

z dnia 14 listopada 2022 r.

w sprawie : projektu uchwały w sprawie uchwalenia budżetu gminy Tworóg na rok 2023 oraz projektu uchwały sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Tworóg na lata 2023 - 2029

Na podstawie art. 230 ust. 1 i 2 oraz art. 238 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2022 roku, poz. 1634 z późn. zm.)

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

§ 1.

Przedłożyć, w terminie do 15 listopada 2022 r., projekt uchwały w sprawie uchwalenia budżetu gminy Tworóg na rok 2023 wraz z uzasadnieniem do projektu i materiałami informacyjnymi oraz projekt uchwały sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Tworóg na lata 2023 – 2029 :

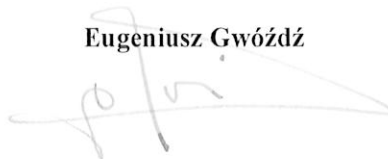
- 1/ Radzie Gminy Tworóg
- 2/ Regionalnej Izbie Obrachunkowej - celem zaopiniowania

§ 2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Tworóg

Eugeniusz Gwóźdź



Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 310/2022

Wójta Gminy W Tworogu

z dnia 14 listopada 2022 r.

Projekt

**UCHWAŁA Nr
Rady Gminy Tworóg
z dnia**

w sprawie uchwalenia budżetu gminy Tworóg na rok 2023

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4 i 9 lit. d oraz pkt 10, art. 51 ust. 1, ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2022 roku, poz. 559 z późn. zm.) oraz art. 211, art. 212, art. 214, art. 215, art. 217, art. 218, art. 222 ust. 1-3, art. 235 ust. 1-3, art. 236 ust. 1-4, art. 237, art. 242 ust. 1, art. 258 ust. 1, art. 264 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 roku, poz. 1634 z późn. zm.)

**Rada Gminy Tworóg
uchwała:**

§ 1.

Ustala się **dochody budżetu gminy** na rok 2023 w wysokości **50.086.987,75 zł**, z tego:

- a) **dochody bieżące** w kwocie **36.020.364,42 zł**
 - b) **dochody majątkowe** w kwocie **14.066.623,33 zł**
- zgodnie z **tabelą nr 1** do niniejszej uchwały.

§ 2.

Ustala się **wydatki budżetu gminy** na rok 2023 w wysokości **51.775.248,37 zł**, z tego:

- a) **wydatki bieżące** w kwocie **37.829.585,58 zł**
 - b) **wydatki majątkowe** w kwocie **13.945.662,79 zł**
- zgodnie z **tabelą nr 2** do niniejszej uchwały.

§ 3.

1. Różnica między dochodami i wydatkami stanowi planowany **deficyt budżetu** w wysokości **1.688.260,62 zł**, który będzie sfinansowany z nadwyżki z lat ubiegłych.

2. Ustala się **przychody budżetu** w kwocie **2.501.732,00 zł** oraz **rozchody** w kwocie **813.471,38 zł**.

3. Zestawienie przychodów i rozchodów budżetu gminy przedstawia **tabela Nr 3** do niniejszej uchwały.

§ 4.

Tworzy się :

- 1) rezerwę ogólną w kwocie 100.000,00 zł
- 2) rezerwę celową na zadania z zakresu zarządzania kryzysowego w kwocie 110.000,00 zł.

§ 5.

Ustala się dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami w wysokości 3.769.001,00 zł, zgodnie z **tabelą nr 4** do niniejszej uchwały.

§ 6.

W wydatkach budżetu gminy wyodrębnia się wydatki funduszu sołeckiego w wysokości 475.946,56 zł, zgodnie z **tabelą nr 5** do niniejszej uchwały.

§ 7.

1. Ustala się dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych

w kwocie 180.000,00 zł i wpływy z części opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym w kwocie 80.000,00 zł oraz wydatki w łącznej kwocie 260.000,00 zł z przeznaczeniem na:

- a) realizację zadań określonych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych w kwocie 254.500,00 zł
 - b) realizację zadań określonych w gminnym programie przeciwdziałania narkomanii w kwocie 5.500,00 zł
- zgodnie z **tabelą nr 6** do niniejszej uchwały.

§ 8.

Ustala się dochody z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska w kwocie 10.000,00 zł oraz wydatki w kwocie 10.000,00 zł z przeznaczeniem na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska, zgodnie z **tabelą nr 7** do niniejszej uchwały.

§ 9.

Ustala się dochody z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi w kwocie 2.820.100,00 zł oraz wydatki w kwocie 2.820.100,00 zł na pokrycie kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi, zgodnie z **tabelą nr 8** do niniejszej uchwały.

§ 10.

Ustala się dochody i wydatki z Programu Rządowego Polski Ład : Program Inwestycji Strategicznych w kwocie 10.097.364,47 zł oraz wydatki przeznaczone na realizację zadań majątkowych według zasad określonych w art. 65 ustawy z dnia 31 marca 2020 r. o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych oraz niektórych innych ustaw w kwocie 10.097.364,47 zł, zgodnie z **tabelą nr 9** do niniejszej uchwały.

§ 11.

Łączna kwota dotacji udzielanych z budżetu gminy Tworóg na 2023 rok wynosi 3.917.010,00 zł, w tym:

- 1) dla jednostek sektora finansów 3.479.010,00 zł, z tego:
 - a) dotacja podmiotowa 800.000,00 zł
 - b) dotacje celowe 2.679.010,00 zł
 - 2) dla jednostek spoza sektora finansów publicznych 438.000,00 zł, z czego:
 - a) dotacje celowe 438.000,00 zł
- zgodnie z **załącznikiem nr 1** do niniejszej uchwały.

§ 12.

Upoważnia się Wójta Gminy do :

- 1) dokonywania zmian w planie :
 - a) wydatków bieżących na uposażenia i wynagrodzenia ze stosunku pracy
 - b) wydatków majątkowych

- c) w zakresie przeniesień między wydatkami bieżącymi a majątkowymi
z wyłączeniem przeniesień wydatków między działami
- 2) dokonywania zmian w planie dochodów i wydatków związanych ze :
- a) zmianą kwot lub uzyskaniem płatności przekazywanych z budżetu środków europejskich, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu
 - b) zmianami w realizacji przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu
 - c) zwrotem płatności otrzymanych z budżetu środków europejskich.

§ 13.

1. Ustala się limit dla :

- a) zobowiązań z tytułu zaciągania kredytów i pożyczek na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu jednostki samorządu terytorialnego w kwocie 5.000.000,00 zł

§ 14.

1) Upoważnia się Wójta Gminy :

- a) do zaciągania kredytów i pożyczek na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu jednostki samorządu terytorialnego do wysokości 5.000.000,00 zł
- b) do lokowania w trakcie realizacji budżetu czasowo wolnych środków budżetowych na rachunkach również w innych bankach niż bank wykonujący obsługę finansową gminy.

§ 15.

Wykonanie Uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 16.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 roku i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Śląskiego.


WÓJT GMINY
mgr inż. Eugeniusz Gwóźdź

Tabela Nr 1 do uchwały nr .../.../2022

Rady Gminy Tworóg

z dnia

Projekt

Dochody budżetu Gminy Tworóg na rok 2023

Dział	Nazwa	Plan ogółem
bieżące		
010	Rolnictwo i łowiectwo	256 390,00
	w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	256 390,00
020	Leśnictwo	4 000,00
	w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	4 000,00
700	Gospodarka mieszkaniowa	855 000,00
	w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	50 000,00
	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	775 000,00
	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	30 000,00
750	Administracja publiczna	114 196,00
	w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	9 000,00

	Wpływy z usług	50 000,00
	Wpływy z różnych dochodów	100,00
	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	55 680,00
	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	16,00
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 920,00
	w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	1 920,00
752	Obrona narodowa	300,00
	w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	300,00
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	2 952,00
	w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	2 952,00
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	15 972 237,00
	w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	6 680 864,00
	Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	326 104,00
	Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	80 000,00

	Wpływy z podatku od nieruchomości	6 931 163,00
	Wpływy z podatku rolnego	253 609,00
	Wpływy z podatku leśnego	436 867,00
	Wpływy z podatku od środków transportowych	212 530,00
	Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej	30 000,00
	Wpływy z podatku od spadków i darowizn	120 000,00
	Wpływy z opłaty od posiadania psów	1 000,00
	Wpływy z opłaty skarbowej	30 000,00
	Wpływy z opłaty targowej	18 000,00
	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	180 000,00
	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	39 000,00
	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	604 000,00
	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	10 100,00
	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	19 000,00
758	Różne rozliczenia	10 745 966,00
	w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	Subwencje ogólne z budżetu państwa	10 745 966,00
801	Oświata i wychowanie	939 733,00
	w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	45 000,00
	Wpływy z opłat za korzystanie z żywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	429 600,00
	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	16 891,00
	Wpływy z usług	445 642,00
	Wpływy z różnych dochodów	2 600,00
852	Pomoc społeczna	474 885,00
	w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	Wpływy z usług	26 500,00
	Wpływy z różnych dochodów	300,00

	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	20 800,00
	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	427 235,00
	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	50,00
855	Rodzina	3 714 403,00
	w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	Wpływy z pozostałych odsetek	500,00
	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	7 000,00
	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	3 690 901,00
	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	16 002,00
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 938 382,42
	w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	64 782,42
	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	2 820 100,00
	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	7 000,00
	Wpływy z różnych opłat	10 000,00
	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	2 500,00
	Wpływy z różnych dochodów	34 000,00
	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	64 782,42
	bieżące razem :	36 020 364,42
	w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	64 782,42
majątkowe		
010	Rolnictwo i łowiectwo	4 755 536,32

Ogółem:		50 086 987,75
	w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	3 029 041,28

Strona 5

Tabela Nr 3 do uchwały nr .../.../2022

Rady Gminy Tworóg

z dnia

Projekt

Zestawienie przychodów i rozchodów budżetu w 2023 r.

Lp.	Treść	Paragraf przychodów	Budżet 2023 r.
I	Przychody budżetu :		2 501 732,00
1	Nadwyżka z lat ubiegłych	957	1 809 221,16
2	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	950	692 510,84
II	Dochody budżetu		50 086 987,75
	Razem przychody i dochody budżetu (I+II)		52 588 719,75
		Paragraf rozchodów	
III	Rozchody budżetu :		813 471,38
1	Splaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów (splata pożyczki)	992	100 000,00
2	Splaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów (splata kredytów)	992	713 471,38
IV	Wydatki budżetu		51 775 248,37
	Razem rozchody i wydatki budżetu (III+IV)		52 588 719,75

Uwagi: W zestawieniu ujęto również dochody i wydatki budżetu gminy w celu przedstawienia zasad bilansowania (równoważenia) budżetu gminy.

Projekt

Dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych jednostce samorządu terytorialnego odrębnymi ustawami w 2023 r.

Dział	Rozdział	Treść	Dochody bieżące	z tego:		Ogółem wydatki Σ(7, 12)	Wydatki bieżące Σ(8, 11)	z tego:				wydatki majątkowe
				Dotacje	Dochody bieżące			Wydatki jednostek budżetowych	z tego:			
									Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	Świadczenia na rzecz osób fiz.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
750		Administracja publiczna	55 080,00	55 080,00	55 080,00	55 080,00	55 080,00	54 725,00	355,00	0,00	0,00	0,00
	75011	Urzędy wojewódzkie	55 080,00	55 080,00	55 080,00	55 080,00	55 080,00	54 725,00	355,00	0,00	0,00	0,00
751		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej , kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 920,00	1 920,00	1 920,00	1 920,00	1 920,00	1 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75101	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 920,00	1 920,00	1 920,00	1 920,00	1 920,00	1 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00
752		Obrona narodowa	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00
	75212	Pozostałe wydatki obronne	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00
852		Pomoc społeczna	20 800,00	20 800,00	20 800,00	20 800,00	20 800,00	20 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	20 800,00	20 800,00	20 800,00	20 800,00	20 800,00	20 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
855		Rodzina	3 690 901,00	3 690 901,00	3 690 901,00	3 690 901,00	3 690 901,00	361 660,00	55 261,00	3 273 980,00	0,00	0,00
	85502	Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	3 638 640,00	3 638 640,00	3 638 640,00	3 638 640,00	3 638 640,00	361 660,00	3 000,00	3 273 980,00	0,00	0,00
	85503	Karta Dużej Rodziny	348,00	348,00	348,00	348,00	348,00	0,00	348,00	0,00	0,00	0,00
	85513	Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne, zgodnie z przepisami ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 4 kwietnia 2014 r. o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów	51 913,00	51 913,00	51 913,00	51 913,00	51 913,00	0,00	51 913,00	0,00	0,00	0,00
		Ogółem	3 769 001,00	3 769 001,00	3 769 001,00	3 769 001,00	3 769 001,00	439 105,00	55 916,00	3 273 980,00	0,00	0,00

Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleconych, jst w roku 2023
dział 750, rozdz. 75011, par. 2350 kwota 325 zł (dochody JST - 16 zł)
dział 852, rozdz. 85228, par. 2350 kwota 1 000 zł (dochody JST - 50 zł)
dział 855, rozdz. 85502, par. 2350 kwota 40 000zł (dochody JST - 16 000zł)
dział 855, rozdz. 85503, par. 2350 kwota 30 zł (dochody JST - 2 zł)

WÓJT GMINY
mgr inż. Eugeniusz Gwóźdź

Zestawienie wydatków funduszu sołeckiego w ramach budżetu na 2023 r.

	Brynek	Boruszowice	Hanusek	Koty	Tworóg	Polomia	Wojska	Mikołeska	Nowa Wieś	Świnowice
010-01008 Wydatki bieżące						3 500,00	10 000,00			
600-60016 Wydatki bieżące w tym : wynagrodzenia i składki od nich naliczane	12 400,00	2 100,00	9 909,29		12 500,00					
		2 100,00	2 100,00		2 000,00					
wydatki majątkowe	20 000,00									
750-75095 Wydatki bieżące	902,62						200,00			
754-75412 Wydatki bieżące		6 900,00	400,00	8 000,00	8 500,00	15 000,00	15 000,00		2 000,00	500,00
wydatki majątkowe										22 667,27
801-80101 wydatki bieżące									500,00	
900-90004 Wydatki bieżące w tym : wynagrodzenia i składki od nich naliczane		4 500,00	4 500,00	6 500,00	11 300,00	2 500,00	4 800,00	3 000,00	2 000,00	1 800,00
		2 000,00	2 000,00	3 500,00	8 500,00	1 800,00	4 000,00	3 000,00	2 000,00	
900-90095 Wydatki bieżące	6 700,00	1 100,00	16 400,00	16 500,00	8 000,00	3 000,00	12 000,00	5 415,68	500,00	
wydatki majątkowe		21 706,70							31 606,70	
921-92109 Wydatki bieżące					1 800,00	633,32				
921-92195 Wydatki bieżące w tym : wynagrodzenia i składki od nich naliczane	10 000,00	14 300,00	14 300,00	18 606,70	10 506,70	12 650,00	12 841,58	9 500,00	20 000,00	9 500,00
					2 300,00	1 000,00	2 000,00			
926-92605 Wydatki bieżące w tym : wynagrodzenia i składki od nich naliczane		7 000,00		8 000,00	5 000,00	5 000,00			1 000,00	500,00
					4 000,00					
OGÓŁEM	50 002,62	57 606,70	45 509,29	57 606,70	57 606,70	42 283,32	54 841,58	17 915,68	57 606,70	34 967,27

Projekt

Dochody i wydatki związane z realizacją zadań określonych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz w gminnym programie zwalczania narkomanii w 2023 r.

DOCHODY					WYDATKI						
Rodzaj dochodu	Kwota	Dział	Rozdział	Paragraf	Rodzaj wydatku	Dział	Rozdział	Kwota	W tym		
									Wydatki bieżące		Wydatki majątkowe
									Kwota ogółem	W tym wynagrodzenia i pochoden od wynagrodzeń	
1. Wpływ z opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu	180 000,00	756	75618	0480	1. Przeciwdziałanie alkoholizmowi	851	85154	174 500,00	174 500,00	77 000,00	0,00
					2. Zwalczanie narkomanii	851	85153	5 500,00	5 500,00	0,00	0,00
2. Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	80000,00	756	75618	0270	1. Przeciwdziałanie alkoholizmowi	851	85154	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00
Razem	260 000,00							260 000,00	260 000,00	77 000,00	0,00

WÓJT GMINY

mgr inż. Eugeniusz Gwóźdź

Dochody z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska i wydatki na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska w 2023 r.

DOCHODY					WYDATKI						
Rodzaj dochodu	Kwota	Dział	Rozdział	Paragraf	Dział	Rozdział	Kwota	W tym			
								Wydatki bieżące			Wydatki majątkowe
								Kwota ogółem	W tym:		
									wydatki jednostek budżetowych	z tego: wynagrodzenia i składki od nich naliczane	
Wpływy z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska	10 000,00	900	900019	0690	900	900004	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00
Razem	10 000,00						10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00

WÓJT GMINY
mgr inż. Eugeniusz Gwóźdź

Projekt

Dochody z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi i wydatki
na pokrycie kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi w 2023 r.

DOCHODY					WYDATKI							
Rodzaj dochodu	Kwota	Dział	Rozdział	§	Dział	Rozdział	Kwota	W tym				Wydatki majątkowe
								Wydatki bieżące			Wydatki jednostek budżetowych	
								Kwota ogółem	W tym:			
									wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tego: Dotacje na zadania bieżące		
Wpływy z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi	2 820 100,00	900	90002	0490	900	90002	2 820 100,00	2 820 100,00	2 820 100,00	74 000,00	0,00	0,00
Razem	2 820 100,00						2 820 100,00	2 820 100,00	2 820 100,00	74 000,00	0,00	0,00

WÓJT GMINY

mgr inż. Eugeniusz Gwóźdź

Projekt

Dochody i wydatki z Funduszu Przeciwdziałania COVID - 19 przeznaczone na realizację zadań według zasad określonych w art. 65 ustawy z dnia 31 marca 2020 r. o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych oraz niektórych innych ustaw

Dochody 2023			Wydatki 2023			
Rodzaj dochodu	Dział	Kwota	Rodzaj wydatku	Dział	Rozdział	Wydatki kwota
Dochody z Funduszu Przeciwdziałania Covid-19 Program Rządowy Polski Ład :						
Program Inwestycji Strategicznych						
- Promesa BGK Nr Edycja2/2021/1838/Polski Ład	010	440 000,00	1. Zad. inwest. p.n. : "Budowa kanalizacji sanitarnej wraz z oczyszczalnią ścieków w sołectwie Boruszowice (w obrębie ulicy Składowej)"	010	01044	440 000,00*
- Promesa BGK Nr 01/2021/5287/Polski Ład	010	4 315 536,32	2. Zad. inwest. p.n. : "Budowa kanalizacji sanitarnej wraz z oczyszczalnią ścieków w sołectwie Boruszowice (w obrębie ulic Kaletniańska-Brzozowa)"	010	01044	4 315 536,32
Promesa BGK Nr 01/2021/4861/Polski Ład	600	903.428,15	3. Zad. inwest. p.n. : "Budowa i przebudowa ul. Wierzbowej w Tworogu"	600	60016	903.428,15
Promesa BGK Nr 01/2021/4879/Polski Ład	600	1 825 900,00	4. Zad. inwest. p.n. : "Modernizacja mostu drogowego nad rzeką Stola w ciągu ul. Wiejskiej w Brynku"	600	60016	1 825 900,00
- Promesa BGK Nr Edycja3PGR/2021/739/Polski Ład	600	522 500,00	5. Zad. inwest. p.n. : „Przebudowa ul. Kolejowej w sołectwie Brynek"	600	60016	522 500,00*
- Promesa BGK Nr Edycja2/2021/1732/Polski Ład	600	665 000,00	6. Zad. inwest. p.n. : „Budowa chodnika wzdłuż ul. B. Chrobrego w Hanusku"	600	60016	665 000,00*
- Promesa BGK Nr Edycja2/2021/872/Polski Ład	600	1 425 000,00	7. Modernizacja dróg gminnych na terenie Gminy Tworóg	600	60016	1 425 000,00*
Razem		10.097.364,47	Razem			10.097.364,47

*dalsza kontynuacja zadań z Programu Rządowy Fundusz Polski Ład : Program Inwestycji Strategicznych (promesy BGK) zakładana jest na rok 2024 r. :

1. Zad. inwest. p.n. : "Budowa kanalizacji sanitarnej wraz z oczyszczalnią ścieków w sołectwie Boruszowice (w obrębie ulicy Składowej) w kwocie 5.000.000,00 zł
2. Zad. inwest. p.n. : Budowa chodnika wzdłuż ul. B. Chrobrego w Hanusku w kwocie 285.000,00 zł
3. Zad. inwest. p.n. : Przebudowa ul. Kolejowej w sołectwie Brynek w kwocie 522.500,00 zł
4. Zad. inwest. p.n. : Modernizacja dróg gminnych na terenie Gminy Tworóg 2.185.000,00 zł

WÓJT GMINY

mgr inż. Eugeniusz Gwóźdź

Zestawienie planowanych kwot dotacji udzielanych z budżetu Gminy Tworóg w 2023 r.

L.p.	Dział	Rozdz.	Nazwa instytucji / Rodzaj dotacji	Kwota dotacji				RAZEM
				podmiotowa	celowa		zad. bieżące	
					5	6		
1	2	3	4					8
I. Jednostki sektora Finansów publicznych								
	600	60004	Dotacja dla Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii na realizację zadań z zakresu gminnych przewozów pasażerskich przejętych do realizacji przez GZM od gmin niewchodzących w skład związku metropolitalnego	800 000,00	2 679 010,00		-	3 479 010,00
	600	60053	Dotacja celowa na zadanie realizowane wspólnie z miastem Gliwice pn. "Rezerwacja częstotliwości z zakresu 3600-3800 MHz na obszarze przetargowym 24.2 do wykorzystania w sieciach typu punkt - wiele punktów"	-	2 648 360,00		-	2 648 360,00
	851	85195	Dotacja dla Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej	-	650,00		-	650,00
	921	92109	Dotacja dla Gminnego Ośrodka Kultury	800 000,00	30 000,00		-	30 000,00
				-	-		-	800 000,00
II. Jednostki spoza sektora finansów publicznych								
	010	01044	Dotacje celowe na dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji - przydomowe oczyszczalnie ścieków	-	270 000,00		168 000,00	438 000,00
	926	92605	Dotacje celowe dla organizacji pozarządowych (stowarzyszeń) na zadania w zakresie upowszechniania kultury fizycznej	-	-		168 000,00	168 000,00
				-	250 000,00		-	250 000,00
Ogółem (I + II)				800 000,00	2 949 010,00		168 000,00	3 917 010,00

WÓJT GMINY
mgr inż. Eugeniusz Gwóźdź

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej;
w Tworogu
42-690 Tworóg, ul. Zamkowa 6
tel.(03) 657345
Rozcz. 275371028 NIP 645-22-30-032
woj.śląskie

Materiały informacyjne do projektu uchwały budżetowej na rok 2023

Projekt planu finansowego SP ZOZ na 2023 rok

Wyszczególnienie	Wykonanie za 2021 r.	zmianach na 30.08.2022	Wykonanie za 8 m-cy 2022 r.	Przewidywane wykonanie za 2022 r.	Projekt planu na 2023 r.	Wsk. % (6:2)	Wsk. % (6:5)
	2	3	4	5	6	7	8
I. Stan należności na początek roku	210803	227042	227042	227042	230000	1,09	1,08
Stan zobowiązań na początek roku	93925	108819	108819	108819	100000	1,06	0,92
Stan środków pieniężnych na początek roku	928627	1048031	1048031	1048031	1111746	1,2	1,06
I. Przychody ogółem	3139273	3167000	2170390	3235000	3290000	1,05	1,02
1. Przychody ze sprzedaży	3139273	3167000	2120390	3185000	3260000	1,03	1,02
w tym:							
- kontrakt z NFZ	2872400	2890000	1953547	2930000	2985000	1,03	1,02
- pozostała sprzedaż medyczna	176790	182000	110854	170000	180000	1,02	1,06
- pozostała sprzedaż niematerialna	90083	95000	55989	85000	95000	1,05	1,11
2. Pozostałe przychody	0	0	50000	50000	30000	0	0,6
(wymienić tytuły)			dotacja droga		rehabilitacja		
II. Koszty ogółem	2987025	3167000	2075081	3183000	3290000	1,1	1,03
1. Wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników	2291408	2400000	1548039	2400000	2480000	1,08	1,03
w tym:							
- wynagrodzenia osobowe	1852498	1940000	1168055	1882500	1940000	1,04	1,03
- pozostałe wynagrodzenia	21842	25000	56480	90000	100000	4,57	1,12
- składki na ubezpieczenia społeczne	376244	390000	286004	390000	400000	1,06	1,02
- inne świadczenia na rzecz pracowników	40824	45000	37500	37500	40000	0,98	1,06
2. remonty	0	0	0	0	0	0	0
3. amortyzacja	27236	35000	15296	33000	30000	1,1	0,9
zobowiązań	0	0	0	0	0	0	0
5. zakup towarów i usług	641568	700000	488726	720000	750000	1,16	1,04
6. pozostałe koszty	26813	32000	23020	30000	30000	1,11	1
III. Wynik finansowy (I - II)	152248	0	95709	52000	0	0	0
Inwestycje	0	29766	0	29766	0	0	0
- ze środków własnych	0	0	0	0	0	0	0
- z dotacji budżetu gminy	0	29766	0	29766	0	0	0
Stan należności na koniec roku	227042	227042	230000	230000	230000	1,01	DYREKTOR
Stan zobowiązań na koniec roku	108819	108819	101000	100000	100000	0,92	Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Tworogu
Stan środków pieniężnych na koniec roku	1048031	1048031	1080500	1111746	1111746	1,06	1048031

Projekt planu finansowego instytucji kultury na 2023 rok

Wyszczególnienie	Wykonanie za 2021r.	Plan po zmianach na 31.08.2022r.	Wykonanie za 8 m-cy 2022r.	Przewidywane wykonanie za 2022r.	Projekt planu na 2023	Wsk. % (6:2)	Wsk. % (6:5)
1	2	3	4	5	6	7	8
Stan należności i zobowiązań na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan zobowiązań na początek roku	733,55	26 012,15	26 012,15	26 012,15	0,00	0,00	0,00
Stan środków pieniężnych na początek roku	4 306,40	144,94	144,94	144,94	1 500,00	0,34	10,34
I. Przychody ogółem	794 555,63	745 000,00	564 043,08	801 923,00	850 782,00	1,07	1,06
I. Przychody własne	69 786,63	40 000,00	72 120,08	85 000,00	50 782,00	0,72	0,59
w tym:							
- z działalności kulturalnej	69 786,63	40 000,00	72 120,08	85 000,00	50 782,00	0,72	0,59
- z działalności gospodarczej							
- pozostałe							
2. Dotacje z budżetu gminy - podmiotowa	714 000,00	705 000,00	480 000,00	714 000,00	800 000,00	1,12	1,12
w tym dotacja na remonty							
3. Dotacja z budżetu gminy - celowa							
4. Pozostałe dotacje – z innych źródeł	10 769,00	0,00	11 923,00	11 923,00	0,00	0,00	0,00
II. Koszty ogółem	868 121,14	745 000,00	529 273,67	801 923,00	850 782,00	0,98	1,06
I. Wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników							
w tym:							
- wynagrodzenia osobowe	416 922,73	465 347,00	286 777,50	465 347,00	488 529,00	1,17	1,17
- pozostałe wynagrodzenia (ZFSS)	15 239,00	13 720,00	10 290,00	13 720,00	13 720,00	0,90	1,00
- składki na ubezpieczenia społeczne + PPK	73 287,18	99 980,00	52 323,99	99 980,00	102 333,00	1,39	1,10
- inne świadczenia na rzecz pracowników	2 100,64	4 000,00	1 343,28	10 000,00	4 000,00	1,90	0,40
2. Remonty	27 915,15	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Amortyzacja	44 125,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zakup towarów i usług	282 961,18	116 953,00	174 917,99	207 876,00	237 200,00	0,83	1,14

6. Pozostałe koszty		5 569,81	5 000,00	3 20,91	5 000,00	5 000,00	0,89	1,00
III. Wynik finansowy (I-II)		- 73 565,51	0,00	34 769,41	- 56 923,00	0,00	0,00	0,00
Inwestycje								
- finansowane środkami własnymi								
- finansowane dotacją z budżetu gminy, w tym:								
inwestycje								
zakupy inwestycyjne								
Stan należności i zobowiązań na koniec roku		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
W tym wymagalne						0,00	0,00	0,00
Stan zobowiązań na koniec roku		26 012,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
W tym wymagalne			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan środków pieniężnych na koniec roku		144,94	1 500,00	1 500,00	1 500,00	1 500,00	10,34	1,00

10.11.2022 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

M. D.
mgr Mirosław Karlik

PROKTOR
Głównego Ośrodka Kultury
w Tworogu
Przełęcz Chmiel

UZASADNIENIE

I. Informacje ogólne

Projekt budżetu na rok 2023 zakłada po stronie **dochodów** kwotę **50.086.987,75 zł**, w tym, dochody bieżące 36.020.364,42 zł oraz dochody majątkowe 14.066.623,33 zł a po stronie **wydatków** kwotę **51.775.248,37 zł**, w tym wydatki bieżące 37.829.585,58 zł oraz wydatki majątkowe 13.945.662,79 zł.

Gmina Tworóg nie udzielała i nie planuje udzielenia gwarancji i poręczeń.

II. Przychody

W budżecie na 2023 r. zakłada się plan **przychodów** na łączną kwotę **2.501.732,00 zł**, w tym z tytułu:

- nadwyżki z lat ubiegłych w wysokości 1.809.221,16 zł
- wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w wysokości 692.510,84 zł

Wyliczeń dla możliwości wprowadzenia do planu na 2023 r. nadwyżki z lat ubiegłych oraz wolnych środków dokonano w oparciu o sprawozdanie Rb-NDS wg stanu budżetu na koniec III kw. 2022 r. w zakresie wykonania przychodów oraz uwzględniono Uchwałę Rady Gminy Tworóg nr XLVI/379/2022 z dnia 17.10.2022 r. ws zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej gminy Tworóg na lata 2022-2029 w zakresie zaangażowania środków do planu przychodów w poszczególnych latach projekcji WPF-u.

III. Dochody

Po stronie dochodów budżetu wzięto pod uwagę wszystkie źródła w których występują. Na 2023 r. zakłada się ogółem dochody w kwocie **50.086.987,75 zł**.

Zakładając prognozę wysokości dochodów uwzględniono :

Bieżące dochody własne

Poziom dochodów własnych skonstruowano w oparciu o następujące dane z analizy *ex post* i w oparciu o następujące założenia:

Poziom dochodów bieżących na 2023 r. - przyjęto wnioski z analizy kształtowania się podstawowych kategorii dochodów Gminy w okresie 2019-2021 r. oraz uwzględniono przyjęty plan dochodów na 2022 r. za okres III kw. 2022 r. i jego realne wykonanie za 2022 r.

Ponadto w ramach dochodów bieżących:

- w zakresie działu 010 – Rolnictwo i łowiectwo przyjęto plan dochodów wg założeń Kierownika Referatu Inwestycji, Obrotu Mieniem, Rolnictwa, Ochrony Środowiska i Spraw Komunalnych Urzędu Gminy Tworóg. W

ramach dochodów bieżących w niniejszym dziale głównie zakłada się wpływy z tytułu dzierżawy urządzeń oraz sieci wodociągowych i kanalizacyjnych przez spółkę komunalną ZUK na łączną kwotę 256.390,00 zł.

- w zakresie działu 020 – Leśnictwo przyjęto plan dochodów wg założeń Kierownika Referatu Inwestycji, Obrotu Mieniem, Rolnictwa, Ochrony Środowiska i Spraw Komunalnych Urzędu Gminy Tworóg. Przyjęto średni, coroczny przyrost tej grupy dochodów jaki wystąpił w okresie 2019-2021 r. oraz uwzględniono przyjęty plan dochodów na 2022 r. za okres III kw. 2022 r. i jego realne wykonanie za 2022 r. W niniejszym dziale planuje się wpływy z tytułu dzierżawy z kół łowieckich na łączną kwotę 4.000,00 zł.

- w zakresie działu 700 – Gospodarka mieszkaniowa przyjęto plan dochodów wg założeń Kierownika Referatu Inwestycji, Obrotu Mieniem, Rolnictwa, Ochrony Środowiska i Spraw Komunalnych Urzędu Gminy Tworóg. W niniejszym dziale planuje się wpływy z tytułu opłat za użytkowanie wieczyste nieruchomości w łącznej kwocie 50.000,00 zł, z tytułu dzierżaw gruntów gminnych w łącznej wysokości 95.000,00 zł, z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów w wysokości 30.000,00 zł oraz z tytułu czynszów za lokale mieszkalne w łącznej kwocie 680.000,00 zł.

- w zakresie działu 750 – Administracja publiczna przyjęto średni, coroczny przyrost tej grupy dochodów jaki wystąpił w okresie 2019-2021 r. oraz uwzględniono przyjęty plan dochodów na 2022 r. za okres III kw. 2022 r. i jego realne wykonanie za 2022 r. W niniejszym dziale planuje się wpływy z tytułu najmu pomieszczeń w budynku urzędu gminy w łącznej kwocie 9.000,00 zł, wpływy z usług (obciążenia mediami podmioty wynajmujące) w łącznej kwocie 49.000,00 zł oraz wpływy z tytułu terminowego odprowadzania PDOP w łącznej kwocie 1.100,00 zł. Założono również do planu dochodów na 2023 r. w ramach organu finansowego, dochody jst związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami w łącznej wysokości 16,00 zł.

- w zakresie działu 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa przyjęto plan dochodów wg założeń pracownika merytorycznego. W niniejszym dziale planuje się wpływy z tytułu najmu pomieszczeń w budynku OSP Wojska na łączną kwotę 2.952,00 zł

- w zakresie działu 756 – Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem :

Wysokość planu z tytułu podatków lokalnych - przyjęto następujący sposób obliczenia wielkości planu tych dochodów na 2023 r.:

- w zakresie podatku od nieruchomości założono wzrost stawek o 12% w stosunku do 2022 r. (planując stawki uwzględniono Komunikat Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 15 lipca 2022 r. w sprawie wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych w I półroczu 2022 r. (M.P. poz. 696) z uwzględnieniem stawek podatku od nieruchomości określonych w obwieszczeniu Ministra Finansów z dnia 28 lipca 2022 r. w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych na rok 2023 (M.P. poz. 731);
- w zakresie podatku rolnego oraz leśnego założono poziom dochodów przyjmując odpowiednio dla podatku rolnego stawkę wg Komunikatu Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 19 października 2022 r. w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na

rok podatkowy 2023 (M.P. poz. 995) oraz dla podatku leśnego stawkę wg Komunikatu Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 19 października 2022 r. w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna, obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2022 r. (M.P. poz. 996);

- w zakresie podatku od środków transportowych założono wzrost stawek o 12% w stosunku do 2022 r. (planując stawki uwzględniono Komunikat Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 15 lipca 2022 r. w sprawie wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych w I półroczu 2022 r. (M.P. poz. 696) z uwzględnieniem stawek podatku od środków transportowych określonych w obwieszczeniu Ministra Finansów z dnia 28 lipca 2022 r. w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych na rok 2023 (M.P. poz. 731) oraz obwieszczeniem Ministra Finansów z dnia 12 października 2022 r. w sprawie stawek minimalnych podatku od środków transportowych obowiązujących w 2023 r. (M.P. poz. 1001).

Uwzględniając powyższe oraz dane z ewidencji podatkowej, na rok 2023 założono wpływ z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych i fizycznych łącznie w kwocie 6.931.163,00 zł, wpływ z tytułu podatku rolnego od osób prawnych i fizycznych łącznie w kwocie 253.609,00 zł, wpływ z tytułu podatku leśnego od osób prawnych i fizycznych łącznie w kwocie 436.867,00 zł, wpływ z tytułu podatku od środków transportowych od osób prawnych i fizycznych łącznie w kwocie 212.530,00 zł.

- wysokość planu dochodów z tytułu podatków pobieranych i przekazywanych przez Urzędy Skarbowe przyjęto ustalając średni, coroczny przyrost tej grupy dochodów jaki wystąpił w latach 2019 – 2022 z uwzględnieniem zmian materii ustawowej. Do planu dochodów na rok 2023 przyjęto wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej w łącznej wysokości 30.000,00 zł, z tytułu podatku od czynności cywilnoprawnych od osób fizycznych i prawnych w łącznej wysokości 604.000,00 zł, wpływy z podatku od spadków i darowizn w łącznej kwocie 120.000,00 zł, wpływy z części opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym w kwocie 80.000,00 zł (wskazane środki planuje się przeznaczyć na zadania określone w gminnym programie profilaktyki rozwiązywania problemów alkoholowych)

- wysokość opłat lokalnych ustalono w oparciu o założenia pracowników merytorycznych oraz obowiązujące stawki wynikające z uchwał Rady Gminy Tworóg. Przyjęto do planu dochodów na 2023 r. wpływy z tytułu opłaty od posiadania psów w łącznej wysokości 1.000,00 zł, wpływy z opłaty targowej w łącznej wysokości 18.000,00 zł, wpływy z opłaty skarbowej w łącznej wysokości 30.000,00 zł, wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w łącznej wysokości 180.000,00 zł, wpływy z opłat za zajęcie pasa drogowego w łącznej wysokości 24.000,00 zł oraz wpływy z tytułu renty planistycznej w wysokości 15.000,00 zł

- w zakresie udziału Gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz prawnych na 2023 r. przyjęto dane wg pisma Ministra Finansów z dnia 13 października 2022 r. nr ST3.4750.23.2022. Do planu na 2023 r. przyjęto wpływy z tytułu udziałów gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych w

wysokości 6.680.864,00 zł oraz wpływy z tytułu udziałów gminy w podatku dochodowym od osób prawnych w wysokości 326.104,00 zł.

Ponadto, w ramach działu 756 założono wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień w łącznej wysokości 10.100,00 zł oraz wpływy z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat w łącznej wysokości 19.000,00 zł. Powyższe wpływy odnoszą się zarówno do dochodów pobieranych przez urząd gminy Tworóg jak i urzędy skarbowe.

- w zakresie działu 801 – Oświata i wychowanie przyjęto plan dochodów wg założeń dyrektorów placówek oświatowych, dyrektora ZOPO w Tworogu oraz pracownika merytorycznego urzędu gminy ds. oświaty. Przyjęto do planu dochodów na 2023 r. wpływy z tytułu najmu i dzierżawy składników majątkowych placówek oświatowych w łącznej wysokości 16.891,00 zł, wpływy z usług w łącznej wysokości 445.642,00 zł, wpływy z tytułu terminowego odprowadzania PDOF w łącznej kwocie 2.600,00 zł, wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego w łącznej kwocie 45.000,00 zł, wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego w łącznej kwocie 429.600,00 zł,

- w zakresie działu 852 – Pomoc społeczna oraz działu 855 – Rodzina, przyjęto plan dochodów wg założeń Dyrektora GOPS w Tworogu. Przyjęto do planu dochodów na 2023 r. wpływy z tytułu usług w łącznej wysokości 26.500,00 zł, wpływy z tytułu terminowego odprowadzania PDOF w łącznej kwocie 300,00 zł. Ponadto przyjęto wpływy z tytułu rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych (z zadań zleconych) w łącznej kwocie 7.000,00 zł oraz wpływy z pozostałych odsetek w łącznej wysokości 500,00 zł.

Założono również do planu dochodów na 2023 r. w ramach organu finansowego, dochody jst związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami w łącznej wysokości 16.052,00 zł.

- w zakresie działu 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska przyjęto plan na podstawie założeń Kierownika Referatu Inwestycji, Obrotu Mieniem, Rolnictwa, Ochrony Środowiska i Spraw Komunalnych Urzędu Gminy Tworóg. Założono do planu dochodów na 2023 r. dochód z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi w wysokości 2.820.100,00 zł, wpływy z różnych dochodów (na podstawie umowy z WFOŚiGW na prowadzenie punktu „Czyste powietrze”) w wysokości 34.000,00 zł, wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień w zakresie opłaty za odpady w wysokości 7.000,00 zł, wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu opłaty za odpady w wysokości 2.500,00 zł oraz wpływ środków związanych z ochroną środowiska w wysokości 10.000,00 zł.

Subwencje

W zakresie subwencji na 2023 r. przyjęto dane wg pisma Ministra Finansów z dnia 13 października 2022 r. nr ST3.4750.23.2022. Do planu na 2023 r. przyjęto wpływy z tytułu części oświatowej subwencji ogólnej dla jst w wysokości 8.407.957,00 zł oraz z tytułu części wyrównawczej subwencji ogólnej dla gmin w wysokości 2.338.009,00 zł.

Dotacje na własne zadania bieżące

Poziom dotacji celowych na 2023 r. na własne zadania bieżące dla Gminy Tworóg w zakresie działu 852 – Pomoc społeczna, ustalono w oparciu o pismo Wojewody Śląskiego FBI.3111.210.30.2022 z dnia 21 października 2022 r. Przyjęto do planu dochodów na 2023 r. dotację na opłacanie i refundację składek na ubezpieczenie zdrowotne za osoby uprawnione w wysokości 8.662,00 zł, dotację na wsparcie finansowe zadań i programów realizacji zadań pomocy społecznej (zasilki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe) w wysokości 167.103,00 zł, dotację na zasilki stałe w wysokości 89.146,00 zł, dotację na ośrodek pomocy społecznej w wysokości 84.681,00 zł oraz dotację na pomoc państwa w zakresie dożywiania w wysokości 77.643,00 zł.

Środki z UE

W ramach działu 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska na 2023 r. zaplanowano wpływ dofinansowania na kwotę 64.782,42 zł dla zadania pn. „Śląskie. Przywracamy błękit”. Gmina W 2022 r. zawarła umowę partnerską z Województwem Śląskim na realizację przedmiotowego zadania, w ramach kompleksowej realizacji Programu ochrony środowiska dla województwa śląskiego. Założono realizację zadania na lata 2022 – 2027, natomiast wpływ dofinansowania będzie następował transzami wg harmonogramu.

Dotacje na zadania zlecone

Poziom dotacji na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej na 2023 r. przyjęto :
w zakresie działu 750 – Administracja publiczna, działu 752 – Obrona narodowa, działu 852 – Pomoc społeczna, działu 855 – Rodzina, w wysokości określonej w piśmie Wojewody Śląskiego FBI.3111.210.30.2022 z dnia 21 października 2022 r. Natomiast w zakresie działu 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa w wysokości określonej przez Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Katowicach (pismo DKT.31113.6.46.2022 z dnia 24 października 2022 r.)
Przyjęto do planu dochodów na 2023 r. dotację na działania związane z dowodami osobistymi, ewidencją ludności, rejestracją zdarzeń stanu cywilnego, udostępnianie danych osobowych w wysokości 55.080,00 zł, dotację na organizację szkoleń obronnych w jst w wysokości 300,00 zł, dotację na usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze w wysokości 20.800,00 zł, dotację na świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego i zasilki dla opiekunów w wysokości 3.622.145,00 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 wsparcie rodzin wielodzietnych – Karta Dużej Rodziny w wysokości 348,00 zł, dotację na opłacanie i refundację składek na ubezpieczenie zdrowotne z budżetu państwa za osoby uprawnione w wysokości 51.913,00 zł oraz dotację na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców w wysokości 1.920,00 zł.

Dochody majątkowe

Szacunku dochodów majątkowych na 2023 r. dokonano w oparciu o:

- 1) 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 2023 r. zaplanowano dochód z tytułu sprzedaży mienia w wysokości 1.000.000,00 zł. Poza sprzedażą mienia w 2023 r. zakłada się dochód w wysokości 5.000,00 zł z wpływów z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności. W ramach zaplanowanej kwoty z tytułu sprzedaży mienia w 2023 r. w wysokości 1.000.000,00 zł przewiduje się sprzedaż nieruchomości gminnych m.in. tj.:

- 4 działki przy ulicy Tarnogórskiej w Brynku jako trzy nieruchomości na łączną kwotę 863 000 zł
- 1 działka przy ulicy Liściastej w Brynku, wartość 78 000 zł
- 1 działka w Kotach przy ulicy Szkolnej, wartość 128 000 zł
- 1 lokal mieszkalny w Boruszowicach, wartość 95 000 zł

Ponadto, planuje się również zbyć kilka lokali na rzecz dotychczasowych najemców z 90 % bonifikatą, ich dokładna ilość oraz osiągnięty z tego tytułu dochód jest obecnie trudny od oszacowania, jednak wstępnie można założyć, iż dodatkowy dochód z tego tytułu osiągnie ok 60 000 zł.

Przy założeniu, że wszystkie działki zostaną zbyte, planowany dochód na 2023 r. ze sprzedaży mienia jest możliwy do osiągnięcia.

- 2) planowane dotacje/dofinansowania na realizację zadań majątkowych i założenia ich wpływu do budżetu w 2023 r. Dotacje i środki na zadania majątkowe, planowane na 2023 r. obejmują:

1. w 2023 r. zakłada się wpływ środków z Funduszu Przeciwdziałania Covid – 19 pozyskanych z Programu Rządowego Polski Ład : Program Inwestycji Strategicznych – na dofinansowanie zadania pn. : „Budowa kanalizacji sanitarnej i oczyszczalni ścieków w sołectwie Boruszowice (w obrębie ul. Składowej)” w wysokości 440.000,00 zł (Promesa BGK Nr Edycja2/2021/1838/Polski Ład na kwotę 5.440.000,00 zł, wpływ pozostałej wartości dofinansowania zakłada się na rok 2024).

2. w 2023 r. zakłada się wpływ środków z Funduszu Przeciwdziałania Covid – 19 pozyskanych z Programu Rządowego Polski Ład : Program Inwestycji Strategicznych – na dofinansowanie zadania pn. : „Budowa kanalizacji sanitarnej i oczyszczalni ścieków w sołectwie Boruszowice (w obrębie ul. Kaletniańska-Brzozowa)” w wysokości 4.315.536,32 zł (Promesa BGK Nr 01/2021/5287/Polski Ład na kwotę 4.315.536,32 zł).

3. w 2023 r. zakłada się wpływ środków z Funduszu Przeciwdziałania Covid – 19 pozyskanych z Programu Rządowego Polski Ład : Program Inwestycji Strategicznych – na dofinansowanie zadania pn. : „Budowa i

przebudowa ul. Wierzbowej w Tworogu” w wysokości 903.428,15 zł (Promesa BGK Nr 01/2021/4861/Polski Ład na kwotę 903.428,15 zł).

4. w 2023 r. zakłada się wpływ środków z Funduszu Przeciwdziałania Covid – 19 pozyskanych z Programu Rządowego Polski Ład : Program Inwestycji Strategicznych – na dofinansowanie zadania pn. : „Modernizacja mostu drogowego nad rzeką Stołą w ciągu ul. Wiejskiej w Brynku” w wysokości 1.825.900,00 zł (Promesa BGK Nr 01/2021/4879/Polski Ład na kwotę 1.825.900,00 zł).

5. w 2023 r. zakłada się wpływ środków z Funduszu Przeciwdziałania Covid – 19 pozyskanych z Programu Rządowego Polski Ład : Program Inwestycji Strategicznych – na dofinansowanie zadania pn. : „Przebudowa ul. Kolejowej w sołectwie Brynek” w wysokości 522.500,00 zł (Promesa BGK Nr Edycja3PGR/2021/739/Polski Ład na kwotę 1.045.000,00 zł, wpływ pozostałej wartości dofinansowania zakłada się na rok 2024).

6. w 2023 r. zakłada się wpływ środków z Funduszu Przeciwdziałania Covid – 19 pozyskanych z Programu Rządowego Polski Ład : Program Inwestycji Strategicznych – na dofinansowanie zadania pn. : „Budowa chodnika wzdłuż ul. B. Chrobrego w Hanusku” w wysokości 665.000,00 zł (Promesa BGK Nr Edycja2/2021/1732/Polski Ład na kwotę 950.000,00 zł, wpływ pozostałej wartości dofinansowania zakłada się na rok 2024).

7. w 2023 r. zakłada się wpływ środków z Funduszu Przeciwdziałania Covid – 19 pozyskanych z Programu Rządowego Polski Ład : Program Inwestycji Strategicznych – na dofinansowanie zadania pn. : „Modernizacja dróg gminnych na terenie Gminy Tworóg” w wysokości 1.425.000,00 zł (Promesa BGK Nr Edycja2/2021/872/Polski Ład na kwotę 3.610.000,00 zł, wpływ pozostałej wartości dofinansowania zakłada się na rok 2024).

8. wpływ dotacji w kwocie 2.964.258,86 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 2023 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. Zakładany na 2023 r. wpływ stanowi ostateczne rozliczenie zrealizowanego projektu.

IV. Wydatki

1. Informacje ogólne w zakresie planu wydatków

Na 2023 r. zakłada się ogółem wydatki w kwocie **51.775.248,37 zł**

Nadmienić należy, iż pierwotnie po uwzględnieniu i zgrupowaniu wszystkich założeń do realizacji w zakresie wydatków na 2023 r. (w tym, min. po uwzględnieniu potrzeb bieżących, remontowych i inwestycyjnych,

przedłożonych do projektu przez pracowników merytorycznych jak i grupy radnych, mieszkańców czy poszczególne sołectwa), kwota planu wydatków ukształtowała się w wysokości ponad 73 mln zł a więc o około 21,2 mln więcej niżeli ostatecznie ukształtowana wysokość planu wydatków przyjęta w projekcie budżetu na 2023 r.

Przy konstrukcji budżetu 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 możliwości 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.

Reasumując, biorąc pod uwagę powyższe, kształt projektu budżetu na 2023 r. (jak również budżetów lat kolejnych, przedstawionych w projekcji WPF), zwłaszcza strony wydatkowej budżetu, uwarunkowany jest koniecznością zachowania obowiązujących w tej materii norm prawnych.

W związku z powyższym, planowane pierwotnie wydatki na 2023 r. musiały zostać skorygowane o kwotę ponad 21,2 mln zł (na minus) celem ukształtowania wartości projektowanego budżetu na 2023 r. w taki sposób, aby zostały zachowane i spełnione rozwiązania prawne wynikające z ustawy o finansach publicznych.

2. Wydatki bieżące w kwocie 37.829.585,58 zł.

Szacunku wydatków bieżących na 2023 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 2023
- 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 2023 r. przedkładać 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 w wysokości 100.000,00 zł. Poza rezerwą ogólną, wyodrębniono środki na rezerwę celową na realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokości 110.000,00 zł.

W zakresie zadań zleconych dostosowano kwotę wydatków do kwot dotacji (3.769.001,00 zł.), które gmina otrzyma w roku 2023, zgodnie z decyzjami dysponentów wyższego stopnia.

Wydatki **na obsługę długu** w kwocie 350.000,00 zł. obliczono z uwzględnieniem oprocentowania oraz marży gestora pożyczanych środków - odrębnie ustalonych wartości w każdej zawartej umowie o kredyt/pożyczkę.

Zaplanowane na 2023 r. **dotacje z budżetu gminy** stanowią łączną kwotę 3.917.010,00 zł, w tym :

1. dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych ustalono na kwotę 3.479.010,00 zł, które obejmują :
 - w ramach działu 600 dotację celową w kwocie 2.648.360,00 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 650,00 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 851 dotację celową w kwocie 30.000,00 zł dla SPZOZ-u w Tworogu na zadania z zakresu zapobiegania urazom kostno – stawowym (gabinet rehabilitacji medycznej)
 - w ramach działu 921 dotację podmiotową w kwocie 800.000,00 zł dla instytucji kultury - Gminnego Ośrodka Kultury w Tworogu

2. dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych ustalono na kwotę 438.000,00 zł. W 2023 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”)
- 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 2023 r. zaplanowano :

- dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych w kwocie 180.000,00 zł oraz wpływy z części opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym w kwocie 80.000,00 zł i wydatki na realizację zadań określonych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz przeciwdziałania narkomanii w łącznej kwocie 260.000,00 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 10.000,00 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 2.820.100,00 zł oraz wydatki z przeznaczeniem na realizację zadań związanych z funkcjonowaniem systemu gospodarowania odpadami komunalnymi w kwocie 2.820.100,00 zł

W ramach budżetu wyodrębniono na rok 2023 wydatki funduszu soleckiego w łącznej kwocie 475.946,56 zł.

3. Wydatki majątkowe w kwocie 13.945.662,79 zł

Na 2023 r. przyjęto plan **wydatków majątkowych** w wysokości 13.945.662,79 zł.

Wieloletnie nakłady inwestycyjne w części przewidzianej do realizacji w 2023 r. i limity nakładów finansowych na ich realizację określa załącznik nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Tworóg na lata 2023 – 2029.

W 2023 r. zakłada się realizację siedmiu inwestycji w ramach środków z Funduszu Przeciwdziałania Covid – 19 pozyskanych z Programu Rządowego Polski Ład : Program Inwestycji Strategicznych. W ramach wskazanych środków na 2023 r. planowana jest realizacja/kontynuacja następujących inwestycji :

1. „Budowa kanalizacji sanitarnej i oczyszczalni ścieków w sołectwie Boruszowice (w obrębie ul. Składowej)” – nakłady na 2023 r. w wysokości 440.000,00 zł, w tym środki z Promesy BGK Nr Edycja2/2021/1838/Polski Ład w wysokości 440.000,00 zł
2. „Budowa kanalizacji sanitarnej i oczyszczalni ścieków w sołectwie Boruszowice (w obrębie ul. Kaletańska-Brzozowa)” – nakłady na 2023 r. w wysokości 5.887.401,67 zł, w tym środki z Promesy BGK Nr 01/2021/5287/Polski Ład na kwotę 4.315.536,32 zł oraz środki własne w wysokości 1.571.865,35 zł
3. „Budowa i przebudowa ul. Wierzbowej w Tworogu” – nakłady na 2023 r. w wysokości 1.126.377,00 zł, w tym środki z Promesy BGK Nr 01/2021/4861/Polski Ład na kwotę 903.428,15 zł oraz środki własne w wysokości 222.948,85 zł
4. „Modernizacja mostu drogowego nad rzeką Stołą w ciągu ul. Wiejskiej w Brynku” – nakłady na 2023 r. w wysokości 2.678.872,95 zł w tym środki z Promesy BGK Nr 01/2021/4879/Polski Ład na kwotę 1.825.900,00 zł oraz środki własne w wysokości 852.972,95 zł
5. „Przebudowa ul. Kolejowej w sołectwie Brynek” – nakłady na 2023 r. w wysokości 597.500,00 zł w tym środki z Promesy BGK Nr Edycja3PGR/2021/739/Polski Ład na kwotę 522.500,00 zł oraz środki własne w wysokości 75.000,00 zł
6. „Budowa chodnika wzdłuż ul. B. Chrobrego w Hanusku” – nakłady na 2023 r. w wysokości 665.000,00 zł w tym środki z Promesy BGK Nr Edycja2/2021/1732/Polski Ład na kwotę 665.000,00 zł
7. „Modernizacja dróg gminnych na terenie Gminy Tworóg” – nakłady na 2023 r. w wysokości 1.675.000,00 zł w tym środki z Promesy BGK Nr Edycja2/2021/872/Polski Ład na kwotę 1.425.000,00 zł oraz środki własne w wysokości 250.000,00 zł

Ponadto w ramach wieloletnich przedsięwzięć majątkowych przewidzianych do realizacji na 2023 rok zakłada się nakłady na następujące zadania :

- „Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków w Gminie Tworóg” – nakłady na 2023 r. w wysokości 168.000,00 zł
- „Rozbudowa i modernizacja systemów oraz infrastruktury teleinformatycznej – realizacja projektu grantowego Cyfrowa Gmina” - nakłady na 2023 r. w wysokości 211.530,30 zł

W 2023 r. zakłada się również realizację **wydatków majątkowych jednorocznych** na łączną kwotę 495.980,67 zł min. w zakresie dróg, administracji, gospodarki komunalnej, zakupów inwestycyjnych, z uwzględnieniem również przedsięwzięć w ramach funduszu sołeckiego.

V . Rozchody

Zakładane na 2023 r. rozchody stanowią kwotę **813.471,38 zł**, w tym :

- spłaty rat pożyczki w kwocie 100.000,00 zł.
- spłaty rat kredytów w łącznej kwocie 713.471,38 zł.

Gmina spłacać będzie raty pożyczki i kredytów przewidziane do spłaty na 2023 r. zgodnie z harmonogramami spłat wynikającymi z poszczególnych zawartych umów.

WÓJT GMINY
mgr inż. Eugeniusz Gwóźdź

UCHWAŁA Nr
Rady Gminy Tworóg
z dnia

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Tworóg na lata 2023 - 2029

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2022 roku, poz. 559 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 2022 roku, poz. 1634 z późn.zm.)

Rada Gminy Tworóg
uchwała:

§ 1.

1. Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową gminy Tworóg na lata 2023 - 2029 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2023 – 2029, zgodnie załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2023 - 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 XXXIV/300/2021 z dnia 30 grudnia 2021 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Tworóg na lata 2022 – 2029 z późn. zm.

§ 4.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Tworóg.

§ 5.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 r.


mgr inż. Eugeniusz Gwóźdź

Wieloletnia Prognoza Finansowa¹⁾

Wyszczególnienie		2023	2024	2025	2026 ²⁾	2027	2028	2029
1. Dochody ogółem³⁾		50 086 987,75	49 802 500,00	42 180 000,00	43 600 000,00	45 120 000,00	46 640 000,00	48 160 000,00
1.1	Dochody bieżące ³⁾ , z tego:	36 020 364,42	39 810 000,00	41 980 000,00	43 400 000,00	44 920 000,00	46 440 000,00	47 960 000,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	6 680 864,00	7 300 000,00	7 700 000,00	7 700 000,00	8 300 000,00	8 600 000,00	8 900 000,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	326 104,00	360 000,00	380 000,00	400 000,00	420 000,00	440 000,00	460 000,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	10 745 966,00	11 750 000,00	12 400 000,00	12 800 000,00	13 200 000,00	13 600 000,00	14 000 000,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ³⁾	4 261 018,42	4 700 000,00	5 000 000,00	5 200 000,00	5 400 000,00	5 600 000,00	5 800 000,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące ³⁾ , w tym:	14 006 412,00	15 700 000,00	16 500 000,00	17 000 000,00	17 600 000,00	18 200 000,00	18 800 000,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	6 931 163,00	7 800 000,00	8 200 000,00	8 500 000,00	8 800 000,00	9 100 000,00	9 400 000,00
1.2	Dochody majątkowe ³⁾ , w tym:	14 066 623,33	9 992 500,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku ³⁾	1 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	13 061 623,33	7 992 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wydatki ogółem³⁾		51 775 248,37	49 073 616,45	41 477 049,00	42 855 972,00	44 380 217,00	45 870 053,64	47 858 009,09
2.1	Wydatki bieżące ³⁾ , w tym:	37 829 585,58	38 750 000,00	40 000 000,00	41 200 000,00	42 500 000,00	43 800 000,00	45 200 000,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	16 900 782,18	17 200 000,00	17 500 000,00	17 800 000,00	18 200 000,00	18 600 000,00	19 000 000,00
2.1.2	z tytułu porzeceń i gwarancji ³⁾ , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1	gwarancje i porzeżenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązani, o którym mowa w art. 243 ustawy ³⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu ³⁾ , w tym:	350 000,00	270 000,00	225 000,00	170 000,00	114 000,00	60 000,00	15 000,00
2.1.3.1	odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązani, o którym mowa w art. 243 ustawy ³⁾ , 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) ³⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2	odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązani, o którym mowa w art. 243 ustawy ³⁾ , z tytułu zobowiązań zaciąganych na wkład krajowy ³⁾	160 000,00	140 000,00	120 000,00	100 000,00	65 000,00	25 000,00	0,00
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązani, o którym mowa w art. 243 ustawy ³⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe ³⁾ , w tym:	13 945 662,79	10 323 616,45	1 477 049,00	1 655 972,00	1 880 217,00	2 070 053,64	2 658 009,09
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	13 945 662,79	10 323 616,45	1 477 049,00	1 655 972,00	1 880 217,00	2 070 053,64	2 658 009,09
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	168 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Wynik budżetu³⁾		-1 688 260,62	728 883,55	702 951,00	244 028,00	739 783,00	769 946,36	301 990,91
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, porzeceń i wykup papierów wartościowych ³⁾	0,00	728 883,55	702 951,00	244 028,00	739 783,00	769 946,36	301 990,91
4. Przychody budżetu³⁾		2 501 732,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, porzeceń, emisja papierów wartościowych ³⁾ , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu ³⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ³⁾ , w tym:	1 809 221,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu ³⁾	1 688 260,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ³⁾ , w tym:	692 510,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu ³⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Spłaty udzielonych porzeceń w latach ubiegłych ³⁾ , w tym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu ³⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ³⁾ , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 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.

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.

4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu ⁷	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Rozchody budżetu⁸											
5.1	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ⁹ , w tym:	813 471,38	728 883,55	702 951,00	744 028,00	739 783,00	769 946,36	739 783,00	769 946,36	739 783,00	301 990,91
5.1.1	licząc kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ⁹ , z tego:	813 471,38	728 883,55	702 951,00	744 028,00	739 783,00	769 946,36	739 783,00	769 946,36	739 783,00	301 990,91
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ⁹	245 915,00	230 000,00	282 951,00	350 000,00	424 771,29	499 946,07	424 771,29	499 946,07	424 771,29	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ⁹	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ⁹	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ⁹	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1	Kwota długu, którego planowana spłata dokonuje się z wydatków ⁹	3 987 582,82	3 258 699,27	2 555 748,27	1 811 720,27	1 071 937,27	301 990,91	1 071 937,27	301 990,91	1 071 937,27	0,00
7. Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy											
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ⁹	-1 809 221,16	1 060 000,00	1 980 000,00	2 200 000,00	2 420 000,00	2 640 000,00	2 420 000,00	2 640 000,00	2 420 000,00	2 760 000,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁹ , a wydatkami bieżącymi ⁹	692 510,84	1 060 000,00	1 980 000,00	2 200 000,00	2 420 000,00	2 640 000,00	2 420 000,00	2 640 000,00	2 420 000,00	2 760 000,00
8. Wskaźnik spłaty zobowiązań											
8.1	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ⁹	2,39%	1,79%	1,42%	1,21%	0,92%	0,75%	0,92%	0,75%	0,92%	0,75%
8.1.1	ROD 2023	0,02	0,02	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ⁹	-41,58%	3,80%	6,15%	6,38%	6,58%	6,61%	6,58%	6,61%	6,58%	6,58%
8.3	Dotychczasowy 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) ⁹	-1,44%	9,49%	1,43%	7,22%	6,25%	5,22%	6,25%	5,22%	6,25%	2,79%
8.3.1	Dotychczasowy 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) ⁹	16,22%	9,81%	4,37%	8,51%	7,53%	6,50%	7,53%	6,50%	7,53%	4,08%
8.4	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3. kwartału roku poprzedzającego rok budżetowy ⁹	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
8.4.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ⁹	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
9. Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy											
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ⁹	64 782,42	64 782,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1	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 ⁹ , w tym:	64 782,42	64 782,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	64 782,42	64 782,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	2 964 258,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	2 964 258,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	2 499 759,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ⁹	68 192,51	68 192,51	68 192,51	68 192,51	68 192,51	68 192,51	68 192,51	68 192,51	68 192,51	68 192,51
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ⁹ , w tym:	68 192,51	68 192,51	68 192,51	68 192,51	68 192,51	68 192,51	68 192,51	68 192,51	68 192,51	68 192,51
9.3.1.1	finansowanie środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	64 782,42	64 782,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	211 530,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	211 530,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowanie środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	211 530,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											

7) W powyższej tabeli ujęte są przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

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 dołączonych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	13 585 874,63	8 437 008,30	68 192,51	68 192,51	68 192,51	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	136 192,51	68 192,51	68 192,51	68 192,51	68 192,51	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	13 449 682,12	8 368 815,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ⁹⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	Spłata o której mowa w poz. 5.1. wynikające wyłączenie z tytułu zobowiązań nuz zaciągniętych ⁹⁾	813 471,38	728 883,55	702 951,00	744 028,00	739 783,00	769 946,36	301 990,91
10.7	Wydatki zmniejszające dług ⁹⁾ , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ⁹⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki ⁹⁾ , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ⁹⁾ , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.1	dokonwana w formie wydatku bieżącego ⁹⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ⁹⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu (+)/spadku (-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m. m. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	Wzneszenie spłaty zobowiązań, wyłączone z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.10	Wskup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowagi kwoty obrotu w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ⁹⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy, zostaną wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia, 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 wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

WÓJT GMINY
mgr inż. Eugeniusz Gwóźdź

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty 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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Lp	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji od	do	Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				23 275 506,74	13 585 874,63	8 437 006,30	68 192,51	68 192,51	68 192,51	0,00	0,00	22 227 460,46
1.a	- wydatki bieżące				652 613,06	136 192,51	68 192,51	68 192,51	68 192,51	68 192,51	0,00	0,00	408 962,55
1.b	- wydatki majątkowe				22 622 893,68	13 449 682,12	8 368 815,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 818 497,91
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. z 2017 r. poz. 2077, z późn. zm.), z tego:				657 555,06	279 723,01	68 192,51	68 192,51	68 192,51	68 192,51	0,00	0,00	552 493,05
1.1.1	- wydatki bieżące				409 155,06	68 192,51	68 192,51	68 192,51	68 192,51	68 192,51	0,00	0,00	340 962,55
1.1.1.1	"Ślaskie: Przywracanie błękit" - kompleksowa realizacja Programu ochrony powietrza dla województwa Śląskiego	Urząd Gminy Tworóg	2022	2027	409 155,06	68 192,51	68 192,51	68 192,51	68 192,51	68 192,51	0,00	0,00	340 962,55
1.1.2	- wydatki majątkowe				248 400,00	211 530,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	211 530,50
1.1.2.1	Rozbudowa i modernizacja systemów oraz infrastruktury teleinformatycznej - realizacja projektu grantowego "Cyfrowa gmina"	Urząd Gminy Tworóg	2022	2023	248 400,00	211 530,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	211 530,50
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	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	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	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:				22 617 951,68	13 306 151,62	8 368 815,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 674 967,41
1.3.1	- wydatki bieżące				243 458,00	68 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68 000,00
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	2023	243 458,00	68 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				22 374 493,68	13 238 151,62	8 368 815,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 606 967,41
1.3.2.1	Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków w Gminie Tworóg - Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków w Gminie Tworóg	Urząd Gminy Tworóg	2019	2023	654 594,26	168 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	168 000,00
1.3.2.4	Budowa chłodnika wzdłuż ul. B.Chrobrego w Hanusku - budowa chłodnika	Urząd Gminy Tworóg	2020	2024	1 035 055,01	665 000,00	335 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.12	Budowa i przebudowa ulicy Wierzbowej w Tworogu - budowa i przebudowa drogi	Urząd Gminy Tworóg	2021	2023	1 150 977,00	1 126 377,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 126 377,00
1.3.2.13	Modernizacja mostu drogowego nad rzeką Słód w ciągu ul. Wępekiej w Brynku - modernizacja mostu drogowego	Urząd Gminy Tworóg	2021	2023	2 690 434,95	2 678 872,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 678 872,95
1.3.2.15	Budowa kanalizacji sanitarnej wraz z oczyszczalnią ścieków w sołectwie Boruszowie (w obrębie ulicy Kaletnicka-Brzozowa)	Urząd Gminy Tworóg	2020	2023	5 887 401,67	5 887 401,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 887 401,67
1.3.2.17	Budowa kanalizacji sanitarnej wraz z oczyszczalnią ścieków w sołectwie Boruszowie (w obrębie ulicy Skłodowej)	Urząd Gminy Tworóg	2022	2024	5 849 315,79	440 000,00	5 286 315,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 726 315,79
1.3.2.18	Przebudowa ulicy Kolejowej w sołectwie Bronek -	Urząd Gminy Tworóg	2022	2024	1 120 000,00	597 500,00	522 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 120 000,00
1.3.2.19	Modernizacja drogi gminnych na	Urząd Gminy Tworóg	2021	2024	3 986 715,00	1 675 000,00	2 225 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 900 000,00

[illegible]

WÓJT GMINY

mgr inż. Eugeniusz Gwóźdź

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY TWORÓG NA LATA 2023 – 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.2022 r. poz. 1634 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** - dodatnia 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 30 grudnia 2021 roku Uchwałę Nr XXXIV/300/2021 w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Tworóg na lata 2022 – 2029.

Cytowana uchwała w trakcie 2022 r. była wielokrotnie zmieniana w związku min. ze zmianami w budżecie na rok 2022 lub zmianami obejmującymi również przyszłe lata.

Uchwała w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Tworóg na lata 2023 – 2029 zakłada uchylene 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 z uwzględnieniem 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 2023-2029.

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 możliwość 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 *sztynnych* 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 oczekiwanie 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 2023-2029 uwzględniono korekty przyjętych w dotychczasowym WPF szacunków na 2023 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 2023 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 2023-2029
- 2) Załącznik nr 2 – Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2023 - 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.

1. OBJAŚNIENIA DLA PRZYJĘTYCH WIELKOŚCI W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ GMINY TWORÓG NA LATA 2023-2029

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:

- 1) Załącznik nr 1 - WPF na lata 2023-2029
- 2) Załącznik nr 2 – Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2023 - 2029

1.1 Dochody ogółem Gminy Tworóg w okresie prognozy

Na rok 2023 poziom dochodów ogółem ukształtował się w wysokości 50.086.987,75 zł.

Dla dochodów ogółem w projekcji WPF w latach 2024 i 2025 następuje spadek dochodów ogółem, między innymi z uwagi na obniżenie wartości dochodów majątkowych. Od roku 2025 do 2029 założono coroczny wzrost średnio o około 3,3 %.

Szacując poziom dochodów w projekcji WPF, w tym poszczególnych grup/źródeł dochodów, uwzględniono wskaźniki makroekonomiczne, analizę wykonania w latach poprzednich, realność wpływów, założenia legislacyjne. Na uwagę zasługuje fakt, iż sytuacja gospodarcza zarówno w kraju jak i na arenie międzynarodowej nie stwarza dogodnych warunków dla jednoznacznego określenia realnych prognoz.

1.2 Dochody bieżące w okresie prognozy

W zakresie roku 2023 poziom dochodów bieżących założono w wysokości 36.020.364,42 zł. Szerokie odniesienie do planowania na rok 2023 poszczególnych źródeł dochodów bieżących zawarte jest w uzasadnieniu do projektu uchwały Rady Gminy Tworóg w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Tworóg na rok 2023.

W projekcji WPF, uwzględniając czynniki o których mowa wyżej (w zakresie dochodów ogółem), w latach 2024-2025 przyjęto wzrost dochodów bieżących średnio o 7,5 %, natomiast w latach 2026-2029 średnio o 3,3 %

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

W zakresie roku 2023 poziom udziału Gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych założono w wysokości 6.680.864,00 zł, przyjęto dane wg pisma Ministra Finansów z dnia 13 października 2022 r. nr ST3.4750.23.2022.

W projekcji WPF, uwzględniając czynniki o których mowa wyżej (w zakresie dochodów ogółem), w latach 2024-2025 przyjęto wzrost dochodów średnio o 7,5 %, natomiast w latach 2026-2029 średnio o 3,3 %

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

W zakresie roku 2023 poziom udziału Gminy w podatku dochodowym od osób prawnych założono w wysokości 326.104,00 zł przyjęto dane wg pisma Ministra Finansów z dnia 13 października 2022 r. nr ST3.4750.23.2022.

W projekcji WPF, uwzględniając czynniki o których mowa wyżej (w zakresie dochodów ogółem), w latach 2024-2025 przyjęto wzrost dochodów średnio o 7,5 %, natomiast w latach 2026-2029 średnio o 3,3 %

1.5 Subwencja ogólna w okresie prognozy

W zakresie subwencji ogólnej na 2023 r. przyjęto dane wg pisma Ministra Finansów z dnia 13 października 2022 r. nr ST3.4750.23.2022. W oparciu o wskazane dane ustalono wysokość subwencji ogólnej na rok 2023 w kwocie 10.745.966,00 zł.

W projekcji WPF, uwzględniając czynniki o których mowa wyżej (w zakresie dochodów ogółem), w latach 2024-2025 przyjęto wzrost dochodów średnio o 7,5 %, natomiast w latach 2026-2029 średnio o 3,3 %

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

Dotacje na własne zadania bieżące

Poziom dotacji celowych na 2023 r. na własne zadania bieżące dla Gminy Tworóg w zakresie działu 852 – Pomoc społeczna, ustalono w oparciu o pismo Wojewody Śląskiego FBI.3111.210.30.2022 z dnia 21 października 2022 r. Przyjęto do planu dochodów na 2023 r. dotację na opłacanie i refundację składek na ubezpieczenie zdrowotne za osoby uprawnione w wysokości 8.662,00 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 167.103,00 zł, dotację na zasiłki stałe w wysokości 89.146,00 zł, dotację na ośrodek pomocy społecznej w wysokości 84.681,00 zł oraz dotację na pomoc państwa w zakresie dożywiania w wysokości 77.643,00 zł.

Środki z UE

W ramach działu 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska na 2023 r. zaplanowano wpływ dofinansowania na kwotę 64.782,42 zł dla zadania pn. „Śląskie. Przywracamy błękit”. Gmina W 2022 r. zawarła umowę partnerską z Województwem Śląskim na realizację przedmiotowego zadania, w ramach kompleksowej realizacji Programu ochrony środowiska dla województwa śląskiego. Założono realizację zadania na lata 2022 – 2027, natomiast wpływ dofinansowania będzie następował transzami wg harmonogramu.

Dotacje na zadania zlecone

Poziom dotacji na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej na 2023 r. przyjęto :

w zakresie działu 750 – Administracja publiczna, działu 752 – Obrona narodowa, działu 852 – Pomoc społeczna, działu 855 – Rodzina, w wysokości określonej w piśmie Wojewody Śląskiego FBI.3111.210.30.2022 z dnia 21 października 2022 r. Natomiast w zakresie działu 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa w wysokości określonej przez Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Katowicach (pismo DKT.3113.6.46.2022 z dnia 24 października 2022 r.)

Przyjęto do planu dochodów na 2023 r. dotację na działania związane z dowodami osobistymi, ewidencją ludności, rejestracją zdarzeń stanu cywilnego, udostępnianie danych osobowych w wysokości 55.080,00 zł, dotację na organizację szkoleń obronnych w jst w wysokości 300,00 zł, dotację na usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze w wysokości 20.800,00 zł, dotację na świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego i zasiłki dla opiekunów w wysokości 3.622.145,00 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 wsparcie rodzin wielodzietnych – Karta Dużej Rodziny w wysokości 348,00 zł, dotację na opłacanie i refundację składek na ubezpieczenie zdrowotne z budżetu państwa za osoby uprawnione w wysokości 51.913,00 zł oraz dotację na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców w wysokości 1.920,00 zł.

W projekcji WPF, uwzględniając czynniki o których mowa wyżej (w zakresie dochodów ogółem), w latach 2024-2025 przyjęto wzrost dochodów średnio o 7,5 %, natomiast w latach 2026-2029 średnio o 3,3 %

1..7 Pozostałe dochody bieżące, w tym z podatku od nieruchomości w okresie prognozy

W zakresie roku 2023 poziom pozostałych dochodów bieżących założono w wysokości 14.006.412,00 zł.

W zakresie podatku od nieruchomości plan dochodów na 2023 r. ustalono w wysokości 6.931.163,00 zł

W projekcji WPF, uwzględniając czynniki o których mowa wyżej (w zakresie dochodów ogółem), w latach 2024-2025 przyjęto wzrost dochodów średnio o 7,5 %, natomiast w latach 2026-2029 średnio o 3,3 %

1..8 Dochody majątkowe (w tym ze sprzedaży majątku oraz z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje) w okresie prognozy

Szacunku dochodów majątkowych na 2023 r. dokonano w oparciu o:

- 1) 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 2023 r. zaplanowano dochód z tytułu sprzedaży mienia w wysokości 1.000.000,00 zł. Poza sprzedażą mienia w 2023 r. zakłada się dochód w wysokości 5.000,00 zł z wpływów z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.

W ramach zaplanowanej kwoty z tytułu sprzedaży mienia w 2023 r. w wysokości 1.000.000,00 zł przewiduje się sprzedaż nieruchomości gminnych m.in. tj.:

- 4 działki przy ulicy Tarnogórskiej w Brynku jako trzy nieruchomości na łączną kwotę 863 000 zł
- 1 działka przy ulicy Liściastej w Brynku, wartość 78 000 zł
- 1 działka w Kotach przy ulicy Szkolnej, wartość 128 000 zł
- 1 lokal mieszkalny w Boruszowicach, wartość 95 000 zł

Ponadto, planuje się również zbyć kilka lokali na rzecz dotychczasowych najemców z 90 % bonifikatą, ich dokładna ilość oraz osiągnięty z tego tytułu dochód jest obecnie trudny od oszacowania, jednak wstępnie można założyć, iż dodatkowy dochód z tego tytułu osiągnie ok 60 000 zł.

Natomiast w 2024 roku w projekcji WPF założono dochody ze sprzedaży mienia w wysokości 2.000.000,00 zł. Na 2024 r. planowane jest do zbycia 15 działek przy ulicy Liściastej w Brynku i 4 działki położone w Tworogu przy ulicy Pod Borem. Wartość jednej działki to ok 70 do 80 tysięcy złotych. Co łącznie może dać dochód w wysokości 1 500 000 zł. Do zbycia planuje się przeznaczyć również działkę przy ulicy Górnej w Tworogu o wartości ok 100 000, nieruchomość przy ulicy Polnej w Tworogu o wartości 490 000 zł, oraz działkę ewidencyjną położoną w Brynku przy OW „Brzeźnica” wartość ok 110 000 zł.

Przy założeniu, że wszystkie działki zostaną zbyte, planowane dochody na lata 2023-2024 ze sprzedaży mienia są możliwe do osiągnięcia.

W kolejnych latach prognozy t.j. 2025 – 2029 w zakresie poziomu dochodów majątkowych przyjęto stałą wartość w wysokości 200.000,00 zł.

- 2) planowane dotacje/dofinansowania na realizację zadań majątkowych i założenia ich wpływu do budżetu w 2023 r.
:

Dotacje i środki na zadania majątkowe, planowane na 2023 r., obejmują :

1. w 2023 r. zakłada się wpływ środków z Funduszu Przeciwdziałania Covid – 19 pozyskanych z Programu Rządowego Polski Ład : Program Inwestycji Strategicznych – na dofinansowanie zadania pn. : „Budowa kanalizacji

sanitarnej i oczyszczalni ścieków w sołectwie Boruszowice (w obrębie ul. Składowej)” w wysokości 440.000,00 zł (Promesa BGK Nr Edycja2/2021/1838/Polski Ład na kwotę 5.440.000,00 zł, wpływ pozostałej wartości dofinansowania zakłada się na rok 2024).

2. w 2023 r. zakłada się wpływ środków z Funduszu Przeciwdziałania Covid – 19 pozyskanych z Programu Rządowego Polski Ład : Program Inwestycji Strategicznych – na dofinansowanie zadania pn. : „Budowa kanalizacji sanitarnej i oczyszczalni ścieków w sołectwie Boruszowice (w obrębie ul. Kaletańska-Brzozowa)” w wysokości 4.315.536,32 zł (Promesa BGK Nr 01/2021/5287/Polski Ład na kwotę 4.315.536,32 zł).

3. w 2023 r. zakłada się wpływ środków z Funduszu Przeciwdziałania Covid – 19 pozyskanych z Programu Rządowego Polski Ład : Program Inwestycji Strategicznych – na dofinansowanie zadania pn. : „Budowa i przebudowa ul. Wierzbowej w Tworogu” w wysokości 903.428,15 zł (Promesa BGK Nr 01/2021/4861/Polski Ład na kwotę 903.428,15 zł).

4. w 2023 r. zakłada się wpływ środków z Funduszu Przeciwdziałania Covid – 19 pozyskanych z Programu Rządowego Polski Ład : Program Inwestycji Strategicznych – na dofinansowanie zadania pn. : „Modernizacja mostu drogowego nad rzeką Stołą w ciągu ul. Wiejskiej w Brynku” w wysokości 1.825.900,00 zł (Promesa BGK Nr 01/2021/4879/Polski Ład na kwotę 1.825.900,00 zł).

5. w 2023 r. zakłada się wpływ środków z Funduszu Przeciwdziałania Covid – 19 pozyskanych z Programu Rządowego Polski Ład : Program Inwestycji Strategicznych – na dofinansowanie zadania pn. : „Przebudowa ul. Kolejowej w sołectwie Brynek” w wysokości 522.500,00 zł (Promesa BGK Nr Edycja3PGR/2021/739/Polski Ład na kwotę 1.045.000,00 zł, wpływ pozostałej wartości dofinansowania zakłada się na rok 2024).

6. w 2023 r. zakłada się wpływ środków z Funduszu Przeciwdziałania Covid – 19 pozyskanych z Programu Rządowego Polski Ład : Program Inwestycji Strategicznych – na dofinansowanie zadania pn. : „Budowa chodnika wzdłuż ul. B. Chrobrego w Hanusku” w wysokości 665.000,00 zł (Promesa BGK Nr Edycja2/2021/1732/Polski Ład na kwotę 950.000,00 zł, wpływ pozostałej wartości dofinansowania zakłada się na rok 2024).

7. w 2023 r. zakłada się wpływ środków z Funduszu Przeciwdziałania Covid – 19 pozyskanych z Programu Rządowego Polski Ład : Program Inwestycji Strategicznych – na dofinansowanie zadania pn. : „Modernizacja dróg gminnych na terenie Gminy Tworóg” w wysokości 1.425.000,00 zł (Promesa BGK Nr Edycja2/2021/872/Polski Ład na kwotę 3.610.000,00 zł, wpływ pozostałej wartości dofinansowania zakłada się na rok 2024).

8. wpływ dotacji w kwocie 2.964.258,86 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 2023 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. Zakładany na 2023 r. wpływ stanowi ostateczne rozliczenie zrealizowanego projektu.

9. planowane dotacje/dofinansowania na realizację zadań majątkowych i założenia ich wpływu do budżetu w 2024 r. :

- 1) w 2024 r. zakłada się wpływ środków z Funduszu Przeciwdziałania Covid – 19 pozyskanych z Programu Rządowego Polski Ład : Program Inwestycji Strategicznych – na dofinansowanie zadania pn. : „Budowa kanalizacji sanitarnej i

oczyszczalni ścieków w sołectwie Boruszowice (w obrębie ul. Składowej)” w wysokości 5.000.000,00 zł (Promesa BGK Nr Edycja2/2021/1838/Polski Ład na kwotę 5.440.000,00 zł, wpływ pozostałej wartości dofinansowania założono na rok 2023).

1. w 2024 r. zakłada się wpływ środków z Funduszu Przeciwdziałania Covid – 19 pozyskanych z Programu Rządowego Polski Ład : Program Inwestycji Strategicznych – na dofinansowanie zadania pn. : „Przebudowa ul. Kolejowej w sołectwie Brynek” w wysokości 522.500,00 zł (Promesa BGK Nr Edycja3PGR/2021/739/Polski Ład na kwotę 1.045.000,00 zł, wpływ pozostałej wartości dofinansowania założono na rok 2023).
2. w 2024 r. zakłada się wpływ środków z Funduszu Przeciwdziałania Covid – 19 pozyskanych z Programu Rządowego Polski Ład : Program Inwestycji Strategicznych – na dofinansowanie zadania pn. : „Budowa chodnika wzdłuż ul. B. Chrobrego w Hanusku” w wysokości 285.000,00 zł (Promesa BGK Nr Edycja2/2021/1732/Polski Ład na kwotę 950.000,00 zł, wpływ pozostałej wartości dofinansowania założono na rok 2023).
3. w 2024 r. zakłada się wpływ środków z Funduszu Przeciwdziałania Covid – 19 pozyskanych z Programu Rządowego Polski Ład : Program Inwestycji Strategicznych – na dofinansowanie zadania pn. : „Modernizacja dróg gminnych na terenie Gminy Tworóg” w wysokości 2.185.000,00 zł (Promesa BGK Nr Edycja2/2021/872/Polski Ład na kwotę 3.610.000,00 zł, wpływ pozostałej wartości dofinansowania założono na rok 2023).

4. *Wydatki ogółem Gminy Tworóg w okresie prognozy*

Na 2023 r. zakłada się wydatki ogółem w kwocie 51.775.248,37 zł.

Dla wydatków ogółem w projekcji WPF w latach 2024 i 2025 następuje spadek wydatków, między innymi z uwagi na obniżenie wartości wydatków majątkowych. Od roku 2025 do 2029 założono coroczny wzrost średnio o około 3,3 %.

1..9 *Wydatki bieżące w okresie prognozy*

Wydatki bieżące na rok 2023 zaplanowano w łącznej kwocie 37.829.585,58 zł.

Szacunku wydatków bieżących na 2023 r. dokonano przyjmując następujące założenia

i uwzględniając fakty wynikłe z analizy budżetu:

1..10 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 2023
- 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:

1. 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 2023 r. przedkładane 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 w wysokości 100.000,00 zł. Poza rezerwą ogólną, wyodrębniono środki na rezerwę celową na realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokości 110.000,00 zł.

W zakresie zadań zleconych dostosowano kwotę wydatków do kwot dotacji (3.769.001,00 zł.), które gmina otrzyma w roku 2023, zgodnie z decyzjami dysponentów wyższego stopnia.

Wydatki na obsługę długu w kwocie 350.000,00 zł. obliczono z uwzględnieniem oprocentowania oraz marży gestora pożyczanych środków - odrębnie ustalonych wartości w każdej zawartej umowie o kredyt/pożyczkę.

Zaplanowane na 2023 r. **dotacje z budżetu gminy** stanowią łączną kwotę 3.917.010,00 zł, w tym :

Dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych ustalono na kwotę 3.479.010,00 zł, które obejmują :

- w ramach działu 600 dotację celową w kwocie 2.648.360,00 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 650,00 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 851 dotację celową w kwocie 30.000,00 zł dla SPZOZ-u w Tworogu na zadania z zakresu zapobiegania urazom kostno – stawowym (gabinet rehabilitacji medycznej)
- w ramach działu 921 dotację podmiotową w kwocie 800.000,00 zł dla instytucji kultury - Gminnego Ośrodka Kultury w Tworogu

Dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych ustalono na kwotę 438.000,00 zł. W 2023 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”)
- 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 2023 r. zaplanowano :

- dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych w kwocie 180.000,00 zł oraz wpływy z części opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym w kwocie 80.000,00 zł i wydatki na realizację zadań określonych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz przeciwdziałania narkomanii w łącznej kwocie 260.000,00 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 10.000,00 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 2.820.100,00 zł oraz wydatki z przeznaczeniem na realizację zadań związanych z funkcjonowaniem systemu gospodarowania odpadami komunalnymi w kwocie 2.820.100,00 zł

W ramach budżetu wyodrębniono na rok 2023 wydatki funduszu sołeckiego w łącznej kwocie 475.946,56 zł.

W projekcji WPF, wychodząc od założonych wydatków bieżących na rok 2023 przyjęto średnio coroczny wzrost o 3,2 %.

2. *Wydatki majątkowe w okresie prognozy*

Na 2023 r. przyjęto plan **wydatków majątkowych** w wysokości 13.945.662,79 zł.

Wieloletnie nakłady inwestycyjne w części przewidzianej do realizacji w 2023 r. i limity nakładów finansowych na ich realizację określa załącznik nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Tworóg na lata 2023 – 2029.

W 2023 r. zakłada się realizację siedmiu inwestycji w ramach środków z Funduszu Przeciwdziałania Covid – 19 pozyskanych z Programu Rządowego Polski Ład : Program Inwestycji Strategicznych. W ramach wskazanych środków na 2023 r. planowana jest realizacja/kontynuacja następujących inwestycji :

1.11 „Budowa kanalizacji sanitarnej i oczyszczalni ścieków w sołectwie Boruszowice (w obrębie ul. Składowej)” – nakłady na 2023 r. w wysokości 440.000,00 zł, w tym środki z Promesy BGK Nr Edycja2/2021/1838/Polski Ład w wysokości 440.000,00 zł

1. „Budowa kanalizacji sanitarnej i oczyszczalni ścieków w sołectwie Boruszowice (w obrębie ul. Kaletniańska-Brzozowa)” – nakłady na 2023 r. w wysokości 5.887.401,67 zł, w tym środki z Promesy BGK Nr 01/2021/5287/Polski Ład na kwotę 4.315.536,32 zł oraz środki własne w wysokości 1.571.865,35 zł

2. „Budowa i przebudowa ul. Wierzbowej w Tworogu” – nakłady na 2023 r. w wysokości 1.126.377,00 zł, w tym środki z Promesy BGK Nr 01/2021/4861/Polski Ład na kwotę 903.428,15 zł oraz środki własne w wysokości 222.948,85 zł

3. „Modernizacja mostu drogowego nad rzeką Stołą w ciągu ul. Wiejskiej w Brynku” – nakłady na 2023 r. w wysokości 2.678.872,95 zł w tym środki z Promesy BGK Nr 01/2021/4879/Polski Ład na kwotę 1.825.900,00 zł oraz środki własne w wysokości 852.972,95 zł

4. „Przebudowa ul. Kolejowej w sołectwie Brynek” – nakłady na 2023 r. w wysokości 597.500,00 zł w tym środki z Promesy BGK Nr Edycja3PGR/2021/739/Polski Ład na kwotę 522.500,00 zł oraz środki własne w wysokości 75.000,00 zł

5. „Budowa chodnika wzdłuż ul. B. Chrobrego w Hanusku” – nakłady na 2023 r. w wysokości 665.000,00 zł w tym środki z Promesy BGK Nr Edycja2/2021/1732/Polski Ład na kwotę 665.000,00 zł

6. „Modernizacja dróg gminnych na terenie Gminy Tworóg” – nakłady na 2023 r. w wysokości 1.675.000,00 zł w tym środki z Promesy BGK Nr Edycja2/2021/872/Polski Ład na kwotę 1.425.000,00 zł oraz środki własne w wysokości 250.000,00 zł

Ponadto w ramach wieloletnich przedsięwzięć majątkowych przewidzianych do realizacji na 2023 rok zakłada się nakłady na następujące zadania :

- „Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków w Gminie Tworóg” – nakłady na 2023 r. w wysokości 168.000,00 zł

- „Rozbudowa i modernizacja systemów oraz infrastruktury teleinformatycznej – realizacja projektu grantowego Cyfrowa Gmina” - nakłady na 2023 r. w wysokości 211.530,30 zł

W 2023 r. zakłada się również realizację **wydatków majątkowych jednorocznych** na łączną kwotę 495.980,67 zł min. w zakresie dróg, administracji, gospodarki komunalnej, zakupów inwestycyjnych, z uwzględnieniem również przedsięwzięć w ramach funduszu sołeckiego.

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

7. Przychody budżetu w okresie prognozy

W budżecie na 2023 r. zakłada się plan **przychodów** na łączną kwotę **2.501.732,00 zł**, w tym z tytułu:

- nadwyżki z lat ubiegłych w wysokości 1.809.221,16 zł

- wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w wysokości 692.510,84 zł

Wyliczeń dla możliwości wprowadzenia do planu na 2023 r. nadwyżki z lat ubiegłych oraz wolnych środków dokonano w oparciu o sprawozdanie Rb-NDS wg stanu budżetu na koniec III kw. 2022 r. w zakresie wykonania przychodów oraz uwzględniono Uchwałę Rady Gminy Tworóg nr XLVI/379/2022 z dnia 17.10.2022 r. ws zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej gminy Tworóg na lata 2022-2029 w zakresie zaangażowania środków do planu przychodów w poszczególnych latach projekcji WPF-u.

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

1..12 Rozchody budżetu w okresie prognozy

Zakładane na 2023 r. rozchody stanowią kwotę **813.471,38 zł**, w tym :

- spłaty rat pożyczki w kwocie 100.000,00 zł.

- spłaty rat kredytów w łącznej kwocie 713.471,38 zł.

Gmina spłacać będzie raty pożyczki i kredytów przewidziane do spłaty na 2023 r. 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” – w fazie rozliczeń).

1..13 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.

2. POZIOM PROGÓW ZADŁUŻENIA W OKRESIE OBJĘTYM PROGNOZĄ

Gmina prowadząc swoją gospodarkę finansową przestrzegać będzie w okresie prognozy ustawowych wskaźników w zakresie progów zadłużania. W 2023 r. jak i w kolejnych latach prognozy, budżet Gminy spełnia wymogi indywidualnego wskaźnika zadłużenia określonego art. 243 ustawy o finansach publicznych. Zaznaczyć należy, iż dla obliczeń relacji i wskaźników dla projekcji WPF na lata 2023-2029 w odniesieniu do projektu uchwały ws WPF na lata 2023 – 2029 uwzględnia się wykonanie za III kwartał 2022 r., jednakże zmiany budżetu Gminy na rok 2022 oraz WPF na lata 2022-2029 wyrażone w uchwałach Rady Gminy Tworóg (uchwała w sprawie zmian budżetu Gminy Tworóg na rok 2022 Nr XLVI/378/2022 oraz uchwała w sprawie zmiany WPF na lata 2022-2029 Nr XLVI/379/2022) z dnia 17 października 2022 r. w znaczący sposób wpływają na poprawę ustawowych wskaźników w kolejnych latach projekcji WPF.

Uwzględniając powyższe, przy założeniu wykonania budżetu za 2022 r. z uwzględnieniem zmian dokonanych w budżecie i WPF po III kwartale 2022 r. dopuszczalne limity nie budzą zastrzeżeń dla ustalonych relacji w całym okresie projekcji WPF na lata 2023-2029.

WÓJT GMINY
mgr inż. Eugeniusz Gwóźdź

