

**Zarządzenie Nr 2082/408/2018**  
**Wójta Gminy w Tworogu**  
**z dnia 13 listopada 2018 r.**

**W sprawie wieloletniej prognozy finansowej na lata 2019- 2028.**

Na podstawie art. 230 ust. 1, ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych / t.j. Dz.U. z 2017 roku, poz.2077 z późn.zm./

**P o s t a n a w i a m :**

**§ 1**

Przyjąć projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na lata 2019 – 2028.

**§ 2**

Przedstawić projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na lata 2019 – 2028

1/ Regionalnej Izbie Obrachunkowej - celem zaopiniowania

2/ Radzie Gminy Tworóg.

**§ 3**

Projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na lata 2019 – 2028 ogłasza się w BIP Urzędu Gminy Tworóg oraz poprzez wywieszenie na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Gminy Tworóg.

**§ 4**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

# PROJEKT

## UCHWAŁA Nr ...../2018 Rady Gminy Tworóg z dnia .... grudnia 2018

### w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na lata 2019 - 2028

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym ( tekst jednolity Dz. U. z 2018 r, poz. 994 z późn.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 z późn.zm.) 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 2019- 2028 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2019- 2028 zgodnie Załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2019 - 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 XXXVIII/324/2017 z dnia 28 grudnia.2017 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na lata 2018 – 2028 z późniejszymi zmianami.

#### § 5

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Tworóg.

#### § 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2019r.

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

załącznik nr 1 do  
zarządzenia nr 2082/408/2018  
z dnia 2018-11-13

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
2019	40 154 015,42	32 750 934,00	6 929 894,00	50 000,00	6 732 918,00	3 950 000,00	9 812 816,00	6 888 513,00	7 403 081,42	250 000,00	7 148 081,42
2020	39 587 105,55	32 979 408,58	7 100 000,00	100 000,00	6 800 000,00	4 050 000,00	9 812 816,00	7 300 000,00	6 607 696,97	250 000,00	6 357 696,97
2021	32 793 483,98	32 454 737,00	7 100 000,00	100 000,00	6 850 000,00	4 070 000,00	9 812 816,00	7 300 000,00	338 746,98	100 000,00	238 746,98
2022	32 600 000,00	32 500 000,00	7 100 000,00	100 000,00	6 850 000,00	4 070 000,00	9 812 816,00	7 300 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2023	32 600 000,00	32 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2024	32 600 000,00	32 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2025	32 600 000,00	32 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2026	32 600 000,00	32 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2027	32 550 000,00	32 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2028	32 550 000,00	32 500 000,00	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 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 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
2019	44 373 612,81	31 289 787,09	0,00	0,00	x	146 000,00	146 000,00	7 500,00	12 000,00	13 083 825,72
2020	38 223 330,89	31 067 277,01	0,00	0,00	x	125 000,00	125 000,00	7 000,00	10 000,00	7 156 053,88
2021	32 136 124,98	31 416 124,98	0,00	0,00	x	110 000,00	110 000,00	0,00	8 900,00	720 000,00
2022	31 910 678,00	31 680 678,00	0,00	0,00	x	96 400,00	96 400,00	0,00	7 600,00	230 000,00
2023	32 006 528,62	31 813 178,62	0,00	0,00	x	90 000,00	90 000,00	0,00	6 200,00	193 350,00
2024	32 091 116,45	31 965 358,45	0,00	0,00	x	87 000,00	87 000,00	0,00	4 700,00	125 758,00
2025	32 117 049,00	31 950 000,00	0,00	0,00	x	65 000,00	65 000,00	0,00	3 200,00	167 049,00
2026	32 075 972,00	31 931 036,00	0,00	0,00	x	44 000,00	44 000,00	0,00	2 000,00	144 936,00
2027	32 030 217,00	32 020 000,00	0,00	0,00	x	32 000,00	32 000,00	0,00	9 000,00	10 217,00
2028	32 050 053,64	32 001 904,64	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
2019	-4 219 597,39	4 854 609,39	0,00	0,00	200 000,00	0,00	4 654 609,39	4 219 597,39	0,00	0,00
2020	1 363 774,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	657 359,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	689 322,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	593 471,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	508 883,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	482 951,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	524 028,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	519 783,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	499 946,36	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:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	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	
		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:							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 splaty 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> x					
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
2019	635 012,00	635 012,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 839 518,95	0,00	1 461 146,91	1 661 146,91
2020	1 363 774,66	1 363 774,66	440 248,65	400 248,65	40 000,00	0,00	0,00	4 475 744,29	0,00	1 912 131,57	1 912 131,57
2021	657 359,00	657 359,00	40 000,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	3 818 385,29	0,00	1 038 612,02	1 038 612,02
2022	689 322,00	689 322,00	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	3 129 063,29	0,00	819 322,00	819 322,00
2023	593 471,38	593 471,38	54 344,00	0,00	54 344,00	0,00	0,00	2 535 591,91	0,00	686 821,38	686 821,38
2024	508 883,55	508 883,55	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	2 026 708,36	0,00	534 641,55	534 641,55
2025	482 951,00	482 951,00	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	1 543 757,36	0,00	550 000,00	550 000,00
2026	524 028,00	524 028,00	74 028,00	0,00	74 028,00	0,00	0,00	1 019 729,36	0,00	568 964,00	568 964,00
2027	519 783,00	519 783,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	499 946,36	0,00	480 000,00	480 000,00
2028	499 946,36	499 946,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	498 095,36	498 095,36

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
2019	1,95%	1,90%	0,00	1,90%	4,26%	5,31%	5,40%	TAK	TAK
2020	3,76%	2,61%	0,00	2,61%	5,46%	4,29%	4,38%	TAK	TAK
2021	2,34%	2,19%	0,00	2,19%	3,47%	3,75%	3,83%	TAK	TAK
2022	2,41%	2,23%	0,00	2,23%	2,82%	4,40%	4,40%	TAK	TAK
2023	2,10%	1,91%	0,00	1,91%	2,41%	3,92%	3,92%	TAK	TAK
2024	1,83%	1,51%	0,00	1,51%	1,95%	2,90%	2,90%	TAK	TAK
2025	1,68%	1,36%	0,00	1,36%	1,99%	2,39%	2,39%	TAK	TAK
2026	1,74%	1,51%	0,00	1,51%	2,05%	2,12%	2,12%	TAK	TAK
2027	1,70%	1,67%	0,00	1,67%	1,63%	2,00%	2,00%	TAK	TAK
2028	1,62%	1,61%	0,00	1,61%	1,68%	1,89%	1,89%	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
2019	0,00	0,00	13 925 928,00	3 377 100,00	13 053 450,72	9 625,00	13 043 825,72	13 033 825,72	10 000,00	30 000,00
2020	1 363 774,66	1 363 774,66	14 300 000,00	3 550 000,00	6 915 053,88	0,00	6 915 053,88	6 915 053,88	241 000,00	0,00
2021	657 359,00	657 359,00	14 500 000,00	3 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	720 000,00	0,00
2022	689 322,00	689 322,00	14 500 000,00	3 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	230 000,00	0,00
2023	593 471,38	593 471,38	14 500 000,00	3 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	193 350,00	0,00
2024	508 883,55	508 883,55	14 500 000,00	355 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	125 758,00	0,00
2025	482 951,00	482 951,00	14 500 000,00	3 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	167 049,00	0,00
2026	524 028,00	524 028,00	14 500 000,00	3 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	144 936,00	0,00
2027	519 783,00	519 783,00	14 500 000,00	3 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 217,00	0,00
2028	499 946,36	499 946,36	14 500 000,00	3 550 000,00	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
2019	0,00	0,00	0,00	7 001 244,42	7 001 244,42	7 001 244,42	9 625,00	9 625,00	9 625,00
2020	0,00	0,00	0,00	6 357 696,97	4 936 441,27	400 248,65	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	238 746,98	238 746,98	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
2019	12 733 825,72	7 401 493,07	10 645 100,87	5 332 332,65	3 243 607,80	578 119,58	553 504,59	3 534 488,72	3 534 488,72
2020	6 915 053,88	4 774 939,60	0,00	2 140 114,28	0,00	2 140 114,28	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 samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego 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
2019	477 696,00	477 696,00	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 dług 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
2019	635 012,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 188 558,37	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
2022	439 322,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	443 579,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	408 883,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	382 951,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	424 028,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	424 771,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	499 946,07	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, informacje 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  
zarządzenia nr 2082/408/2018  
z dnia 2018-11-13

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				20 902 546,61	13 053 450,72	6 915 053,88	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				26 880,00	9 625,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				20 875 666,61	13 043 825,72	6 915 053,88	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:				20 507 100,03	12 743 450,72	6 915 053,88	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				26 880,00	9 625,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Cyfrowe okno na świat - rozwój kompetencji cyfrowych mieszkańców gminy Tworóg - wzrost kompetencji cyfrowych mieszkanców	Urząd Gminy Tworóg	2018	2019	26 880,00	9 625,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				20 480 220,03	12 733 825,72	6 915 053,88	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Termomodernizacja budynku LKS Orzeł Koty - termomodernizacja	Urząd Gminy Tworóg	2016	2019	469 362,77	436 138,38	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Termomodernizacja budynku OSP Koty - teremomodernizacja	Urząd Gminy Tworóg	2016	2019	387 132,34	246 832,39	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Termomodernizacja budynku OSP Świniowice - termomodernizacja	Urząd Gminy Tworóg	2016	2019	469 303,98	455 625,63	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	termomodernizacja budynku OSP Tworóg - termomodernizacja	Urząd Gminy Tworóg	2016	2019	267 383,29	252 333,23	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	Termomodernizacja Gminnego Ośrodka Kultury - termomodernizacja	Urząd Gminy Tworóg	2016	2019	777 283,42	728 031,31	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.6	Termomodernizacja Szkoły Podstawowej im. Jana Pawła II w Boruszowicach - termomodernizacja	TWORÓG	2016	2019	678 664,14	162 770,57	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.7	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej podciśnieniowej w Nowej Wsi Tworoskiej - poprawa jakości wód i ochrona środowiska	Urząd Gminy Tworóg	2017	2019	10 182 676,71	10 160 089,72	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.8	TermomodernizacjaGminnego Przedszkola w Wojsce - poprawa walorów energetycznych i ciepłowniczych budynku	Urząd Gminy Tworóg	2017	2019	323 359,50	282 004,49	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.9	Odnawialne źródła energii poprawą jakości Środowiska naturalnego na terenie Gmin Partnerskich) - efektywność energetyczna, gospodarka niskoemisyjna	Urząd Gminy Tworóg	2018	2020	6 925 053,88	10 000,00	6 915 053,88	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				395 446,58	310 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				395 446,58	310 000,00	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	2019	80 446,58	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Przebudowa ulicy Szkolnej w Tworogu - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy Tworóg	2018	2019	315 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 055 419,91
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 060,69
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 054 359,22
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 745 419,91
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 060,69
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 060,69
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 744 359,22
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	140 866,03
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110 279,30
1.1.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	106 586,86
1.1.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80 271,29
1.1.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124 580,87
1.1.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	157 870,57
1.1.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 315,00
1.1.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65 535,42
1.1.2.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 925 053,88
1.2	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
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	310 000,00
1.3.1	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	310 000,00
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00

**Załącznik Nr 3  
Do Uchwały  
Rady Gminy Tworóg  
Nr ...../2018  
z dnia .... grudnia  
2018r.**

## **Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Tworóg na lata 2019 – 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 1,6% stawki podatku od nieruchomości oraz wzrost o 4,1% stawki opłaty targowej na rok 2019. Zaplanowano również na rok 2019 wzrost podatku od środków transportowych o 1,6%. Ogólnie zaplanowano wzrost podatków i opłat średnio o 2,5 %, na co wpłynęły również zmiany klas użytków gruntów w podatku rolnym, leśnym i od nieruchomości. Uwzględniono również zmiany w składnikach podatku od nieruchomości osób prawnych na podstawie złożonych korekt deklaracji. Na lata 2020-2022 założono wzrost podatku od nieruchomości, środków transportowych o 1,0 % natomiast po roku 2022 roku przyjęto stałe kwoty. Jeśli chodzi o podatek rolny gmina od wielu lat przyjmuje stawki ogłoszone przez ustawodawcę.

Udziały we wpływach z podatku PIT na 2019 rok zaplanowano na podstawie zawiadomienia Ministerstwa Finansów. Planowane wpływy na rok 2019 są wyższe o 16,09 % w stosunku do 2018 roku i wynoszą 6.929.894 zł. Wielkość udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych zgodnie z art.4 ust. 2 w związku z art.89 ustawy o



dochodach jednostek samorządu terytorialnego na rok 2019 wynosi 38,08% i jest wyższa o 0,19% w stosunku do roku 2018. Na rok 2020 założono wzrost udziałów w podatku PIT średnio o 3,0%, 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 nowe zmiany w przepisach 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 2019 ustalono na podstawie zawiadomienia Ministra Finansów i jest wyższa o kwotę 302.372 zł w stosunku do roku 2018. Ponadto w planowanej kwocie części oświatowej subwencji na rok 2019 uwzględniono skutki finansowe w związku z wprowadzonymi zmianami w zakresie zadań oświatowych oraz skutki przechodzące na 2019r. podwyżki wynagrodzeń nauczycieli od 1 kwietnia 2018r. oraz planowane podwyższenie wynagrodzeń o 5% od 1 stycznia 2019r.

Na lata 2020 – 2028 wysokość subwencji oświatowej przyjęto na stałym poziomie w wysokości planowanej na rok 2019.

Subwencja wyrównawcza przyjęta zgodnie z zawiadomieniem Ministra Finansów na rok 2019 jest wyższa w stosunku do roku 2018 o 19,27% i wynosi 2.770.310 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 2020- 2028 przyjęto na stałym poziomie w wysokości planowanej na rok 2019. Na rok 2019 gmina otrzymała część równoważącą subwencji ogólnej w wysokości 4.836 zł. Przez wiele lat gmina nie otrzymywała tej części subwencji ogólnej.

Na rok 2019 zaplanowano 5.000 zł wpływów z tytułu renty planistycznej. W latach 2020-2028 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 2019 przyjęto na podstawie zawiadomień Wojewody Śląskiego, Krajowego Biura Wyborczego oraz na podstawie podpisanych umów z podmiotami udzielającymi dotacji. W planowanych kwotach na rok 2019 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 2020-2028 w wysokości dotacji uwzględniono dotacje na zadania zlecone i zadania własne na poziomie 2019 roku uwzględniając dotacje na zadania w zakresie wychowania przedszkolnego i wczesnej edukacji. Dochody z dzierżawy i najmu na lata 2019-2028 przyjęto na podobnym poziomie według obowiązujących stawek.

W latach 2019-2020 przyjęto zwrot podatku VAT od planowej budowy kanalizacji sanitarnej w Nowej Wsi Tworoskiej na łączną kwotę 1.900.000 zł przy czym na rok 2019 zaplanowano wpływy w wysokości 1.300.000 zł

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

##### **W latach 2019-2028**

W roku 2019 dotacje na zadania zlecone, powierzone i własne zostały przyjęte na podstawie zawiadomień Wojewody Śląskiego, Krajowego Biura Wyborczego oraz na podstawie podpisanych umów z podmiotami udzielającymi dotacji. W latach 2020-2028 przyjęto stałe wartości.

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

W roku 2019 zaplanowano sprzedaż lokali mieszkalnych, gruntów pod zabudowę oraz zamianę gruntów na potrzeby celu publicznego tj. pod drogi na poziomie 2018 roku.

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 2019 w planowanych wartościach przyjęto sprzedaż lokali na podstawie już złożonych wniosków jak i posiadanych informacji, że takie wnioski zostaną złożone. Gmina w 2019 roku będzie chciała przeprowadzić przetarg/i 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 2019 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 2019 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 2019 zaplanowano dotację z budżetu państwa w ramach „Programu Rozwoju Gminnej i Powiatowej Infrastruktury Drogowej na lata 2016-2019” w wysokości 146.837 zł na przebudowę ul. Szkolnej w Tworogu zgodnie ze złożonym wnioskiem o dofinansowanie.

W latach 2019-2021 przyjęto dotacje na projekty współfinansowane środkami UE na podstawie złożonych wniosków o dofinansowanie tj :

- na termomodernizację obiektów użyteczności publicznej – 1.995.616,42 zł w tym na rok 2019 – 1.865.744,42 zł
- na budowę sieci kanalizacji sanitarnej w sołectwie Nowa Wieś Tworoska – 5.405.876,65 zł w tym na rok 2019 – 5.135.500,00 zł
- na ochronę powietrza atmosferycznego i klimatu pod nazwą „Odnawialne źródła energii poprawą jakości środowiska naturalnego na terenie Gmin Partnerskich - 6.196.195,30 zł na rok 2019 nie zaplanowano żadnych wpływów.

Wysokość wpływów może ulec zmianie. Jesteśmy po przetargach na budowę sieci kanalizacyjnej w sołectwie Nowa Wieś oraz na termomodernizację obiektów użyteczności publicznej. W pierwszym przypadku koszty wzrosły o prawie 2.065.000 zł. Gmina zwróciła się do Urzędu Marszałkowskiego o zwiększenie dofinansowania, na co wyrażono zgodę. Po otrzymaniu aneksu do umowy o dofinansowanie będzie można wprowadzić uzyskaną kwotę dofinansowania. Jeśli chodzi o termomodernizację budynków koszty tej inwestycji spadły a

co za tym idzie będzie niższe dofinansowanie. Umowa o dofinansowanie zawiera kwoty zgodne z pierwotnym wnioskiem, która będzie aneksowana po weryfikacji przetargu.

## **WYDATKI**

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

Wydatki bieżące na lata 2019-2028 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 2019 założono wydatki na wynagrodzenia na poziomie wynagrodzeń z miesiąca października bieżącego roku za wyjątkiem nauczycieli, gdzie przyjęto wzrost o 5 % od stycznia 2019 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 2019-2028 na stałym poziomie, uwzględniając stawkę 16,50 zł od mieszkańca, która powinna obowiązywać od 1 stycznia 2019 roku.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych pożyczek i kredytów oraz planowanych do zaciągnięcia. Na rok 2019 planuje się zaciągnąć kredyty w łącznej wysokości 4.654.609,39 zł. Wydatki na komunikację lokalną na rok 2019 zaplanowano w wysokości porównywalnej do roku 2018, jednak jest obawa, że wzrosną koszty z tego tytułu gdyż zmieniają się warunki finansowania przez gminę, która przystąpiła do realizacji tego zadania od 1 stycznia 2019 roku do Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii. Na dzień dzisiejszy nie zostały przekazane gminie koszty tego zadania. W latach następnych nie założono wzrostu wydatków z tego tytułu. Radni jak co roku będą musieli się wypowiedzieć czy w przypadku znacznego wzrostu kosztów 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 7,8% wyższe w stosunku do roku 2018, w zaplanowanych środkach ograniczono wydatki na działalność bieżącą w szczególności na remonty we wszystkich placówkach, kosztach administracyjnych. Subwencja pokrywa tylko

70 % wydatków zaplanowanych, które nie pokrywają wszystkich potrzeb. Zaplanowane wynagrodzenia kształtują się na poziomie 76,2% wydatków bieżących na oświatę, a subwencja oświatowa pokrywa niecałe 90% wynagrodzeń w placówkach oświatowych( bez przedszkoli) Od paru lat zmagamy się z tym problemem. Na lata przyszłe wydatki na oświatę zaplanowano na poziomie roku 2019. 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 2020-2028 zaplanowano na podobnym poziomie.

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

Na rok 2019 nie znalazły się żadne zadania jednoroczne. W przypadku otrzymania dodatkowego dofinansowania ze źródeł UE będą wprowadzone nowe zadania, które nie znalazły się w obecnym projekcie budżetu.

Zaplanowano jedynie kwotę 10.000 zł na zakupy inwestycyjne, które zostały zapisane w załączniku nr 5 do uchwały budżetowej na 2019 r. a przeznaczone na wykup lub zamianę gruntów.

W roku 2019 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 Szkolnej w Tworogu, termomodernizację budynków OSP, GOK, szkoły w Boruszowicach i przedszkola w Wojsce przy dofinansowaniu środkami z UE. Ponadto przy dofinansowaniu środkami z UE zaplanowano na rok 2019 budowę sieci kanalizacji sanitarnej w sołectwie Nowa Wieś Tworoska. Zadanie zostało również zapisane w przedsięwzięciach w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie WPF. W latach 2019-2020 zaplanowano wydatki na przedsięwzięcie związane z ochroną powietrza atmosferycznego i klimatu pod nazwą „Odnawialne źródła energii poprawą jakości środowiska naturalnego na terenie Gmin Partnerskich W latach 2020-2028 zaplanowano realizację inwestycji jednorocznych w zakresie budowy lub przebudowy dróg gminnych.

### **Wynik budżetu - poz. „3”**

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

### **Przychody budżetu - poz. „4”**

W roku 2019 planuje się zaciągnąć kredyt w wysokości 435.012 zł na spłatę wcześniej zaciągniętego długu oraz 685.108,67 zł na pokrycie planowanego deficytu. Ponadto na rok 2019 zaplanowano II transzę kredytu w wysokości 477.696 zł na zadanie związane z termomodernizacją obiektów użyteczności publicznej, w tym w kwocie 129.872 zł na wyprzedzające finansowanie działań pochodzących ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej, który zostanie zaciągnięty już w roku 2018. Na rok 2019 zaplanowano kredyt w wysokości 3.056.792,72 zł na zadanie związane z budową sieci kanalizacji sanitarnej w Nowej Wsi Tworoskiej, w tym w kwocie 270.376,65 zł na wyprzedzające finansowanie działań pochodzących ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej, który ma zostać również zaciągnięty w roku 2018.

Na lata przyszłe nie zaplanowano żadnych kredytów i pożyczek.

### **Rozchody budżetu – poz. „5”**

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

W latach 2020-2026 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 jest obowiązany powiadomić nas o zaciągniętych zobowiązaniach,

które mają wpływ na wysokość zaciągania przez gminę długu. 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 funkcję 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 zaciągniętych w związku z umową zawartą na realizację programów projektów lub zadań finansowanych z udziałem środków z budżetu UE lub środkami EFTA, o których mowa w art. 243 ust. 3 i 3a ustawy o finansach publicznych.. Gmina spełniła wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 cytowanej ustawy. 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 2019 wskaźnik łącznej spłaty zobowiązań wynosi 1,95% przy dopuszczalnym wskaźniku odpowiednio 5,40%. W latach następnych różnica między tymi wskaźnikami się zmniejsza.

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

W roku 2019 założono wzrost wydatków na wynagrodzenia o 9,9% w stosunku do roku 2018, w latach następnych założono na stałym poziomie. Na wzrost wydatków na wynagrodzenia w roku 2019 mają wpływ zaplanowane wypłaty nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych oraz skutki przechodzące na rok 2019 podwyżki wynagrodzeń nauczycieli od 1 kwietnia 2018 roku oraz planowane podwyżki wynagrodzeń nauczycieli o 5% od 1 stycznia 2019 roku.

### **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 2019 zaplanowano

w kwocie nieco wyższej w stosunku do 2018 roku. W latach 2020-2028 przyjęto wydatki na stałym poziomie, 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”**

Na rok 2019 zaplanowano wydatki na dalszą realizację projektu finansowanego środkami UE pn: „Cyfrowe okno na świat” w wysokości 9.625 zł.

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

Kwoty zaplanowane w latach 2019-2020 odzwierciedlają wartości przyjęte w załączniku nr 2 do WPF na lata 2019-2028 tj. na:

- termomodernizację budynków (GOK, szkoły w Boruszowicach, przedszkola w Wojsce, strażnic i budynku sportowego w Kotach)- (w 2019r.)

2.563.736,00 zł



- budowę sieci kanalizacji sanitarnej w Nowej Wsi Tworoskiej (2019r.)
- budowę chodnika przy ulicy B. Chrobrego w Hanusku (2019r.) 10.000,00 zł
- przebudowę ulicy Szkolnej w Tworogu (2019r.) 300.000,00 zł
- przedsięwzięcie związane z ochroną powietrza atmosferycznego i klimatu pod nazwą „Odnawialne źródła energii poprawą jakości środowiska naturalnego na terenie Gmin Partnerskich ( 2019-2020r.) 6.925.053,88 zł

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

W wydatkach ujęte są wartości przyjęte również w zał. nr 2 do WPF na lata 2019-2028 są to te same zadania ujęte pod poz. 11.3.2 za wyjątkiem ostatniego przedsięwzięcia, które zostanie rozpoczęte w roku 2019.

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

W 2019 roku zaplanowano kwotę 10.000 zł na rozpoczęcie projektu związanego z ochroną powietrza atmosferycznego i klimatu pod nazwą „Odnawialne źródła energii poprawą jakości środowiska naturalnego na terenie Gmin Partnerskich.

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 2019 zaplanowano wydatki w formie dotacji na dofinansowanie budowy parkingu przy SP ZOZ w Tworogu w wysokości 30.000 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 latach 2019-2021**

Zaplanowano dochody majątkowe na projekty finansowane z udziałem środków UE tj na.: :

- termomodernizację budynków (GOK, szkoły w Boruszowicach, przedszkola w Wojsce, strażnic i budynku sportowego w Kotach). na lata 2019-2020 łącznie - 1.995.616,42 zł
- w tym: na rok 2019 – 1.865.744,42 zł

- budowę sieci kanalizacji sanitarnej w Nowej Wsi Tworoskiej, na lata 2019-2020 – łącznie 5.405.876,65 zł w tym: na rok 2019 – 5.135.500,00 zł
- na ochronę powietrza atmosferycznego i klimatu pod nazwą „Odnawialne źródła energii poprawą jakości środowiska naturalnego na terenie Gmin Partnerskich „na lata 2020-2021 - 6.196.195,30 zł.

### **Pozycja „12.3”**

#### **W roku 2019**

Zaplanowano wydatki bieżące na realizację projektu finansowanego z budżetu UE pn:  
„Cyfrowe okno na świat” w wysokości 9.625 zł.

### **Pozycja „12.4”,**

#### **W latach 2019-2020**

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

- termomodernizację budynków (GOK, szkoły w Boruszowicach, przedszkola w Wojsce, strażnic i budynku sportowego w Kotach) - ( 2019r.)
  - budowę sieci kanalizacji sanitarnej w Nowej Wsi Tworoskiej (2019r.) 10.160.089,72 zł
  - przedsięwzięcie związane z ochroną powietrza atmosferycznego i klimatu pod nazwą „Odnawialne źródła energii poprawą jakości środowiska naturalnego na terenie Gmin Partnerskich (2019-2020r) 6.925.053,88 zł
- w tym na rok 2019 - 10.000,00 zł

### **Pozycja „12.4.1”,**

#### **W latach 2019-2020**

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

- termomodernizację budynków (GOK, szkoły w Boruszowicach, przedszkola w Wojsce, strażnic i budynku sportowego w Kotach) - ( 2019r.)
- budowę sieci kanalizacji sanitarnej w Nowej Wsi Tworoskiej (2019r.) 5.405.876,65 zł
- przedsięwzięcie związane z ochroną powietrza atmosferycznego i

klimatu pod nazwą „Odnawialne źródła energii poprawą jakości

środowiska naturalnego na terenie Gmin Partnerskich (2020r)

4.774.939,60 zł

### **Pozycja „12.5”,**

#### **W latach 2019-2020**

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

- termomodernizację budynków (GOK, szkoły w Boruszowicach, przedszkola w Wojsce, strażnic i budynku sportowego w Kotach) - ( 2019r.)
- budowę sieci kanalizacji sanitarnej w Nowej Wsi Tworoskiej (2019r.)      4.754.213,07 zł
- przedsięwzięcie związane z ochroną powietrza atmosferycznego i klimatu pod nazwą „Odnawialne źródła energii poprawą jakości środowiska naturalnego na terenie Gmin Partnerskich (2019-2020r)      2.150.114,28 zł  
w tym na rok 2019 - 10.000,00 zł

### **Pozycja „12.6”,**

#### **W latach 2019-2020**

Zaplanowano wydatki na wkład krajowy w związku z planowanymi projektami finansowanymi w co najmniej w 60% środkami UE tj.:

- termomodernizację budynków (GOK, szkoły w Boruszowicach, przedszkola w Wojsce, strażnic i budynku sportowego w Kotach) - ( 2019r.)
- przedsięwzięcie związane z ochroną powietrza atmosferycznego i klimatu pod nazwą „Odnawialne źródła energii poprawą jakości środowiska naturalnego na terenie Gmin Partnerskich (2019-2020r)      2.150.114,28 zł  
w tym na rok 2019 - 10.000,00 zł

### **Pozycja „12.7”,**

#### **W roku 2019**

Zaplanowano przychody z tytułu kredytu w związku z umową na realizację projektu

finansowanego środkami UE na łączną kwotę 3.534.488,72 zł, pokazuje to załącznik nr 1 do WPF.

### **Dane uzupełniające**

#### **Pozycja 14.1**

W latach 2019 – 2028 uwzględniono spłatę rat kredytów i pożyczek wynikających z już zawartych umów oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów w grudniu 2018 roku.