

UCHWAŁA Nr XXXIV/300/2021

**Rady Gminy Tworóg
z dnia 30 grudnia 2021 r.**

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Tworóg na lata 2022 - 2029

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2021 roku, poz. 1372 z późn. zm.), art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2021 roku, poz. 305 z późn.zm.)

Rada Gminy Tworóg

uchwała:

§ 1.

1. Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową gminy Tworóg na lata 2022 - 2029 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2022 – 2029, zgodnie załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2022 - 2029 zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.
3. Przyjąć objaśnienia przyjętych wartości, zgodnie z załącznikiem Nr 3.

§ 2.

1. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań:
 - 1) związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w § 1 ust. 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.
2. Upoważnia się Wójta Gminy Tworóg do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile te zmiany nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.
3. Upoważnia się Wójta Gminy do przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w ust. 1, kierownikom jednostek organizacyjnych.

§ 3.

Traci moc Uchwała Rady Gminy Tworóg Nr XXIV/199/2020 z dnia 28 grudnia 2020 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Tworóg na lata 2021 – 2029 z późn. zm.

§ 4.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Tworóg.

§ 5.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 r.

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

załącznik nr 1 do
uchwały nr XXXIV/300/2021
z dnia 2021-12-30

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	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	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2022	44 978 065,00	37 348 856,00	6 955 835,00	218 252,00	11 370 224,00	6 916 985,00	11 887 560,00	5 721 400,00	7 629 209,00	250 000,00	7 373 209,00
2023	45 879 510,47	39 024 146,00	7 234 069,00	226 982,00	11 825 033,00	7 193 665,00	12 544 397,00	5 950 256,00	6 855 364,47	200 000,00	6 655 364,47
2024	40 785 112,00	40 585 112,00	7 523 432,00	236 062,00	12 298 034,00	7 481 412,00	13 046 172,00	6 188 266,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2025	42 408 517,00	42 208 517,00	7 824 369,00	245 504,00	12 789 955,00	7 780 668,00	13 568 021,00	6 435 797,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2026	44 096 858,00	43 896 858,00	8 137 344,00	255 324,00	13 301 553,00	8 091 895,00	14 110 742,00	6 693 229,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2027	45 852 733,00	45 652 733,00	8 462 838,00	265 537,00	13 833 615,00	8 415 571,00	14 675 172,00	6 960 958,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2028	47 678 843,00	47 478 843,00	8 801 352,00	276 158,00	14 386 960,00	8 752 194,00	15 262 179,00	7 239 396,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2029	49 577 996,00	49 377 996,00	9 153 406,00	287 204,00	14 962 438,00	9 102 282,00	15 872 666,00	7 528 972,00	200 000,00	200 000,00	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 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		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) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2022	48 219 056,92	37 641 683,04	15 816 058,00	0,00	0,00	108 000,00	0,00	62 526,00	0,00	10 577 373,88	10 577 373,88	368 000,00
2023	46 609 904,44	38 059 525,77	16 287 450,00	0,00	0,00	92 000,00	0,00	55 145,00	0,00	8 550 378,67	8 550 378,67	0,00
2024	40 056 228,45	39 201 311,00	16 776 074,00	0,00	0,00	74 000,00	0,00	47 500,00	0,00	854 917,45	854 917,45	0,00
2025	41 705 566,00	40 377 350,00	17 279 356,00	0,00	0,00	59 000,00	0,00	38 571,00	0,00	1 328 216,00	1 328 216,00	0,00
2026	43 352 830,00	41 588 670,00	17 797 737,00	0,00	0,00	44 000,00	0,00	28 611,00	0,00	1 764 160,00	1 764 160,00	0,00
2027	45 112 950,00	42 836 330,00	18 331 669,00	0,00	0,00	29 000,00	0,00	18 083,00	0,00	2 276 620,00	2 276 620,00	0,00
2028	46 908 896,64	44 121 420,00	18 881 619,00	0,00	0,00	13 000,00	0,00	6 726,00	0,00	2 787 476,64	2 787 476,64	0,00
2029	49 276 005,09	45 445 063,00	19 448 068,00	0,00	0,00	2 200,00	0,00	0,00	0,00	3 830 942,09	3 830 942,09	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2022	-3 240 991,92	0,00	4 050 313,92	0,00	0,00	3 893 374,00	3 240 991,92	156 939,92	0,00
2023	-730 393,97	813 471,38	1 543 865,35	0,00	0,00	0,00	0,00	1 543 865,35	730 393,97
2024	728 883,55	728 883,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	702 951,00	702 951,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	744 028,00	744 028,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	739 783,00	739 783,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	769 946,36	769 946,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	301 990,91	301 990,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	809 322,00	809 322,00	245 000,00	0,00	245 000,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	813 471,38	813 471,38	245 915,00	0,00	245 915,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	728 883,55	728 883,55	230 000,00	0,00	230 000,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	702 951,00	702 951,00	282 951,00	0,00	282 951,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	744 028,00	744 028,00	350 000,00	0,00	350 000,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	739 783,00	739 783,00	424 771,29	0,00	424 771,29
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	769 946,36	769 946,36	499 946,07	0,00	499 946,07
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	301 990,91	301 990,91	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x				
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 801 054,20	0,00	-292 827,04	3 757 486,88
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	3 987 582,82	0,00	964 620,23	964 620,23
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	3 258 699,27	0,00	1 383 801,00	1 383 801,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	2 555 748,27	0,00	1 831 167,00	1 831 167,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	1 811 720,27	0,00	2 308 188,00	2 308 188,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	1 071 937,27	0,00	2 816 403,00	2 816 403,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	301 990,91	0,00	3 357 423,00	3 357 423,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 932 933,00	3 932 933,00

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	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 ^x	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 ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2022	2,00%	-0,61%	0,21%	12,25%	12,59%	TAK	TAK
2023	1,90%	3,32%	3,95%	6,63%	6,97%	TAK	TAK
2024	1,59%	4,40%	5,01%	2,01%	2,36%	TAK	TAK
2025	1,28%	5,49%	x	3,06%	3,06%	TAK	TAK
2026	1,14%	6,57%	x	5,80%	5,72%	TAK	TAK
2027	0,88%	7,64%	x	4,85%	4,77%	TAK	TAK
2028	0,71%	8,70%	x	3,98%	3,89%	TAK	TAK
2029	0,76%	9,77%	x	5,07%	5,07%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	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 ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2022	0,00	0,00	0,00	6 983 709,00	6 983 709,00	6 983 709,00	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
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki 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 objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
			w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2022	5 371 346,11	5 371 346,11	3 998 841,24	10 506 821,30	430 170,79	10 076 650,51	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	8 550 378,67	0,00	8 550 378,67	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	390 000,00	0,00	390 000,00	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	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2022	809 322,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	813 471,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	728 883,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	702 951,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	744 028,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	739 783,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	769 946,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	301 990,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

^{*} Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wyłączeniu 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.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XXXIV/300/2021
z dnia 2021-12-30

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				21 073 400,00	10 506 821,30	8 550 378,67	390 000,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				548 628,79	430 170,79	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				20 524 771,21	10 076 650,51	8 550 378,67	390 000,00	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:				6 107 078,87	5 371 346,11	0,00	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				6 107 078,87	5 371 346,11	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Odnawialne źródła energii poprawą jakości środowiska naturalnego na terenie Gmin Partnerskich : Tarnowskie Góry, Gaszowice, Jejkowice, Lyski, Krupski Młyn, Kuźnia Raciborska, Nędza, Lelów, Psary, Sośnicowice, Tworóg" - efektywność energetyczna, gospodarka niskoemisyjna	Urząd Gminy Tworóg	2018	2022	6 107 078,87	5 371 346,11	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				14 966 321,13	5 135 475,19	8 550 378,67	390 000,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				548 628,79	430 170,79	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Zakup uprawnień do przejazdów bezpłatnych komunikacji miejskiej organizowanej przez ZTM, dla dzieci i młodzieży od 7 do 16 lat życia - Zakup uprawnień do przejazdów bezpłatnych komunikacji miejskiej organizowanej przez ZTM, dla dzieci i młodzieży od 7 do 16 lat życia	Urząd Gminy Tworóg	2019	2022	175 458,00	57 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla Gminnych Cmentarzy w sołectwie Boruszowice, Tworóg - Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla Gminnych Cmentarzy w sołectwie Boruszowice, Tworóg	Urząd Gminy Tworóg	2020	2022	23 985,00	23 985,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Zmiana studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego oraz zmiana planu zagospodarowania przestrzennego dla terenu Domu Seniora Zacisze w Nowej Wsi Tworowskiej - zmiana studium oraz planu zagospodrowania przestrzennego	Urząd Gminy Tworóg	2021	2022	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Zmiana miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla Świniowic,fragmentu Brynka i Kotów - zmiana planu zagospodarowania przestrzennego	Urząd Gminy Tworóg	2021	2022	35 000,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Podział działki nr 829/817 w Boruszowicach - Podział działki	Urząd Gminy Tworóg	2021	2022	4 182,00	4 182,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla sołectwa Wojska, Mikoleska oraz terenu przy ul. Górnej w Tworogu - opracowanie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego	Urząd Gminy Tworóg	2020	2022	49 999,50	49 999,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Remont budynku komunalnego przy ul. Armii Krajowej 3 w Boruszowicach - remont budynku komunalnego	Urząd Gminy Tworóg	2021	2022	6 039,85	6 039,85	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00	19 433 199,97
1.a	0,00	0,00	0,00	430 170,79
1.b	0,00	0,00	0,00	19 003 029,18
1.1	0,00	0,00	0,00	5 371 346,11
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	5 371 346,11
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	5 371 346,11
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	0,00	14 061 853,86
1.3.1	0,00	0,00	0,00	430 170,79
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	57 000,00
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	23 985,00
1.3.1.3	0,00	0,00	0,00	15 000,00
1.3.1.4	0,00	0,00	0,00	35 000,00
1.3.1.5	0,00	0,00	0,00	4 182,00
1.3.1.6	0,00	0,00	0,00	49 999,50
1.3.1.7	0,00	0,00	0,00	6 039,85

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1.3.1.8	Remont budynku komunalnego przy ul. Zamkowej 22 w Tworogu - Remont budynku komunalnego	Urząd Gminy Tworóg	2021	2022	26 864,44	26 864,44	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	Laboratoria Przyszłości - realizacja programu ogólnopolskiego pn. "Laboratoria Przyszłości"	Zespół Szkolno Przedszkolny w Boruszowicach	2021	2022	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.10	Laboratoria Przyszłości - realizacja programu ogólnopolskiego pn. "Laboratoria Przyszłości"	Zespół Szkolno - Przedszkolny w Wojsce	2021	2022	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.11	Laboratoria Przyszłości - realizacja programu ogólnopolskiego pn. "Laboratoria Przyszłości"	Szkoła Podstawowa im. Powstańców Śląskich	2021	2022	92 100,00	92 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				14 417 692,34	4 705 304,40	8 550 378,67	390 000,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków w Gminie Tworóg - Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków w Gminie Tworóg	Urząd Gminy Tworóg	2019	2022	654 594,26	168 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Odnawialne źródła energii poprawa jakości środowiska naturalnego na terenie Gmin Partnerskich - efektywność energetyczna, gospodarka niskoemisyjna	Urząd Gminy Tworóg	2018	2022	125 370,00	49 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa chodnika wzdłuż ul. B.Chrobrego w Hanusku - budowa chodnika	Urząd Gminy Tworóg	2020	2024	837 635,41	212 580,40	200 000,00	390 000,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Modernizacja ul. Kolonia Ameryka w Wojsce - Modernizacja drogi	Urząd Gminy Tworóg	2021	2022	323 000,00	310 085,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Modernizacja ul. Ptasiej w Tworogu - Modernizacja drogi	Urząd Gminy Tworóg	2021	2022	544 857,00	515 017,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Modernizacja ul. Bolesława Chrobrego w Hanusku - Modernizacja drogi	Urząd Gminy Tworóg	2021	2022	310 000,00	298 315,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Budowa sali sportowej przy Szkole Podstawowej w Wojsce - budowa obiektu sportowego	Urząd Gminy Tworóg	2021	2022	1 677 857,00	1 590 857,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Budowa boiska wielofunkcyjnego przy Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Boruszowicach - budowa boiska wielofunkcyjnego	Urząd Gminy Tworóg	2021	2022	1 000 000,00	967 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Budowa i przebudowa ulicy Wierzbowej w Tworogu - budowa i przebudowa drogi	Urząd Gminy Tworóg	2021	2023	950 977,00	30 000,00	920 977,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Modernizacja mostu drogowego nad rzeką Stoła w ciągu ul. Wiejskiej w Brynku - modernizacja mostu drogowego	Urząd Gminy Tworóg	2021	2023	1 922 000,00	100 000,00	1 822 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Przebudowa zjazdu z drogi krajowej Nr 11 na nieruchomości stanowiącej własność Gminy Tworóg położonej w Brynku przy ul. Tamogórskiej - Przebudowa zjazdu z drogi	Urząd Gminy Tworóg	2021	2022	61 000,00	61 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Budowa kanalizacji sanitarnej wraz z oczyszczalnią ścieków w sołectwie Boruszowice - Budowa kanalizacji i oczyszczalni ścieków	Urząd Gminy Tworóg	2020	2023	6 010 401,67	403 000,00	5 607 401,67	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
1.3.1.8	0,00	0,00	0,00	26 864,44
1.3.1.9	0,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.1.10	0,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.1.11	0,00	0,00	0,00	92 100,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	13 631 683,07
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	168 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	49 450,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	802 580,40
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	310 085,00
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	501 017,00
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	298 315,00
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	1 590 857,00
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	967 000,00
1.3.2.12	0,00	0,00	0,00	950 977,00
1.3.2.13	0,00	0,00	0,00	1 922 000,00
1.3.2.14	0,00	0,00	0,00	61 000,00
1.3.2.15	0,00	0,00	0,00	6 010 401,67

Załącznik nr 3
do Uchwały nr XXXIV/300/2021
Rady Gminy Tworóg
z dnia 30 grudnia 2021 r.

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY TWORÓG NA LATA 2022 – 2029

1. WYJAŚNIENIE NIEKTÓRYCH POJĘĆ UŻYWANYCH W OBJAŚNIENIACH

Niniejszy dokument zamieszczony będzie w Biuletynie Informacji Publicznej Gminy Tworóg zgodnie z wymaganą zasadą transparentności finansów publicznych, w tym finansów jednostek samorządu terytorialnego (JST). Wobec czego, objaśnienia do WPF zawierają poniżej i w treści dokumentu stosowne wyjaśnienia, celem łatwiejszej lektury dokumentu przez mieszkańców Gminy.

1. **JST** – jednostka samorządu terytorialnego.
2. **ufp** – obowiązująca ustawa o finansach publicznych z 27 sierpnia 2009 r. (t.j. Dz.U.2019 r. poz. 869 z późn. zm.)
3. **Wydatki budżetowe ogółem** = wydatki bieżące + wydatki majątkowe.
4. **Wydatki majątkowe** to: 1) inwestycje i zakupy inwestycyjne, 2) zakup i objęcie, akcji i udziałów, 3) wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego.
5. **Wydatki bieżące** = wydatki JST niebędące wydatkami majątkowymi.
6. **Dochody budżetowe ogółem** = dochody bieżące + dochody majątkowe.
7. **Dochody majątkowe** to: 1) otrzymane dotacje przeznaczone na inwestycje, 2) dochody ze sprzedaży własnego majątku JST, 3) dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.
8. **Dochody bieżące** = dochody JST niebędące dochodami majątkowymi.
9. **Przychody** to m.in.: otrzymane pożyczki i kredyty, emisja papierów wartościowych, wpłata do budżetu przez inne podmioty udzielonych im pożyczek z budżetu danego JST, przychody z innych operacji finansowych.
10. **Rozchody** to m.in.: spłata kredytów, spłata pożyczek, wykup wyemitowanych papierów wartościowych.
11. **Deficyt / nadwyżka budżetu** : różnica między dochodami ogółem, a wydatkami ogółem budżetu JST, stanowi odpowiednio nadwyżkę budżetu JST albo deficyt budżetu JST.
12. **Operacyjna nadwyżka budżetowa** - dotatnia różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi.

13. **Przedsięwzięcie** - to wieloletnie: 1) programy, projekty lub zadania (w tym z dofinansowaniem z funduszy UE lub realizowane w ramach PPP).

1. WPROWADZENIE

1.1 Zastosowana metodologia opracowania WPF

Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (ufp) wprowadza od 2011r. obowiązek opracowywania **realistycznej** wieloletniej prognozy finansowej na okres minimum roku budżetowego i 3 kolejnych lat następnych (art. 227 ust.1). Prognozę kwoty długu, stanowiącą część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który planuje się zaciągnąć zobowiązania (art. 227 ust. 2).

Rada Gminy Tworóg podjęła w dniu 28 grudnia 2020 roku Uchwałę Nr XXIV/199/2020 w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Tworóg na lata 2021 – 2029.

Cytowana uchwała w trakcie 2021 r. była wielokrotnie zmieniana w związku min. ze zmianami w budżecie na rok 2021 lub zmianami obejmującymi również przyszłe lata.

Uchwała w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Tworóg na lata 2022 – 2029 zakłada uchylenie wskazanej wyżej uchwały. Głównym założeniem zmian wyrażonych w nowym akcie w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej jest urealnienie prezentowanych wartości w prognozie min. poprzez ponowne szacunki w zakresie ujętych dotychczas danych a także uwzględnienie zmian Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz.U. z 2021 r., poz.83) .

Prognozę kwoty długu stanowiącą element WPF należy (art. 227 ust.2) sporządzić na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązania (*tj. do ostatniego roku spłaty zaciągniętego kredytu lub udzielonego poręczenia, gwarancji*). Gmina Tworóg do tej pory zaciągała pożyczki i kredyty. Ostateczna spłata zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia pożyczek, kredytów nastąpi w 2029 r., wobec czego prognoza długu dla Gminy Tworóg musi obejmować okres 2022-2029.

Przesłanką ustawowego wprowadzenia obowiązku opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej jest, aby dokument ten:

- wspomagał bieżące zarządzanie finansami gminy;
- określał w okresie wieloletnim potencjalne możliwości inwestycyjne gminy;
- oceniał w okresie wieloletnim zdolność kredytową gminy (*poziom finansowych i ustawowych możliwości zaciągania i spłaty zadłużenia*), badaną m.in. ustawowymi progami zadłużenia się (od 2014 r. wg art. 243 ufp).

Istotne jest, iż ustawa przewiduje (art. 229) konieczną zgodność WPF z budżetem JST na dany rok tylko w zakresie następujących **trzech** wielkości:

a) **wyniku** budżet,

- b) **długu** JST,
- c) kwot **przychodów** i **rozchodów**.

Zakres danych prezentowany w ramach WPF dla Gminy Tworóg wynika wprost z ustawy o finansach publicznych (art. 226).

Aby uzyskać zagregowane dane końcowe wyrażone w WPF, wcześniej należało ponownie poddać analizie poszczególne kategorie wydatków i dochodów. W procesie budowy dokumentu WPF wykonano następujące prace:

1. Zaktualizowano wiedzę o faktach:
 - a) o zawartych umowach kredytowych i pożyczkowych (koszty obsługi, harmonogramy spłat) z uwzględnieniem aneksów;
 - b) o przedsięwzięciach będących już w trakcie realizacji (w tym programach, projektach, zadaniach i innych umowach przekraczających rok budżetowy);
 - c) o udzielonych gwarancjach i poręczeniach.
2. Zebrano dane historyczne niezbędne do prognozowania:
 - a) w zakresie dochodów (struktura udziału najistotniejszych źródeł dochodów, tendencje zmian);
 - b) w zakresie wydatków (rodzajowa struktura udziału, udział wydatków *sztywnych* oraz wydatków *uznaniowych/fakultatywnych*, tendencje zmian).
3. Właściwi pracownicy merytoryczni Urzędu Gminy oraz dyrektorzy podległych jednostek budżetowych odpowiedzialni za realizację poszczególnych zadań przedstawili planowane przedsięwzięcia (z uwzględnieniem przewidywanego ryzyka ich realizacji), które wynikają z już zawartych umów lub z już otrzymanych decyzji o uzyskaniu dofinansowania zewnętrznego.
4. Z kolei w zakresie projekcji dochodów własnych w WPF uwzględniono m.in. sprzedaż mienia komunalnego. Pracownicy merytoryczni Urzędu urealnili szacunki wpływów ze sprzedaży mienia komunalnego (stawiano im oczekiwania realności tych prognoz).

Uwzględniono ewentualne nowe przedsięwzięcia do realizacji z kontrolą przestrzegania w prognozie ustawowych wskaźników. Uwzględniono i urealniono przedsięwzięcia ujęte w poprzednim akcie w sprawie WPF.

Na etapie zbierania i aktualizowania danych o faktach:

- a) przeanalizowano wydatki bieżące celem określenia w wydatkach bieżących strumienia przepływu wydatków *sztywnych (stałych)*, których poniesienie jest niezbędne celem zapewnienia prawidłowego funkcjonowania istniejących jednostek Gminy lub których poniesienie wynika z istniejących uregulowań prawnych, jak również celem wyodrębnienia strumienia wydatków *uznaniowych (fakultatywnych)* tzn. takich, które mogą być przeznaczone przez JST na zwiększenie wydatków konsumpcyjnych (bieżących) lub na wydatki majątkowe,
- b) przeanalizowano strukturę wydatków w jednostkach organizacyjnych Gminy powiązanych z budżetem.

Powyższe miało na celu pełne rozpoznanie parametrów granicznych, które mogłyby być wykorzystane przy podejmowaniu decyzji strategicznych w zakresie dalszego prowadzenia gospodarki finansowej Gminy i konstruowania WPF.

Ponadto przy opracowaniu projektu WPF na lata 2022-2029 uwzględniono korekty przyjętych w dotychczasowym WPF szacunków na 2022 r. i lata następne objęte prognozą, w tym : w zakresie długu, własnych dochodów bieżących Gminy oraz wydatków bieżących Gminy, wydatków majątkowych, przedsięwzięć uwzględniając założenia przyjęte do planu budżetu na 2022 r.

WPF jest dokumentem prezentującym tendencje i kierunki zmian w budżecie Gminy. Każdy szacunek zawiera pewien margines błędu, jednak WPF jednoznacznie przedstawia zmiany w skali zadłużenia Gminy, w jego możliwościach inwestycyjnych i w możliwościach spłaty zaciągniętego zadłużenia.

Niniejsza uchwała posiada załącznik w formie modelu obliczeniowego WPF zgodnego z wzorem określonym w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz.U. z 2021 r., poz. 83). Uchwała WPF zawiera:

- 1) Załącznik nr 1 - WPF na lata 2022-2029
- 2) Załącznik nr 2 – Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2022 - 2029

Przy konstrukcji budżetu oraz WPF należy niewątpliwie mieć na względzie reżim prawny wynikający głównie z ustawy o finansach publicznych. Wysokość przyjmowanego w uchwale budżetowej planu wydatków uzależniona jest od realnych możliwości wygenerowania środków po stronie dochodowej jak również ustawowych możliwości w zakresie sfinansowania ewentualnego deficytu.

Ustawa o finansach publicznych nakazuje przestrzeganie szeregu zasad budżetowych, wprowadza ograniczenia w zakresie równoważenia budżetu, w tym nakazuje przyjęcie odpowiednich wartości w planie budżetu na dany rok, aby zostały zachowane obowiązujące wskaźniki zadłużeniowe.

Wychodząc pierwotnie od ustawy o finansach publicznych z 2009 r., aktem tym wprowadzono od 2014 r. próg możliwego zadłużania się liczony indywidualnie dla każdej JST (art. 243 ust.1). Ten indywidualny wskaźnik wymusił na samorządach zmiany w postrzeganiu spraw finansowych własnych budżetów oraz długofalową politykę w kreowaniu zmian społeczno – gospodarczych na własnym terenie. Bowiem kondycja budżetu jest lustrem sytuacji społeczno-gospodarczej samorządu.

Ponadto, należy mieć na względzie wymóg równoważenia budżetu w części operacyjnej.

.2 Dlaczego ważna jest nadwyżka operacyjna budżetu

Wynik różnicy między dochodami ogółem budżetu JST a wydatkami ogółem JST stanowi odpowiednio *nadwyżkę budżetu* (gdy różnica jest wartością dodatnią) lub *deficyt budżetu* (gdy różnica jest wartością ujemną) (art. nr 217 ust.1 ufp).

Z kolei wynik różnicy między dochodami bieżącymi budżetu i wydatkami bieżącymi jest tzw. *wynikiem operacyjnym*. Wynik ten może przyjąć wartość dodatnią lub ujemną.

W przypadku gdy wynik operacyjny ma wartość dodatnią, wówczas mówimy o *nadwyżce operacyjnej*.

Pożądana nadwyżka operacyjna, jest bardzo ważnym aspektem wieloletniego planowania finansowego, bowiem jest to istotny element średniej przy obliczaniu indywidualnego dla gminy i

dopuszczalnego od 2014 r. progu zadłużenia. Ponadto:

1. To właśnie nadwyżka operacyjna budżetu jest źródłem wydatków inwestycyjnych gminy lub źródłem spłaty kredytów zaciągniętych przez gminę bądź źródłem wykupu wyemitowanych obligacji;
1. Im wyższa nadwyżka operacyjna budżetu tym większe możliwości inwestycyjne, tym większa możliwość zwiększenia wydatków bieżących i tym większe możliwości spłaty zaciągniętych zobowiązań (kredytów, pożyczek, itp.);

2 OBJAŚNIENIA DLA PRZYJĘTYCH WIELKOŚCI W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ GMINY TWORÓG NA LATA 2022-2029

Jak wspomniano wcześniej, uchwała posiada załącznik w formie modelu obliczeniowego WPF zgodnego ze wzorem określonym w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz.U. z 2021 r., poz. 83). Niniejsza uchwała WPF zawiera:

- 0) Załącznik nr 1 - WPF na lata 2022-2029
- 1) Załącznik nr 2 – Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2022 - 2029

.1 Dochody ogółem Gminy Tworóg w okresie prognozy

Na rok 2022 poziom dochodów ogółem ukształtował się w wysokości 44.978.065,00 zł.

Dla dochodów ogółem od 2022 r. do końca projekcji WPF t.j 2029 r. przyjęto coroczny wzrost średnio o 4%.

.3 Dochody bieżące w okresie prognozy

W zakresie roku 2022 poziom dochodów bieżących założono w wysokości 37.348.856,00 zł. Szerokie odniesienie do planowania na rok 2022 poszczególnych źródeł dochodów bieżących zawarte jest w uzasadnieniu do projektu uchwały Rady Gminy Tworóg w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Tworóg na rok 2022.

W projekcji WPF, wychodząc od ustalonych dochodów na rok 2022 przyjęto średnio coroczny wzrost bieżących dochodów o 4 %.

.4 Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w okresie prognozy

W zakresie roku 2022 poziom udziału Gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych założono w wysokości 6.955.835,00 zł w oparciu o dane wg pisma Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 14 października 2021 r. nr ST3.4750.31.2021.

W projekcji WPF, wychodząc od ustalonych dochodów na rok 2022 przyjęto średnio coroczny wzrost udziału Gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych o 4 %.

.5 Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych w okresie prognozy

W zakresie roku 2022 poziom udziału Gminy w podatku dochodowym od osób prawnych założono w wysokości 218.252,00 zł w oparciu o dane wg pisma Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 14 października 2021 r. nr ST3.4750.31.2021.

W projekcji WPF, wychodząc od ustalonych dochodów na rok 2022 przyjęto średnio coroczny wzrost udziału Gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych o 4 %.

.6 Subwencja ogólna w okresie prognozy

W zakresie subwencji ogólnej na 2022 r. przyjęto dane wg pisma Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 14 października 2021 r. nr ST3.4750.31.2021.

W oparciu o wskazane dane ustalono wysokość subwencji ogólnej na rok 2022 w kwocie 11.370.224,00 zł.

W projekcji WPF, wychodząc od ustalonych dochodów na rok 2022, przyjęto średnio coroczny wzrost subwencji ogólnej o 4 %.

.7 Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące w okresie prognozy

Dotacje na własne zadania bieżące

Poziom dotacji celowych na 2022 r. na własne zadania bieżące dla Gminy Tworóg w zakresie działu 852 – Pomoc społeczna, ustalono w oparciu o decyzję Wojewody Śląskiego FBI.3111.199.26.2021 z dnia 20 października 2021 r. Przyjęto do planu dochodów na 2022 r. dotację na opłacanie i refundację składek na ubezpieczenie zdrowotne za osoby uprawnione w wysokości 8.396,00 zł, dotację na wsparcie finansowe zadań i programów realizacji zadań pomocy społecznej (zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe) w wysokości 154.051,00 zł, dotację na zasiłki stałe w wysokości 84.927,00 zł, dotację na ośrodek pomocy społecznej w wysokości 83.933,00 zł oraz dotację na pomoc państwa w zakresie dożywiania w wysokości 76.764,00 zł.

Dotacje na własne zadania zlecone

Poziom dotacji na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej na 2022 r. przyjęto :
w zakresie działu 750 – Administracja publiczna, działu 752 – Obrona narodowa, działu 852 – Pomoc społeczna, działu 855 – Rodzina, w wysokości określonej w decyzji Wojewody Śląskiego FBI.3111.199.26.2021 z dnia 20 października 2021 r. Natomiast w zakresie działu 751 – Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa w wysokości określonej przez Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Katowicach (pismo DKT-3113-8/46/21 z dnia 22 października 2021 r.)

Przyjęto do planu dochodów na 2022 r. dotację na działania związane z dowodami osobistymi,

ewidencją ludności, rejestracją zdarzeń stanu cywilnego, udostępnianie danych osobowych w wysokości 52.451,00 zł, dotację na zaspakajanie potrzeb sił zbrojnych i wojsk sojuszników przez sektor pozamilitarny w wysokości 2.942,00 zł, dotację na szkolenia obronne administracji publicznej i przedsiębiorców w wysokości 800,00 zł, dotację na wspieranie osób z zaburzeniami psychicznymi w wysokości 19.122,00 zł, dotację na pomoc państwa w wychowywaniu dzieci w wysokości 3.268.285,00 zł, dotację na świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego i zasiłki dla opiekunów w wysokości 3.102.309,00 zł, dotację na wsparcie kobiet w ciąży i rodzin w zakresie dostępu do instrumentów polityki na rzecz rodziny w wysokości 16.495,00 zł, dotację na opłacanie i refundację składek na ubezpieczenie zdrowotne z budżetu państwa za osoby uprawnione w wysokości 44.710,00 zł oraz dotację na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców w wysokości 1.800,00 zł.

W projekcji WPF, wychodząc od założonych dochodów z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące na rok 2022 w łącznej wysokości 6.916.985,00 zł, przyjęto coroczny wzrost dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące o 4 %.

.8 Pozostałe dochody bieżące, w tym z podatku od nieruchomości w okresie prognozy

W zakresie roku 2022 poziom pozostałych dochodów bieżących założono w wysokości 11.887.560,00 zł.

W projekcji WPF, wychodząc od ustalonych dochodów na rok 2022 przyjęto średnio coroczny wzrost bieżących dochodów o 4 %.

W zakresie podatku od nieruchomości plan dochodów na 2022 r. ustalono w wysokości 5.721.400,00 zł

W projekcji WPF, wychodząc od ustalonych dochodów na rok 2022 przyjęto średnio coroczny wzrost podatku od nieruchomości o 4 %.

.9 Dochody majątkowe (w tym ze sprzedaży majątku oraz z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje) w okresie prognozy

Szacunku dochodów majątkowych na 2022 r. dokonano w oparciu o:

- 10) analizę możliwości sprzedaży majątku komunalnego dokonaną przez pracowników merytorycznych Urzędu Gminy. W oparciu o założenia Kierownika Referatu Inwestycji, Obrotu Mieniem, Rolnictwa, Ochrony Środowiska i Spraw Komunalnych na 2022 r. zaplanowano dochód z tytułu sprzedaży mienia w wysokości 250.000,00 zł. Poza sprzedażą mienia w 2022 r. zakłada się dochód w wysokości 6.000,00 zł z wpływów z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.

W ramach zaplanowanej kwoty z tytułu sprzedaży mienia w 2022 r. w wysokości 250.000,00 zł przewiduje się sprzedaż nieruchomości gminnych tj.:

- działka nr 924/146 w Brynku
- działka nr 925/146 w Brynku
- działka nr 926/146 w Brynku

- 2) planowane dotacje/dofinansowania na realizację zadań majątkowych i założenia ich wpływu do

budżetu :

Dotacje i środki majątkowe, planowane na 2022 r. obejmują:

2. wpływ dotacji w kwocie 3.062.854,00 zł (dział 010) w ramach RPO Województwa Śląskiego na lata 2014 – 2020, Osi Priorytetowej V „Ochrona środowiska i efektywne wykorzystanie zasobów”, Działania 5.1. „Gospodarka wodno – ściekowa”, Poddziałania 5.1.1. „Gospodarka wodno – ściekowa ZIT” – przy planowaniu dochodów na 2022 r. uwzględniono zawartą umowę o dofinansowanie projektu pn. „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej i podciśnieniowej w miejscowości Nowa Wieś Tworoska wraz z pompownią próżniowo tłoczną i rurociągiem tłocznym” z dnia 24.09.2019 r. Nr UDA-RPSL.05.01.01-24-06F8/17-00 oraz aneks Nr 1 z dnia 10.10.2019 r. Nr UDA-RPSL.05.01.01-24-06F8/17-01 zwiększający dofinansowanie (ostateczne rozliczenie – z uwagi na trwające prace w Urzędzie Marszałkowskim w zakresie ostatecznego rozliczenia zadania, wpływ ze wskazanego dochodu planuje się na rok 2022).
1. wpływ dotacji w kwocie 3.920.855,00 zł (dział 900), EFRR w ramach RPO Województwa Śląskiego na lata 2014 – 2020, Osi Priorytetowej IV „Efektywność energetyczna, odnawialne źródła energii i gospodarka niskoemisyjna”, Działania 4.1. „Odnawialne źródła energii”, Poddziałania 4.1.3. „Odnawialne źródła energii - konkurs” – przy planowaniu dochodów na 2022 r. uwzględniono zawartą międzygminną umowę partnerską z dnia 21.05.2018 r w sprawie wspólnego przygotowania i realizacji projektu pn. „Odnawialne źródła energii poprawą jakości środowiska naturalnego na terenie Gmin Partnerskich” wraz z aneksem. Zgodnie z w/w umową beneficjentem/liderem projektu jest Gmina Tarnowskie Góry.
2. wpływ środków z Programu Rządowy Fundusz Polski Ład : Program Inwestycji Strategicznych w łącznej kwocie 389.500,00 zł. Gmina pozyskała z BGK wstępne promesy nr 01/2021/4879/Polski Ład, nr 01/2021/5287/Polski Ład, nr 01/2021/4861/Polski Ład na trzy zadania inwestycyjne : zadanie pn. : „ Modernizacja mostu drogowego nad rzeką Stoła w ciągu ul. Wiejskiej w Brynku” - łączna wartość dofinansowania stanowi 1.825.900,00 zł z czego w 2022 r. zakłada się wpływ w kwocie 95.000,00 zł a w 2023 r. w kwocie 1.730.900,00 zł, zadanie pn. : „Budowa kanalizacji sanitarnej wraz z oczyszczalnią ścieków w sołectwie Boruszowice” - łączna wartość dofinansowania stanowi 4.315.536,32 zł z czego w 2022 r. zakłada się wpływ w kwocie 266.000,00 zł a w 2023 r. w kwocie 4.049.536,32 zł, zadanie pn. : „Budowa i przebudowa ul. Wierzbowej w Tworogu” - łączna wartość dofinansowania stanowi 903.428,15 zł z czego w 2022 r. zakłada się wpływ w kwocie 28.500,00 zł a w 2023 r. w kwocie 874.928,15 zł.

Dotacje i środki majątkowe planowane na 2023 r. obejmują :

1. wpływ środków z Programu Rządowy Fundusz Polski Ład : Program Inwestycji Strategicznych w łącznej

kwocie 6.655.364,47 zł. Gmina pozyskała z BGK wstępne promesy nr 01/2021/4879/Polski Ład, nr 01/2021/5287/Polski Ład, nr 01/2021/4861/Polski Ład na trzy zadania inwestycyjne : zadanie pn. : „Modernizacja mostu drogowego nad rzeką Stoła w ciągu ul. Wiejskiej w Brynku” - łączna wartość dofinansowania stanowi 1.825.900,00 zł z czego w 2022 r. zakłada się wpływ w kwocie 95.000,00 zł a w 2023 r. w kwocie 1.730.900,00 zł, zadanie pn. : „Budowa kanalizacji sanitarnej wraz z oczyszczalnią ścieków w sołectwie Boruszowice” - łączna wartość dofinansowania stanowi 4.315.536,32 zł z czego w 2022 r. zakłada się wpływ w kwocie 266.000,00 zł a w 2023 r. w kwocie 4.049.536,32 zł, zadanie pn. : „Budowa i przebudowa ul. Wierzbowej w Tworogu” - łączna wartość dofinansowania stanowi 903.428,15 zł z czego w 2022 r. zakłada się wpływ w kwocie 28.500,00 zł a w 2023 r. w kwocie 874.928,15 zł.

W kolejnych latach prognozy t.j. 2023 – 2029 w zakresie poziomu dochodów majątkowych przyjęto stałą wartość w wysokości 200.000,00 zł.

.0 Wydatki ogółem Gminy Tworóg w okresie prognozy

Na 2022 r. zakłada się wydatki ogółem w kwocie 48.219.056,92 zł.

W kolejnych latach prognozy t.j. 2023 – 2029 w zakresie poziomu wydatków Gminy Tworóg przyjęto średni coroczny wzrost o 3 %

.1 Wydatki bieżące w okresie prognozy

Na 2022 r. zakłada się wydatki bieżące w kwocie 37.641.683,04 zł.

Szacunku wydatków bieżących na 2022 r. dokonano przyjmując następujące założenia i uwzględniając fakty wynikłe z analizy budżetu:

1. Przyjęto, iż projekty planów finansowych opracowane miały być z uwzględnieniem:
 - stawek podatkowych (wysokość obciążeń podatkowych np. VAT), opłat i cen obowiązujących w roku poprzedzającym planowany rok budżetowy z uwzględnieniem zmian wchodzących w życie z dniem 1 stycznia planowanego roku budżetowego
 - wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych w roku 2022
 - przewidywanego stanu zatrudnienia w planowanym roku budżetowym
 - zmian w zakresie rozliczania wynagrodzeń
 - zadań realizowanych przez poszczególnych "dysponentów" (kierownicy jednostek, merytoryczni kierownicy Urzędu Gminy) działów, rozdziałów budżetowych z uwzględnieniem planowanych dotacji z budżetu gminy, w tym również z uwzględnieniem zmian legislacyjnych przewidywanych na planowany rok budżetowy, co ma związek bądź ze wzrostem zadań merytorycznych bądź jego spadkiem .
- Ponadto:
2. Każda w kraju JST ponosi wydatki stałe czyli tzw. sztywne, których poniesienie wynika z przepisów lub konieczności zabezpieczenia realizacji podstawowych, własnych zadań statutowych oraz wydatki fakultatywne (tzn. uznaniowe, jednorazowe, takie które mogą być poniesione lecz nie muszą. W

przypadku Gminy Tworóg wydatkami fakultatywnymi były wydatki np. na realizację programów, które uzyskały dofinansowanie z funduszy UE. Wydatki takie obejmują także np. zakupy wyposażenia, wsparcie finansowe dla innych JST, środki na spotkania gmin partnerskich i inne. Do wydatków tych zalicza się także wydatki incydentalne tzn. jednorazowe, których nie można zaplanować, a które mogą być finansowane w ramach tworzonej na ten cel corocznie rezerwy (max ustawowo – 1 % wydatków art. 222 ust. 1 ufp).

W związku z powyższym, propozycje do projektu budżetu na 2022 r. przedkładał przez poszczególne merytoryczne referaty urzędu oraz jednostki organizacyjne gminy, należało ujmować w szczególności do skonkretyzowanych realnych potrzeb (zadań - wydatków) w oparciu o szczegółowe kalkulacje poprzedzone głęboką analizą.

Ponadto mając na uwadze ryzyko wystąpienia szczególnych dla Gminy wydatków nieprzewidzianych, kalkulując wydatki bieżące uwzględniono kwotę rezerwy ogólnej równej 295.000,00 zł. Poza rezerwą ogólną, wyodrębniono środki na rezerwę celową na realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokości 170.000,00 zł.

W zakresie zadań zleconych dostosowano kwotę wydatków do kwot dotacji (6.508.914,00 zł.), które gmina otrzyma w roku 2022, zgodnie z decyzjami dysponentów wyższego stopnia.

Wydatki **na obsługę długu** w kwocie 108.000,00 zł. obliczono z uwzględnieniem oprocentowania oraz marży gestora pożyczanych środków - odrębnie ustalonych wartości w każdej zawartej umowie o kredyt/pożyczkę.

Zaplanowane na 2022 r. **dotacje z budżetu gminy** stanowią łączną kwotę 3.523.796,00 zł, w tym :

1. dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych ustalono na kwotę 2.885.796,00 zł, które obejmują :
 - w ramach działu 600 dotację celową w kwocie 2.180.096,00 zł dla Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii na realizację zadań z zakresu gminnych przewozów pasażerskich przejętych do realizacji przez GZM od gmin niewchodzących w skład związku
 - w ramach działu 600 dotację celową w kwocie 700,00 zł : na zadanie wspólnie realizowane z miastem Gliwice pn. „Rezerwacja częstotliwości z zakresu 3600 – 3800 MHz na obszarze przetargowym 24.2 do wykorzystania w sieciach typu punkt – wiele punktów” w oparciu o porozumienie z dnia 28.12.2012 r. w sprawie sposobu regulowania opłaty za prawo wykorzystywania częstotliwości zawarte pomiędzy miastem Gliwice a Gminą Tworóg.
 - w ramach działu 921 dotację podmiotową w kwocie 705.000,00 zł dla instytucji kultury - Gminnego Ośrodka Kultury w Tworogu
2. dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych ustalono na kwotę 638.000,00 zł. W 2022 r., zakłada się :
 - dotacje celowe w ramach działu 010 w zakresie dofinansowania kosztów realizacji inwestycji – przydomowe oczyszczalnie ścieków w kwocie 168.000,00 zł (realizacja uchwały Rady Gminy Tworóg nr IX/62/2019 z dnia 8.07.2019 r. w sprawie zasad i trybu udzielania dotacji celowej z budżetu Gminy

Tworóg osobom fizycznym oraz wspólnotom mieszkaniowym, na cele związane z realizacją „Programu budowy przydomowych oczyszczalni ścieków w Gminie Tworóg na lata 2019 – 2024”)

- dotację dla organizacji pozarządowych (stowarzyszeń) na zadania majątkowe w zakresie bezpieczeństwa publicznego i ochrony przeciwpożarowej w kwocie 200.000,00 zł
- dotacje celowe w ramach działu 900 dla organizacji pozarządowych (stowarzyszeń) na zadania w zakresie ekologii i ochrony zwierząt oraz ochrony dziedzictwa przyrodniczego w kwocie 20.000,00 zł
- dotacje celowe w ramach działu 926 dla organizacji pozarządowych (stowarzyszeń) na zadania w zakresie upowszechniania kultury fizycznej w kwocie 250.000,00 zł.

Ponadto w projekcie budżetu na 2022 r. zaplanowano :

- dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych w kwocie 150.000,00 zł oraz wpływy z części opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym w kwocie 15.000,00 zł i wydatki na realizację zadań określonych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz przeciwdziałania narkomanii w łącznej kwocie 165.000,00 zł
- zaplanowano wydatki na wspieranie rodziny w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie oraz systemu pieczy zastępczej. Zadania są realizowane przez GOPS w Tworogu dodatkowo, poza programem zwalczania narkomanii i programem profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych.
- dochody z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska w kwocie 15.000,00 zł. i wydatki w tej samej kwocie z przeznaczeniem na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska
- dochody z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi w kwocie 2.696.760,00 zł oraz wydatki z przeznaczeniem na realizację zadań związanych z funkcjonowaniem systemu gospodarowania odpadami komunalnymi w kwocie 2.696.760,00 zł

W ramach budżetu wyodrębniono na rok 2022 wydatki funduszu sołeckiego w łącznej kwocie 408.882,25 zł.

W ramach środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID – 19 (które wpłynęły do budżetu w 2021 r.) w 2022 r. zakłada się realizację zadania pn. : „Laboratoria Przyszłości” na łączną kwotę 212.100,00 zł.

W projekcji WPF, wychodząc od założonych wydatków bieżących na rok 2022 przyjęto średnio coroczny wzrost o 3 %.

.0 Wydatki majątkowe w okresie prognozy

Na 2022 r. przyjęto plan **wydatków majątkowych** w wysokości 10.577.373,88 zł.

Wieloletnie przedsięwzięcia inwestycyjne w części przewidzianej do realizacji w 2022 r. i latach następnych oraz limity nakładów finansowych na ich realizację określa załącznik nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Tworóg na lata 2022 – 2029.

W 2022 r. zakłada się realizację pięciu inwestycji w ramach Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych (RFIL), którego środki wpłynęły w 2020 roku w łącznej kwocie 3.355.714,00 zł i w 2021 roku w

kwocie 500.000,00 zł i tylko częściowo zostały rozdysponowane w 2021 r. W ramach środków RFIL na 2022 r. planowana jest realizacja/kontynuacja następujących inwestycji :

1. Modernizacja ul. Kolonia Ameryka w Wojsce – nakłady na 2022 r. w wysokości 310.085,00 zł
2. Modernizacja ul. Ptasiej w Tworogu - nakłady na 2022 r. w wysokości w wysokości 515.017,00 zł
3. Modernizacja ul. Bolesława Chrobrego - nakłady na 2022 r. w wysokości 298.315,00 zł
4. Budowa sali sportowej przy szkole podstawowej w Wojsce - nakłady na 2022 r. w wysokości 1.590.857,00 zł
5. Budowa boiska wielofunkcyjnego przy Zespole Szkolno Przedszkolnym w Boruszowicach - nakłady na 2022 r. w wysokości 967.000,00 zł

Poza powyższym, w 2022 r. zakłada się realizację trzech inwestycji w ramach Programu Rządowy Fundusz Polski Ład : Program Inwestycji Strategicznych. Gmina pozyskała z BGK wstępne promesy nr 01/2021/4879/Polski Ład, nr 01/2021/5287/Polski Ład, nr 01/2021/4861/Polski Ład na trzy zadania inwestycyjne : zadanie pn. : „ Modernizacja mostu drogowego nad rzeką Stoła w ciągu ul. Wiejskiej w Brynku” - łączna wartość dofinansowania stanowi 1.825.900,00 zł z czego w 2022 r. zakłada się wpływ w kwocie 95.000,00 zł a w 2023 r. w kwocie 1.730.900,00 zł, zadanie pn. : „Budowa kanalizacji sanitarnej wraz z oczyszczalnią ścieków w sołectwie Boruszowice” - łączna wartość dofinansowania stanowi 4.315.536,32 zł z czego w 2022 r. zakłada się wpływ w kwocie 266.000,00 zł a w 2023 r. w kwocie 4.049.536,32 zł, zadanie pn. : „Budowa i przebudowa ul. Wierzbowej w Tworogu” - łączna wartość dofinansowania stanowi 903.428,15 zł z czego w 2022 r. zakłada się wpływ w kwocie 28.500,00 zł a w 2023 r. w kwocie 874.928,15 zł.

Reasumując, nakłady na wskazane przedsięwzięcia z uwzględnieniem łącznie wkładu własnego oraz środków z Programu Rządowy Fundusz Polski Ład, w poszczególnych latach będą kształtować się następująco :

1. Modernizacja mostu drogowego nad rzeką Stoła w ciągu ul. Wiejskiej w Brynku – nakłady na 2022 r. w kwocie 100.000,00 zł oraz na 2023 r. w kwocie 1.822.000,00 zł
3. Budowa kanalizacji sanitarnej wraz z oczyszczalnią ścieków w sołectwie Boruszowice - nakłady na 2022 r. w kwocie 403.000,00 zł oraz na 2023 r. w kwocie 5.607.401,67 zł. Gmina w 2021 r. otrzymała środki w ramach uzupełnienia subwencji ogólnej na wsparcie finansowe inwestycji w zakresie kanalizacji w wysokości 1.344.957,00 zł. Wskazane środki w 2021 r. nie zostały rozdysponowane po stronie wydatkowej, znajdują one zaangażowanie dla wskazanego zadania na rok 2022 w wysokości 14.000,00 zł oraz na rok 2023 w wysokości 1.330.957,00 zł.
1. Budowa i przebudowa ul. Wierzbowej w Tworogu - nakłady na 2022 r. w kwocie 30.000,00 zł oraz na 2023 r. w kwocie 920.977,00 zł

Ponadto w ramach wieloletnich przedsięwzięć majątkowych przewidzianych do realizacji na 2022 rok i lata następne, zakłada się nakłady na następujące zadania :

- Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków w Gminie Tworóg – nakłady na 2022 r. w wysokości 168.000,00 zł
- Odnawialne źródła energii poprawą jakości środowiska naturalnego na terenie gmin partnerskich : Tarnowskie Góry, Gaszowice, Jejkowice, Lyski, Krupski Młyn, Kuźnia Raciborska, Nędza, Lelów, Psary,

Świniowice, Tworóg – nakłady na 2022 r. w wysokości 5.371.346,11 zł (wydatki w ramach projektu UE)

- Odnawialne źródła energii poprawą jakości środowiska naturalnego na terenie gmin partnerskich (wydatki poza projektem) – nakłady na 2022 r. w wysokości 49.450,00 zł
- Budowa chodnika wzdłuż ul. B. Chrobrego w Hanusku – nakłady na 2022 r. w wysokości 212.580,40 zł oraz nakłady na 2023 r. w wysokości 200.000,00 zł i nakłady na 2024 r. w wysokości 390.000,00 zł
- Przebudowa zjazdu z drogi krajowej Nr 11 na nieruchomości stanowiącej własność Gminy Tworóg położonej w Brynku przy ul. Tarnogórskiej - nakłady na 2022 r. w wysokości 61.000,00 zł

W 2022 r. zakłada się również realizację **wydatków majątkowych jednorocznych** na łączną kwotę 500.723,37 zł min. w zakresie dróg, administracji, zakupów inwestycyjnych, dotacji majątkowych.

Wysokość wydatków majątkowych w kolejnych latach projekcji WPF uwzględnia nakłady zaplanowane w wykazie przedsięwzięć oraz realne możliwości budżetów w poszczególnych latach.

.0 Przychody budżetu w okresie prognozy

W budżecie na 2022 r. zakłada się plan **przychodów** na łączną kwotę **4.050.313,92 zł**, w tym z tytułu:

- przychodów jst z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w łącznej kwocie 3.893.374,00 zł (z tego : niewykorzystane środki z RFIL, które wpłynęły w 2020 i 2021 r. w kwocie 3.681.274,00 zł, środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19, które wpłynęły w 2021 r. na realizację zadania „Laboratoria Przyszłości w kwocie 212.100,00 zł
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w kwocie 156.939,92 zł

W zakresie 2023 r. zakłada się przychód z tytułu wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w kwocie 1.543.865,35 zł (z założenia na pokrycie wkładu własnego dla zadania „Budowa kanalizacji sanitarnej wraz z oczyszczalnią ścieków w sołectwie Boruszowice”. Wskazać należy, iż w 2021 r. gmina otrzymała środki na uzupełnienie dochodów z rezerwy subwencji ogólnej w kwocie 1.253.233,00 zł oraz środki w ramach uzupełnienia subwencji ogólnej na wsparcie finansowe inwestycji w zakresie kanalizacji w wysokości 1.344.957,00 zł. Wskazane środki w 2021 r. nie zostały rozdysponowane po stronie wydatkowej budżetu.)

Poza powyższym, nie zakłada się przychodów na kolejne lata projekcji WPF.

.1 Rozchody budżetu w okresie prognozy

Zakładane na 2022 r. rozchody stanowią kwotę **809.322 zł**, w tym :

- spłaty rat pożyczki w kwocie 100.000,00 zł.
- spłaty rat kredytów w łącznej kwocie 709.322,00 zł.

Gmina w 2022 roku oraz latach następnych spłacać będzie raty pożyczki i kredytów przewidziane do spłaty zgodnie z harmonogramami spłat wynikającymi z poszczególnych zawartych umów.

W spłacie rat kapitałowych kredytów i pożyczek uwzględniono ustawowe wyłączenia z limitu spłaty

zobowiązań w związku zawartą umową kredytową na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej (dotyczy kredytu w związku z realizacją zadania inwestycyjnego : „ Budowa sieci kanalizacji sanitarnej podciśnieniowej w Nowej Wsi Tworowskiej”).

4 PRZEDSIĘWZIĘCIA GMINY TWORÓG W OKRESIE OBJĘTYM PROGNOZĄ

Gmina Tworóg w okresie prognozy planuje przedsięwzięcia w rozumieniu art. 226 ust. 3 i ust. 4 ufp szczegółowo określone Załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

5 POZIOM PROGÓW ZADŁUŻENIA W OKRESIE OBJĘTYM PROGNOZĄ

Gmina prowadząc swoją gospodarkę finansową przestrzegać będzie w okresie prognozy ustawowych wskaźników w zakresie progów zadłużania. W 2022 r. jak i w kolejnych latach prognozy, budżet Gminy spełnia wymogi indywidualnego wskaźnika zadłużenia określonego art. 243 ustawy o finansach publicznych.