

**UCHWAŁA NR III/23/2018
RADY GMINY TWORÓG**

z dnia 28 grudnia 2018 r.

w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na lata 2019 - 2028

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2018 r, poz. 994 z późn.zm.), art.226, art. 227, art.228, art.229, art.230 ust. 6, art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2017 roku, poz. 2077 z późn.zm.) oraz Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego(tekst jednolity Dz. U. z 2015 r., poz. 92)

**Rada Gminy Tworóg
uchwala:**

§ 1.

1. Uchwalić wieloletnią prognozę finansową na lata 2019- 2028 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2019- 2028 zgodnie Załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2019 - 2028 zgodnie Załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.
3. Przyjąć objaśnienia przedstawionych w Załącznikach Nr 1 i 2 wartości zgodnie Załącznikiem Nr 3.

§ 2.

Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań:

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

§ 3.

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

§ 4.

Traci moc Uchwała Rady Gminy Tworóg XXXVIII/324/2017 z dnia 28 grudnia.2017 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na lata 2018 – 2028 z późniejszymi zmianami.

§ 5.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Tworóg.

§ 6.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2019r.

Przewodnicząca Rady Gminy
Tworóg

Beata Cierpka

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr III/23/2018

Rady Gminy Tworóg

z dnia 28 grudnia 2018 r.

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA NA LATA 2019 - 2028

		Wykonanie		Plan 3 kw.	Wykona nie										
Lp.	Wyszczególnie cie	2016	2017	2018	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1	Dochody ogółem	29 265 134, 07	31 052 962, 84	31 778 378, 92	31 140 439,08	41 137 663, 34	39 587 105, 55	32 793 483, 98	32 600 000, 00	32 600 000, 00	32 600 000, 00	32 600 000, 00	32 600 000, 00	32 550 000, 00	32 550 000, 00
1.1	Dochody bieżące	27 875 208, 27	30 630 842, 39	30 551 116, 34	30 545 195,13	32 861 316, 00	32 979 408, 58	32 454 737, 00	32 500 000, 00	32 500 000, 00	32 500 000, 00	32 500 000, 00	32 500 000, 00	32 500 000, 00	32 500 000, 00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	5 272 149, 00	5 660 050, 00	5 969 519, 00	5 969 519,00	6 929 894, 00	7 100 000, 00	7 100 000, 00	7 100 000, 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	99 116,57	159 266,05	77 000,00	130 000,00	50 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3	podatki i opłaty	6 005 229, 92	6 345 823, 25	6 492 839, 00	6 460 000,00	6 843 300, 00	6 800 000, 00	6 850 000, 00	6 850 000, 00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.1	z podatku od nieruchomości	3 591 349, 58	3 830 119, 27	3 942 000, 00	3 902 000,00	3 950 000, 00	4 050 000, 00	4 070 000, 00	4 070 000, 00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.4	z subwencji ogólnej	8 319 398, 00	8 862 389, 00	9 058 076, 00	9 058 076,00	9 812 816, 00	9 812 816, 00	9 812 816, 00	9 812 816, 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	7 000 510, 06	7 880 229, 08	7 685 812, 98	7 685 812,98	6 888 513, 00	7 300 000, 00	7 300 000, 00	7 300 000, 00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Dochody majątkowe,	1	422	1	595 243,95	8	6	338	100	100	100	100	100	50	50

	w tym	389 925,80	120,45	227 262,58		276 347,34	607 696,97	746,98	000,00	000,00	000,00	000,00	000,00	000,00	000,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	609 464,80	401 433,45	250 000,00	220 000,00	521 442,39	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	780 461,00	20 687,00	977 262,58	375 243,92	7 749 904,95	6 357 696,97	238 746,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	28 333 008,23	30 547 019,54	32 888 097,92	32 050 158,05	45 157 260,73	38 223 330,89	32 136 124,98	31 910 678,00	32 006 528,62	32 091 116,45	32 117 049,00	32 075 972,00	32 030 217,00	32 050 053,64
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	26 342 456,14	28 827 177,54	30 319 396,12	30 198 981,58	31 400 169,09	31 067 277,01	31 416 124,98	31 680 678,00	31 813 178,62	31 965 358,45	31 950 000,00	31 931 036,00	32 020 000,00	32 001 904,64
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
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
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
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	71 366,79	61 459,19	65 000,00	47 300,00	146 000,00	125 000,00	110 000,00	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:	71 366,79	61 459,19	65 000,00	47 300,00	146 000,00	125 000,00	110 000,00	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,	0,00	0,00	0,00	0,00	7 500,00	7 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	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)														
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	1 500,00	545,00	12 000,00	10 000,00	8 900,00	7 600,00	6 200,00	4 700,00	3 200,00	2 000,00	9 000,00	4 500,00
2.2	Wydatki majątkowe	1 990 552,09	1 719 842,00	2 568 701,80	1 851 176,47	13 757 091,64	7 156 053,88	720 000,00	230 000,00	193 350,00	125 758,00	167 049,00	144 936,00	10 217,00	48 149,00
3	Wynik budżetu	932 125,84	505 943,30	-1 109 719,00	-909 718,97	-4 019 597,39	1 363 774,66	657 359,00	689 322,00	593 471,38	508 883,55	482 951,00	524 028,00	519 783,00	499 946,36
4	Przychody budżetu	975 401,88	1 357 527,72	1 663 719,00	1 663 719,00	4 654 609,39	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
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
4.2	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	684 857,33	1 357 527,72	1 310 529,00	1 310 529,00	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	756 529,00	556 529,00	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	290 544,55	0,00	353 190,00	353 190,00	4 654 609,39	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	0,00	0,00	353 190,00	353 190,00	4 019 597,39	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
4.4.1	w tym na pokrycie	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

	deficytu budżetu														
5	Rozchody budżetu	550 000,00	552 942,00	554 000,00	554 000,00	635 012,00	1 363 774, 66	657 359,00	689 322,00	593 471,38	508 883,55	482 951,00	524 028,00	519 783,00	499 946,36
5.1	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	550 000,00	552 942,00	554 000,00	554 000,00	635 012,00	1 363 774, 66	657 359,00	689 322,00	593 471,38	508 883,55	482 951,00	524 028,00	519 783,00	499 946,36
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	440 248,65	40 000,00	50 000,00	54 344,00	100 000,00	100 000,00	74 028,00	0,00	0,00
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	400 248,65	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	40 000,00	40 000,00	50 000,00	54 344,00	100 000,00	100 000,00	74 028,00	0,00	0,00
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
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
6	Kwota długu	2 573 673, 56	2 020 731, 56	1 819 921, 56	1 819 921,56	5 839 518, 95	4 475 744, 29	3 818 385, 29	3 129 063, 29	2 535 591, 91	2 026 708, 36	1 543 757, 36	1 019 729, 36	499 946,36	0,00
7	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych	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

	jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych														
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
8.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	1 532 752, 13	1 803 664, 85	231 720,22	346 213,55	1 461 146, 91	1 912 131, 57	1 038 612, 02	819 322,00	686 821,38	534 641,55	550 000,00	568 964,00	480 000,00	498 095,36
8.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki	2 217 609, 46	3 161 192, 57	1 542 249, 22	1 656 742,55	1 461 146, 91	1 912 131, 57	1 038 612, 02	819 322,00	686 821,38	534 641,55	550 000,00	568 964,00	480 000,00	498 095,36
9	Wskaźnik spłaty zobowiązań	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 ustaw y do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	2,12%	1,98%	1,95%	1,93%	1,90%	3,76%	2,34%	2,41%	2,10%	1,83%	1,68%	1,74%	1,70%	1,62%
9.2	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustaw y do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu	2,12%	1,98%	1,94%	1,93%	1,85%	2,61%	2,19%	2,23%	1,91%	1,51%	1,36%	1,51%	1,67%	1,61%

	ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.														
9.3	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	81 131,50	80 792,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	2,40%	2,24%	1,94%	1,93%	1,85%	2,61%	2,19%	2,23%	1,91%	1,51%	1,36%	1,51%	1,67%	1,61%
9.5	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	7,32%	7,10%	1,52%	1,82%	4,82%	5,46%	3,47%	2,82%	2,41%	1,95%	1,99%	2,05%	1,63%	1,68%
9.6	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu	x	x	x	x	5,31%	4,48%	3,93%	4,58%	3,92%	2,90%	2,39%	2,12%	2,00%	1,89%

	o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)														
9.6.1	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	x	x	x	x	5,41%	4,58%	4,03%	4,58%	3,92%	2,90%	2,39%	2,12%	2,00%	1,89%
9.7	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	x	x	x	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
9.7.1	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,	x	x	x	x	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona

	obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy														
10	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej, w tym na:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 363 774,66	657 359,00	689 322,00	593 471,38	508 883,55	482 951,00	524 028,00	519 783,00	499 946,36
10.1	Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 363 774,66	657 359,00	689 322,00	593 471,38	508 883,55	482 951,00	524 028,00	519 783,00	499 946,36
11	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
11.1	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	10 878 079,79	11 591 253,66	12 627 167,00	12 627 000,00	13 925 928,00	14 300 000,00	14 500 000,00	14 500 000,00	14 500 000,00	14 500 000,00	14 500 000,00	14 500 000,00	14 500 000,00	14 500 000,00
11.2	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	2 815 802,42	2 935 278,43	3 180 190,10	3 180 000,00	3 377 100,00	3 550 000,00	3 550 000,00	3 550 000,00	3 550 000,00	355 000,00	3 550 000,00	3 550 000,00	3 550 000,00	3 550 000,00
11.3	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	596 135,83	1 140 904,93	1 518 496,79	1 481 991,00	13 726 716,64	6 915 053,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3.1	bieżące	237 736,67	163 470,43	57 255,00	57 255,00	9 625,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3.2	majątkowe	358 399,16	977 434,50	1 461 241,79	1 424 736,00	13 717 091,64	6 915 053,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.4	Wydatki inwestycyjne kontynuowane	317 250,74	961 388,51	1 461 241,79	1 424 736,00	13 707 091,64	6 915 053,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.5	Nowe wydatki inwestycyjne	244 607,00	110 408,18	179 860,01	163 664,00	10 000,00	241 000,00	720 000,00	230 000,00	193 350,00	125 758,00	167 049,00	144 936,00	10 217,00	48 149,00
11.6	Wydatki majątkowe w formie dotacji	374 179,72	521 824,00	868 600,00	864 600,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x

	z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy														
12.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	314 301,96	109 487,10	26 880,00	26 880,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	301 279,33	106 869,60	26 880,00	26 880,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.1.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	301 279,33	106 869,60	26 880,00	26 880,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	321 821,00	0,00	744 823,53	142 804,87	7 603 067,95	6 357 696,97	238 746,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	321 821,00	0,00	744 823,53	142 804,87	7 603 067,95	4 936 441,27	238 746,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	321 821,00	0,00	143 000,00	142 804,87	7 603 067,95	400 248,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	217 103,67	163 470,43	17 255,00	17 255,00	9 625,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

12.3.1	- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	189 814,18	137 771,25	17 255,00	17 255,00	9 625,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3.2	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	217 103,67	163 470,43	0,00	17 255,00	9 625,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	828 901,92	28 045,98	754 689,62	116 735,35	13 382 091,64	6 915 053,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.4.1	- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	143 000,00	0,00	610 036,53	0,00	8 003 316,60	4 774 939,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.4.2	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	788 922,00	0,00	0,00	103 933,00	11 293 366,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.5	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	713 191,41	53 745,16	144 653,09	116 735,35	5 378 775,04	2 140 114,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.5.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu,	673 211,49	25 699,18	0,00	100 747,70	3 290 050,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	projektu lub zadania					19									
12.6	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	713 191,41	53 745,16	139 560,09	107 732,70	624 561,97	140 114,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.6.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	673 211,49	25 699,68	0,00	100 747,70	599 946,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.7	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	0,00	0,00	110 548,00	110 548,00	3 534 488,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.7.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	110 548,00	110 548,00	3 534 488,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.8	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	110 548,00	110 548,00	477 696,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

12.8.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	110 548,00	110 548,00	477 696,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
13.1	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych 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
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
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
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

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
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
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
14	Dane uzupełniające o dług i jego spłacie	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
14.1	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	550 000,00	552 942,00	554 000,00	554 000,00	635 012,00	188 558, 37	507 359,00	439 322,00	443 579,00	408 883,55	382 951,00	424 028,00	424 771,29	499 946,07
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
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
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
14.3.2	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego 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

	publicznego														
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
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
15	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych	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
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
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
		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr III/23/2018

Rady Gminy Tworóg

z dnia 28 grudnia 2018 r.

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA NA LATA 2019 - 2028 - WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ

		Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
Rozdział			od	do												
Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)					20 927 646,61	13 726 716,64	6 915 053,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 055 419,91
- wydatki bieżące					26 880,00	9 625,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 060,69
- wydatki majątkowe					20 900 766,61	13 717 091,64	6 915 053,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 054 359,22
Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:					20 507 100,03	13 391 716,64	6 915 053,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 745 419,91
- wydatki bieżące					26 880,00	9 625,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 060,69
	Cyfrowe okno na świat - rozwój kompetencji cyfrowych mieszkańców gminy tworóg	Urząd Gminy Tworóg	2018	2019												
					26 880,00	9 625,00										26 880,00
- wydatki majątkowe					20 480 220,03	13 382 091,64	6 915 053,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 744 359,22
	Budowa kanalizacji sanitarnej w Nowej Wsi Tworoskiej	Urząd Gminy Tworóg	2017	2019	10 182 676,71	10 160 089,72										33 315,00
	Odnawialne źródła energii poprawą jakości środowiska naturalnego na terenie Gmin Partnerskich"	Urząd Gminy Tworóg	2018	2020	6 925 053,88	6 10 000,00	6 915 053,88									6 925 053,88
	Termomodernizacja GOK w Tworogu	Urząd Gminy Tworóg	2016	2019	777 283,42	728 326,21										124 580,87

Termomodernizacja Gminnego Przedszkola w Wojsce	Urząd Gminy Tworóg	2017	2019	323 359,50	316 594,50										65 535,42
Termomodernizacja Szkoły Podstawowej im. Jana Pawła II w Boruszowicach	Urząd Gminy Tworóg	2016	2019	678 664,14	618 325,96										157 870,57
Termomodernizacja budynku OSP Koty	Urząd Gminy Tworóg	2016	2019	387 132,34	382 132,39										110 279,30
Termomodernizacja budynku LKS Koty Orzel Koty	Urząd Gminy Tworóg	2016	2019	469 362,77	464 362,82										140 866,03
Termomodernizacja budynku OSP Tworóg	Urząd Gminy Tworóg	2016	2019	267 383,29	262 383,34										80 271,29
Termomodernizacja budynku OSP Świniowice	Urząd Gminy Tworóg	2016	2019	469 303,98	439 876,70										106 586,86
Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:															
				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki bieżące				0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe				0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				420 546,58	335 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	310 000,00
- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla miejscowości Brynek, Hanusek, Nowa Wieś, Tworóg	Urząd Gminy Tworóg			0,00											
				420 546,58	335 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	310 000,00
Budowa chodnika przy ul. B. Chrobrego w Hanusku	Urząd Gminy Tworóg	2015	2019	80 446,58	10 000,00										10 000,00
Przebudowa ulicy Szkolnej w Tworogu	Urząd Gminy Tworóg	2018	2019	315 000,00	300 000,00										300 000,00
Przebudowa ulicy Polnej w Kotach	Urząd Gminy Tworóg	2018	2019	25 100,00	25 000,00										0,00

Załącznik Nr 3 do uchwały Nr III/23/2018

Rady Gminy Tworóg

z dnia 28 grudnia 2018 r.

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Tworóg na lata 2019 – 2028

DOCHODY

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

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

Udziały we wpływach z podatku PIT na 2019 rok zaplanowano na podstawie zawiadomienia Ministerstwa Finansów. Planowane wpływy na rok 2019 są wyższe o 16,09 % w stosunku do 2018 roku i wynoszą 6.929.894 zł. Wielkość udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych zgodnie z art.4 ust. 2 w związku z art.89 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego na rok 2019 wynosi 38,08% i jest wyższa o 0,19% w stosunku do roku 2018. Na rok 2020 założono wzrost udziałów w podatku PIT średnio o 3,0%, w latach następnych przyjęto na stałym poziomie. Wpływ na wysokość udziałów w podatku PIT będzie miała liczba osób zamieszkałych, jak również planowana na dany rok budżetowy kwota wpływów z podatków PIT. Należy zaznaczyć, że na dochody z tego tytułu w poszczególnych latach wpływ będzie miała także stopa bezrobocia, więc może się okazać, że wartości przyjęte są za wysokie, bądź za niskie w przypadku coraz większego ożywienia gospodarki. Ponadto rząd wprowadza nowe zmiany w przepisach podatku dochodowego od osób fizycznych. To wszystko będzie miało wpływ na wysokość przyszłych udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych.

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

Wysokość subwencji oświatowej na rok 2019 ustalono na podstawie zawiadomienia Ministra Finansów i jest wyższa o kwotę 302.372 zł w stosunku do roku 2018. Ponadto w planowanej kwocie części oświatowej subwencji na rok 2019 uwzględniono skutki finansowe w związku z wprowadzonymi zmianami w zakresie zadań oświatowych oraz skutki przechodzące na 2019r. podwyżki wynagrodzeń nauczycieli od 1 kwietnia 2018r. oraz planowane podwyższenie wynagrodzeń o 5% od 1 stycznia 2019r.

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

Subwencja wyrównawcza przyjęta zgodnie z zawiadomieniem Ministra Finansów na rok 2019 jest wyższa w stosunku do roku 2018 o 19,27% i wynosi 2.770.310 zł. Wpływ na wysokość subwencji ma liczba mieszkańców, gęstość zaludnienia oraz wysokość dochodów podatkowych do których wlicza się skutki umorzeń dochodów podatkowych, skutki udzielonych ulg oraz skutki obniżenia górnych stawek podatkowych. Wysokość subwencji wyrównawczej na lata 2020- 2028 przyjęto na stałym poziomie w wysokości planowanej na rok 2019. Na rok 2019 gmina otrzymała część równoważącą subwencji ogólnej w wysokości 4.836 zł. Przez wiele lat gmina nie otrzymywała tej części subwencji ogólnej.

Na rok 2019 zaplanowano 5.000 zł wpływów z tytułu renty planistycznej. W latach 2020-2028 zaplanowano tylko 10.000 zł każdego roku budżetowego ponieważ będą wprowadzane zmiany bądź uchwalane nowe plany zagospodarowania przestrzennego.

Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące na rok 2019 przyjęto na podstawie zawiadomień Wojewody Śląskiego, Krajowego Biura Wyborczego oraz na podstawie podpisanych umów z podmiotami udzielającymi dotacji. W planowanych kwotach na rok 2019 nie uwzględniono dotacji na zadania własne gminy w zakresie wychowania przedszkolnego i wczesnej edukacji, jak również dotacji z tytułu zwrotu wydatków wykonanych w ramach funduszu sołeckiego.

Na lata 2020-2028 w wysokości dotacji uwzględniono dotacje na zadania zlecone i zadania własne na poziomie 2019 roku uwzględniając dotacje na zadania w zakresie wychowania przedszkolnego i wczesnej edukacji. Dochody z dzierżawy i najmu na lata 2019-2028 przyjęto na podobnym poziomie według obowiązujących stawek.

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

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

W latach 2019-2028

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

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

W roku 2019 zaplanowano sprzedaż lokali mieszkalnych, gruntów pod zabudowę oraz zamianę gruntów na potrzeby celu publicznego tj. pod drogi na poziomie wyższym niż 2018 roku, co wynika z przeprowadzonego w ostatnich dniach grudnia przetargu na zbycie nieruchomości gruntowej.

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

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

Ponadto na rok 2019 zaplanowano dotację z budżetu państwa w ramach „Programu Rozwoju Gminnej i Powiatowej Infrastruktury Drogowej na lata 2016-2019” w wysokości 146.837 zł na przebudowę ul. Szkolnej w Tworogu zgodnie ze złożonym wnioskiem o dofinansowanie.

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

- na termomodernizację obiektów użyteczności publicznej – 2.597.439,95 zł w tym na rok 2019 – 2.467.567,95 zł
- na budowę sieci kanalizacji sanitarnej w sołectwie Nowa Wieś Tworoska – 5.405.876,65 zł w tym na rok 2019 – 5.135.500,00 zł
- na ochronę powietrza atmosferycznego i klimatu pod nazwą „Odnawialne źródła energii poprawą jakości środowiska naturalnego na terenie Gmin Partnerskich - 6.196.195,30 zł na rok 2019 nie zaplanowano żadnych wpływów.

Wysokość wpływów może ulec zmianie. Jesteśmy po przetargach na budowę sieci kanalizacyjnej w sołectwie Nowa Wieś oraz na termomodernizację obiektów użyteczności publicznej. W pierwszym

przypadku koszty wzrosły o prawie 2.065.000 zł. Gmina zwróciła się do Urzędu Marszałkowskiego o zwiększenie dofinansowania, na co wyrażono zgodę. Po otrzymaniu aneksu do umowy o dofinansowanie będzie można wprowadzić uzyskaną kwotę dofinansowania. Jeśli chodzi o termomodernizację budynków koszty tej inwestycji spadły a co za tym idzie będzie niższe dofinansowanie. Umowa o dofinansowanie zawiera kwoty zgodne z pierwotnym wnioskiem, która będzie aneksowana po weryfikacji przetargu.

WYDATKI

Wydatki bieżące - pozycja „2.1”

Wydatki bieżące na lata 2019-2028 zaplanowano w wartościach niższych od dochodów bieżących. Wiąże się to z ograniczeniami wynikającymi z art. 242 ustawy o finansach publicznych jak i ze spłatą długu. Ograniczenia założono przede wszystkim na remontach obiektów komunalnych, szkoleniach, dopłatach do oczyszczania ścieków i kosztach administracyjnych we wszystkich jednostkach budżetowych. W roku 2019 założono wydatki na wynagrodzenia na poziomie wynagrodzeń z miesiąca października bieżącego roku za wyjątkiem nauczycieli, gdzie przyjęto wzrost o 5 % od stycznia 2019 roku. W wynagrodzeniach uwzględniono odprawy emerytalne oraz nagrody jubileuszowe, w latach następnych wynagrodzenia zaplanowano na stałym poziomie. Wydatki związane z odbiorem i zagospodarowaniem odpadów komunalnych założono na lata 2019-2028 na stałym poziomie, uwzględniając stawkę 17,50 zł od mieszkańca, która powinna obowiązywać od 1 stycznia 2019 roku.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych pożyczek i kredytów oraz planowanych do zaciągnięcia. Na rok 2019 planuje się zaciągnąć kredyty w łącznej wysokości 4.654.609,39 zł. Wydatki na komunikację lokalną na rok 2019 zaplanowano w wysokości porównywalnej do roku 2018, jednak jest obawa, że wzrosną koszty z tego tytułu gdyż zmieniają się warunki finansowania przez gminę, która przystąpiła do realizacji tego zadania od 1 stycznia 2019 roku do Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii. Na dzień dzisiejszy nie zostały przekazane gminie koszty tego zadania. W latach następnych nie założono wzrostu wydatków z tego tytułu. Radni jak co roku będą musieli się wypowiedzieć czy w przypadku znacznego wzrostu kosztów należy utrzymać i zwiększyć wydatki na ten cel, pomniejszając inne. Podjęte kroki będą miały wpływ na lata przyszłe. Nasza Gmina dźwiga ciężar coraz większych wydatków na ten cel kosztem innych zadań.

Wydatki na oświatę zaplanowano o 7,8% wyższe w stosunku do roku 2018, w zaplanowanych środkach ograniczono wydatki na działalność bieżącą w szczególności na remonty we wszystkich placówkach, kosztach administracyjnych. Subwencja pokrywa tylko 70 % wydatków zaplanowanych, które nie pokrywają wszystkich potrzeb. Zaplanowane wynagrodzenia kształtują się na poziomie 76,2% wydatków bieżących na oświatę, a subwencja oświatowa pokrywa niecałe 90% wynagrodzeń w placówkach oświatowych(bez przedszkoli) Od paru lat zmagamy się z tym problemem. Na lata przyszłe wydatki na oświatę zaplanowano na poziomie roku 2019. To może okazać się niewystarczające, a wyższych wydatków gmina może nie udźwignąć, chyba że zwiększą się dochody ze sprzedaży majątku, czy z ustalanych przez radę gminy podatków i opłat lokalnych. Z kolei podnoszenie stawek podatków, niesie za sobą zagrożenie niewykonanych dochodów z powodu coraz większej liczby osób zalegających pomimo wzrostu realnej płacy i wypłacania świadczeń 500+, które nie podlegają egzekucji. Pozostałe wydatki bieżące w latach 2020-2028 zaplanowano na podobnym poziomie.

Wydatki majątkowe - pozycja „2.2”

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

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

W roku 2019 zaplanowano wydatki na przedsięwzięcia przewidziane w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie WPF tj. dalszą budowę chodnika przy ulicy B. Chrobrego w Hanusku, przebudowę ulicy Szkolnej w Tworogu, termomodernizację budynków OSP, GOK, szkoły w Boruszowicach i przedszkola w Wojsce przy dofinansowaniu środkami z UE. Ponadto przy dofinansowaniu środkami z UE zaplanowano na rok 2019 budowę sieci kanalizacji sanitarnej w sołectwie Nowa Wieś Tworoska. Zadanie zostało również zapisane w przedsięwzięciach w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie WPF. W latach 2019-2020 zaplanowano wydatki na przedsięwzięcie związane z ochroną powietrza atmosferycznego i klimatu pod nazwą „, Odnawialne źródła

energii poprawą jakości środowiska naturalnego na terenie Gmin Partnerskich W latach 2020-2028 zaplanowano realizację inwestycji jednorocznych w zakresie budowy lub przebudowy dróg gminnych.

Wynik budżetu - poz. „3”

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

Przychody budżetu - poz. „4”

W roku 2019 planuje się zaciągnąć kredyt w wysokości 635.012 zł na spłatę wcześniej zaciągniętego długu oraz 485.108,67 zł na pokrycie planowanego deficytu. Ponadto na rok 2019 zaplanowano II transzę kredytu w wysokości 477.696 zł na zadanie związane z termomodernizacją obiektów użyteczności publicznej, w tym w kwocie 129.872 zł na wyprzedzające finansowanie działań pochodzących ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej, który został zaciągnięty w roku 2018. Na rok 2019 zaplanowano kredyt w wysokości 3.056.792,72 zł na zadanie związane z budową sieci kanalizacji sanitarnej w Nowej Wsi Tworoskiej, w tym w kwocie 270.376,65 zł na wyprzedzające finansowanie działań pochodzących ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej, który został również zaciągnięty w roku 2018.

Na lata przyszłe nie zaplanowano żadnych kredytów i pożyczek.

Rozchody budżetu – poz. „5”

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

W latach 2020-2026 zaplanowano wyłączenia z limitu spłaty zobowiązań planowany do zaciągnięcia kredyt na projekt w zakresie termomodernizacji budynków (GOK, szkoły w Boruszowicach, przedszkola w Wojsce, strażnic i budynku sportowego w Kotach) oraz planowany do zaciągnięcia kredyt na budowę kanalizacji sanitarnej w Nowej Wsi Tworoskiej, projekty współfinansowane środkami UE.

Kwota długu – poz. „6”

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku +zaciągany dług – spłata długu. W pozycji tej nie uwzględnia się długu związków, do których należy gmina. Długi te uwzględniane są jedynie przy obliczaniu obciążeń danego roku spłatami (R+O)D zgodnie z art. 243 ustawy o fp. Na podstawie art. 245 ustawy związek jest obowiązany powiadomić nas o zaciągniętych zobowiązaniach, które mają wpływ na wysokość zaciągania przez gminę długu. Sposób finansowania długu – przyjmuje się, że dług (jego spłata) finansowany jest w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków, nadwyżki budżetowej z lat poprzednich. W następnej kolejności dług finansuje się nowo zaciąganym długiem.

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

Pozycje te pełnią funkcję kontrolną przestrzegania zasady z art. 242 ustawy i ustalone wartości powinny mieć wartość dodatnią lub „0”. Wartość ujemna oznacza naruszenie w/w art. za wyjątkiem sytuacji , która została zapisana w ust. 3 powołanego artykułu. Mimo bowiem zgodności tej sytuacji z art. 242, wpływa ona niekorzystnie na kształtowanie się wskaźnika z art. 243, podlegającego uwzględnieniu przy obliczaniu średniej arytmetycznej

z 3 lat. Zasady obliczania średniej arytmetycznej na podstawie art. 243 nie zawierają bowiem okoliczności łagodzących niepozyskania planowanych dochodów bieżących z UE i od państw EFTA.

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

Wskaźnik spłat zobowiązań jest oparty na wysokości spłat zobowiązań finansowych wraz z odsetkami przypadającymi w danym roku. Relacja spłat zobowiązań w danym roku do dochodów budżetu tego roku nie może być wyższa niż uśredniony wskaźnik wynikający z porównania wyników budżetów w części bieżącej (z dodatkowym uwzględnieniem po stronie dochodów wpływów ze sprzedaży majątku) do łącznej kwoty dochodów tych budżetów za trzy lata poprzedzające dany rok budżetowy, przy czym za rok poprzedzający rok budżetowy wynikiem podlegającym uwzględnieniu w obliczeniach jest planowany (a nie wykonany) wynik za III kwartały. Wskaźnik ten jest jedynym wyznacznikiem prawidłowości kwoty zadłużenia, polegającym na definiowaniu jej zgodności z prawem poprzez poziom rocznych spłat. Ze wskaźnika zadłużenia zobowiązań wyłącza się spłaty dotyczące zobowiązań zaciągniętych w związku z umową zawartą na realizację programów projektów lub zadań finansowanych z udziałem środków z budżetu UE lub środkami EFTA, o których mowa w art. 243 ust. 3 i 3a ustawy

o finansach publicznych.. Gmina spełniła wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 cytowanej ustawy. Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań pokazany w poz. 9.6 jest wyższy od planowanego wskaźnika spłaty zobowiązań dla naszej gminy w latach 2018-2028 pokazanego w poz. 9.1. oraz 9.4. W roku 2019 wskaźnik łącznej spłaty zobowiązań wynosi 1,90% przy dopuszczalnym wskaźniku odpowiednio 5,41%. W latach następnych różnica między tymi wskaźnikami się zmniejsza.

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

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

Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu

terytorialnego pozycja 11.2

Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jst obejmujące rozdz. 75022 i 75023, dotyczą zarówno wydatków bieżących jak i majątkowych. Wydatki na rok 2019 zaplanowano w kwocie nieco wyższej w stosunku do 2018 roku. W latach 2020-2028 przyjęto wydatki na stałym poziomie, przy czym uwzględniono tylko wydatki bieżące.

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

w tym wydatki bieżące - pozycja „11.3.1”

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

w tym wydatki majątkowe - pozycja „11.3.2”

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

- termomodernizację budynków (GOK, szkoły w Boruszowicach, przedszkola w Wojsce, strażnic i budynku sportowego w Kotach)- (w 2019r.) 3.212.001,92 zł
- budowę sieci kanalizacji sanitarnej w Nowej Wsi Tworoskiej (2019r.) 10.160.089,72 zł
- budowę chodnika przy ulicy B. Chrobrego w Hanusku (2019r) 10.000,00 zł
- przebudowę ulicy Szkolnej w Tworogu (2019r.) 300.000,00 zł
- przebudowę ulicy Polnej w Kotach (2019r.) 25.000,00 zł
- przedsięwzięcie związane z ochroną powietrza atmosferycznego i klimatu pod nazwą „Odnawialne źródła energii poprawą jakości środowiska naturalnego na terenie Gmin Partnerskich (2019-2020r.) 6.925.053,88 zł

- Wydatki inwestycyjne kontynuowane - pozycja „11.4”

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

Nowe wydatki inwestycyjne - pozycja „11.5”

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

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

Wydatki majątkowe w formie dotacji – poz. „11.6”

W roku 2019 zaplanowano wydatki w formie dotacji na dofinansowanie budowy parkingu przy SP ZOZ w Tworogu w wysokości 30.000 zł

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

Pozycja „12.2” oraz „12.2.1”

W latach 2019-2021

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

- termomodernizację budynków (GOK, szkoły w Boruszowicach, przedszkola w Wojsce, strażnic i budynku sportowego w Kotach). na lata 2019-2020 łącznie - 2.597.439,95 zł
w tym: na rok 2019 – 2.467.567,95 zł
- budowę sieci kanalizacji sanitarnej w Nowej Wsi Tworoskiej, na lata 2019-2020– łącznie 5.405.876,65 zł w tym: na rok 2019 – 5.135.500,00 zł
- na ochronę powietrza atmosferycznego i klimatu pod nazwą „Odnawialne źródła energii poprawą jakości środowiska naturalnego na terenie Gmin Partnerskich ,na lata 2020-2021 - 6.196.195,30 zł.

Pozycja „12.3”

W roku 2019

Zaplanowano wydatki bieżące na realizację projektu finansowanego z budżetu UE pn:

„Cyfrowe okno na świat” w wysokości 9.625 zł

Pozycja „12.4”,

W latach 2019-2020

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

- termomodernizację budynków (GOK, szkoły w Boruszowicach, przedszkola w Wojsce, strażnic i budynku sportowego w Kotach) - (2019r.) 3.212.001,92 zł
- budowę sieci kanalizacji sanitarnej w Nowej Wsi Tworoskiej (2019r.) 10.160.089,72 zł
- przedsięwzięcie związane z ochroną powietrza atmosferycznego i klimatu pod nazwą „Odnawialne źródła energii poprawą jakości środowiska naturalnego na terenie Gmin Partnerskich (2019-2020r) 6.925.053,88 zł
w tym na rok 2019 - 10.000,00 zł

Pozycja „12.4.1”,

W latach 2019-2020

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

- termomodernizację budynków (GOK, szkoły w Boruszowicach, przedszkola w Wojsce, strażnic i budynku sportowego w Kotach) - (2019r.) 2.597.439,95 zł
- budowę sieci kanalizacji sanitarnej w Nowej Wsi Tworoskiej (2019r.) 5.405.876,65 zł
- przedsięwzięcie związane z ochroną powietrza atmosferycznego i klimatu pod nazwą „Odnawialne źródła energii poprawą jakości środowiska naturalnego na terenie Gmin Partnerskich (2020r) 4.774.939,60 zł

Pozycja „12.5”,

W latach 2019-2020

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

- termomodernizację budynków (GOK, szkoły w Boruszowicach, przedszkola w Wojsce, strażnic i budynku sportowego w Kotach) - (2019r.) 614.561,97 zł
 - budowę sieci kanalizacji sanitarnej w Nowej Wsi Tworoskiej (2019r.) 4.754.213,07 zł
 - przedsięwzięcie związane z ochroną powietrza atmosferycznego i klimatu pod nazwą „Odnawialne źródła energii poprawą jakości środowiska naturalnego na terenie Gmin Partnerskich (2019-2020r) 2.150.114,28 zł
- w tym na rok 2019 - 10.000,00 zł

Pozycja „12.6”,

W latach 2019-2020

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

- termomodernizację budynków (GOK, szkoły w Boruszowicach, przedszkola w Wojsce, strażnic i budynku sportowego w Kotach) - (2019r.) 614.561,97 zł
 - przedsięwzięcie związane z ochroną powietrza atmosferycznego i klimatu pod nazwą „Odnawialne źródła energii poprawą jakości środowiska naturalnego na terenie Gmin Partnerskich (2019-2020r) 2.150.114,28 zł
- w tym na rok 2019 - 10.000,00 zł

Pozycja „12.7”,

W roku 2019

Zaplanowano przychody z tytułu kredytu w związku z umową na realizację projektu finansowanego środkami UE na łączną kwotę 3.534.488,72 zł, pokazuje to załącznik nr 1 do WPF.

Dane uzupełniające

Pozycja 14.1

W latach 2019 – 2028 uwzględniono spłatę rat kredytów i pożyczek wynikających z już zawartych umów oraz zaciągniętych kredytów w grud