6,13%					6,01%					5,99%				
9.6	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ust. 1 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 3 poprzednich lat)	7,44%					4,93%					5,32%					6,17%					6,20%				
9.6.1	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ust. 1 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	8,14%					5,63%					6,01%					6,17%					6,20%				
9.7	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ust. 1 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona					Spełniona					Spełniona					Spełniona					Spełniona				
9.7.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ust. 1 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona					Spełniona					Spełniona					Spełniona					Spełniona				
10	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej, w tym na:	x					x					x					x					x				
10.1	Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00					843 676,00					40 872,00					100 000,00					100 000,00				
10.2	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych	x					x					x					x					x				
11	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	5 066 249,09					5 118 000,00					5 169 000,00					5 220 000,00					5 273 000,00				
11.1	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	1 572 263,00					1 530 000,00					1 550 000,00					1 566 000,00					1 581 000,00				
11.2	Wydatki objęte limitami, o których mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	709 065,81					442 248,69					213 213,45					0,00					0,00				
11.3.1	bieżące	450 420,81					442 248,69					213 213,45					0,00					0,00				
11.3.2	majątkowe	238 645,00					0,00					0,00					0,00					0,00				
11.4	Wydatki inwestycyjne	238 645,00					0,00					0,00					0,00					0,00				
11.5	Nowe wydatki inwestycyjne	2 212 948,59					519 709,00					714 128,00					648 000,00					652 000,00				
11.6	Wydatki majątkowe w formie dotacji	15 172,00					0,00					0,00					0,00					0,00				
12	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	x					x					x					x					x				
12.1	Dochoły bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	320 646,00					151 360,00					0,00					0,00					0,00				
12.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	308 449,00					151 360,00					0,00					0,00					0,00				
12.1.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	308 449,00					151 360,00					0,00					0,00					0,00				
12.2	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00					541 385,00					0,00					0,00					0,00				
12.2.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00					541 385,00					0,00					0,00					0,00				
12.2.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	0,00					541 385,00					0,00					0,00					0,00				
12.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	450 420,81					442 248,69					213 213,45					0,00					0,00				
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				
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				
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				
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				
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				

Załącznik Nr 2
Do Zarządzenia Wójta Gminy
Nr 127/19
z dnia 30 grudnia 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 pozyskiwanie dofinansowań ze środków zewnętrznych.

Wynik budżetu:

Wynik budżetu w 2019r. po wprowadzonych zmianach zamyka się deficytem w kwocie 831.245,-zł , który pokryty zostanie przychodami z tytułu wolnych środków z lat ubiegłych w kwocie 289.860,-zł oraz pożyczką na prefinansowanie zadań realizowanych przy udziale środków z budżetu UE w kwocie 541.385,-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 1.141.245,-zł z tytułu wolnych środków w kwocie 599.860,-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 stanowią będą spłaty kredytów zaciągniętych w 2018r. i pożyczek w 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 2,19%.

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,
- Utworzenie pierwszego Żłobka w Gminie Ciepłowody z okresem realizacji w latach 2019-2021 i limitem wydatków w 2019r. w kwocie 122.150,75 zł,
- E-AKTYWNI mieszkańcy gminy Ciepłowody z okresem realizacji w latach 2019-2020 i limitem wydatków w 2019r. w kwocie 81.255,06 zł.

WOJT

Andrzej Bielloński

UZASADNIENIE

Wprowadza się do Wieloletniej Prognozy Finansowej zmiany w zakresie wyniku wykonania budżetu, zwiększenia przychodów z tytułu wolnych środków oraz zmniejszenia przychodów z tytułu planowanego do zaciągnięcia kredytu na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań. Zmian dokonano również w zakresie dochodów oraz wydatków, po wprowadzonych zmianach w toku wykonywania budżetu.