

UCHWAŁA Nr XLIX/410/2022

**Rady Gminy Tworóg
z dnia 29 grudnia 2022 r.**

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.

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

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

załącznik nr 1 do
uchwały nr XLIX/410/2022
z dnia 2022-12-29

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2023	51 093 947,75	37 027 324,42	6 680 864,00	326 104,00	10 745 966,00	4 277 978,42	14 996 412,00	6 931 163,00	14 066 623,33	1 000 000,00	13 061 623,33
2024	49 802 500,00	39 810 000,00	7 300 000,00	360 000,00	11 750 000,00	4 700 000,00	15 700 000,00	7 800 000,00	9 992 500,00	2 000 000,00	7 992 500,00
2025	42 180 000,00	41 980 000,00	7 700 000,00	380 000,00	12 400 000,00	5 000 000,00	16 500 000,00	8 200 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2026	43 600 000,00	43 400 000,00	8 000 000,00	400 000,00	12 800 000,00	5 200 000,00	17 000 000,00	8 500 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2027	45 120 000,00	44 920 000,00	8 300 000,00	420 000,00	13 200 000,00	5 400 000,00	17 600 000,00	8 800 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2028	46 640 000,00	46 440 000,00	8 600 000,00	440 000,00	13 600 000,00	5 600 000,00	18 200 000,00	9 100 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2029	48 160 000,00	47 960 000,00	8 900 000,00	460 000,00	14 000 000,00	5 800 000,00	18 800 000,00	9 400 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2023	52 782 208,37	38 836 545,58	16 802 712,18	0,00	0,00	350 000,00	0,00	160 000,00	0,00	13 945 662,79	13 945 662,79	168 000,00
2024	49 073 616,45	38 750 000,00	17 200 000,00	0,00	0,00	270 000,00	0,00	140 000,00	0,00	10 323 616,45	10 323 616,45	0,00
2025	41 477 049,00	40 000 000,00	17 500 000,00	0,00	0,00	225 000,00	0,00	120 000,00	0,00	1 477 049,00	1 477 049,00	0,00
2026	42 855 972,00	41 200 000,00	17 800 000,00	0,00	0,00	170 000,00	0,00	100 000,00	0,00	1 655 972,00	1 655 972,00	0,00
2027	44 380 217,00	42 500 000,00	18 200 000,00	0,00	0,00	114 000,00	0,00	65 000,00	0,00	1 880 217,00	1 880 217,00	0,00
2028	45 870 053,64	43 800 000,00	18 600 000,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	25 000,00	0,00	2 070 053,64	2 070 053,64	0,00
2029	47 858 009,09	45 200 000,00	19 000 000,00	0,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	2 658 009,09	2 658 009,09	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2023	-1 688 260,62	0,00	2 501 732,00	0,00	0,00	1 809 221,16	1 688 260,62	692 510,84	0,00
2024	728 883,55	728 883,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	702 951,00	702 951,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	744 028,00	744 028,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	739 783,00	739 783,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	769 946,36	769 946,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	301 990,91	301 990,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 987 582,82	0,00	-1 809 221,16	692 510,84
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	3 258 699,27	0,00	1 060 000,00	1 060 000,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	2 555 748,27	0,00	1 980 000,00	1 980 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	1 811 720,27	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	1 071 937,27	0,00	2 420 000,00	2 420 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	301 990,91	0,00	2 640 000,00	2 640 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 760 000,00	2 760 000,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2023	2,31%	-4,45%	-1,39%	13,28%	16,22%	TAK	TAK
2024	1,79%	3,80%	9,49%	6,88%	9,82%	TAK	TAK
2025	1,42%	6,15%	x	1,44%	4,38%	TAK	TAK
2026	1,21%	6,38%	x	7,24%	8,52%	TAK	TAK
2027	0,92%	6,58%	x	6,27%	7,55%	TAK	TAK
2028	0,75%	6,61%	x	5,24%	6,52%	TAK	TAK
2029	0,75%	6,58%	x	2,81%	4,09%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2023	64 782,42	64 782,42	64 782,42	2 964 258,86	2 964 258,86	2 499 759,50	68 192,51	68 192,51	64 782,42
2024	64 782,42	64 782,42	64 782,42	0,00	0,00	0,00	68 192,51	68 192,51	64 782,42
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68 192,51	68 192,51	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68 192,51	68 192,51	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68 192,51	68 192,51	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
			w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2023	211 530,50	211 530,50	211 530,50	13 671 175,63	221 493,51	13 449 682,12	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	8 437 008,30	68 192,51	8 368 815,79	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	68 192,51	68 192,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	68 192,51	68 192,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	68 192,51	68 192,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XLIX/410/2022
z dnia 2022-12-29

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				23 360 807,74	13 671 175,63	8 437 008,30	68 192,51	68 192,51	68 192,51
1.a	- wydatki bieżące				737 914,06	221 493,51	68 192,51	68 192,51	68 192,51	68 192,51
1.b	- wydatki majątkowe				22 622 893,68	13 449 682,12	8 368 815,79	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				657 555,06	279 723,01	68 192,51	68 192,51	68 192,51	68 192,51
1.1.1	- wydatki bieżące				409 155,06	68 192,51	68 192,51	68 192,51	68 192,51	68 192,51
1.1.1.1	"Śląskie. Przywracamy 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
1.1.2	- wydatki majątkowe				248 400,00	211 530,50	0,00	0,00	0,00	0,00
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
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				22 703 252,68	13 391 452,62	8 368 815,79	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				328 759,00	153 301,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Zakup uprawnień do przejazdów bezpłatnych komunikacji miejskiej organizowanej przez ZTM, dla dzieci i młodzieży od 7 do 16 lat życia - Zakup uprawnień do przejazdów bezpłatnych komunikacji miejskiej organizowanej przez ZTM, dla dzieci i młodzieży od 7 do 16 lat życia	Urząd Gminy Tworóg	2019	2023	243 458,00	68 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Zmiana miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla Świniowic,fragmentu Brynka i Kotów - zmiana planu zagospodarowania przestrzennego	Urząd Gminy Tworóg	2021	2023	35 000,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Zmiana studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego oraz zmiana planu zagospodarowania przestrzennego dla terenu Domu Seniora Zacisze w Nowej Wsi Tworowskiej - zmiana studium oraz planu zagospodrowania przestrzennego	Urząd Gminy Tworóg	2021	2023	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla Gminnych Cmentarzy w sołectwie Boruszowice, Tworóg - Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla Gminnych Cmentarzy w sołectwie Boruszowice, Tworóg	Urząd Gminy Tworóg	2020	2023	23 985,00	23 985,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Podział działki ewidencyjnej Nr 813/79 obręb Boruszowice -	Urząd Gminy Tworóg	2022	2023	11 316,00	11 316,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				22 374 493,68	13 238 151,62	8 368 815,79	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków w Gminie Tworóg - Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków w Gminie Tworóg	Urząd Gminy Tworóg	2019	2023	654 594,26	168 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa chodnika wzdłuż ul. B.Chrobrego w Hanusku - budowa chodnika	Urząd Gminy Tworóg	2020	2024	1 035 055,01	665 000,00	335 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	22 312 761,46
1.a	0,00	0,00	494 263,55
1.b	0,00	0,00	21 818 497,91
1.1	0,00	0,00	552 493,05
1.1.1	0,00	0,00	340 962,55
1.1.1.1	0,00	0,00	340 962,55
1.1.2	0,00	0,00	211 530,50
1.1.2.1	0,00	0,00	211 530,50
1.2	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	21 760 268,41
1.3.1	0,00	0,00	153 301,00
1.3.1.1	0,00	0,00	68 000,00
1.3.1.2	0,00	0,00	35 000,00
1.3.1.3	0,00	0,00	15 000,00
1.3.1.4	0,00	0,00	23 985,00
1.3.1.5	0,00	0,00	11 316,00
1.3.2	0,00	0,00	21 606 967,41
1.3.2.1	0,00	0,00	168 000,00
1.3.2.4	0,00	0,00	1 000 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
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
1.3.2.13	Modernizacja mostu drogowego nad rzeką Stola w ciągu ul. Wiejskiej 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
1.3.2.15	Budowa kanalizacji sanitarnej wraz z oczyszczalnią ścieków w sołectwie Boruszowice (w obrębie ulic Kaletńska-Brzozowa)	Urząd Gminy Tworóg	2020	2023	5 887 401,67	5 887 401,67	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Budowa kanalizacji sanitarnej wraz z oczyszczalnią ścieków w sołectwie Boruszowice (w obrębie ulicy Składowej)	Urząd Gminy Tworóg	2022	2024	5 849 315,79	440 000,00	5 286 315,79	0,00	0,00	0,00
1.3.2.18	Przebudowa ulicy Kolejowej w sołectwie Brynek -	Urząd Gminy Tworóg	2022	2024	1 120 000,00	597 500,00	522 500,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.19	Modernizacja dróg gminnych na terenie Gminy Tworóg -	Urząd Gminy Tworóg	2021	2024	3 986 715,00	1 675 000,00	2 225 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
1.3.2.12	0,00	0,00	1 126 377,00
1.3.2.13	0,00	0,00	2 678 872,95
1.3.2.15	0,00	0,00	5 887 401,67
1.3.2.17	0,00	0,00	5 726 315,79
1.3.2.18	0,00	0,00	1 120 000,00
1.3.2.19	0,00	0,00	3 900 000,00

Załącznik nr 3
do Uchwały nr XLIX/410/2022
Rady Gminy Tworóg
z dnia 29 grudnia 2022 r.

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 uchylenie wskazanej wyżej uchwały. Głównym założeniem zmian wyrażonych w nowym akcie w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej jest urealnienie prezentowanych wartości w prognozie min. poprzez ponowne szacunki w zakresie ujętych dotychczas danych 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 *sztywnych* oraz wydatków *uznaniowych/fakultatywnych*, tendencje zmian).
3. Właściwi pracownicy merytoryczni Urzędu Gminy oraz dyrektorzy podległych jednostek budżetowych odpowiedzialni za realizację poszczególnych zadań przedstawili planowane przedsięwzięcia (z uwzględnieniem przewidywanego ryzyka ich realizacji), które wynikają z już zawartych umów lub z już otrzymanych decyzji o uzyskaniu dofinansowania zewnętrznego.
4. Z kolei w zakresie projekcji dochodów własnych w WPF uwzględniono m.in. sprzedaż mienia komunalnego. Pracownicy merytoryczni Urzędu urealnili szacunki wpływów ze sprzedaży mienia komunalnego (stawiano im oczekiwania realności tych prognoz).

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

Na etapie zbierania i aktualizowania danych o faktach:

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

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

Ponadto przy opracowaniu 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 Dochody ogółem Gminy Tworóg w okresie prognozy

Na rok 2023 poziom dochodów ogółem ukształtował się w wysokości 51.093.947,75 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.

.2 Dochody bieżące w okresie prognozy

W zakresie roku 2023 poziom dochodów bieżących założono w wysokości 37.027.324,42 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. Ponadto uwzględniono dokonane zmiany pomiędzy projektem budżetu na 2023 r. a podejmowaną uchwałą w sprawie budżetu Gminy Tworóg na 2023 r., które to zmiany obejmują zwiększenie dochodów bieżących o łączną kwotę 1.006.960,00 zł. Wskazana kwota zwiększenia obejmuje :

- zwiększenie dochodów bieżących w ramach działu 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej o kwotę 990.000,00 zł (zaplanowano dochód z tytułu sprzedaży przez Gminę węgla dla gospodarstw domowych)
- zwiększenie dochodów bieżących w ramach działu 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska o kwotę 8.560,80 zł (środki z WFOŚiGW na opracowanie Planu Gospodarki Niskoemisyjnej dla Gminy Tworóg – uwzględniono aneks umowy z WFOŚiGW o dofinansowanie zadania)
- zwiększenie dochodów bieżących w ramach działu 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska o kwotę 8.399,20 zł (środki z WFOŚiGW na opracowanie Programu Ochrony Środowiska dla Gminy Tworóg – uwzględniono aneks umowy z WFOŚiGW o dofinansowanie zadania)

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 %

.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 %

.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 %

.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 %

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

Dotacje i środki 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. Ponadto założono kwotę 8.560,80 zł w ramach środków z WFOŚiGW na opracowanie Planu Gospodarki Niskoemisyjnej dla Gminy Tworóg oraz kwotę 8.399,20 zł w ramach środków z WFOŚiGW na opracowanie Programu Ochrony Środowiska dla Gminy Tworóg.

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 naczelných 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 %

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

W zakresie roku 2023 poziom pozostałych dochodów bieżących założono w wysokości 14.996.412,00 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 %

.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 sprzedaż 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 do 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.

1) 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).

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. : „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).
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. : „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).
4. 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).

.2 Wydatki ogółem Gminy Tworóg w okresie prognozy

Na 2023 r. zakłada się wydatki ogółem w kwocie 52.782.208,37 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 %.

.9 Wydatki bieżące w okresie prognozy

Wydatki bieżące na rok 2023 zaplanowano w łącznej kwocie 38.836.545,58 zł.

Szacunku wydatków bieżących na 2023 r. dokonano przyjmując następujące założenia i uwzględniając fakty wynikłe z analizy budżetu:

0. 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 budżecie 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 %.

.0 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. „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. 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

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.

.0 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.

.10 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).

2 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.

3 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.