

**Projekt**

z dnia 20 lutego 2024 r.

Zatwierdzony przez .....

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

z dnia 19 lutego 2024 r.

**w sprawie zmiany w Wieloletniej Prognozie 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 2023 r., poz. 40) 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/XL/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 <sup>1)</sup>

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 .....f.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>x</sup>	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 <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
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	39 495 280,00	18 008 736,00	2 232 073,00	118 599,00	6 435 915,00	2 202 669,00	7 019 480,00	2 122 765,00	21 486 544,00	120 000,00	21 366 544,00	
2025	25 286 000,00	16 274 000,00	2 265 500,00	120 000,00	5 930 000,00	2 206 000,00	5 752 500,00	2 150 000,00	9 012 000,00	120 000,00	8 892 000,00	
2026	16 040 500,00	15 920 500,00	2 299 500,00	122 000,00	6 027 000,00	2 239 000,00	5 233 000,00	2 186 000,00	120 000,00	120 000,00	0,00	
2027	16 261 000,00	16 161 000,00	2 334 000,00	124 000,00	6 118 000,00	2 273 000,00	5 312 000,00	2 219 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	
2028	16 403 000,00	16 403 000,00	2 369 000,00	126 000,00	6 210 000,00	2 307 000,00	5 391 000,00	2 253 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	16 649 000,00	16 649 000,00	2 404 000,00	128 000,00	6 303 000,00	2 342 000,00	5 472 000,00	2 286 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	16 897 500,00	16 897 500,00	2 440 000,00	129 500,00	6 397 000,00	2 377 000,00	5 554 000,00	2 321 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	17 148 000,00	17 148 000,00	2 477 000,00	131 000,00	6 490 000,00	2 412 000,00	5 638 000,00	2 355 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	17 409 500,00	17 409 500,00	2 514 000,00	133 500,00	6 591 000,00	2 449 000,00	5 722 000,00	2 391 000,00	0,00	0,00	0,00	
2033	17 669 000,00	17 669 000,00	2 552 000,00	135 000,00	6 689 000,00	2 485 000,00	5 808 000,00	2 427 000,00	0,00	0,00	0,00	
2034	17 935 000,00	17 935 000,00	2 590 000,00	137 000,00	6 790 000,00	2 523 000,00	5 895 000,00	2 463 000,00	0,00	0,00	0,00	
2035	18 204 000,00	18 204 000,00	2 630 000,00	139 000,00	6 890 000,00	2 561 000,00	5 984 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	

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

<sup>2)</sup> 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.

<sup>3)</sup> 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.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>X</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>X</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>X</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>X</sup>	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>		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) <sup>X</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>X</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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		
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	43 422 003,00	15 601 681,94	8 412 921,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	27 820 321,06	27 820 321,06	1 334 300,00
2025	24 986 000,00	15 316 000,00	8 068 000,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	9 670 000,00	9 670 000,00	0,00
2026	15 740 500,00	15 485 000,00	8 158 000,00	0,00	0,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	255 500,00	255 500,00	0,00
2027	15 961 000,00	15 655 000,00	8 248 000,00	0,00	0,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00	306 000,00	306 000,00	0,00
2028	16 103 000,00	15 830 000,00	8 337 000,00	0,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	273 000,00	273 000,00	0,00
2029	16 349 000,00	16 000 000,00	8 429 000,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	349 000,00	349 000,00	0,00
2030	16 597 500,00	16 177 000,00	8 522 000,00	0,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	420 500,00	420 500,00	0,00
2031	16 861 277,00	16 355 000,00	8 616 000,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	506 277,00	506 277,00	0,00
2032	17 109 500,00	16 535 000,00	8 710 000,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	574 500,00	574 500,00	0,00
2033	17 369 000,00	16 717 000,00	8 807 000,00	0,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	652 000,00	652 000,00	0,00
2034	17 635 000,00	16 901 000,00	8 903 000,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	734 000,00	734 000,00	0,00
2035	17 804 000,00	17 000 000,00	9 001 000,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	804 000,00	804 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2024	-3 926 723,00	0,00	4 026 723,00	3 186 723,00	3 186 723,00	540 000,00	540 000,00	300 000,00	200 000,00
2025	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	286 723,00	286 723,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu <sup>x</sup>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
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	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	286 723,00	286 723,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>X</sup>	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>X</sup>	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>X</sup>			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>X</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>X</sup>
	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 <sup>X</sup>					
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	3 386 723,00	0,00	2 407 054,06	3 247 054,06
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	3 086 723,00	0,00	958 000,00	958 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	2 786 723,00	0,00	435 500,00	435 500,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	2 486 723,00	0,00	506 000,00	506 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	2 186 723,00	0,00	573 000,00	573 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 886 723,00	0,00	649 000,00	649 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	1 586 723,00	0,00	720 500,00	720 500,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 300 000,00	0,00	793 000,00	793 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	874 500,00	874 500,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	700 000,00	0,00	952 000,00	952 000,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	400 000,00	0,00	1 034 000,00	1 034 000,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 204 000,00	1 204 000,00

<sup>8)</sup> 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 ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup>		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) <sup>X</sup>	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) <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	0,82%	15,42%	16,18%	10,52%	12,94%	TAK	TAK
2025	3,20%	7,88%	x	12,90%	15,32%	TAK	TAK
2026	3,14%	4,13%	x	10,92%	11,98%	TAK	TAK
2027	2,95%	4,44%	x	9,32%	10,38%	TAK	TAK
2028	2,77%	4,70%	x	8,38%	9,44%	TAK	TAK
2029	2,66%	5,10%	x	7,99%	9,05%	TAK	TAK
2030	2,55%	5,44%	x	5,77%	6,83%	TAK	TAK
2031	2,35%	5,79%	x	6,73%	6,73%	TAK	TAK
2032	2,34%	6,18%	x	5,35%	5,35%	TAK	TAK
2033	2,24%	6,53%	x	5,11%	5,11%	TAK	TAK
2034	2,14%	6,90%	x	5,45%	5,45%	TAK	TAK
2035	2,68%	7,82%	x	5,81%	5,81%	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



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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	w tym:
			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
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	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
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
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	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									
	Wydutki 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:		Wydutki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydutki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydutki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydutki 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	5 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00	26 902 034,00	924 702,00	25 977 332,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	9 622 000,00	0,00	9 622 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	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 <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty 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 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>					
					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	x	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	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu splaty 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.

<sup>\*</sup> Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną 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 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

<sup>x</sup> - 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.

# Wykaz przedsięwzięć do WPF

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

kwoty w zł

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)				43 802 510,00	26 902 034,00	9 622 000,00	0,00	0,00	18 990 252,00
1.a	- wydatki bieżące				945 902,00	924 702,00	0,00	0,00	0,00	924 702,00
1.b	- wydatki majątkowe				42 856 608,00	25 977 332,00	9 622 000,00	0,00	0,00	18 065 550,00
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:				5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00
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	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00
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				38 802 510,00	21 902 034,00	9 622 000,00	0,00	0,00	13 990 252,00
1.3.1	- wydatki bieżące				945 902,00	924 702,00	0,00	0,00	0,00	924 702,00
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	900 886,00	890 886,00	0,00	0,00	0,00	890 886,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				37 856 608,00	20 977 332,00	9 622 000,00	0,00	0,00	13 065 550,00
1.3.2.1	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Stary Henryków, Targowica, Janówka, Jakubów z tłoczną siecią przesyłową do miejscowości Dobrzenice -	Urząd Gminy	2022	2024	13 793 400,00	8 974 652,00	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
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	2025	1 170 000,00	1 150 000,00	20 000,00	0,00	0,00	1 170 000,00
1.3.2.5	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Ciepłowody - etap III - Uporządkowanie gospodarki 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

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						
1.3.2.6	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	3 429 968,00	1 018 500,00	0,00	0,00	0,00	88 510,00

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

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Ciepłowody obejmuje lata 2024-2035. 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 2035.

### **Dochody:**

Planowane w prognozie dochody na 2024r. przyjęte zostały w zgodności z budżetem na 2024r. 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 zaplanowano wyższe dochody bieżące z tytułu planowanego wpływu odliczonego podatku VAT z tytułu zrealizowanych inwestycji w latach 2021-2023 oraz wpływu zaległości z podatku od nieruchomości z toczącego się postępowania podatkowego. Z tytułu zwrotu odliczonego podatku Vat od inwestycji „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Stary Henryków , Targowica, Janówka, Jakubów z toczną siecią przesyłową do miejscowości Dobrzenice” oraz „Budowa zbiorczej oczyszczalni ścieków w gminie Ciepłowody w ramach Programu „Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej na terenie gminy Ciepłowody – I Etap” w 2024r. planowana kwota to 2.200.000,-zł, którą po stronie wydatków planuje się przeznaczyć na dofinansowane inwestycji „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej na terenie gminy Ciepłowody”. 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.

W 2024 w dochodach bieżących uwzględniona została dotacja z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w kwocie 613.120,-zł na dofinansowanie przedsięwzięcia „Remont drogi gminnej nr 118130D w Piotrowicach Polskich”.

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 120.000,-zł.  
W 2024r. zaplanowano dochody majątkowe z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje w kwocie 21.486.544,-zł, w tym 14.954.200,-zł Rządowy Fundusz Polski Ład na dofinansowanie inwestycji wod-kan, 1.307.734,-zł Rządowy Program Ochrony Zabytków, 5.000.000,-zł środki UE z Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich.

### **Wydatki:**

Planowane w prognozie wydatki na 2024r. przyjęte zostały w zgodności z budżetem na 2024r.

Do oszacowania wydatków bieżących na lata 2025-2035 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 planowanych podwyżek w związku ze wzrostem minimalnego wynagrodzenia o 17,83 % od stycznia i 1,37 % od lipca. Wzrost wydatków bieżących w 2024r. oprócz wzrostu wynagrodzenia minimalnego podyktowany jest wysoką inflacją.

Wydatki majątkowe zaplanowane zostały w wysokości pozostałych środków po zabezpieczeniu wydatków bieżących oraz spłacie kredytów. W 2024r. zaplanowano wydatki majątkowe w kwocie 27.820.321,06 zł, a w 2025r. 9.670.000,-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 -3.926.723,-zł. W latach 2025-2035 planowany jest budżet nadwyżkowy z przeznaczeniem na spłaty zaciągniętych kredytów, pożyczek, 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 2025-2035 zaplanowano zgodnie z harmonogramem spłat poszczególnych rat kredytów oraz planowanym wykupem wyemitowanych obligacji.

Na przychody budżetu w kwocie 4.026.723 zł składają się :

- przychody ze sprzedaży innych papierów wartościowych 3.186.723,-zł,
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy 300.000,- zł,
- nadwyżka z lat ubiegłych 540.000,-zł, (nadwyżka z otrzymanych w 2023r. dodatkowych dochodów z tytułu środków na uzupełnienie dochodów gmin w kwocie 1.666.173,-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.

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.

### **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 6.170.000,-zł, w tym: środki UE 5.000.000,-zł, środki własne na wydatki niewykwalfikowane 1.170.000,-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 900.886,-zł w tym dofinansowanie z RFRD 613.120,-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 3.429.968,-zł.