

**ZARZĄDZENIE NR 105 /15  
WÓJTA GMINY CIEPŁOWODY  
Z DNIA 13 LISTOPADA 2015r.**

**w sprawie przedłożenia projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy  
Finansowej Gminy Ciepłowody**

Na podstawie art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885 z późn. zm.)

**Wójt Gminy Ciepłowody, zarządza co następuje:**

**§ 1.** Przedkłada się projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ciepłowody:

- 1) Radzie Gminy Ciepłowody,
- 2) Regionalnej Izbie Obrachunkowej – celem zaopiniowania.

**§ 2.** Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ciepłowody obejmuje lata 2016-2019.

**§ 3.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

**WÓJT**  
*Lukasz Białkowski*

**UCHWAŁA Nr .....**  
**RADY GMINY CIEPŁOWODY**  
**z dnia ..... 2015 r.**

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ciepłowody**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2015 r., poz. 1515 z późn. zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885 z późn. zm.)

**Rada Gminy Ciepłowody uchwala, co następuje:**

- § 1.** Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Ciepłowody, stanowiącą Załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.
- § 2.** Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej stanowi Załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały.
- § 3.** Upoważnia się Wójta Gminy Ciepłowody do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.
- § 4.** Upoważnia się Wójta Gminy Ciepłowody do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Ciepłowody uprawnień do zaciągania zobowiązań o których mowa w § 3 niniejszej uchwały.
- § 5.** Z dniem 31 grudnia 2015 r. traci moc Uchwała Rady Gminy Ciepłowody Nr 14/II/15 z dnia 30 grudnia 2014 r. z późniejszymi zmianami w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ciepłowody.
- § 6.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2016 r.

**Wieloletnia Prognoza Finansowa**

Lp.	Wyszczególnienie	2016			2017			2018			2019		
1	<b>Dochoły ogółem</b>	9 299 997,00	9 337 472,00	9 337 472,00	9 407 780,00	9 454 569,00							
1.1	Dochoły bieżące	9 219 034,00	9 237 472,00	9 237 472,00	9 357 780,00	9 404 569,00							
1.1.1	dochoły z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	1 501 458,00	1 621 574,00	1 621 574,00	1 751 300,00	1 891 404,00							
1.1.2	dochoły z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	70 000,00	75 000,00	75 000,00	80 000,00	85 000,00							
1.1.3	podatki i opłaty	2 812 944,00	3 172 944,00	3 172 944,00	2 850 000,00	2 869 484,00							
1.1.3.1	z podatku od nieruchomości	1 347 128,00	1 347 128,00	1 347 128,00	1 387 541,00	1 429 168,00							
1.1.4	z subwencji ogólnej	2 802 205,00	2 886 271,00	2 886 271,00	2 972 859,00	3 062 045,00							
1.1.5	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	1 286 162,00	1 324 746,00	1 324 746,00	1 364 489,00	1 403 423,00							
1.2	Dochoły majątkowe, w tym	80 963,00	100 000,00	100 000,00	50 000,00	50 000,00							
1.2.1	ze sprzedaży majątku	80 963,00	100 000,00	100 000,00	50 000,00	50 000,00							
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
2	<b>Wydatki ogółem</b>	8 561 923,00	8 438 118,00	8 438 118,00	9 278 345,00	9 454 569,00							
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	8 175 152,00	8 256 903,00	8 256 903,00	8 339 472,00	8 422 866,00							
2.1.1	z tytułu poroczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
2.1.1.1	w tym: gwarancje i porożenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
2.1.2	na spłatę przetętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają finansowaniu dotacja z budżetu państwa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
2.1.3	wydatki na obsługę dłęu, w tym:												
2.1.3.1	odsutki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy, w tym:	50 000,00	20 000,00	20 000,00	10 000,00	10 000,00							
2.1.3.1.1	odsutki 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 odsutki i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
2.1.3.1.2	odsutki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zacięgniętych na wkład krajowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
2.2	Wydatki majątkowe	386 771,00	181 215,00	181 215,00	938 873,00	1 031 703,00							
3	<b>Wynik budżetu</b>	738 074,00	899 354,00	899 354,00	129 435,00	0,00							
4	<b>Przychody budżetu</b>	129 435,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
4.1	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
4.1.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
4.2	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
4.2.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
4.3	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	129 435,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
4.3.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
4.4	Inne przychody niezwiązane z zacięgnięciem dłęu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
4.4.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
5	<b>Rozchody budżetu</b>	867 509,00	899 354,00	899 354,00	129 435,00	0,00							
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	867 509,00	899 354,00	899 354,00	129 435,00	0,00							
5.1.1	w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tego:												
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
5.1.1.3	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą dłęu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
6	<b>Kwota dłęu</b>	1 028 789,00	129 435,00	129 435,00	0,00	0,00							
7	<b>Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
8	<b>Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 243 ustawy</b>	x	x	x	x	x							
8.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	1 043 882,00	980 569,00	980 569,00	1 018 308,00	981 703,00							
8.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki	1 043 882,00	980 569,00	980 569,00	1 018 308,00	981 703,00							

Wieloletnia Prognoza Finansowa

Lp.	Wskaznik spłaty zobowiązań	Wyszczególnienie			2019
		2016	2017	2018	
9	Wskaznik 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.	x	x	x	x
9.1	Wskaznik 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.	9,87%	9,85%	1,48%	0,00%
9.2	Wskaznik 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.	9,87%	9,85%	1,48%	0,00%
9.3	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy.	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wskaznik 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.	9,87%	9,85%	1,48%	0,00%
9.5	Wskaznik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaznik jednoroczny).	12,10%	11,57%	11,36%	10,91%
9.6	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaznik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat).	9,98%	10,07%	11,30%	11,68%
9.6.1	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaznik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat).	10,90%	10,99%	12,21%	11,68%
9.7	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.	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
9.7.1	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.	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
10	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej, w tym na:				
10.1	Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	738 074,00	899 354,00	129 435,00	0,00
11	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych	738 074,00	899 354,00	129 435,00	0,00
11.1	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	4 441 082,00	4 442 000,00	4 442 000,00	4 442 000,00
11.2	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	1 410 767,00	1 411 000,00	1 424 100,00	1 438 341,00
11.3	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3.1	bieżące	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3.2	majątkowe	0,00	0,00	0,00	0,00
11.4	Wydatki inwestycyjne konsumowane	0,00	0,00	0,00	0,00
11.5	Nowe wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
11.6	Wydatki majątkowe w formie dotacji	386 771,00	181 215,00	938 873,00	1 031 703,00
12	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	25 000,00	0,00	0,00	0,00
12.1	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	x	x	x
12.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2	Dochody 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	0,00	0,00	0,00
12.2.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3.1	- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00
12.4.1	- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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	0,00	0,00	0,00	0,00

Wieloletnia Prognoza Finansowa

Wyszczególnienie

Lp.	2016	2017	2018	2019
12.5	0,00	0,00	0,00	0,00
12.5.1	0,00	0,00	0,00	0,00
12.6	0,00	0,00	0,00	0,00
12.6.1	0,00	0,00	0,00	0,00
12.7	0,00	0,00	0,00	0,00
12.7.1	0,00	0,00	0,00	0,00
12.8	0,00	0,00	0,00	0,00
12.8.1	0,00	0,00	0,00	0,00
13	x	x	x	x
13.1	0,00	0,00	0,00	0,00
13.2	0,00	0,00	0,00	0,00
13.3	0,00	0,00	0,00	0,00
13.4	0,00	0,00	0,00	0,00
13.5	0,00	0,00	0,00	0,00
13.6	0,00	0,00	0,00	0,00
13.7	0,00	0,00	0,00	0,00
14	x	x	x	x
14.1	867 509,00	899 354,00	0,00	0,00
14.2	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.3	0,00	0,00	0,00	0,00
14.4	0,00	0,00	0,00	0,00
15	x	x	x	x
16	x	x	x	x

Załącznik Nr 2  
Do Uchwały Rady Gminy  
Nr .....  
Z dnia ..... 2015r.

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

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.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Ciepłowody obejmuje lata 2016-2019 na które zaciągnięte zostały i planowane są do zaciągnięcia zobowiązania finansowe.

#### **Dochody:**

Planowane w prognozie dochody na 2016r. przyjęte zostały w zgodności z projektem budżetu na 2016r.

Na lata 2017-2019 do oszacowania:

- dochodów z tytułu podatków i opłat lokalnych, podatku rolnego i leśnego przyjęto wielkości wynikające z wykonania za rok 2014 oraz przewidywanego wykonania za rok 2015r. Założono wzrost dochodów z tytułu podatków i opłat lokalnych w związku nowymi inwestycjami przedsiębiorców w gminie oraz planowanymi do wyegzekwowania w 2017r. zaległościami w podatku od nieruchomości wraz z odsetkami za zwłokę, na które wystawione zostały decyzje określające wysokość zobowiązania podatkowego i są na etapie procedury odwoławczej. W związku z nowym okresem programowania funduszy unijnych na lata 2014-2020 i środkami zaplanowanymi na inwestycje drogowe założono wzrost dochodów z tytułu opłaty eksploatacyjnej,
- dochodów przekazywanych z budżetu państwa, czyli wpływów z PIT przyjęto średnio wzrost o 8%, zwiększone zostały prognozowane wartości w latach 2017-2019 w związku ze wzrostem planu na rok 2016 o 25%,
- dochodów z tytułu subwencji ogólnej oraz dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące przyjęte zostały przy założeniu 3% wzrostu. Na etapie projektowania budżetu brak jest informacji min. o wysokości dotacji celowej na zwrot podatku akcyzowego producentom rolnym, która wpływa na zachowanie relacji z art. 243,

- dochodów majątkowych przyjęto tylko planowane dochody ze sprzedaży majątku, z uwagi na nowy okres programowania na realizację przedsięwzięć przy udziale środków UE nie zaplanowano dotacji majątkowych.

#### **Wydatki:**

Planowane w prognozie wydatki na 2016r. przyjęte zostały w zgodności z projektem budżetu na 2016r.

Do oszacowania wydatków bieżących na lata 2017-2019 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%. W przypadku braku wzrostu dochodów bieżących konieczne będzie wprowadzenie ograniczeń w zakresie stałych wydatków bieżących.

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 częściowej spłacie kredytów. W przypadku braku wzrostu dochodów bieżących znacząco obniżone zostaną możliwości inwestycyjne gminy.

#### **Wynik budżetu:**

W roku 2016 oraz kolejnych latach objętych wieloletnią prognozą finansową prognozuje się, że budżet będzie zamykał się nadwyżką, przeznaczoną na spłatę kredytów zaciągniętych na realizację zadań inwestycyjnych.

#### **Przychody i rozchody budżetu:**

W roku 2016 przychody budżetu stanowić będzie kredyt w kwocie 129.435,-zł przeznaczony na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań. W latach 2017-2019 nie planuje się przychodów z tytułu kredytów i pożyczek.

Rozchody budżetu stanowi spłata kredytu zaciągniętego w 2013r. oraz planowanego do zaciągnięcia w 2016r.

Analiza potrzeb kredytowych gminy nastąpi w przypadku ubiegania się o środki UE z nowego okresu programowania.

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

Zadłużenie gminy na dzień 31.12.2015r. wyniesie 1.766.863,-zł, spłata zaplanowana została, łącznie z kredytem zaciągniętym w roku 2016, na lata 2017-2019.

Wieloletnia prognoza finansowa spełnia relacje zadłużenia gminy określone w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013r., poz. 885 z późn. zm.). Na rok 2016 indywidualny wskaźnik spłaty zobowiązań obliczony w oparciu o:

- plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy wynosi 9,98%,
- przewidywane wykonanie roku 2015, w związku z wprowadzonymi oszczędnościami na wydatkach bieżących, wyniesie 10,90 %, przy planowanej wysokości spłat 9,87 %.

Zadania zaplanowane przez gminę mają charakter zadań jednorocznych nie planuje się wydatków objętych limitem o którym w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy o finansach publicznych, w związku z czym uchwała w sprawie wieloletniej prognozy finansowej gminy Ciepłowody nie zawiera załącznika „Wykaz realizowanych przedsięwzięć”.