

Zarządzenie Nr 1519/362/2017  
Wójta Gminy w Tworogu  
z dnia 14 listopada 2017 r.

**W sprawie wieloletniej prognozy finansowej na lata 2018- 2028.**

Na podstawie art. 230 ust. 1, ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych / t.j. Dz.U. z 2016 roku, poz.1870 z póź. zm./

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

**§ 1**

Przyjąć projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na lata 2018 - 2028

**§ 2**

Przedstawić projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na lata 2018 – 2028

1/ Regionalnej Izbie Obrachunkowej - celem zaopiniowania

2/ Radzie Gminy Tworóg

**§ 3**

Projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na lata 2018 – 2028 ogłasza się w BIP Urzędu Gminy Tworóg oraz poprzez wywieszenie na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Gminy Tworóg.

**§ 4**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.



WÓJT GMINY  
mgr inż. Jędrzej Cichorz

# PROJEKT

## UCHWAŁA Nr ...../2017

### Rady Gminy Tworóg z dnia .... grudnia 2017

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

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2017 r, poz. 1875), art.226, art. 227, art.228, art.229, art.230 ust. 6, art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2016 roku, poz. 1870 z póź. zm.) oraz Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (tekst jednolity Dz. U. z 2015 r., poz. 92)

#### Rada Gminy Tworóg

#### uchwała:

##### § 1

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

##### § 2

Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań:

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

##### § 3

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

##### § 4

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

§ 5

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Tworóg.

§ 6.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2018r.

WÓJT GMINY  
[Signature]  
mgr inż. Eugeniusz Winiarski

## WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA NA LATA 2018 - 2028

		Wykonanie		Plan 3 kw.		Wykonanie										
Lp.	Wyszczególnienie	2015	2016	2017	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1	Dochody ogółem	23 708 102,91	29 265 134,07	29 963 813,21	30 567 163,28	37 185 964,53	32 954 476,00	30 600 737,00	30 454 737,00	30 500 000,00	30 500 000,00	30 500 000,00	30 500 000,00	30 500 000,00	30 450 000,00	30 450 000,00
1.1	Dochody bieżące	23 055 435,77	27 875 208,27	29 515 336,21	29 998 686,28	30 269 152,88	31 087 737,00	30 350 737,00	30 354 737,00	30 400 000,00	30 400 000,00	30 400 000,00	30 400 000,00	30 400 000,00	30 400 000,00	30 400 000,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	4 672 226,00	5 272 149,00	5 534 433,00	5 534 433,00	5 969 519,00	6 300 000,00	6 300 000,00	6 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	100 353,99	99 116,57	58 000,00	138 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3	podatki i opłaty	5 334 146,56	6 005 229,92	6 373 232,00	6 365 000,00	6 502 945,00	6 540 000,00	6 566 000,00	6 570 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.1	z podatku od nieruchomości	3 439 358,21	3 591 349,58	3 760 000,00	3 740 000,00	3 942 000,00	3 980 000,00	4 020 000,00	4 020 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.4	z subwencji ogólnej	8 520 246,00	8 319 398,00	8 862 389,00	8 862 389,00	9 034 737,00	9 034 737,00	9 034 737,00	9 034 737,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.5	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	3 164 809,69	7 000 510,06	7 477 771,21	7 477 771,21	7 040 656,00	7 250 000,00	7 300 000,00	7 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym	652 667,14	1 389 925,80	448 477,00	568 477,00	6 916 811,65	1 866 739,00	250 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	50 000,00	50 000,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	352 055,34	609 464,80	275 000,00	395 000,00	250 000,00	250 000,00	250 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	50 000,00	50 000,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	294 437,14	780 461,00	173 477,00	173 477,00	6 666 811,65	1 616 739,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	23 739 262,27	28 333 008,23	31 185 447,93	31 171 749,00	40 648 412,53	31 883 428,00	29 852 710,99	29 947 378,00	30 030 678,00	29 993 178,00	30 115 358,45	30 050 000,00	30 131 036,00	30 100 000,00	30 023 003,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	22 162 321,90	26 342 456,14	29 315 698,46	29 412 000,00	29 852 483,37	29 828 250,00	29 642 710,99	29 777 378,00	29 780 678,00	29 813 178,00	29 965 358,45	29 950 000,00	30 031 036,00	30 050 000,00	29 974 854,00
2.1.1	z tytułu poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.1	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	79 572,21	71 366,79	104 700,00	62 600,00	155 000,00	146 000,00	125 000,00	100 000,00	96 400,00	90 000,00	87 000,00	65 000,00	44 000,00	32 000,00	27 000,00
2.1.3.1	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy, w tym:	79 572,21	71 366,79	104 700,00	62 600,00	155 000,00	146 000,00	125 000,00	100 000,00	96 400,00	90 000,00	87 000,00	65 000,00	44 000,00	32 000,00	27 000,00
2.1.3.1.1	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)	0,00	0,00	0,00	0,00	7 500,00	2 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.1.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	0,00	0,00	0,00	0,00	28 000,00	28 000,00	25 000,00	25 000,00	22 000,00	20 000,00	19 000,00	18 000,00	15 000,00	9 000,00	4 500,00
2.2	Wydatki majątkowe	1 576 940,37	1 990 552,09	1 869 749,47	1 759 749,00	10 795 929,16	2 055 178,00	210 000,00	170 000,00	250 000,00	180 000,00	150 000,00	100 000,00	100 000,00	50 000,00	48 149,00
3	Wynik budżetu	-31 159,36	932 125,84	-1 221 634,72	-604 585,72	-3 462 448,00	1 071 048,00	748 026,01	507 359,00	469 322,00	506 822,00	384 641,55	450 000,00	368 964,00	350 000,00	426 997,00
4	Przychody budżetu	1 564 283,69	975 401,88	1 774 576,72	1 357 527,72	4 016 448,00	414 703,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	1 225 944,69	684 857,33	1 357 527,72	1 357 527,72	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	804 585,72	604 585,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	338 339,00	290 544,55	417 049,00	0,00	3 816 448,00	414 703,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	31 159,36	0,00	417 049,00	0,00	3 462 448,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Rozchody budżetu	848 267,00	550 000,00	552 942,00	552 942,00	554 000,00	1 485 751,00	748 026,01	507 359,00	469 322,00	506 822,00	384 641,55	450 000,00	368 964,00	350 000,00	426 997,00
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	848 267,00	550 000,00	552 942,00	552 942,00	554 000,00	1 485 751,00	748 026,01	507 359,00	469 322,00	506 822,00	384 641,55	450 000,00	368 964,00	350 000,00	426 997,00
5.1.1	w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	850 739,00	65 000,00	90 000,00	75 000,00	75 000,00	150 000,00	300 000,00	268 964,00	195 000,00	200 565,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	805 739,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 000,00	65 000,00	90 000,00	75 000,00	75 000,00	150 000,00	300 000,00	268 964,00	195 000,00	200 565,00
5.1.1.3	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kwota długu	2 833 129,01	2 573 673,56	2 437 780,56	2 020 731,56	5 283 179,56	4 212 131,56	3 464 105,55	2 956 746,55	2 487 424,55	1 980 602,55	1 595 961,00	1 145 961,00	776 997,00	426 997,00	0,00
7	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
8.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	893 113,87	1 532 752,13	199 637,75	586 686,28	416 669,51	1 259 487,00	708 026,01	577 359,00	619 322,00	586 822,00	434 641,55	450 000,00	368 964,00	350 000,00	425 146,00
8.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki	2 119 058,56	2 217 609,46	1 557 165,47	1 944 214,00	616 669,51	1 259 487,00	708 026,01	577 359,00	619 322,00	586 822,00	434 641,55	450 000,00	368 964,00	350 000,00	425 146,00
9	Wskaźnik spłaty zobowiązań	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
9.1	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	3,91%	2,12%	2,19%	2,01%	1,91%	4,95%	2,85%	1,99%	1,85%	1,96%	1,55%	1,69%	1,35%	1,25%	1,49%
9.2	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	3,91%	2,12%	2,19%	2,01%	1,81%	2,28%	2,56%	1,62%	1,54%	1,65%	0,99%	0,65%	0,42%	0,58%	0,82%

[illegible]

13.2	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. Nr 112, poz. 654, z późn. zm.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.3	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.4	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.5	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.6	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.7	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Dane uzupełniające o długi i jego spłacie	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
14.1	Splaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	848 267,00	550 000,00	552 942,00	552 942,00	554 000,00	560 012,00	527 836,01	100 000,00	100 000,00	100 000,00	78 883,55	0,00	0,00	0,00	0,00
14.2	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3	Wydatki zmniejszające dług, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 14.3.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.2	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.4	Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu ( m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
15.1	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.1.1	środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.2	Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x

WSTĘPNY  
  
 2017-04-27 14:44:41

Załącznik Nr 2  
do Uchwały Rady Gminy Tworóg  
Nr ..... 2017  
z dnia .... grudnia 2017

[illegible]

Wooten Co. Inc. 5000  
at the Federal Reserve

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

### **DOCHODY**

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

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

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

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



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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Ponadto na rok 2018 zaplanowano dotację z budżetu państwa w ramach „Programu Rozwoju Gminnej i Powiatowej Infrastruktury Drogowej na lata 2016-2019” w wysokości 191.878 zł na przebudowę ul. Wiejskiej w Brynku zgodnie ze złożonym wnioskiem o dofinansowanie. W latach 2018-2019 przyjęto dotacje na projekty współfinansowane środkami UE na podstawie złożonych wniosków o dofinansowanie tj :

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

## **WYDATKI**

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

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

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych pożyczek i kredytów oraz planowanych do zaciągnięcia. Na rok 2018 planuje się zaciągnąć kredyty w łącznej wysokości 3.816.448 zł. Wydatki na komunikację lokalną na rok 2018 zaplanowano w wysokości niższej o około 100.000 zł według zapotrzebowania złożonego przez MZKP w Tarnowskich Górach. W latach następnych nie założono wzrostu wydatków z tego tytułu w stosunku do planowanych wydatków roku 2018. Radni jak co roku będą musieli się wypowiedzieć czy ten stan przedstawiony przez MZKP na rok 2018 należy utrzymać i zwiększyć wydatki na ten cel, pomniejszając inne. Podjęte kroki będą miały

wpływ na lata przyszłe. Nasza Gmina dźwiga ciężar coraz większych wydatków na ten cel kosztem innych zadań.

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

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

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

Zaplanowano również na kwotę 80.000 zł środki na zakupy inwestycyjne, które zostały zapisane w załączniku nr 6 do uchwały budżetowej na 2018 r.

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

### **Wynik budżetu - poz. „3”**

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

### **Przychody budżetu - poz. „4”**

W roku 2018 planuje się zaciągnąć kredyt w wysokości 354.000 zł na spłatę wcześniej zaciągniętego długu oraz 260.000 zł na pokrycie planowanego deficytu. Ponadto w roku 2018 planuje się zaciągnąć kredyt w wysokości 1.527.203 zł na zadania związane z termomodernizacją obiektów użyteczności publicznej w tym w kwocie 805.739 zł na wyprzedzające finansowanie działań pochodzących ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej, a pozostała kwota w wysokości 721.464 zł na wkład własny kwalifikowany i niekwalifikowany.

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

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

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

### **Rozchody budżetu – poz. „5”**

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

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

### **Kwota długu – poz. „6”**

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku +zaciągany dług – spłata długu. W pozycji tej nie uwzględnia się długu związków, do których należy gmina. Długi te uwzględniane są jedynie przy obliczaniu obciążeń danego roku spłatami (R+O)D zgodnie z art. 243 ustawy o fp. Na podstawie art. 245 ustawy związek (MZKP) jest obowiązany powiadomić nas o zaciągniętych zobowiązaniach,

które mają wpływ na wysokość zaciągania przez gminę długu. Związek poinformował nas o planowanym w roku 2017 zaciągnięciu kredytu w wysokości 2.000.000 zł i przypadających do spłaty rat na lata 2018-2020 doliczanych do długu naszej gminie, co zostało uwzględnione w poz. 9.3. Relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych wyliczona została w poz. 9.1, 9.2, 9.4, 9.6. Sposób finansowania długu – przyjmuje się, że dług (jego spłata) finansowany jest w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków, nadwyżki budżetowej z lat poprzednich. W następnej kolejności dług finansuje się nowo zaciąganym długiem.

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

Pozycje te pełnią funkcje kontrolną przestrzegania zasady z art. 242 ustawy i ustalone wartości powinny mieć wartość dodatnią lub „0”. Wartość ujemna oznacza naruszenie w/w art. za wyjątkiem sytuacji, która została zapisana w ust. 3 powołanego artykułu. Mimo bowiem zgodności tej sytuacji z art. 242, wpływa ona niekorzystnie na kształtowanie się wskaźnika z art. 243, podlegającego uwzględnieniu przy obliczaniu średniej arytmetycznej z 3 lat. Zasady obliczania średniej arytmetycznej na podstawie art. 243 nie zawierają bowiem okoliczności łagodzących niepozyskania planowanych dochodów bieżących z UE i od państw EFTA.

**Wskaźnik spłaty zobowiązań – pozycje „9.1” do „9.7.1”**

Wskaźnik spłat zobowiązań jest oparty na wysokości spłat zobowiązań finansowych wraz z odsetkami przypadającymi w danym roku. Relacja spłat zobowiązań w danym roku do dochodów budżetu tego roku nie może być wyższa niż uśredniony wskaźnik wynikający z porównania wyników budżetów w części bieżącej (z dodatkowym uwzględnieniem po stronie dochodów wpływów ze sprzedaży majątku) do łącznej kwoty dochodów tych budżetów za trzy lata poprzedzające dany rok budżetowy, przy czym za rok poprzedzający rok budżetowy wynikiem podlegającym uwzględnieniu w obliczeniach jest planowany (a nie wykonany) wynik za III kwartały. Wskaźnik ten jest jedynym wyznacznikiem prawidłowości kwoty zadłużenia, polegającym na definiowaniu jej zgodności z prawem poprzez poziom rocznych spłat. Ze wskaźnika zadłużenia zobowiązań wyłącza się spłaty dotyczące zobowiązań finansowanych zaciągniętych w związku z umową zawartą na realizację programów projektów lub zadań finansowanych z udziałem środków z budżetu UE lub środkami EFTA. Gmina spełniła wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy po

uwzględnieniu zobowiązań związku (MZKP). Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań pokazany w poz. 9.6 jest wyższy od planowanego wskaźnika spłaty zobowiązań dla naszej gminy w latach 2018-2028 pokazanego w poz. 9.1. oraz 9.4. W roku 2018 wskaźnik łącznej spłaty zobowiązań wynosi 1,91% (bez długu MZKP) natomiast 1,99 % z długiem MZKP przy dopuszczalnym wskaźniku odpowiednio 4,72% oraz 5,26%. W latach następnych różnica między tymi wskaźnikami się zmniejsza.

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

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

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

Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jst obejmujące rozdz. 75022 i 75023, dotyczą zarówno wydatków bieżących jak i majątkowych. Wydatki na rok 2018 zaplanowano w kwocie nieco wyższej w stosunku do 2017. W latach 2019-2028 przyjęto wydatki na porównywalnym poziomie do roku 2018, przy czym uwzględniono tylko wydatki bieżące.

#### **Wydatki objęte limitem art. 226 ust. 3 ustawy o fin. publ. –**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

##### **W roku 2018**

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

- „Wszyscy Razem” – 18.649,88 zł

#### **Pozycja „12.2” oraz „12.2.1”**

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

Zaplanowano dochody z planowanych inwestycji w zakresie :

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



**Pozycja „12.4”,**

**W latach 2018-2019**

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

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

Wartości przyjęto na podstawie złożonych wniosków o dofinansowanie.

**Pozycja „12.4.1”,**

**W latach 2018-2019**

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

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

**Pozycja „12.5”, „12.6” ”**

**W latach 2018-2019**

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

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

**Pozycja „12.7”, „12.8”**

**W roku 2018**

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

**Dane uzupełniające**

**Pozycja 14.1**

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

WÓJT GMINY  
[Podpis]  
[Data]