

**UCHWAŁA Nr XXXVIII/324/2017**  
**Rady Gminy Tworóg**  
**z dnia 28 grudnia 2017**

**w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na lata 2018 - 2028**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym ( tekst jednolity Dz. U. z 2017 r, poz. 1875 z póź. zm.), art.226, art. 227, art.228, art.229, art.230 ust. 6, art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r o finansach publicznych ( tekst jednolity Dz. U. z 2017 roku, poz. 2077 ) oraz Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego(tekst jednolity Dz. U. z 2015 r., poz. 92)

**Rada Gminy Tworóg**

**uchwała:**

§ 1

1. Uchwalić wieloletnią prognozę finansową na lata 2018- 2028 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2018- 2028 zgodnie Załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2018 - 2028 zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.
3. Przyjąć objaśnienia przedstawionych w Załącznikach Nr 1 i 2 wartości zgodnie z Załącznikiem Nr 3.

§ 2

Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań:

1. związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych Załącznikiem Nr 2,
2. z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy do wysokości 50.000.000,00 zł na okres objęty wieloletnią prognozą finansową.

§ 3

Upoważnia się Wójta Gminy do przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w §2 Uchwały, kierownikom jednostek organizacyjnych .

§ 4

Traci moc Uchwała Rady Gminy Tworóg XXIV/219/2016 z dnia 29 grudnia.2016 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na lata 2017 – 2028 z późniejszymi zmianami.

§ 5

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Tworóg.

§ 6.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2018r.

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

załącznik nr 1 do  
uchwały nr XXXVIII/324/2017  
z dnia 2017-12-28

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:									
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	w tym:						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	Podatki i opłaty <sup>3)</sup>	w tym:	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
						z podatku od nieruchomości					
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2
2018	37 145 964,53	30 229 152,88	5 969 519,00	50 000,00	6 462 945,00	3 942 000,00	9 034 737,00	7 040 656,00	6 916 811,65	250 000,00	6 666 811,65
2019	32 954 476,00	31 087 737,00	6 300 000,00	50 000,00	6 540 000,00	3 980 000,00	9 034 737,00	7 250 000,00	1 866 739,00	250 000,00	1 616 739,00
2020	30 600 737,00	30 350 737,00	6 300 000,00	50 000,00	6 566 000,00	4 020 000,00	9 034 737,00	7 300 000,00	250 000,00	250 000,00	0,00
2021	30 454 737,00	30 354 737,00	6 300 000,00	50 000,00	6 570 000,00	4 020 000,00	9 034 737,00	7 300 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2022	30 500 000,00	30 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2023	30 500 000,00	30 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2024	30 500 000,00	30 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2025	30 500 000,00	30 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2026	30 500 000,00	30 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2027	30 450 000,00	30 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2028	30 450 000,00	30 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.  
2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z póź. 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 także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.  
3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:								Wydatki majątkowe <sup>x</sup>
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							
			z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa <sup>4)</sup>	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 określone w art. 243 ust. 1 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>	
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
2018	40 698 412,53	29 852 483,37	0,00	0,00	0,00	155 000,00	155 000,00	7 500,00	28 000,00	10 845 929,16
2019	31 883 428,00	29 828 250,00	0,00	0,00	x	146 000,00	146 000,00	2 500,00	28 000,00	2 055 178,00
2020	29 852 710,99	29 642 710,99	0,00	0,00	x	125 000,00	125 000,00	0,00	25 000,00	210 000,00
2021	29 947 378,00	29 777 378,00	0,00	0,00	x	100 000,00	100 000,00	0,00	25 000,00	170 000,00
2022	30 030 678,00	29 780 678,00	0,00	0,00	x	96 400,00	96 400,00	0,00	22 000,00	250 000,00
2023	29 993 178,00	29 813 178,00	0,00	0,00	x	90 000,00	90 000,00	0,00	20 000,00	180 000,00
2024	30 115 358,45	29 965 358,45	0,00	0,00	x	87 000,00	87 000,00	0,00	19 000,00	150 000,00
2025	30 050 000,00	29 950 000,00	0,00	0,00	x	65 000,00	65 000,00	0,00	18 000,00	100 000,00
2026	30 131 036,00	30 031 036,00	0,00	0,00	x	44 000,00	44 000,00	0,00	15 000,00	100 000,00
2027	30 100 000,00	30 050 000,00	0,00	0,00	x	32 000,00	32 000,00	0,00	9 000,00	50 000,00
2028	30 023 003,00	29 974 854,00	0,00	0,00	x	27 000,00	27 000,00	0,00	4 500,00	48 149,00

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2018.



Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu <sup>5)</sup> <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>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
2018	-3 552 448,00	4 106 448,00	0,00	0,00	290 000,00	0,00	3 816 448,00	3 552 448,00	0,00	0,00
2019	1 071 048,00	414 703,00	0,00	0,00	0,00	0,00	414 703,00	0,00	0,00	0,00
2020	748 026,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	507 359,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	469 322,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	506 822,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	384 641,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	368 964,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	426 997,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu <sup>x</sup>	z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:							Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>7)</sup> , a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi <sup>8)</sup> o wydatki
			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	z tego:								
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy <sup>6)</sup> <sup>x</sup>						
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	6	7	8.1	8.2	
2018	554 000,00	554 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 283 179,56	0,00	376 669,51	666 669,51	
2019	1 485 751,00	1 485 751,00	850 739,00	805 739,00	45 000,00	0,00	0,00	4 212 131,56	0,00	1 259 487,00	1 259 487,00	
2020	748 026,01	748 026,01	65 000,00	0,00	65 000,00	0,00	0,00	3 464 105,55	0,00	708 026,01	708 026,01	
2021	507 359,00	507 359,00	90 000,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	2 956 746,55	0,00	577 359,00	577 359,00	
2022	469 322,00	469 322,00	75 000,00	0,00	75 000,00	0,00	0,00	2 487 424,55	0,00	619 322,00	619 322,00	
2023	506 822,00	506 822,00	75 000,00	0,00	75 000,00	0,00	0,00	1 980 602,55	0,00	586 822,00	586 822,00	
2024	384 641,55	384 641,55	150 000,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	1 595 961,00	0,00	434 641,55	434 641,55	
2025	450 000,00	450 000,00	300 000,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	1 145 961,00	0,00	450 000,00	450 000,00	
2026	368 964,00	368 964,00	268 964,00	0,00	268 964,00	0,00	0,00	776 997,00	0,00	368 964,00	368 964,00	
2027	350 000,00	350 000,00	195 000,00	0,00	195 000,00	0,00	0,00	426 997,00	0,00	350 000,00	350 000,00	
2028	426 997,00	426 997,00	200 565,00	0,00	200 565,00	0,00	0,00	0,00	0,00	425 146,00	425 146,00	

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczy w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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>	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 <sup>x</sup>	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń <sup>9)</sup> , obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) <sup>x</sup>	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony 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 3 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	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
2018	1,91%	1,81%	66 400,00	1,99%	1,69%	4,72%	5,33%	TAK	TAK
2019	4,95%	2,28%	53 120,00	2,44%	4,58%	3,53%	4,14%	TAK	TAK
2020	2,85%	2,56%	13 280,00	2,60%	3,13%	2,62%	3,23%	TAK	TAK
2021	1,99%	1,62%	0,00	1,62%	2,22%	3,13%	3,13%	TAK	TAK
2022	1,85%	1,54%	0,00	1,54%	2,36%	3,31%	3,31%	TAK	TAK
2023	1,96%	1,65%	0,00	1,65%	2,25%	2,57%	2,57%	TAK	TAK
2024	1,55%	0,99%	0,00	0,99%	1,75%	2,28%	2,28%	TAK	TAK
2025	1,69%	0,65%	0,00	0,65%	1,80%	2,12%	2,12%	TAK	TAK
2026	1,35%	0,42%	0,00	0,42%	1,54%	1,93%	1,93%	TAK	TAK
2027	1,25%	0,58%	0,00	0,58%	1,31%	1,70%	1,70%	TAK	TAK
2028	1,49%	0,82%	0,00	0,82%	1,56%	1,55%	1,55%	TAK	TAK

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyczne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej <sup>10)</sup>	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych							
		Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego <sup>11)</sup>	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane <sup>12)</sup>	Nowe wydatki inwestycyjne <sup>13)</sup>	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						bieżące	majątkowe			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6
2018	0,00	0,00	12 462 298,00	3 132 510,00	10 718 069,15	40 000,00	10 678 069,15	10 678 069,15	83 860,01	4 000,00
2019	1 071 048,00	1 071 048,00	12 200 000,00	3 150 000,00	1 225 733,83	0,00	1 225 733,83	1 225 733,83	829 444,17	0,00
2020	748 026,01	748 026,01	12 200 000,00	3 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	210 000,00	0,00
2021	507 359,00	507 359,00	12 200 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170 000,00	0,00
2022	469 322,00	469 322,00	12 200 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00
2023	506 822,00	506 822,00	12 200 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180 000,00	0,00
2024	384 641,55	384 641,55	12 200 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00
2025	450 000,00	450 000,00	12 200 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00
2026	368 964,00	368 964,00	12 200 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00
2027	350 000,00	350 000,00	12 200 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00
2028	426 997,00	426 997,00	12 200 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48 149,00	0,00

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).

12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.

13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

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	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	w tym:	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
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:			
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania 14)			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
2018	18 649,88	18 649,88	18 649,88	6 474 933,65	6 474 933,65	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	1 616 739,00	1 616 739,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz 12.8.1. wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Wyszczególnienie									
		w tym:			w tym:		w tym:		w tym:
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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	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	w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	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 15)	w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	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	w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
2018	10 277 506,34	7 280 672,66	0,00	2 996 833,68	0,00	2 996 833,68	0,00	3 202 448,00	0,00
2019	1 225 733,83	811 000,00	0,00	414 733,83	0,00	414 733,83	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie			Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku						
	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	w tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	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. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania							
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
2018	3 202 448,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długi i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu ( m.in. umorzenia, różnice kursowe) <sup>x</sup>
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 <sup>x</sup>	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego <sup>x</sup>	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
2018	554 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	560 012,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	527 836,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	78 883,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	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
2027	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

\* 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 zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92). Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 9.6–9.6.1 i pozycji z sekcji 16.

\*\* Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy, określającą procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). 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 w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich.

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.

17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy



# Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do  
uchwały nr XXXVIII/324/2017  
z dnia 2017-12-28

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				12 078 689,01	10 718 069,15	1 225 733,83	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				12 038 689,01	10 678 069,15	1 225 733,83	0,00	0,00	0,00
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:				11 569 229,99	10 277 506,34	1 225 733,83	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				11 569 229,99	10 277 506,34	1 225 733,83	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Termomodernizacja budynku LKS Orzeł Koty - termomodernizacja	Urząd Gminy Tworóg	2016	2018	559 883,95	554 884,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Termomodernizacja budynku OSP Koty - teremomodernizacja	Urząd Gminy Tworóg	2016	2018	395 317,95	390 318,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Termomodernizacja budynku OSP Świniowice - termomodernizacja	Urząd Gminy Tworóg	2016	2018	469 073,95	462 074,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	termomodernizacja budynku OSP Tworóg - termomodernizacja	Urząd Gminy Tworóg	2016	2018	269 096,95	264 097,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	Termomodernizacja Gminnego Ośrodka Kultury - termomodernizacja	Urząd Gminy Tworóg	2016	2018	768 913,42	752 923,32	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.7	Termomodernizacja Szkoły Podstawowej im. Jana Pawła II w Boruszowicach - termomodernizacja	TWORÓG	2016	2018	672 369,92	664 370,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.8	Budowa kanalizacji sanitarnej w Nowej Wsi tworoskiej - poprawa jakości wód i ochrona środowiska	Urząd Gminy Tworóg	2017	2019	8 105 979,85	6 870 246,02	1 225 733,83	0,00	0,00	0,00
1.1.2.9	TermomodernizacjaGminnego Przedszkola w Wojsce - poprawa walorów energetycznych i ciepłowniczych budynku	Urząd Gminy Tworóg	2017	2018	328 594,00	318 594,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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				509 459,02	440 562,81	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla sołectwa Brynek, Hanusek, Nowa Wieś, Tworóg - zmiana planu zagospodarowania przestrzennego	Urząd Gminy Tworóg	2016	2018	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				469 459,02	400 562,81	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa chodnika przy ulicy B. Chrobrego w Hanusku - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy Tworóg	2015	2018	68 459,02	7 562,81	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Przebudowa ulicy Wiejskiej w Brynku - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy Tworóg	2017	2018	401 000,00	393 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 903 802,98
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 903 802,98
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 503 240,17
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 503 240,17
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	554 884,00
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	390 318,00
1.1.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	462 074,00
1.1.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	264 097,00
1.1.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	752 923,32
1.1.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	664 370,00
1.1.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 095 979,85
1.1.2.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	318 594,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400 562,81
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400 562,81
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 562,81
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	393 000,00

**Załącznik Nr 3  
Do Uchwały  
Rady Gminy Tworóg  
Nr XXXVIII/324/2017  
z dnia 28 grudnia  
2017r.**

## **Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Tworóg na lata 2018 – 2028**

### **DOCHODY**

#### **Dochody bieżące - pozycja „1.1 w tym: pozycje „1.1.1 do 1.1.4”**

Rada Gminy w miesiącu październiku ustaliła wyższe o 1,9% stawki podatków i opłat na rok 2018. Zaplanowano wzrost podatków i opłat średnio o 2,0 %, na co wpłynęły również zmiany klas użytków gruntów w podatku rolnym, leśnym i od nieruchomości. W latach 2019, 2020 założono wzrost podatku od nieruchomości o 1,0 % natomiast po 2020 roku przyjęto stałe kwoty.

Udziały we wpływach z podatku PIT na 2018 rok zaplanowano na podstawie zawiadomienia Ministerstwa Finansów. Planowane wpływy na rok 2018 są większe o 7,86 % w stosunku do 2017 roku i wynoszą 5.969.519 zł. W roku 2019 założono wzrost udziałów w podatku PIT średnio o 5,5%, w latach następnych przyjęto na stałym poziomie. Wpływ na wysokość udziałów w podatku PIT będzie miała liczba osób zamieszkałych, jak również planowana na dany rok budżetowy kwota wpływów z podatków PIT. Należy zaznaczyć, że na dochody z tego tytułu w poszczególnych latach wpływ będzie miała także stopa bezrobocia, więc może się okazać, że wartości przyjęte są za wysokie, bądź za niskie w przypadku coraz większego ożywienia gospodarki. Ponadto rząd wprowadza zmiany dotyczące zwiększenia kwoty wolnej od podatku dochodowego od osób fizycznych. To wszystko będzie miało wpływ na

wysokość przyszłych udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych.

Udziały w podatku CIT przyjęto przez cały okres na tym samym poziomie, ponieważ nie mają większego wpływu na wysokość dochodów budżetu gminy, stanowią od 0,2% do 0,4% dochodów gminy.

Wysokość subwencji oświatowej na rok 2018 ustalono na podstawie zawiadomienia Ministra Finansów i jest wyższa o kwotę 387.395 zł w stosunku do roku 2017. Ponadto w planowanej kwocie części oświatowej subwencji na rok 2018 uwzględniono skutki finansowe w związku z wprowadzonymi zmianami w zakresie zadań oświatowych oraz skutki podwyżki wynagrodzeń nauczycieli o 5% od 1 kwietnia 2018r.

Na lata 2019 – 2028 wysokość subwencji oświatowej przyjęto na stałym poziomie w wysokości planowanej na rok 2018.

Subwencja wyrównawcza przyjęta zgodnie z zawiadomieniem Ministra Finansów na rok 2018 jest niższa w stosunku do roku 2017 o 8,47% i wynosi 2.322.778 zł. Wpływ na wysokość subwencji ma liczba mieszkańców, gęstość zaludnienia oraz wysokość dochodów podatkowych do których wlicza się skutki umorzeń dochodów podatkowych, skutki udzielonych ulg oraz skutki obniżenia górnych stawek podatkowych. Wysokość subwencji wyrównawczej na lata 2019- 2028 przyjęto na stałym poziomie w wysokości planowanej na rok 2018.

Na rok 2018 nie zaplanowano wpływów z tytułu renty planistycznej. W latach 2019-2028 zaplanowano tylko 10.000 zł każdego roku budżetowego ponieważ będą wprowadzane zmiany bądź uchwalane nowe plany zagospodarowania przestrzennego.

Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące na rok 2018 przyjęto na podstawie zawiadomień Wojewody Śląskiego, Krajowego Biura Wyborczego oraz na podstawie podpisanych umów z podmiotami udzielającymi dotacji. W planowanych kwotach na rok 2018 nie uwzględniono dotacji na zadania własne gminy w zakresie wychowania przedszkolnego i wczesnej edukacji, jak również dotacji z tytułu zwrotu wydatków wykonanych w ramach funduszu sołeckiego.

Na lata 2019-2028 w wysokości dotacji uwzględniono dotacje na zadania zlecone i zadania własne na poziomie 2018 roku uwzględniając dotacje na zadania w zakresie wychowania przedszkolnego i wczesnej edukacji. Dochody z dzierżawy i najmu na lata 2018-2028 przyjęto na podobnym poziomie według obowiązujących stawek.

W latach 2018-2019 przyjęto zwrot podatku VAT od planowej budowy kanalizacji sanitarnej w Nowej Wsi Tworoskiej na łączną kwotę 1.513.882 zł

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

#### **W latach 2018-2028**

Dotacje na zдания zlecone, powierzone i własne zostały przyjęte na podstawie zawiadomień Wojewody Śląskiego, Krajowego Biura Wyborczego oraz na podstawie podpisanych umów z podmiotami udzielającymi dotacji.

W roku 2018 zaplanowano dotację na projekt współfinansowany środkami z UE na podstawie podpisanej umowy o dofinansowanie:

- „Wszyscy Razem” – 18.649,88 zł (ostatnia płatność – zwrot poniesionych kosztów w roku 2017)

### **Dochody majątkowe - pozycja „1.2” w tym: - pozycja „1.2.1” oraz „1.2.2”**

W roku 2018 zaplanowano sprzedaż lokali mieszkalnych, gruntów pod zabudowę oraz zamianę gruntów na potrzeby celu publicznego tj. pod drogi.

W latach 2019 – 2020 założono dochody ze sprzedaży majątku na stałym poziomie w wysokości 250.000 zł. W latach 2021 -2026 zaplanowano dochody ze sprzedaży nieruchomości tylko w kwocie 100.000 zł, a w latach 2027-2028 tylko w kwocie 50.000 zł ponieważ nie można przewidzieć jak faktycznie ukształtuje się rynek i gospodarka w kraju, która ma na to wielki wpływ. Sprzedaż lokali mieszkalnych szczególnie po cenie preferencyjnej, powoli się kończy. Na rok 2018 w planowanych wartościach przyjęto sprzedaż lokali na podstawie już złożonych wniosków jak i posiadanych informacji, że takie wnioski zostaną złożone. Gmina na początku 2018 roku będzie chciała przeprowadzić przetarg na sprzedaż działek pod zabudowę mieszkaniową i usługową, w szczególności ponowić przetarg na sprzedaż nieruchomości przy drodze wojewódzkiej – ulicy Zamkowej w Tworogu pod działalność usługową. Wartość szacunkowa nieruchomości wynosi około 400 tys. zł., ale w planowanych wartościach na rok 2018 nie zwiększono dochodów z tego tytułu, bo niejednokrotnie bywało tak, że przed ogłoszeniem przetargu było spore

zainteresowanie, a po ogłoszeniu nikt do niego nie przystąpił. W momencie uzyskania wyższych dochodów środki te przeznaczone zostaną na zadania, które nie znalazły się w projektowanym budżecie na 2018 rok.

Na kolejne lata dochody ze sprzedaży majątku przyjęto na podstawie informacji otrzymanej z referatu zajmującego się gospodarowaniem i obrotem mieniem komunalnym.

Ponadto na rok 2018 zaplanowano dotację z budżetu państwa w ramach „Programu Rozwoju Gminnej i Powiatowej Infrastruktury Drogowej na lata 2016-2019” w wysokości 191.878 zł na przebudowę ul. Wiejskiej w Brynku zgodnie ze złożonym wnioskiem o dofinansowanie.

W latach 2018-2019 przyjęto dotacje na projekty współfinansowane środkami UE na podstawie złożonych wniosków o dofinansowanie tj :

- na termomodernizację obiektów użyteczności publicznej – 2.685.796,00 zł w tym na rok 2018 – 1.880.057,00 zł
- na budowę kanalizacji sanitarnej w sołectwie Nowa Wieś Tworoska – 5.405.876,65 zł w tym na rok 2018 – 4.594.876,65 zł

## **WYDATKI**

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

Wydatki bieżące na lata 2018-2028 zaplanowano w wartościach niższych od dochodów bieżących. Wiąże się to z ograniczeniami wynikającymi z art. 242 ustawy o finansach publicznych jak i ze spłatą długu. Ograniczenia założono przede wszystkim na remontach obiektów komunalnych, szkoleniach, dopłatach do oczyszczania ścieków i kosztach administracyjnych we wszystkich jednostkach budżetowych. W roku 2018 założono wydatki na wynagrodzenia na poziomie wynagrodzeń z miesiąca października bieżącego roku za wyjątkiem nauczycieli, gdzie przyjęto wzrost o 5 % od 1 kwietnia 2018 roku. W wynagrodzeniach uwzględniono odprawy emerytalne oraz nagrody jubileuszowe, w latach następnych wynagrodzenia zaplanowano na stałym poziomie. Wydatki związane z odbiorem i zagospodarowaniem odpadów komunalnych założono na lata 2018-2028 na stałym poziomie, uwzględniając stawkę 14,50 zł od mieszkańca, która powinna obowiązywać od 1 stycznia 2018 roku.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych pożyczek i kredytów oraz planowanych do zaciągnięcia. Na rok 2018 planuje się zaciągnąć kredyty w łącznej wysokości 3.816.448 zł. Wydatki na komunikację lokalną na rok 2018 zaplanowano w wysokości niższej o około 140.000 zł według zapotrzebowania złożonego przez MZKP w Tarnowskich Górach. W latach następnych nie założono wzrostu wydatków z tego tytułu w stosunku do planowanych wydatków roku 2018. Radni jak co roku będą musieli się wypowiedzieć czy ten stan przedstawiony przez MZKP na rok 2018 należy utrzymać i zwiększyć wydatki na ten cel, pomniejszając inne. Podjęte kroki będą miały wpływ na lata przyszłe. Nasza Gmina dźwiga ciężar coraz większych wydatków na ten cel kosztem innych zadań.

Wydatki na oświatę zaplanowano o 2,31% wyższe w stosunku do roku 2017, w zaplanowanych środkach ograniczono wydatki na działalność bieżącą w szczególności na remonty we wszystkich placówkach. Subwencja pokrywa tylko 74 % wydatków zaplanowanych, które nie pokrywają wszystkich potrzeb. Zaplanowane wynagrodzenia kształtują się na poziomie 76,0% wydatków bieżących na oświatę, a subwencja oświatowa nie pokrywa w całości wynagrodzeń w placówkach oświatowych. Od paru lat zmagamy się z tym problemem. Na lata przyszłe wydatki na oświatę zaplanowano na poziomie roku 2018. To może okazać się niewystarczające, a wyższych wydatków gmina może nie udźwignąć, chyba że zwiększą się dochody ze sprzedaży majątku, czy z ustalanych przez radę gminy podatków i opłat lokalnych. Z kolei podnoszenie stawek podatków, niesie za sobą zagrożenie niewykonanych dochodów z powodu coraz większej liczby osób zalegających pomimo wzrostu realnej płacy i wypłacania świadczeń 500+, które nie podlegają egzekucji. Pozostałe wydatki bieżące w latach 2018-2028 zaplanowano na podobnym poziomie.

### **Wydatki majątkowe - pozycja „2.2”**

W zadaniach jednorocznych 2017 roku zaplanowano opracowanie projektu ulicy Polnej w Kotach na kwotę 20.000 zł., opracowanie projektu rozbudowy Szkoły Podstawowej w Tworogu na kwotę 50.000 zł oraz wykonanie i montaż odciągu spalin w boksach garażowych OSP Wojska na kwotę 10.000 zł. Ponadto ze środków funduszu sołeckiego budowę odcinka chodnika przy ulicy Wiejskiej w Brynku na kwotę 3.860,01zł.

Zaplanowano również na kwotę 80.000 zł środki na zakupy inwestycyjne, które zostały

zapisane w załączniku nr 6 do uchwały budżetowej na 2018 r.

W roku 2018 zaplanowano wydatki na przedsięwzięcia przewidziane w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie WPF tj. dalszą budowę chodnika przy ulicy B. Chrobrego w Hanusku, przebudowę ulicy Wiejskiej w Brynku, termomodernizację budynków OSP, GOK, szkoły w Boruszowicach i przedszkola w Wojsce przy dofinansowaniu środkami z UE. Ponadto przy dofinansowaniu środkami z UE zaplanowano w latach 2018 – 2019 budowę kanalizacji sanitarnej w sołectwie Nowa Wieś Tworoska, na co gmina złożyła wniosek na łączną wartość 8.095.979,85 zł. Zadanie zostało również zapisane w przedsięwzięciach w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie WPF. W roku 2019 zaplanowano wydatki na budowę lub przebudowę dróg gminnych.. W latach 2020-2028 zaplanowano realizację inwestycji jednorocznych.

### **Wynik budżetu - poz. „3”**

Pozycja wynik budżetu jest różnicą pomiędzy pozycjami „1”Dochody a pozycją „2”Wydatki.

### **Przychody budżetu - poz. „4”**

W roku 2018 planuje się zaciągnąć kredyt w wysokości 264.000 zł na spłatę wcześniej zaciągniętego długu oraz 350.000 zł na pokrycie planowanego deficytu. Ponadto w roku 2018 planuje się zaciągnąć kredyt w wysokości 1.527.203 zł na zadania związane z termomodernizacją obiektów użyteczności publicznej w tym w kwocie 805.739 zł na wyprzedzające finansowanie działań pochodzących ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej, a pozostała kwota w wysokości 721.464 zł na wkład własny kwalifikowany i niekwalifikowany.

W roku 2018 planuje się zaciągnąć kredyt w wysokości 1.675.245 zł na wkład własny kwalifikowany i niekwalifikowany na zadanie związane z budową kanalizacji sanitarnej w Nowej Wsi Tworoskiej.

Wartości te mogą się zmienić po wyłonieniu w przetargach wykonawców i podpisaniu umów na poszczególne zadania.

W roku 2019 zaplanowano zaciągnięcie kredytu w wysokości 414.703 zł na spłatę wcześniej zaciągniętego długu.



### **Rozchody budżetu – poz.”5”**

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów w latach 2018-2019.

W latach 2019-2028 zaplanowano wyłączenia z limitu spłaty zobowiązań planowany do zaciągnięcia kredyt na projekt w zakresie termomodernizacji budynków (GOK, szkoły w Boruszowicach, przedszkola w Wojsce, strażnic i budynku sportowego w Kotach) oraz planowany do zaciągnięcia kredyt na budowę kanalizacji sanitarnej w Nowej Wsi Tworoskiej, projekty współfinansowane środkami UE.

### **Kwota długu – poz. „6”**

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku +zaciągany dług – spłata długu. W pozycji tej nie uwzględnia się długu związków, do których należy gmina. Długi te uwzględniane są jedynie przy obliczaniu obciążeń danego roku spłatami (R+O)D zgodnie z art. 243 ustawy o fp. Na podstawie art. 245 ustawy związek (MZKP) jest obowiązany powiadomić nas o zaciągniętych zobowiązaniach, które mają wpływ na wysokość zaciągania przez gminę długu. Związek poinformował nas o planowanym w roku 2017 zaciągnięciu kredytu w wysokości 2.000.000 zł i przypadających do spłaty rat na lata 2018-2020 doliczanych do długu naszej gminy, co zostało uwzględnione w poz. 9.3. Relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych wyliczona została w poz. 9.1, 9.2, 9.4, 9.6. Sposób finansowania długu – przyjmuje się, że dług (jego spłata) finansowany jest w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków, nadwyżki budżetowej z lat poprzednich. W następnej kolejności dług finansuje się nowo zaciągany długiem.

### **Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy- poz. „8.1” oraz „8.2”.**

Pozycje te pełnią funkcje kontrolną przestrzegania zasady z art. 242 ustawy i ustalone wartości powinny mieć wartość dodatnią lub „0”. Wartość ujemna oznacza naruszenie w/w art. za wyjątkiem sytuacji, która została zapisana w ust. 3 powołanego artykułu. Mimo bowiem zgodności tej sytuacji z art. 242, wpływa ona niekorzystnie na kształtowanie się wskaźnika z art. 243, podlegającego uwzględnieniu przy obliczaniu średniej arytmetycznej

z 3 lat. Zasady obliczania średniej arytmetycznej na podstawie art. 243 nie zawierają bowiem okoliczności łagodzących niepozyskania planowanych dochodów bieżących z UE i od państw EFTA.

### **Wskaźnik spłaty zobowiązań – pozycje „9,1” do „9.7.1”**

Wskaźnik spłat zobowiązań jest oparty na wysokości spłat zobowiązań finansowych wraz z odsetkami przypadającymi w danym roku. Relacja spłat zobowiązań w danym roku do dochodów budżetu tego roku nie może być wyższa niż uśredniony wskaźnik wynikający z porównania wyników budżetów w części bieżącej (z dodatkowym uwzględnieniem po stronie dochodów wpływów ze sprzedaży majątku) do łącznej kwoty dochodów tych budżetów za trzy lata poprzedzające dany rok budżetowy, przy czym za rok poprzedzający rok budżetowy wynikiem podlegającym uwzględnieniu w obliczeniach jest planowany (a nie wykonany) wynik za III kwartały. Wskaźnik ten jest jedynym wyznacznikiem prawidłowości kwoty zadłużenia, polegającym na definiowaniu jej zgodności z prawem poprzez poziom rocznych spłat. Ze wskaźnika zadłużenia zobowiązań wyłącza się spłaty dotyczące zobowiązań finansowanych zaciągniętych w związku z umową zawartą na realizację programów projektów lub zadań finansowanych z udziałem środków z budżetu UE lub środkami EFTA. Gmina spełniła wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związku (MZKP). Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań pokazany w poz. 9.6 jest wyższy od planowanego wskaźnika spłaty zobowiązań dla naszej gminy w latach 2018-2028 pokazanego w poz. 9.1. oraz 9.4. W roku 2018 wskaźnik łącznej spłaty zobowiązań wynosi 1,91% (bez długu MZKP) natomiast 1,99 % z długiem MZKP przy dopuszczalnym wskaźniku odpowiednio 4,72% oraz 5,26%. W latach następnych różnica między tymi wskaźnikami się zmniejsza.

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

W roku 2018 założono wzrost wydatków na wynagrodzenia o 5,5% w stosunku do roku 2017, w latach następnych założono na stałym poziomie. Na wzrost wydatków na wynagrodzenia w roku 2018 mają wpływ zaplanowane wypłaty nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych oraz otrzymana waloryzacja w roku 2017. Ponadto w roku 2018 w wynagrodzeniach zaplanowano podwyżkę wynagrodzeń dla nauczycieli o 5% od 1 kwietnia.

**Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego pozycja 11.2**

Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jst obejmujące rozdz. 75022 i 75023, dotyczą zarówno wydatków bieżących jak i majątkowych. Wydatki na rok 2018 zaplanowano

w kwocie nieco wyższej w stosunku do 2017. W latach 2019-2028 przyjęto wydatki na porównywalnym poziomie do roku 2018, przy czym uwzględniono tylko wydatki bieżące.

**Wydatki objęte limitem art. 226 ust. 3 ustawy o fin. publ. – w tym wydatki bieżące - pozycja „11.3.1”**

Z roku 2017 przeniesiono zadanie na rok 2018 związane z opracowaniem miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla miejscowości Brynek, Hanusek, Nowa Wieś, Tworóg na kwotę 40.000 zł

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

Kwoty zaplanowane w latach 2018-2019 odzwierciedlają wartości przyjęte w załączniku nr 2 do WPF na lata 2018-2028 tj:

- termomodernizacja budynków (GOK, szkoły w Boruszowicach, przedszkola w Wojsce, strażnic i budynku sportowego w Kotach w latach (2018r.) - 3.407.260,32 zł
- budowa kanalizacji sanitarnej w Nowej Wsi Tworoskiej (2018-2019)- 8.095.979,85 zł
- budowa chodnika przy ulicy B. Chrobrego w Hanusku (2018r.) - 7.562,81zł
- przebudowa ulicy Wiejskiej w Brynku (2018r.) - 393.000,00 zł

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

W wydatkach ujęte są wartości przyjęte również w zał. nr 2 do WPF na lata 2018-2028 są to te same zadania ujęte pod poz. 11.3.2.

**Nowe wydatki inwestycyjne - pozycja „11.5”**

W 2018 roku zaplanowano wydatki ujęte w zał. nr 6 do uchwały budżetowej. Są to wydatki jednoroczne, lub rozpoczynające się w roku 2018.

W pozostałych latach zaplanowano nowe inwestycje w zakresie budowy, przebudowy i modernizacji dróg lokalnych oraz infrastruktury

### **Wydatki majątkowe w formie dotacji – poz. „11.6”**

W roku 2018 zaplanowano wydatki w formie dotacji na dofinansowanie zakupu sprzętu dla OSP Połomia co zostało pokazane w załączniku nr 10 do projektu uchwały budżetowej.

### **Finansowanie programów realizowanych z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy**

#### **Pozycja „12.1” , „12.1.1” oraz „12.1.1.1”**

#### **W roku 2018**

Zaplanowano dotacje na projekt współfinansowany środkami z UE na podstawie składanego wniosku o płatność:

- „Wszyscy Razem”– 18.649,88 zł

#### **Pozycja „12.2” oraz „12.2.1”**

#### **W latach 2018-2019**

Zaplanowano dochody z planowanych inwestycji w zakresie :

- termomodernizacji budynków (GOK, szkoły w Boruszowicach, przedszkola w Wojsce, strażnic i budynku sportowego w Kotach – na lata 2018-2019 ) łącznie - 2.685.796 zł w tym: na rok 2018 – 1.880.057 zł
- budowy kanalizacji sanitarnej w Nowej Wsi Tworoskiej ( 2018-2019)– łącznie 5.405.876,65 zł w tym: na rok 2018 – 4.594.876,65 zł

#### **Pozycja „12.4”,**

### **W latach 2018-2019**

Zaplanowano wydatki majątkowe na projekty współfinansowany środkami UE, tj.:

- „Termomodernizację budynków (GOK, szkoły w Boruszowicach, przedszkola w Wojsce, strażnic i budynku sportowego w Kotach w latach ) łącznie - 3.407.260,32  
w tym na rok 2018 – 3.407.260,32 zł
- „Budowa kanalizacji sanitarnej w Nowej Wsi Tworoskiej - 8.095.979,85 zł  
w tym na rok 2018 - 6.870.246,02 zł

Wartości przyjęto na podstawie złożonych wniosków o dofinansowanie.

### **Pozycja „12.4.1”,**

#### **W latach 2018-2019**

Zaplanowano wydatki majątkowe na projekty współfinansowany środkami UE, tj.:

- „Termomodernizację budynków (GOK, szkoły w Boruszowicach, przedszkola w Wojsce, strażnic i budynku sportowego w Kotach ) łącznie - 2.685.796,01 zł  
w tym na rok 2018 – 2.685.796,01 zł
- Budowa kanalizacji sanitarnej w Nowej Wsi Tworoskiej - łącznie 5.405.876,65 zł  
w tym na rok 2018 – 4.594.876,65 zł

### **Pozycja „12.5”, „12.6” ”**

#### **W latach 2018-2019**

Zaplanowano wydatki na wkład krajowy w związku z planowanymi projektami współfinansowanymi środkami UE

- „Termomodernizację budynków (GOK, szkoły w Boruszowicach, przedszkola w Wojsce, strażnic i budynku sportowego w Kotach w latach ) łącznie - 721.464,31 zł  
w tym na rok 2018 – 721.464,31 zł
- „Budowa kanalizacji sanitarnej w Nowej Wsi Tworoskiej” - 2.690.103,20 zł  
w tym na rok 2018 - 2.275.369,37 zł

### **Pozycja „12.7”, „12.8”**

#### **W roku 2018**

Zaplanowano przychody z tytułu kredytu w związku z umową na realizację projektu finansowanego środkami UE na łączną kwotę 3.202.448 zł, pokazuje to załącznik nr 1 do WPF.

#### **Dane uzupełniające**

##### **Pozycja 14.1**

W latach 2018 – 2028 uwzględniono spłatę rat kredytów i pożyczek wynikających z zawartych umów.