

## **Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Tworóg na lata 2015 – 2024**

**W załączniku nr 3 do Uchwały III/20/2014 Rady Gminy Tworóg z dnia 29 grudnia 2014 roku wprowadza się następujące zmiany**

### **DOCHODY**

#### **Dochody bieżące - pozycja „1.1”**

##### **W roku 2015**

Uwzględniono zmiany dotyczące planu dochodów wprowadzone Zarządzeniami Wójta Gminy Tworóg w okresie od dnia 26.05.2015 roku do 26.06.2015 roku, oraz Uchwałę Rady Gminy Tworóg z dnia 29.06.2015r.

#### **zwiększono**

- dochody w dz. 150, rozdz. 15095 – Przetwórstwo przemysłowe ( usuwanie azbestu)  
o kwotę 9.300 zł
- dochody w dz. 756, rozdz. 75618 - Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jst  
( opłata planistyczna) o kwotę 1.000 zł
- dochody w dz. 801, rozdz. 80195 – Pozostała działalność ( wpłaty za ‘Zieloną szkołę’)  
o kwotę 17.420 zł
- dochody w dz. 900, rozdz. 90002 – Gospodarka odpadami (zwrot kosztów upomnienia)  
o kwotę 3.000 zł
- dochody w dz. 852, rozdz. 85295 – Pozostała działalność ( dożywianie) o kwotę 30.555 zł

#### **zmniejszono**

- dochody w dz. 756, rozdz. 75618 – Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jst  
( zwrot kosztów upomnienia) o kwotę 3.000 zł
- dochody w dz. 900, rozdz. 90005 – Ochrona powietrza i klimatu – o kwotę 9.300 zł  
na dofinansowanie wykonania aktualizacji  
inwentaryzacji wyrobów zawierających azbest

##### **W latach 2017-2024**

Zwiększono dochody bieżące z tytułu podatków i opłat lokalnych oraz udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych średnio o 0,6 %.

## **Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące - pozycja „1.1.5”**

### **W roku 2015**

#### **zwiększono**

- dotację w dz. 150, rozdz. 15095 – Przetwórstwo przemysłowe ( usuwanie azbestu)  
o kwotę 9.300 zł ( zadanie powierzone przez  
administrację państwową)
- dotację w dz. 852, rozdz. 85295 – Pozostała działalność ( dożywianie) o kwotę 30.555 zł

#### **- zmniejszono**

- dotację w dz. 900, rozdz. 90005 – Ochrona powietrza i klimatu – ( usuwanie azbestu)  
o kwotę 9.300 zł

## **Dochody majątkowe - pozycja „1.2” oraz z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje - pozycja 1.2.2**

### **W roku 2018**

#### **zwiększono**

- dotację w dz. 754, rozdz. 75412 - Ochotnicze Straże pożarne o kwotę 1.155.000 zł
- dotację w dz. 926, rozdz. 92605 – Zadania w zakresie kultury fizycznej o kwotę 444.666 zł

### **W roku 2019**

#### **zwiększono**

- dotację w dz. 801, rozdz. 80101 – Szkoły podstawowe – o kwotę 808.891
- dotację w dz. 801, rozdz. 80104 – Przedszkola - o kwotę 410.612 zł
- dotację w dz. 921, rozdz. 92109 – Domy i ośrodki kultury – o kwotę 732.831 zł

Wszystkie dotacje wprowadzono na planowane zadania w zakresie termomodernizacji współfinansowane środkami UE.

## **WYDATKI**

### **Wydatki bieżące - pozycja „2.1”**

#### **W roku 2015**

Uwzględniono zmiany dotyczące planu wydatków wprowadzone Zarządzeniami Wójta Gminy Tworóg w okresie od dnia 26.05 roku do 26.06..2015 roku oraz zmiany wprowadzone Uchwałą Rady Gminy Tworóg z dnia 26.06.2015.

#### **w -wydatkach na zadania własne:**

##### **- zmniejszono wydatki ;**

- dział 700, rozdz. 70005 - - Gospodarka gruntami i nieruchomościami kwotę 2.000 zł
- dział 758, rozdz. 75818 – Rezerwy ogólne - o kwotę 24.731 zł
- dział 757, rozdz. 75702 – Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek samorządu terytorialnego o kwotę 4.200 zł
- dział 900, rozdz. 90005 – Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu o kwotę 11.700 zł  
opracowanie dokumentacji w zakresie wykonania aktualizacji  
inventaryzacji wyrobów zawierających azbest

##### **zwiększono wydatki**

- dział 710, rozdz. 71004 – Plany zagospodarowania przestrzennego o kwotę 2.000 zł -  
opracowanie projektów decyzji o warunkach zabudowy
- dział 750, rozdz. 75023 – Urzędy gmin - o kwotę 4.712 zł

- dział 750, rozdz. 75075 –Promocja jednostek samorządu terytorialnego - o kwotę 2.000 zł
- dział 801, rozdz. 80101 - Szkoły podstawowe o kwotę 14.500
- dział 801, rozdz. 80195 - Pozostała działalność o kwotę 22.620 zł na pokrycie kosztów pobytu uczniów na „Zielonej Szkole”
- dział 851, rozdz. 85195 –Pozostała działalność – o kwotę 2.000 ( opłata za pobyt w izbie wytrzeźwień)
- dział 852, rozdz. 85212 - Świadczenia rodzinne, z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społ. o kwotę 1.100 zł
- dział 852, rozdz. 85295 – Pozostała działalność – o kwotę 30.555 zł (dożywianie)
- dział 853, rozdz. 85395 – Pozostała działalność – o kwotę 49 zł ( odsetki – projekt ‘ Wykluczenie cyfrowe’
- dział 900, rozdz. 90002 – Gospodarka odpadami o kwotę 2.400 zł  
opracowanie dokumentacji w zakresie wykonania aktualizacji inwentaryzacji wyrobów zawierających azbest
- dział 900, rozdz. 90003 – Oczyszczanie miast i wsi - kwotę 370 zł

**zwiększono wydatki na zadania powierzone przez adm. rządową**

- dział 900, rozdz. 90002 – Gospodarka odpadami o kwotę 9.300 zł  
opracowanie dokumentacji w zakresie wykonania aktualizacji inwentaryzacji wyrobów zawierających azbest

**Wydatki bieżące w tym: na obsługę długu - pozycje „2.1.3”, „2.1.3.1”, 2.1.3.1.1” oraz 2.1.3.1.2”**

W roku 2015 zmniejszono wydatki na obsługę długu w wysokości 4.200 zł w związku z niskim oprocentowaniem kredytów.

W latach 2017-2024 zaplanowano zwiększenie środków na wydatki związane z obsługą długu w związku z planowanym zaciągnięciem kredytów i pożyczek w latach 2017-2018.

W związku z planowanym zaciągnięciem pożyczek na termomodernizację obiektów użyteczności publicznej współfinansowane środkami unii europejskiej odsetki od tych zobowiązań podlegają wyłączeniu zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Wysokość zaplanowanych wydatków na obsługę długu i wyłączeń w latach 2015-2024 pokazuje załącznik nr 1.

**Wydatki majątkowe - pozycja „2.2”**

**W roku 2016**

środki w wysokości 20.000 zł przeznaczone na modernizację dróg przesunięto na opracowanie dokumentacji w zakresie termomodernizacji obiektów  
w dz. 754, rozdz. 75412 - Ochotnicze Straże pożarne o kwotę 15.000 zł  
w dz. 926, rozdz. 92605 – Zadania w zakresie kultury fizycznej o kwotę 5.000 zł

**W roku 2017**

**zmniejszono wydatki**

- w dz. 600, rozdz. 60016 – Drogi publiczne gminne o kwotę 45.000 zł przeznaczonych na przebudowę dróg.

**zwiększono wydatki**

w zakresie termomodernizacji obiektów  
w dz. 754, rozdz. 75412 - Ochotnicze Straże pożarne o kwotę 1.635.000 zł  
w dz. 801, rozdz. 80101 – Szkoły podstawowe – o kwotę 15.000  
w dz. 801, rozdz. 80104 – Przedszkola - o kwotę 15.000 zł  
w dz. 921, rozdz. 92109 – Domy i ośrodki kultury – o kwotę 15.000 zł  
w dz. 926, rozdz. 92605 – Zadania w zakresie kultury fizycznej o kwotę 630.238 zł

#### **W roku 2018**

##### **zwiększono wydatki**

w zakresie termomodernizacji obiektów  
w dz. 801, rozdz. 80101 – Szkoły podstawowe – o kwotę 1.140.559  
w dz. 801, rozdz. 80104 – Przedszkola - o kwotę 571.589,29 zł  
w dz. 921, rozdz. 92109 – Domy i ośrodki kultury – o kwotę 1.031.902 zł

#### **W latach 2021-2024**

**zmniejszono** wydatki majątkowe w związku ze zwiększeniem długu i wyższą jego spłatą w danym roku. W latach 2021-2023 zmniejszono o 264.322 zł w każdym roku oraz w roku 2024 o kwotę 164.322 zł

#### **Przychody budżetu – pozycja „4”**

##### **W roku 2017 –**

###### **zwiększono**

1. zaciągnięcie pożyczki na kwotę 1.848.190 zł na termomodernizację obiektów użyteczności publicznej w tym :
  - na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z Unii europejskiej. na kwotę 1.293.733 zł.
  - wkład własny na kwotę 554.457 zł
2. zaciągnięcie kredytu na spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów na kwotę 417.048 zł

##### **W roku 2018 –**

###### **zwiększono**

1. zaciągnięcie pożyczki na kwotę 2.195.240 zł na termomodernizację obiektów użyteczności publicznej w tym :
  - na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z Unii europejskiej. na kwotę 1.536.668 zł.
  - wkład własny na kwotę 658.572 zł
2. zaciągnięcie kredytu na spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów na kwotę 598.810 zł

#### **Rozchody budżetu – pozycja „ 5”**

W związku z planowanym zaciągnięciem pożyczek i kredytów w latach 2017 i 2018 zwiększają się kwoty planowanych spłat rat i kredytów począwszy od roku 2018 zgodnie z załącznikiem nr 1.

#### **Rozchody budżetu – pozycja „ 5.1.1”, „ 5.1.1.1” oraz „5.1.1.2”**

W latach 2018 - 2019 planuje się spłacić pożyczkę na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z Unii europejskiej ze środków zwrotnych (dotacji). Natomiast w latach 2018 – 2024 planuje się spłacić pożyczkę na wkład krajowy. Spłaty rat w poszczególnych latach wyszczególnione w załączniku nr 1 stanowią ustawowe wyłączenia zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

#### **Kwota długu – pozycja „6”**

Zwiększa się również od roku 2017 do 2024 kwota długu, w związku z planowanymi zaciągnięciami pożyczek i kredytów w latach 2017-2018. Wysokość długu w poszczególnych latach odzwierciedla załącznik nr 1.

#### **Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane - pozycja „11.1”** **W roku 2015**

##### **zmniejszono wydatki**

- dział 600, rozdz. 60016 – Drogi publiczne gminne o kwotę 3.000 zł  
w ramach środków funduszu . sołeckiego . Brynek –3.000 zł

##### **zwiększono wydatki**

- dział 900, rozdz. 90004 – Utrzymanie zieleni w miastach i gminach – o kwotę 1.700 zł  
w ramach środków funduszu . sołeckiego . Nowa Wieś –500 zł
- dział 900, rozdz. 90095 – Pozostała działalność o kwotę 630 zł w tym: w ramach środków funduszu . sołeckiego . Mikołeska – 630 zł

#### **Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego pozycja „11.2”**

##### **W roku 2015**

##### **zwiększono wydatki**

- dział 750, rozdz. 75023 – Urzędy gmin - o kwotę 4.712 zł

#### **Wydatki objęte limitem art. 226 ust. 3 ustawy o fin. publ. –**

#### **w tym wydatki majątkowe - pozycja „11.3.2”**

##### **W roku 2016**

##### **zwiększono wydatki**

- w wysokości 20.000 zł termomodernizacji obiektów użyteczności publicznej w dz. 754, rozdz. 75412 - Ochotnicze Straże pożarne o kwotę 15.000 zł
- w dz. 926, rozdz. 92605 – Zadania w zakresie kultury fizycznej o kwotę 5.000 zł

##### **W roku 2017**

##### **zwiększono wydatki**

- w zakresie termomodernizacji obiektów użyteczności publicznej w dz. 754, rozdz. 75412 - Ochotnicze Straże pożarne o kwotę 1.635.000 zł
- w dz. 801, rozdz. 80101 – Szkoły podstawowe – o kwotę 15.000 zł
- w dz. 801, rozdz. 80104 – Przedszkola - o kwotę 15.000 zł
- w dz. 921, rozdz. 92109 – Domy i ośrodki kultury – o kwotę 15.000 zł
- w dz. 926, rozdz. 92605 – Zadania w zakresie kultury fizycznej o kwotę 630.238 zł

### **W roku 2018**

#### **zwiększono wydatki**

w zakresie termomodernizacji obiektów użyteczności publicznej

w dz. 801, rozdz. 80101 – Szkoły podstawowe – o kwotę 1.140.559

w dz. 801, rozdz. 80104 – Przedszkola - o kwotę 571.589,29 zł

w dz. 921, rozdz. 92109 – Domy i ośrodki kultury – o kwotę 1.031.902 zł

### **Wydatki inwestycyjne kontynuowane - pozycja „11.4”**

#### **W roku 2017**

#### **zwiększono wydatki**

w zakresie termomodernizacji obiektów użyteczności publicznej

w dz. 754, rozdz. 75412 - Ochotnicze Straże pożarne o kwotę 1.635.000 zł

w dz. 926, rozdz. 92605 – Zadania w zakresie kultury fizycznej o kwotę 630.238 zł

#### **W roku 2018**

#### **zwiększono wydatki**

w zakresie termomodernizacji obiektów użyteczności publicznej

w dz. 801, rozdz. 80101 – Szkoły podstawowe – o kwotę 1.140.559

w dz. 801, rozdz. 80104 – Przedszkola - o kwotę 571.589,29 zł

w dz. 921, rozdz. 92109 – Domy i ośrodki kultury – o kwotę 1.031.902 zł

### **Nowe wydatki inwestycyjne – pozycja „11.5”**

#### **W roku 2016**

#### **zmniejszono wydatki**

- w dz. 600, rozdz. 60016 – Drogi publiczne gminne o kwotę 20.000 zł przeznaczonych na przebudowę dróg.

#### **zwiększono wydatki**

w wysokości 20.000 zł na termomodernizacji obiektów użyteczności publicznej

w dz. 754, rozdz. 75412 - Ochotnicze Straże pożarne o kwotę 15.000 zł

w dz. 926, rozdz. 92605 – Zadania w zakresie kultury fizycznej o kwotę 5.000 zł

#### **W roku 2017**

#### **zmniejszono wydatki**

- w dz. 600, rozdz. 60016 – Drogi publiczne gminne o kwotę 45.000 zł przeznaczonych na przebudowę dróg.

#### **zwiększono wydatki**

w zakresie termomodernizacji obiektów użyteczności publicznej

w dz. 801, rozdz. 80101 – Szkoły podstawowe – o kwotę 15.000

w dz. 801, rozdz. 80104 – Przedszkola - o kwotę 15.000 zł

w dz. 921, rozdz. 92109 – Domy i ośrodki kultury – o kwotę 15.000 zł

### **W latach 2021-2024**

**zmniejszono** wydatki majątkowe przeznaczone na przebudowę dróg gminnych w związku ze zwiększeniem długu i wyższą jego spłatą w danym roku. W latach 2021-2023 zmniejszono o 264.322 zł w każdym roku oraz w roku 2024 o kwotę 164.322 zł

## **Finansowanie programów realizowanych z udziałem środków o których mowa w art. 5**

### **ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy**

#### **Pozycja „12.2” oraz „12.2.1”**

##### **W roku 2018**

##### **zwiększono**

dotację w dz. 754, rozdz. 75412 - Ochotnicze Straże pożarne o kwotę 1.155.000 zł

dotację w dz. 926, rozdz. 92605 – Zadania w zakresie kultury fizycznej o kwotę 444.666 zł

##### **W roku 2019**

##### **zwiększono**

dotację w dz. 801, rozdz. 80101 – Szkoły podstawowe – o kwotę 808.891

dotację w dz. 801, rozdz. 80104 – Przedszkola - o kwotę 410.612 zł

dotację w dz. 921, rozdz. 92109 – Domy i ośrodki kultury – o kwotę 732.831 zł

Wszystkie dotacje ze środków unii europejskiej wprowadzono na planowane zadania w zakresie termomodernizacji

#### **Pozycja „12.4”**

##### **W roku 2016**

##### **zwiększono wydatki**

w zakresie termomodernizacji obiektów użyteczności publicznej

w dz. 754, rozdz. 75412 - Ochotnicze Straże pożarne o kwotę 15.000 zł

w dz. 926, rozdz. 92605 – Zadania w zakresie kultury fizycznej o kwotę 5.000 zł

##### **W roku 2017**

##### **zwiększono wydatki**

w zakresie termomodernizacji obiektów użyteczności publicznej

w dz. 754, rozdz. 75412 - Ochotnicze Straże pożarne o kwotę 1.635.000 zł

w dz. 801, rozdz. 80101 – Szkoły podstawowe – o kwotę 15.000

w dz. 801, rozdz. 80104 – Przedszkola - o kwotę 15.000 zł

w dz. 921, rozdz. 92109 – Domy i ośrodki kultury – o kwotę 15.000 zł

w dz. 926, rozdz. 92605 – Zadania w zakresie kultury fizycznej o kwotę 630.238 zł

##### **W roku 2018**

##### **zwiększono wydatki**

w zakresie termomodernizacji obiektów użyteczności publicznej

w dz. 801, rozdz. 80101 – Szkoły podstawowe – o kwotę 1.140.559

w dz. 801, rozdz. 80104 – Przedszkola - o kwotę 571.589,29 zł

w dz. 921, rozdz. 92109 – Domy i ośrodki kultury – o kwotę 1.031.902 zł

#### **Pozycja „12.4.1”**

##### **W roku 2016**

##### **zwiększono wydatki**

w zakresie termomodernizacji obiektów użyteczności publicznej (pokryte środkami UE)

w dz. 754, rozdz. 75412 - Ochotnicze Straże pożarne o kwotę 10.500 zł

w dz. 926, rozdz. 92605 – Zadania w zakresie kultury fizycznej o kwotę 3.500 zł

#### **W roku 2017**

##### **zwiększono wydatki**

w zakresie termomodernizacji obiektów użyteczności publicznej (pokryte środkami UE)  
w dz. 754, rozdz. 75412 - Ochotnicze Straże pożarne o kwotę 1.144.500 zł  
w dz. 801, rozdz. 80101 – Szkoły podstawowe – o kwotę 10.500  
w dz. 801, rozdz. 80104 – Przedszkola - o kwotę 10.500 zł  
w dz. 921, rozdz. 92109 – Domy i ośrodki kultury – o kwotę 10.500 zł  
w dz. 926, rozdz. 92605 – Zadania w zakresie kultury fizycznej o kwotę 441.165 zł

#### **W roku 2018**

##### **zwiększono wydatki**

w zakresie termomodernizacji obiektów użyteczności publicznej (pokryte środkami UE)  
w dz. 801, rozdz. 80101 – Szkoły podstawowe – o kwotę 798.391  
w dz. 801, rozdz. 80104 – Przedszkola - o kwotę 400.112 zł  
w dz. 921, rozdz. 92109 – Domy i ośrodki kultury – o kwotę 722.332 zł

#### **Pozycja „12.5” oraz „12.6”**

#### **W roku 2016**

##### **zwiększono wydatki**

w zakresie termomodernizacji obiektów użyteczności publicznej (wkład krajowy)  
w dz. 754, rozdz. 75412 - Ochotnicze Straże pożarne o kwotę 4.500 zł  
w dz. 926, rozdz. 92605 – Zadania w zakresie kultury fizycznej o kwotę 1.500 zł

#### **W roku 2017**

##### **zwiększono wydatki**

w zakresie termomodernizacji obiektów użyteczności publicznej (wkład krajowy)  
w dz. 754, rozdz. 75412 - Ochotnicze Straże pożarne o kwotę 490.500 zł  
w dz. 801, rozdz. 80101 – Szkoły podstawowe – o kwotę 4.500  
w dz. 801, rozdz. 80104 – Przedszkola - o kwotę 4.500 zł  
w dz. 921, rozdz. 92109 – Domy i ośrodki kultury – o kwotę 4.500 zł  
w dz. 926, rozdz. 92605 – Zadania w zakresie kultury fizycznej o kwotę 189.073 zł

#### **W roku 2018**

##### **zwiększono wydatki**

w zakresie termomodernizacji obiektów użyteczności publicznej (wkład krajowy)  
w dz. 801, rozdz. 80101 – Szkoły podstawowe – o kwotę 342.168  
w dz. 801, rozdz. 80104 – Przedszkola - o kwotę 171.477,29 zł  
w dz. 921, rozdz. 92109 – Domy i ośrodki kultury – o kwotę 309.570 zł