

**ZARZĄDZENIE NR 253/2020
WÓJTA GMINY W TWORÓGU**

z dnia 13 listopada 2020 r.

w sprawie : projektu uchwały w sprawie uchwalenia budżetu gminy Tworóg na rok 2021 oraz projektu uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Tworóg na lata 2021 - 2029

Na podstawie art. 230 ust. 1 i 2 oraz art. 238 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2019 roku, poz. 869 z późn.zm.)

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

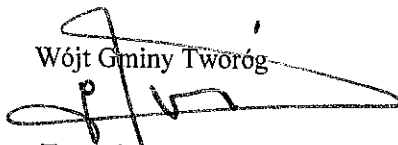
§ 1.

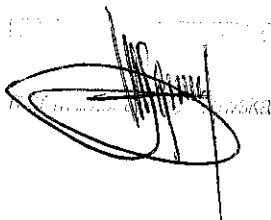
Przedłożyć, w terminie do 15 listopada 2020 r., projekt uchwały w sprawie uchwalenia budżetu gminy Tworóg na rok 2021 wraz z uzasadnieniem do projektu i materiałami informacyjnymi oraz projekt uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Tworóg na lata 2021 – 2029 :

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

§ 2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Tworóg

Eugeniusz Gwóźdź



RADCA PRAWNY

Ryszard Krawczyk

BUDŻET

Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 253/2020

Wójta Gminy w Tworogu

z dnia 13 listopada 2020 r.

Projekt

**UCHWAŁA Nr
Rady Gminy Tworóg
z dnia**

w sprawie uchwalenia budżetu gminy Tworóg na rok 2021

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4 i 9 lit. d oraz pkt 10, art. 51 ust. 1, ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2020 roku, poz. 713 z późn. zm.) oraz art. 211, art. 212, art. 214, art. 215, art. 217, art. 218, art. 222 ust. 1-3, art. 235 ust. 1-3, art. 236 ust. 1-4, art. 237, art. 242 ust. 1, art. 258 ust. 1, art. 264 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 roku, poz. 869 z późn. zm.)

**Rada Gminy Tworóg
uchwała:**

§ 1.

Ustala się **dochody budżetu gminy** na rok 2021 w wysokości **47.564.184,07 zł**, z tego:

- a) **dochody bieżące** w kwocie **40.794.811,00 zł**
- b) **dochody majątkowe** w kwocie **6.769.373,07 zł**
zgodnie z **tabelą nr 1** do niniejszej uchwały.

§ 2.

Ustala się **wydatki budżetu gminy** na rok 2021 w wysokości **47.564.184,07 zł**, z tego:

- a) **wydatki bieżące** w kwocie **40.653.811,30 zł**
- b) **wydatki majątkowe** w kwocie **6.910.372,77 zł**
zgodnie z **tabelą nr 2** do niniejszej uchwały.

§ 3.

- 1. Ustala się **przychody budżetu** w kwocie **877.359,00 zł** oraz **rozchody** w kwocie **877.359,00 zł**.
- 2. Zestawienie przychodów i rozchodów budżetu gminy przedstawia **tabela Nr 3** do niniejszej uchwały.

§ 4.

Tworzy się :

- 1) **rezerwę ogólną** w kwocie **400.000,00 zł**
- 2) **rezerwę celową** na zadania z zakresu zarządzania kryzysowego w kwocie **350.000,00 zł**.

§ 5.

Ustala się **dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami** w wysokości **10.970.462,00 zł**, zgodnie z **tabelą nr 4** do niniejszej uchwały.

§ 6.

W wydatkach budżetu gminy wyodrębnia się wydatki funduszu sołectkiego zgodnie do niniejszej uchwały.

z tabelą nr 5

§ 7.

1. Ustala się dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych w kwocie 100.000,00 zł oraz wydatki z przeznaczeniem na :

- a) realizację zadań określonych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych w kwocie 94.500,00 zł
 - b) realizację zadań określonych w gminnym programie przeciwdziałania narkomanii w kwocie 5.500,00 zł
- zgodnie z **tabelą nr 6** do niniejszej uchwały.

§ 8.

Ustala się dochody z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska w kwocie 15.000,00 zł oraz wydatki w kwocie 15.000,00 zł z przeznaczeniem na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska, zgodnie z **tabelą nr 7** do niniejszej uchwały.

§ 9.

Ustala się dochody z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi w kwocie 2.718.128,00 zł oraz wydatki w kwocie 2.718.128,00 zł na pokrycie kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi, zgodnie z **tabelą nr 8** do niniejszej uchwały.

§ 10.

Łączna kwota dotacji udzielanych z budżetu gminy Tworóg na 2021 rok wynosi 3.177.468,00 zł, w tym:

- 1) dla jednostek sektora finansów 2.789.468,00 zł, z tego:
 - a) dotacja podmiotowa 680.000,00 zł
 - b) dotacje celowe 2.109.468,00 zł
 - 2) dla jednostek spoza sektora finansów publicznych 388.000,00 zł, z czego:
 - a) dotacje celowe 388.000,00 zł
- zgodnie z **załącznikiem nr 1** do niniejszej uchwały.

§ 11.

Upoważnia się Wójta Gminy do :

- 1) dokonywania zmian w planie :
 - a) wydatków bieżących na uposażenia i wynagrodzenia ze stosunku pracy
 - b) wydatków majątkowych
 - c) w zakresie przeniesień między wydatkami bieżącymi a majątkowymi

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

c) zwrotem płatności otrzymanych z budżetu środków europejskich.

§ 12.

1. Ustala się limit dla :

- a) zobowiązań z tytułu zaciągania kredytów i pożyczek na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu jednostki samorządu terytorialnego w kwocie 3.000.000,00 zł

§ 13.

1) Upoważnia się Wójta Gminy :

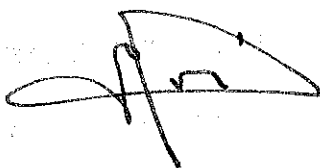
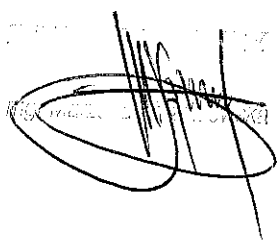
- a) do zaciągania kredytów i pożyczek na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu jednostki samorządu terytorialnego do wysokości 3.000.000,00 zł
- b) do lokowania w trakcie realizacji budżetu czasowo wolnych środków budżetowych na rachunkach również w innych bankach niż bank wykonujący obsługę finansową gminy.

§ 14.

Wykonanie Uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 15.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021 roku i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Śląskiego.



RADCA PRAWNY

mgr Ryszard Krawczyk

Tabela Nr 1 do uchwały Nr

Rady Gminy Tworóg

z dnia

Dochody budżetu gminy Tworóg na rok 2021

Dział	Nazwa	Plan 2021 r.
bieżące		
010	Rolnictwo i łowiectwo	376 736,00
	w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	126 736,00
	Wpływy z różnych dochodów	250 000,00
020	Leśnictwo	600,00
	w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	600,00
600	Transport i łączność	600,00
	w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	600,00
700	Gospodarka mieszkaniowa	705 000,00
	w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	55 000,00
	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	650 000,00
750	Administracja publiczna	108 472,00
	w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00

	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	9 000,00
	Wpływy z usług	25 000,00
	Wpływy z pozostałych odsetek	8 000,00
	Wpływy z różnych dochodów	20 065,00
	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	46 392,00
	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	15,00
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	3 200,00
	w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	3 200,00
752	Obrona narodowa	400,00
	w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	400,00
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1 630,00
	w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	1 630,00
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	13 250 511,00
	w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	7 694 326,00
	Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	150 000,00
	Wpływy z podatku od nieruchomości	4 175 864,00

	Wpływy z podatku rolnego	219 625,00
	Wpływy z podatku leśnego	259 649,00
	Wpływy z podatku od środków transportowych	188 900,00
	Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej	8 000,00
	Wpływy z podatku od spadków i darowizn	50 000,00
	Wpływy z opłaty od posiadania psów	1 000,00
	Wpływy z opłaty skarbowej	25 000,00
	Wpływy z opłaty targowej	20 000,00
	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	100 000,00
	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	15 000,00
	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	322 047,00
	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	10 100,00
	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	11 000,00
758	Różne rozliczenia	11 659 216,00
	w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	Subwencje ogólne z budżetu państwa	11 659 216,00
801	Oświata i wychowanie	592 310,00
	w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	37 000,00
	Wpływy z opłat za korzystanie z żywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	205 000,00
	Wpływy z różnych opłat	36,00
	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	14 634,00
	Wpływy z usług	333 900,00
	Wpływy z różnych dochodów	1 740,00
852	Pomoc społeczna	432 141,00
	w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	Wpływy z usług	10 000,00
	Wpływy z różnych dochodów	4 800,00
	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	35 081,00

majątkowe		
010	Rolnictwo i łowiectwo	718 909,46
	w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	718 909,46

Tabela Nr 2 do uchwały Nr
Rady Gminy Tworóg
z dnia

Wydatki budżetu gminy Tworóg na rok 2021

Dział	Rozdział	Nazwa	Plan	Z tego:										z tego:			
				Wydatki bieżące	wydatki jednostek budżetowych	wymagowania i składki od naliczanych	wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	dotacje na zadania bieżące	świadczenia na rzecz osób fizycznych	wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	wydatki z tytułu wypłat z gwarancji	obciążenia długie	Wydatki majątkowe	inwestycje i zakupy inwestycyjne	na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	zakup i objęcie akcji i udziałów	Województwo do spółek prawa handlowego
010		Rolnictwo i leśnictwo	608 118,61	267 118,61	267 118,61	0,00	267 118,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	341 000,00	341 000,00	0,00	0,00	0,00
	01008	Melioracje wodne	12 000,00	12 000,00	12 000,00	0,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	01010	Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi	541 150,00	200 150,00	200 150,00	0,00	200 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	341 000,00	341 000,00	0,00	0,00	0,00
	01030	Łąki rolnicze	4 500,00	4 500,00	4 500,00	0,00	4 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	01095	Pozostała działalność	50 468,61	50 468,61	50 468,61	0,00	50 468,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
020		Leśnictwo	50 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02001	Gospodarka leśna	50 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
600		Transport i łączność	2 825 719,91	2 550 683,31	441 215,31	8 100,00	433 115,31	2 109 468,00	0,00	0,00	0,00	0,00	275 036,60	275 036,60	0,00	0,00	0,00
	60004	Lokalny transport zbiorowy	2 160 468,00	2 160 468,00	52 000,00	0,00	52 000,00	2 108 468,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	60016	Dropi publiczne gminne	662 251,91	387 215,31	387 215,31	8 100,00	379 115,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	275 036,60	275 036,60	0,00	0,00	0,00
	60053	Infrastruktura telekomunikacyjna	3 000,00	3 000,00	2 000,00	0,00	2 000,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
700		Gospodarka mieszkaniowa	1 021 900,00	871 900,00	871 900,00	0,00	871 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00
	70001	Zakłady gospodarki mieszkaniowej	818 000,00	818 000,00	818 000,00	0,00	818 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	70005	Gospodarka gruntemi i nieruchomości	203 900,00	55 900,00	53 900,00	0,00	53 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00
710		Działalność usługowa	118 999,50	118 999,50	118 999,50	4 000,00	114 999,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	71004	Planu zagospodarowania przestrzennego	103 999,50	103 999,50	103 999,50	4 000,00	99 999,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	71012	Zadania z zakresu geodezji i kartografii	15 000,00	15 000,00	15 000,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
750		Administracja publiczna	4 907 566,80	4 807 566,80	4 688 066,80	3 577 713,80	1 090 353,00	0,00	139 500,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
	75011	Urzędy województwa	46 392,00	46 392,00	46 392,00	46 037,00	355,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75022	Rady gmin (miast i miast ze prawami powiatu)	130 000,00	130 000,00	5 000,00	0,00	5 000,00	0,00	125 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

75023	Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	4 187 426,80	4 087 426,80	4 075 426,80	3 064 276,80	1 011 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
75075	Promocje jednostek samorządu terytorialnego	23 000,00	23 000,00	23 000,00	1 000,00	22 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75085	Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego	499 564,00	499 564,00	497 064,00	446 400,00	50 664,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75095	Pozostała działalność urzędów niezależnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	21 184,00	21 184,00	21 184,00	20 000,00	1 184,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
751	Urzędy niezależnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	3 200,00	3 200,00	3 200,00	3 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75101	Urzędy niezależnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	3 200,00	3 200,00	3 200,00	3 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
752	Ochrona narodowa	400,00	400,00	400,00	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75212	Pozostałe wydatki obronne	400,00	400,00	400,00	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	373 206,96	376 206,96	346 206,96	26 500,00	319 706,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75412	Ochronnicze służby pożarne	373 206,96	373 206,96	343 206,96	26 500,00	316 706,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75414	Ochrona cywilna	3 000,00	3 000,00	3 000,00	0,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
757	Obsługa długu publicznego	140 000,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75702	Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych instrumentów finansowych zaliczanych do tytułu dłużnego – bonyty i pożyczki	140 000,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
758	Różne rozliczenia	750 000,00	750 000,00	750 000,00	0,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75818	Rezerwy ogólne i celowe	750 000,00	750 000,00	750 000,00	0,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
801	Oświata i wychowanie	12 636 424,00	12 636 424,00	12 222 924,00	10 144 320,00	2 078 604,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00
80101	Szkoły podstawowe	7 822 844,00	7 772 844,00	7 467 844,00	6 693 770,00	774 074,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00
80104	Przedszkola	2 814 421,00	2 814 421,00	2 725 421,00	2 270 300,00	455 221,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
80113	Dwuznaczne uczniów do szkół	300 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
80146	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	28 313,00	28 313,00	28 313,00	0,00	28 313,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
80148	Szkoły artystyczne i przedszkolne	1 282 346,00	1 282 346,00	1 273 346,00	760 350,00	512 996,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
80149	Realizacja zadań wyrażających się w wydatkach na specjalną organizację nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego	269 500,00	269 500,00	263 000,00	257 000,00	6 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
80150	Realizacja zadań wyrażających się w wydatkach na specjalną organizację nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych	169 000,00	169 000,00	165 000,00	163 000,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
851	Ochrona zdrowia	112 000,00	112 000,00	112 000,00	52 500,00	59 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85153	Zwalczanie nałomani	5 500,00	5 500,00	5 500,00	0,00	5 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

90003	Oczyszczanie miasta i wsi	74 000,00	74 000,00	0,00	74 000,00	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
90004	Używanie zieleni w miastach i gminach	62 800,00	62 800,00	35 800,00	27 000,00	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
90005	Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	5 909 136,17	31 500,00	0,00	31 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 877 636,17	5 820 308,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
90011	Schroniska dla zwierząt	35 000,00	35 000,00	0,00	35 000,00	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
90015	Oswiecenie ulic, placów i dróg	686 700,00	570 000,00	0,00	570 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	116 700,00	116 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
90095	Pozostała działalność	96 035,80	76 035,80	0,00	76 035,80	20 000,00	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
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	795 762,67	115 762,67	2 500,00	113 262,67	680 000,00	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
92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	682 000,00	682 000,00	0,00	2 000,00	680 000,00	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
92120	Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	40 000,00	40 000,00	0,00	40 000,00	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
92195	Pozostała działalność	73 762,67	73 762,67	2 500,00	71 262,67	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
926	Kultura fizyczna	298 800,00	298 800,00	15 000,00	83 800,00	200 000,00	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
92601	Obiekty sportowe	20 000,00	20 000,00	15 000,00	5 000,00	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
92605	Zadania w zakresie kultury fizycznej	278 200,00	278 200,00	0,00	78 200,00	200 000,00	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
92695	Pozostała działalność	600,00	600,00	0,00	600,00	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
Wydatki ogółem:		47 564 184,07	40 653 811,30	15 601 041,16	10 325 452,14	3 009 468,00	11 577 850,00	0,00	0,00	0,00	1 10 000,00	6 910 372,77	5 820 308,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

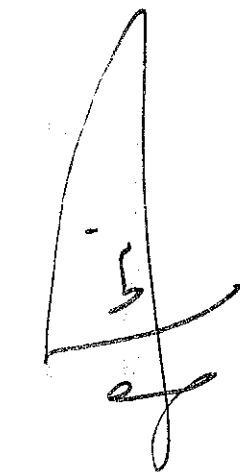



Tabela Nr 3 do uchwały Nr

Rady Gminy Tworóg

z dnia

Zestawienie przychodów i rozchodów budżetu gminy Tworóg na rok 2021

Lp.	Treść	Paragraf przychodów	Budżet 2021 r.
I	Przychody budżetu (1+2+3)		877 359,00
1	Przychody ze spłat pożyczek udzielonych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej	902	64 014,00
2	Przychody jst z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach	905	130 000,00
3	Wolne środki o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	950	683 345,00
II	Dochody budżetu		47 564 184,07
III	Razem przychody i dochody budżetu (I + II)		48 441 543,07
		Paragraf rozchodów	
IV	Rozchody budżetu (1+2)		877 359,00
1	Spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów (spłata pożyczki)	992	100 000,00
2	Spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów (spłata kredytów)	992	777 359,00
V	Wydatki budżetu		47 564 184,07
VI	Razem rozchody i wydatki budżetu (IV + V)		48 441 543,07

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



Tabela Nr 4 do uchwały Nr
Rady Gminy Tworóg
z dnia

Dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych jednostce samorządu terytorialnego odrębnymi ustawami w 2021 r.

Dział	Rozdział	Treść	Dochody bieżące	z tego: Dotacje	Ogółem wydatki Σ(7, 12)	z tego:						wydatki majątkowe
						Wydatki bieżące Σ(8,11)	Wydatki jednostek budżetowych	z tego:				
								Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	z tego:		
										Świadczenia na rzecz osób fiz.		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
750		Administracja publiczna	46 392	46 392	46 392	46 392	46 392	46 037	355	0	0	
	75011	Urzędy wojewódzkie	46 392	46 392	46 392	46 392	46 392	46 037	355		0	
751		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej , kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	3 200	3 200	3 200	3 200	3 200	3 200	0	0	0	
	75101	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	3 200	3 200	3 200	3 200	3 200	3 200	0	0	0	
752		Obrona narodowa	400	400	400	400	400	0	400	0		
	75212	Pozostałe wydatki obronne	400	400	400	400	400	0	400	0		
852		Pomoc społeczna	35 081	35 081	35 081	35 081	35 081	35 081	0	0	0	

855	85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	35 081	35 081	35 081	35 081	35 081	0	0	0
		Rodzina	10 885 389	10 885 389	10 885 389	10 885 389	10 885 389	28 847	10 470 740	0
	85501	Świadczenia wychowawcze	7 721 633	7 721 633	7 721 633	7 721 633	7 721 633	3 000	7 656 600	
	85502	Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	2 867 909	2 867 909	2 867 909	2 867 909	2 867 909	5 000	2 539 140	0
	85504	Wspieranie rodziny	278 690	278 690	278 690	278 690	278 690	3 690	275 000	0
	85513	Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne, zgodnie z przepisami ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 4 kwietnia 2014 r. o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów	17 157	17 157	17 157	17 157	17 157	0	0	0
		Ogółem	10 970 462	10 970 462	10 970 462	10 970 462	10 970 462	29 602	10 470 740	0

Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleconych jst w roku 2020
dział 750, rozdz. 75011, par. 2350 kwota 295 zł, w tym dochody do odprowadzenia do budżetu państwa - 15 zł
dział 852, rozdz. 85228, par. 2350 kwota 3.200 zł, w tym dochody do odprowadzenia do budżetu państwa - 160 zł
dział 855, rozdz. 85502, par. 2350 kwota 46.291 zł, w tym dochody do odprowadzenia do budżetu państwa - 27.775 zł
dział 855, rozdz. 85503, par. 2350 kwota 50 zł, w tym dochody do odprowadzenia do budżetu państwa - 3 zł

Tabela Nr 5 do uchwały Nr
 Rady Gminy Tworóg
 z dnia

Zestawienie wydatków funduszu sołeckiego w ramach budżetu na 2021 r.

	Brynek	Boraszowice	Hanusek	Koty	Tworóg	Polonia	Wojska	Mikołeska	Nowa Wieś	Świnowice
010-01008				7 000,00						
Wydatki bieżące										
010-01095						5 000,00				
Wydatki bieżące										
600-60016	33 300,00	2 900,00	1 800,00		5 000,00		8 878,71		34 536,60	
Wydatki bieżące										
w tym :										
wynagrodzenia i składki		300,00	300,00				2 500,00			
od nich naliczane										
wydatki majątkowe		10 036,60	10 139,28							
750-75095	584,00	300,00	300,00							
Wydatki bieżące										
750-75075										
Wydatki bieżące										
754-75412			3 000,00	5 000,00	7 000,00	15 994,56	4 000,00		2 000,00	5 812,40
Wydatki bieżące										
801-80101										
wydatki bieżące										
801-80104							25 000,00			
Wydatki bieżące										
900-90004		3 200,00	3 200,00	3 500,00	10 300,00	2 100,00		2 000,00	2 000,00	
Wydatki bieżące										
w tym :										
wynagrodzenia i składki		1 700,00	1 700,00	3 500,00	9 000,00	1 400,00		2 000,00		
od nich naliczane										

900-90015																			
Wydatki bieżące																			
wydatki majątkowe						1 700,00													
900-90095																			
Wydatki bieżące																			
921-92109																			
Wydatki bieżące																			
921-92195																			
Wydatki bieżące																			
w tym :	4 500,00					10 676,07													
wynagrodzenia i składki od nich naliczane																			
926-92605																			
Wydatki bieżące																			
w tym :																			
wynagrodzenia i składki od nich naliczane																			
926-92695																			
Wydatki bieżące																			
OGÓŁEM	38 384,00	44 736,60	34 939,28	44 676,07	44 736,60	32 344,56	44 378,71	13 555,19	44 736,60	600,00	44 736,60	27 513,01							




Tabela Nr 6 do uchwały Nr
 Rady Gminy Tworóg
 z dnia

Dochody i wydatki związane z realizacją zadań określonych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz w gminnym programie zwalczania narkomanii w 2021 r.

DOCHODY						WYDATKI					
Rodzaj dochodu	Kwota	Dział	Rozdział	Paragraf	Rodzaj wydatku	Dział	Rozdział	Kwota	W tym		Wydatki majątkowe
									Wydatki bieżące		
									Kwota ogółem	W tym wynagrodzenia i pochoden od wynagrodzeń	
1. Wpływ z opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu	100 000,00	756	75618	0480	1. Przeciwdziałanie alkoholizmowi	851	85154	94 500,00	94 500,00	52 500,00	0,00
					2. Zwalczanie narkomanii	851	85153	5 500,00	5 500,00	0,00	0,00
Razem	100 000,00							100 000,00	100 000,00	52 500,00	0,00

Tabela Nr 7 do uchwały Nr
 Rady Gminy Tworóg
 z dnia

Dochody z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska i wydatki na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska w 2021 r.

DOCHODY					WYDATKI							
Rodzaj dochodu	Kwota	Dział	Rozdział	Paragraf	Dział	Rozdział	Kwota	W tym			Wydatki majątkowe	
								Wydatki bieżące				
								Kwota ogółem	wydatki jednostek budżetowych	Dotacje na zadania bieżące		
												W tym:
								wynagrodzenia i składki od nich naliczane				
Wpływ z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska	15 000,00	900	90019	0690	900	90004	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	15 000,00						15 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela Nr 8 do uchwały Nr
 Rady Gminy Tworóg
 z dnia

Dochody z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi i wydatki na pokrycie kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi w 2021 r.

DOCHODY						WYDATKI					
Rodzaj dochodu	Kwota	Dział	Rozdział	§	Dział	Rozdział	Kwota	W tym			
								Wydatki bieżące			Wydatki majątkowe
								Kwota ogółem	W tym:		
									wydatki jednostek budżetowych	z tego: wynagrodzenia i składki od nich naliczane	
Wpływy z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi	2 718 128,00	900	90002	0490	900	90002	2 718 128,00	2 718 128,00	38 000,00		
Razem	2 718 128,00						2 718 128,00	2 718 128,00	38 000,00		

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr
 Rady Gminy Tworóg
 z dnia

Zestawienie planowanych kwot dotacji udzielanych z budżetu Gminy Tworóg w 2021 r.

Lp.	Dział	Rozdz.	Nazwa instytucji / Rodzaj dotacji	Kwota dotacji				RAZEM
				podmiotowa	celowa			
					zad. bieżące	zad. inwestycyjne		
1	2	3	4	5	6	7	8	
I. Jednostki sektora Finansów publicznych				680 000,00	2 109 468,00	-	2 789 468,00	
600	60004		Dotacja dla Górniośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii na realizację zadań z zakresu gminnych przewozów pasażerskich przejętych do realizacji przez GZM od gmin niewchodzących w skład związku metropolitalnego	-	2 108 468,00	-	2 108 468,00	
600	60053		Dotacja celowa na zadanie realizowane wspólnie z miastem Gliwice pn: "Rezerwacja częstotliwości z zakresu 3600-3800 MHz na obszarze przetargowym 24.2 do wykorzystania w sieciach typu punkt - wiele punktów"	-	1 000,00	-	1 000,00	
921	92109		Dotacja dla Gminnego Ośrodka Kultury	680 000,00	-	-	680 000,00	
II. Jednostki spoza sektora finansów publicznych				-	220 000,00	168 000,00	388 000,00	
010	01010		Dotacje celowe na dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji - przydomowe oczyszczalnie ścieków		-	168 000,00	168 000,00	
900	90095		Dotacje celowe dla organizacji pozarządowych (stowarzyszeń) na zadania w zakresie ekologii i ochrony zwierząt oraz ochrony dziedzictwa przyrodniczego		20 000,00	-	20 000,00	
926	92605		Dotacje celowe dla organizacji pozarządowych (stowarzyszeń) na zadania w zakresie upowszechniania kultury fizycznej		200 000,00		200 000,00	
Ogółem (I + II)				680 000,00	2 329 468,00	168 000,00	3 177 468,00	

**PROJEKT PRZYCHODÓW I ROZCHODÓW
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W TWOROGU
NA 2021 r.**

Pozycja	Wyszczególnienie	Kwota
1	2	3
1.	STAN FUNDUSZU NA POCZĄTEK ROKU w tym: Środki pieniężne Zobowiązania	 1 500,00 1 500,00
2.	PRZYCHODY Dotacje z budżetu gminy Przychody własne	 680 000,00 40 000,00
	OGÓŁEM PRZYCHODY	720 000,00
3.	KOSZTY NA DZIAŁALNOŚĆ w tym: Wynagrodzenia Składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy PPK Energia i gaz Materiały Zakup zbiorów bibliotecznych Usługi w tym: - organizacja imprez - pozostałe usługi - awarie Fundusz socjalny Pozostałe koszty Świadczenia na rzecz pracowników Podatki i opłaty	 720 000,00 442 184,00 88 400,00 6 633,00 70 000,00 20 000,00 20 000,00 47 344,00 27 000,00 10 344,00 10 000,00 15 239,00 5 000,00 4 000,00 1 200,00
4.	STAN ŚRODKÓW NA KONIEC ROKU w tym: Stan zobowiązań - na koniec roku	 1 500,00 0,00
5.	WYNIK FINANSOWY	0,00
6.	ROZCHODY	0,00

Tworóg 14.10.2020 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
[Signature]
mgr Miłosława Kazik

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Tworogu
[Signature]
mgr Grażyna Chmielec

Załącznik Nr 7
do Zarządzenia Nr 182A/2020
Wójta Gminy Tworóg
z dnia 31 sierpnia 2020 r.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
w Tworogu
ul. Zamkowa 6
tel. (0202) 857345
NIP 645-22-30-832
woj. śląskie

Projekt planu finansowego SP ZOZ na 2021 rok

Wyszczególnienie	Wykonanie za 2019 r.	Plan po zmianach na 30.09 2020 r.	Przewidywane wykonanie za 2020 r.	Projekt planu na 2021 r.	Wsk. % (5:2)	Wsk. % (5:4)
I.	2	3	4	5	6	7
an należności na początek roku	198159	197540	197540	200000	1,01	1,01
an zobowiązań na początek roku	44248	52861	52861	60000	1,35	1,14
an środków pieniężnych na początek roku	636571	690412	690412	834912	1,3	1,2
Przychody ogółem	2457392	2460000	2659000	2680000	1,09	1,01
Przychody ze sprzedaży	2451906	2450000	2644000	2680000	1,08	1
ym:						
ontrakt z NFZ	2279415	2280000	2500000	2500000	1,09	1
ozostała sprzedaż medyczna	155249	155000	124000	160000	0,84	1,4
pozostała sprzedaż niemedyczna	17242	15000	20000	20000	1,16	1
2. Pozostałe przychody	5486	10000	15000	0	5,48	2
(wymienić tytuły)						
II. Koszty ogółem	2361227	2460000	2514500	2680000	1,14	1,06
1. Wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników	1702509	1820000	1900000	2035000	1,19	1,08
w tym:						
wynagrodzenia osobowe	1409027	1500000	1565000	1675000	1,18	1,09
pozostałe wynagrodzenia	24300	20000	18000	20000	0,8	1,1
składki na ubezpieczenia społeczne	245682	259000	276000	300000	1,22	1,09
inne świadczenia na rzecz pracowników	23500	41000	41000	45000	1,9	1,09
2. remonty						
3. amortyzacja	38879	40000	29500	30000	0,77	1,02
4. płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	0	0	0	0		
5. zakup towarów i usług	610619	590000	570000	600000	1	1,05
6. pozostałe koszty	9220	10000	15000	15000	1,63	1
III. Wynik finansowy (I - II)	96165		144500	0	0	0
inwestycje	120436	0	0	0	0	0
ze środków własnych	90436	0	0	0	0	0
z dotacji budżetu gminy	30000	0	0	0	0	0
Stan należności na koniec roku	197540	197540	200000	200000	1,01	1
Stan zobowiązań na koniec roku	52862	52862	60000	60000	1,13	1
Stan środków pieniężnych na koniec roku	690412	690412	834912	834912	1,21	1

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Tworogu
lek. med. Małgorzata Sobótka-Kluź

[Signature]

Uzasadnienie

UZASADNIENIE DO PROJEKTU UCHWAŁY BUDŻETOWEJ NA ROK 2020

I. Informacje ogólne

Projekt budżetu na rok 2021 zakłada po stronie **dochodów** kwotę **47.564.184,07 zł**, w tym, dochody bieżące 40.794.811,00 zł oraz dochody majątkowe 6.769.373,07 zł a po stronie **wydatków** kwotę **47.564.184,07 zł**, w tym wydatki bieżące 40.653.811,30 zł oraz wydatki majątkowe 6.910.372,77 zł.

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

II. Przychody

W budżecie na 2021 r. zakłada się plan **przychodów** na łączną kwotę **877.359,00 zł**, w tym z tytułu:

- przychodów ze spłat pożyczek udzielonych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej (pożyczka była udzielona z budżetu gminy w 2020 r.) 64.014,00 zł

- przychodów jst z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach (niewykorzystane środki z RFIL, które wpłynęły w 2020 r.) 130.000,00 zł

- przychodów z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy 683.345,00 zł

Wyliczeń dla wprowadzenia do planu na 2021 r. wolnych środków dokonano na bazie 2020 r. Wg stanu budżetu na koniec III kw. wolne środki wykonano w kwocie 4.255.181,15 zł., natomiast zaangażowano do planu 2020 r. (uwzględniając Uchwałę Rady Gminy Tworóg nr XXII/186/2020 z dnia 9.11.2020 r. ws zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej gminy Tworóg na lata 2020-2029) w wysokości 2.700.732,41 zł.

III. Dochody

Po stronie dochodów budżetu wzięto pod uwagę wszystkie źródła w których występują. Na 2021 r. zakłada się ogółem dochody w kwocie **47.564.184,07 zł**.

Zakładając prognozę wysokości dochodów uwzględniono :

Bieżące dochody własne

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

Poziom dochodów bieżących na 2021 r. - przyjęto wnioski z analizy kształtowania się podstawowych kategorii dochodów Gminy w okresie 2017-2019 r. oraz uwzględniono przyjęty plan dochodów na 2020 r. za okres III kw. 2020 r. i jego realne wykonanie za 2020 r.

Ponadto w ramach dochodów bieżących:

- w zakresie działu 010 – Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi przyjęto plan dochodów wg założeń Kierownika Referatu Inwestycji, Obrotu Mieniem, Rolnictwa, Ochrony Środowiska i Spraw Komunalnych Urzędu Gminy Tworóg. Ponadto w ramach powyższego działu zakłada się min. wpływ zwrotu z podatku VAT w wysokości 250.000,00 zł od zrealizowanego w 2020 r. zadania inwestycyjnego

- w zakresie działu 020 – Leśnictwo przyjęto średni, coroczny przyrost tej grupy dochodów jaki wystąpił w latach 2017 – 2020

- w zakresie działu 600 – Transport i łączność oraz w zakresie działu 700 – Gospodarka mieszkaniowa, przyjęto plan dochodów wg założeń Kierownika Referatu Inwestycji, Obrotu Mieniem, Rolnictwa, Ochrony Środowiska i Spraw Komunalnych Urzędu Gminy Tworóg

- w zakresie działu 750 – Administracja publiczna przyjęto średni, coroczny przyrost tej grupy dochodów jaki wystąpił w latach 2017 – 2020

- w zakresie działu 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa przyjęto plan dochodów wg

założeń pracownika merytorycznego

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

wysokość planu z tytułu podatków lokalnych ustalono wg następującego sposobu obliczenia wielkości planu tych dochodów na 2021 r.:

w zakresie podatku od nieruchomości podniesiono stawki wg wskaźnika 3,9 %, który ogłoszono w Komunikacie Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 15 lipca 2020 r. w sprawie wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych w I półroczu 2020 r. (M.P. 2020, poz. 625) z uwzględnieniem obwieszczenia Ministra Finansów z dnia 23 lipca 2020 r. w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych na rok 2021 (M. P. z 2020 r. poz. 673);

w zakresie podatku rolnego oraz leśnego założono poziom dochodów przyjmując odpowiednio dla podatku rolnego stawkę wg Komunikatu Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 19 października 2020 r. w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2021 (M.P. poz. 982) oraz dla podatku leśnego stawkę wg Komunikatu Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 20 października 2020 r. w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna, obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2020 r. (M.P. poz. 983);

w zakresie podatku od środków transportowych podniesiono stawki wg wzrostu wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych w I półroczu 2020 r. wg Komunikatu Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 15 lipca 2020 r. (M.P. poz. 625) z uwzględnieniem stawek podatku od środków transportowych określonych w obwieszczeniu Ministra Finansów z dnia 23 lipca 2020 r. w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych na rok 2021 (M.P. poz. 673) oraz obwieszczeniem Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 8 października 2020 r. w sprawie stawek minimalnych podatku od środków transportowych obowiązujących w 2021 r. (M.P. poz. 1002);

wysokość planu dochodów z tytułu podatków pobieranych i przekazywanych przez Urzędy Skarbowe przyjęto ustalając średni, coroczny przyrost tej grupy dochodów jaki wystąpił w latach 2017 – 2020 z uwzględnieniem zmian materii ustawowej.

wysokość wpływów z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu przyjęto w oparciu o założenia pracownika merytorycznego Urzędu Gminy

w zakresie udziału Gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych na 2021 r. przyjęto dane wg pisma Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 14 października 2020 r. nr ST3.4750.30.2020

- w zakresie działu 801 – Oświata i wychowanie przyjęto plan dochodów wg założeń dyrektorów placówek oświatowych i dyrektora ZOPO w Tworogu.

- w zakresie działu 852 – Pomoc społeczna oraz działu 855 – Rodzina, przyjęto plan dochodów wg założeń Dyrektora GOPS w Tworogu.

- w zakresie działu 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska przyjęto wnioski z analizy kształtowania się dochodów w okresie 2017-2020 oraz uwzględniono przyjęty plan dochodów na 2020 r. za okres III kw. 2020 r. i jego realne wykonanie za 2020 r.

Ponadto w ramach tego działu, na podstawie założeń Kierownika Referatu Inwestycji, Obrotu Mieniem, Rolnictwa, Ochrony Środowiska i Spraw Komunalnych Urzędu Gminy Tworóg, przyjęto dochód z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi w wysokości 2.718.128,00 zł.

Subwencje

W zakresie subwencji na 2021 r. przyjęto dane wg pisma Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 14 października 2020 r. nr ST3.4750.30.2020.

Dotacje na własne zadania bieżące

Poziom dotacji celowych na 2021 r. na własne zadania bieżące dla Gminy Tworóg w zakresie działu 852 – Pomoc społeczna, ustalono w oparciu o pismo Wojewody Śląskiego FBI.3111.216.28.2020 z dnia 23 października 2020 r.

Dotacje na własne zadania zlecone

Poziom dotacji na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej na 2021 r. przyjęto :

w zakresie działu 750 – Administracja publiczna, działu 752 – Obrona narodowa, działu 852 – Pomoc społeczna, działu 855 – Rodzina, w wysokości określonej przez Wojewodę Śląskiego (pismo FBI.3111.216.28.2020 z dnia 23 października 2020 r.)

a)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-3113-7/46/20 z dnia 20 października 2020 r.)

Dochody majątkowe

Szacunku dochodów majątkowych na 2021 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 2021 r. zaplanowano dochód z tytułu sprzedaży mienia w wysokości 250.000,00 zł. Poza sprzedażą mienia w 2021 r. zakłada się dochód w wysokości 10.000,00 zł z wpływów z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.

W ramach zaplanowanej kwoty z tytułu sprzedaży mienia w 2021 r. w wysokości 250.000,00 zł przewiduje się sprzedaż nieruchomości gminnych tj.:

- działka nr 193/10 w Boruszowicach
- działka nr 753/73 w Brynku
- działka nr 641/89 w Tworogu
- działka nr 1041/109 w Tworogu

2)planowane dotacje/dofinansowania na realizację zadań majątkowych i założenia ich wpływu do budżetu w 2021 r.

Dotacje majątkowe, planowane na 2021 r. obejmują:

1. wpływ dotacji w kwocie 718.909,46 zł (dział 010) w ramach RPO Województwa Śląskiego na lata 2014 – 2020, Osi Priorytetowej V „Ochrona środowiska i efektywne wykorzystanie zasobów”, Działania 5.1. „Gospodarka wodno – ściekowa”, Poddziałania 5.1.1. „Gospodarka wodno – ściekowa ZIT” – przy planowaniu dochodów na 2020 r. uwzględniono zawartą umowę o dofinansowanie projektu pn. „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej i podciśnieniowej w miejscowości Nowa Wieś Tworoska wraz z pompownią próżniowo tłoczną i rurociągiem tłocznym” z dnia 24.09.2019 r. Nr UDA-RPSL.05.01.01-24-06F8/17-00 oraz aneks Nr 1 z dnia 10.10.2019 r. Nr UDA-RPSL.05.01.01-24-06F8/17-01 zwiększający dofinansowanie (ostateczne rozliczenie).

2. wpływ dotacji w kwocie 5.790.463,61 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 2021 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”. Zgodnie z w/w umową beneficjentem/liderem projektu jest Gmina Tarnowskie Góry wraz z aneksem.

IV. Wydatki

1. Informacje ogólne w zakresie planu wydatków

Na 2021 r. zakłada się ogółem wydatki w kwocie **47.564.184,07 zł**

Nadmienić należy, iż pierwotnie po uwzględnieniu i zgrupowaniu wszystkich założeń do realizacji w zakresie wydatków na 2021 r. (w tym, min. po uwzględnieniu potrzeb bieżących, remontowych i inwestycyjnych, przedłożonych do projektu przez pracowników merytorycznych jak i grupy radnych, mieszkańców czy poszczególne sołectwa), kwota planu wydatków ukształtowała się w wysokości ponad 60 mln zł a więc o około 12,4 mln więcej niżeli ostatecznie ukształtowana wysokość planu wydatków przyjęta ostatecznie w projekcie budżetu na 2021 r.

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

Ustawa o finansach publicznych nakazuje przestrzeganie szeregu zasad budżetowych, wprowadza ograniczenia w zakresie równowagi 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.

Dotychczas indywidualny próg zadłużenia (art. 243 ufp) obliczany jest na bazie średniej arytmetycznej z ostatnich 3 lat relacji : nadwyżki dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi (*tzw. operacyjna nadwyżka budżetowa*) powiększonej o dochody ze sprzedaży mienia, w stosunku do dochodów ogółem w tych latach. Tego wskaźnika nie może przekroczyć wartość spłacanych w danym roku zobowiązań powiększonych o koszty obsługi tych zobowiązań oraz o potencjalne kwoty spłaty z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji, a odniesiona do dochodów ogółem danego roku.

Ustawą z dnia 14.12.2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2018 r. poz. 2500) ustawodawca dokonał istotnych zmian dotyczących relacji spłaty zobowiązań, lecz szkielet omawianej konstrukcji pozostawił niezmienny. Zakłada on porównanie, w ramach wzoru określonego w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, rocznego wskaźnika spłaty (lewa strona wzoru) ze wskaźnikiem maksymalnym (prawa strona wzoru). Zasadniczo zmienił się jednak sposób ustalania tych wskaźników. Ustawodawca wydłużył także okres, z którego przyjmowane są wartości budżetowe do obliczenia wskaźnika maksymalnego (średnia arytmetyczna) – z trzech do siedmiu lat poprzedzających rok budżetowy. Najważniejsze zmiany dotyczą :

1) objęcia limitem spłaty zobowiązań wszystkich kosztów obsługi długu, w tym np. prowizji od udzielonych

JST kredytów i pożyczek przez uwzględnienie ich po lewej stronie wzoru,

2) objęcia limitem spłaty zobowiązań spłat zobowiązań zaliczonych do kredytów i pożyczek na podstawie art. 72 ust. 1 a ustawy o finansach publicznych (z wyjątkiem zobowiązań krótkoterminowych) wraz z należnymi w danym roku wydatkami bieżącymi na obsługę w/w zobowiązań, przez uwzględnienie ich po lewej stronie wzoru,

3) wydłużenia do 7 lat okresu, z którego liczona jest średnia arytmetyczna w celu obliczenia maksymalnego wskaźnika spłaty zobowiązań (prawa strona wzoru),

4) wprowadzenia w mianowniku wzoru, po lewej i prawej stronie relacji, dochodów bieżących, pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące, zamiast dochodów ogółem

5) wyłączenia kwot dochodów i wydatków o charakterze bieżącym związanych z realizacją programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków z UE

6) rezygnacji z dochodów ze sprzedaży majątku przy obliczaniu maksymalnego wskaźnika spłaty zobowiązań (licznik po prawej stronie relacji, wyłączenie dochodów ze sprzedaży majątku z obliczania wskaźnika nastąpi w zakresie prognozowania relacji na 2026 r. i lata następne),

7) wyłączenia wydatków bieżących na obsługę długu z kwoty wydatków bieżących w liczniku po prawej stronie relacji

8) wyłączenia wydatków bieżących związanych ze spłatą rat na podstawie umów zaliczonych do długu,

9) przyjęcia, że po zakończeniu roku budżetowego do obliczenia relacji spłaty zobowiązań uwzględnione będą wyłącznie wielkości wykonane.

Powyższe zmiany w pełnym zakresie będą stosowane przy ustalaniu relacji spłaty zobowiązań na 2026 r. (co nastąpiło po raz pierwszy przy uchwalaniu budżetu i WPF na 2020 r., jeżeli prognoza długu obejmowała 2026 r.)

Ponadto, należy mieć na względzie wymóg równoważenia budżetu w części operacyjnej. Zgodnie z art. 242, w brzmieniu stosowanym do końca 2021 r. organ stanowiący JST nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki. Na koniec roku budżetowego wykonane wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż wykonane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki. Wykonane wydatki bieżące mogą być wyższe niż wykonane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki jedynie o kwotę związaną z realizacją wydatków bieżących z udziałem środków z UE, w przypadku, gdy te środki nie zostały przekazane w danym roku budżetowym. Zgodnie z nowym brzmieniem art. 242 ust. 1 (obowiązującym od 1.01.2019 r. ale mającym zastosowanie po raz pierwszy do budżetu i WPF na 2022 r.) ustawodawca wyłączył wolne środki w rozumieniu art. 217 ust. 2 pkt 6 z reguły równoważenia części operacyjnej.

Reasumując, biorąc pod uwagę powyższe, kształt projektu budżetu na 2021 r. (jak również budżetów lat kolejnych, przedstawionych w projekcji WPF), zwłaszcza strony wydatkowej budżetu, uwarunkowany jest koniecznością zachowania obowiązujących w tej materii norm prawnych.

W związku z powyższym, planowane pierwotnie wydatki na 2021 r. musiały zostać skorygowane o kwotę ponad 12,4 mln zł (na minus) celem ukształtowania wartości projektowanego budżetu na 2021 r. w taki sposób, aby zostały zachowane i spełnione rozwiązania prawne wynikające z ustawy o finansach publicznych.

2. Wydatki bieżące w kwocie 40.653.811,30 zł.

Szacunku wydatków bieżących na 2021 r. dokonano przyjmując następujące założenia

i uwzględniając fakty wynikłe z analizy budżetu:

1. Przyjęto, iż projekty planów finansowych opracowane miały być z uwzględnieniem:

- stawek podatkowych (wysokość obciążeń podatkowych np. VAT), opłat i cen obowiązujących w roku poprzedzającym planowany rok budżetowy z uwzględnieniem zmian wchodzących w życie z dniem 1 stycznia planowanego roku budżetowego

- wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych w roku 2021

- przewidywanego stanu zatrudnienia w planowanym roku budżetowym
- zmian w zakresie rozliczania wynagrodzeń

- zadań realizowanych przez poszczególnych "dysponentów" (kierownicy jednostek, merytoryczni kierownicy Urzędu Gminy) działów, rozdziałów budżetowych z uwzględnieniem planowanych dotacji z budżetu gminy, w tym również z uwzględnieniem zmian legislacyjnych przewidywanych na planowany rok budżetowy, co ma związek bądź ze wzrostem zadań merytorycznych bądź jego spadkiem.

Ponadto:

2. Każda w kraju JST ponosi wydatki stałe czyli tzw. sztywne, których poniesienie wynika z przepisów lub konieczności zabezpieczenia realizacji podstawowych, własnych zadań statutowych oraz wydatki fakultatywne (tzn. uznaniowe, jednorazowe, takie które mogą być poniesione lecz nie muszą. W przypadku Gminy Tworóg wydatkami fakultatywnymi były wydatki np. na realizację programów, które uzyskały dofinansowanie z funduszy UE. Wydatki takie obejmują także np. zakupy wyposażenia, wsparcie finansowe dla innych JST, środki na spotkania gmin partnerskich i inne. Do wydatków tych zalicza się także wydatki incydentalne tzn. jednorazowe, których nie można zaplanować, a które mogą być finansowane w ramach tworzonej na ten cel corocznie rezerwy (max ustawowo – 1 % wydatków art. 222 ust. 1 ufp).

W związku z powyższym, propozycje do projektu budżetu na 2021 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. Szacując poziom wydatków bieżących na 2021 r. poziom wydatków sztywnych okresu bazowego (2020 r.) powiększono o stopę inflacji.

Ponadto mając na uwadze ryzyko wystąpienia szczególnych dla Gminy wydatków nieprzewidzianych, kalkulując wydatki bieżące uwzględniono kwotę rezerwy ogólnej równej 400.000,00 zł. Poza rezerwą ogólną, wyodrębniono środki na rezerwę celową na realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokości 350.000,00 zł.

W zakresie zadań zleconych dostosowano kwotę wydatków do kwot dotacji (10.970.462,00 zł.), które gmina otrzyma w roku 2021, zgodnie z decyzjami dysponentów wyższego stopnia.

Wydatki na obsługę długu w kwocie 140.000,00 zł. obliczono z uwzględnieniem oprocentowania oraz marży gestora pożyczanych środków - odrębnie ustalonych wartości w każdej zawartej umowie o kredyt/pożyczkę.

Zaplanowane na 2021 r. **dotacje z budżetu gminy** stanowią łączną kwotę 3.177.468,00 zł, w tym :

1. dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych ustalono na kwotę 2.789.468,00 zł, które obejmują :

- w ramach działu 600 dotację celową w kwocie 2.108.468,00 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 1.000,00 zł : na zadanie wspólnie realizowane z miastem Gliwice pn. „Rezerwacja częstotliwości z zakresu 3600 – 3800 MHz na obszarze przetargowym 24.2 do wykorzystania w sieciach typu punkt – wiele punktów” w oparciu o porozumienie z dnia 28.12.2012 r. w sprawie sposobu regulowania opłaty za prawo wykorzystywania częstotliwości zawarte pomiędzy miastem Gliwice a Gminą Tworóg.

- w ramach działu 921 dotację podmiotową w kwocie 680.000,00 zł dla instytucji kultury - Gminnego Ośrodka Kultury w Tworogu

2. dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych ustalono na kwotę 388.000,00 zł. W 2021 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 200.000,00 zł.

Ponadto w projekcie budżetu na 2021 r. zaplanowano :

- dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych w kwocie 100.000,00 zł. i wydatki na realizację zadań określonych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz przeciwdziałania narkomanii w kwocie 100.000,00 zł

- zaplanowano wydatki na wspieranie rodziny w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie oraz systemu pieczy zastępczej. Zadania są realizowane przez GOPS w Tworogu dodatkowo, poza programem zwalczania narkomanii i programem profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych.

- dochody z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska w kwocie 15.000,00 zł. i wydatki w tej samej kwocie z przeznaczeniem na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska

- dochody z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi w kwocie 2.717.128,00 zł oraz wydatki z przeznaczeniem na realizację zadań związanych z funkcjonowaniem systemu gospodarowania odpadami komunalnymi w kwocie 2.717.128,00 zł

W ramach budżetu wyodrębniono na rok 2021 wydatki funduszu sołectkiego w łącznej kwocie 370.000,62 zł.

3. Wydatki majątkowe w kwocie 6.910.372,77 zł

Na 2021 r. przyjęto plan **wydatków majątkowych** w wysokości 6.910.372,77 zł.

Wieloletnie nakłady inwestycyjne w części przewidzianej do realizacji w 2021 r. i limity nakładów finansowych na ich realizację określa załącznik nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Tworóg na lata 2021 – 2029.

W 2021 r. zakłada się rozpoczęcie realizacji trzech inwestycji w ramach RFIL, którego środki wpłynęły w 2020 r. w kwocie 1.677.857,00 zł i nie zostały rozdysponowane. W ramach środków RFIL W 2021 r. planowane jest rozpoczęcie następujących inwestycji :

1. Modernizacja ul. Kolonia Ameryka w Wojsce – nakłady na 2021 r. w wysokości 30.000,00 zł oraz na 2022 r. w wysokości 543.000,00 zł

2. Modernizacja ul. Ptasiej w Tworogu - nakłady na 2021 r. w wysokości 40.000,00 zł oraz na 2023 r. w wysokości 504.857,00 zł

3. Modernizacja ul. Bolesława Chrobrego - nakłady na 2021 r. w wysokości 60.000,00 zł oraz na 2022 r. w wysokości 500.000,00 zł

W 2021 r. zakłada się również realizację **wydatków majątkowych jednorocznych** na łączną kwotę 485.036,60 zł min. w zakresie dróg, oświetlenia, zakupów inwestycyjnych.

V . Rozchody

Zakładane na 2021 r. rozchody stanowią kwotę **877.359,00 zł**, w tym :

- spłaty rat pożyczki w kwocie 100.000,00 zł.

- spłaty rat kredytów w łącznej kwocie 777.359,00 zł.

Gmina spłacać będzie raty pożyczki i kredytów przewidziane do spłaty na 2021 r. zgodnie z harmonogramami spłat wynikającymi z poszczególnych zawartych umów.

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA

UCHWAŁA Nr

Rady Gminy Tworóg

z dnia

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Tworóg na lata 2021 - 2029

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2020 roku, poz. 713 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 2019 roku, poz. 869 z późn.zm.)

Rada Gminy Tworóg

uchwała:

§ 1.

1. Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową gminy Tworóg na lata 2021 - 2029 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2021 – 2029, zgodnie załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2021 - 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.

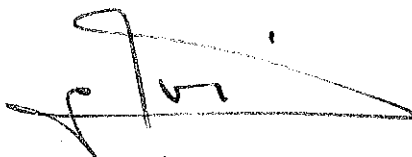
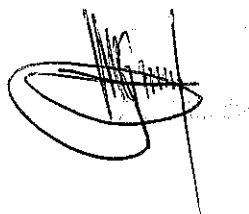
Traci moc Uchwała Rady Gminy Tworóg Nr XIV/108/2019 z dnia 30 grudnia 2019 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Tworóg na lata 2020 – 2029 z późn. zm.

§ 4.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Tworóg.

§ 5.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021 r.



Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Dokument podpisany elektronicznie

z tego:														
Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:						z tego:		w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
			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			
												dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych		
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			
2021	47 564 184,07	40 794 811,00	7 694 326,00	150 000,00	11 659 216,00	11 352 562,00	9 938 707,00	4 175 864,00	6 769 373,07	250 000,00	6 509 373,07			
2022	42 738 904,00	42 426 604,00	8 002 099,00	155 999,00	12 125 585,00	11 806 665,00	10 336 256,00	4 301 140,00	312 300,00	100 000,00	202 300,00			
2023	44 233 668,00	44 123 668,00	8 322 183,00	162 239,00	12 610 608,00	12 278 932,00	10 749 706,00	4 430 174,00	110 000,00	100 000,00	0,00			
2024	45 998 616,00	45 888 616,00	8 655 070,00	168 729,00	13 115 033,00	12 770 089,00	11 179 895,00	4 563 080,00	110 000,00	100 000,00	0,00			
2025	47 834 160,00	47 724 160,00	9 001 273,00	175 478,00	13 639 634,00	13 280 893,00	11 628 882,00	4 699 972,00	110 000,00	100 000,00	0,00			
2026	49 733 127,00	49 633 127,00	9 361 324,00	182 497,00	14 185 220,00	13 812 128,00	12 091 958,00	4 840 971,00	100 000,00	100 000,00	0,00			
2027	51 668 451,00	51 618 451,00	9 735 777,00	189 797,00	14 752 628,00	14 364 613,00	12 575 636,00	4 986 200,00	50 000,00	50 000,00	0,00			
2028	53 733 189,00	53 683 189,00	10 125 208,00	197 389,00	15 342 733,00	14 939 198,00	13 078 661,00	5 135 786,00	50 000,00	50 000,00	0,00			
2029	55 880 517,00	55 830 517,00	10 530 216,00	205 284,00	15 956 443,00	15 536 766,00	13 601 808,00	5 289 860,00	50 000,00	50 000,00	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”, wykazujących 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 wykonawczej z budżetu państwa, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Zalgebra...
do Urzędu nr...
Rady Gminy Turobóg
z dnia...
Strona 1 z 9

z tego:																
wyszczególnienie	Wydutki ogółem x	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	w tym:				w tym:					
							na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu w art. 243 ustawy x	wydatki na obsługę długu x	w tym:			Wydutki majątkowe x	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
											odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu w art. 243 ustawy, w 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 w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu w art. 243 ustawy, o którym mowa w art. 243 ustawy x			
Lp							2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1			
2021		47 564 184,07	40 653 811,30	15 440 156,80	0,00	0,00	140 000,00	0,00	65 900,00	0,00	6 910 372,77	6 910 372,77	168 000,00			
2022		43 222 876,00	41 873 426,00	15 903 362,00	0,00	0,00	108 000,00	0,00	57 600,00	0,00	1 349 450,00	1 349 450,00	0,00			
2023		43 925 053,62	43 129 629,00	16 380 463,00	0,00	0,00	92 000,00	0,00	46 200,00	0,00	795 424,62	795 424,62	0,00			
2024		45 269 732,45	44 423 518,00	16 871 877,00	0,00	0,00	74 000,00	0,00	34 700,00	0,00	846 214,45	846 214,45	0,00			
2025		47 131 209,00	45 756 223,00	17 378 033,00	0,00	0,00	59 000,00	0,00	28 200,00	0,00	1 374 986,00	1 374 986,00	0,00			
2026		48 989 099,00	47 128 910,00	17 899 374,00	0,00	0,00	44 000,00	0,00	24 000,00	0,00	1 860 189,00	1 860 189,00	0,00			
2027		50 928 668,00	48 542 777,00	18 436 355,00	0,00	0,00	29 000,00	0,00	19 000,00	0,00	2 385 891,00	2 385 891,00	0,00			
2028		52 963 242,64	49 999 061,00	18 989 446,00	0,00	0,00	13 000,00	0,00	10 500,00	0,00	2 964 181,64	2 964 181,64	0,00			
2029		55 578 526,09	51 499 032,00	19 559 129,00	0,00	0,00	2 200,00	0,00	0,00	0,00	4 079 494,09	4 079 494,09	0,00			

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:		Przychody budżetu ^x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^x 6)	na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	na pokrycie deficytu budżetu ^x			na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x					
											w tym:	w tym:
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1			
2021	0,00	0,00	877 359,00	0,00	0,00	130 000,00	0,00	683 345,00	0,00			
2022	-483 972,00	0,00	1 293 294,00	0,00	0,00	1 043 000,00	233 678,00	250 294,00	250 294,00			
2023	308 614,38	308 614,38	504 857,00	0,00	0,00	504 857,00	0,00	0,00	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:				
	w tym:			na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)		w tym:				
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Spłaty przychody z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych x				łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	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		
2021	64 014,00	0,00	0,00	0,00	877 359,00	877 359,00	367 359,00	0,00	367 359,00		
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	809 322,00	809 322,00	295 000,00	0,00	295 000,00		
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	813 471,38	813 471,38	300 259,00	0,00	300 259,00		
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	728 883,55	728 883,55	330 000,00	0,00	330 000,00		
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	702 951,00	702 951,00	382 951,00	0,00	382 951,00		
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	744 028,00	744 028,00	424 028,00	0,00	424 028,00		
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	739 783,00	739 783,00	424 771,00	0,00	424 771,00		
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	769 946,36	769 946,36	499 946,36	0,00	499 946,36		
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:						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:									
	z tego:									
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań *	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x				
Łp	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
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 610 376,20	0,00	140 999,70	954 344,70
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	4 801 054,20	0,00	553 178,00	1 596 178,00
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	3 987 582,82	0,00	994 039,00	1 498 896,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	3 258 699,27	0,00	1 465 098,00	1 465 098,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	2 555 748,27	0,00	1 967 937,00	1 967 937,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	1 811 720,27	0,00	2 504 217,00	2 504 217,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	1 071 937,27	0,00	3 075 674,00	3 075 674,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	301 990,91	0,00	3 684 128,00	3 684 128,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 331 485,00	4 331 485,00

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.

Wskaźnik spłaty zobowiązań								
Wyszczególnienie	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 wyłączeń ustawowych przypadających na dany rok) ^x	8.2		8.3	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych w oparciu o wykonanie 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 wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie 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 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
	2021	1,98%	0,95%	1,80%	10,63%	10,63%	TAK	TAK
	2022	1,84%	2,16%	2,49%	8,04%	8,04%	TAK	TAK
	2023	1,76%	3,41%	3,72%	3,15%	3,15%	TAK	TAK
	2024	1,32%	4,65%	4,95%	2,67%	2,67%	TAK	TAK
	2025	1,02%	5,88%	x	3,72%	3,72%	TAK	TAK
	2026	0,95%	7,11%	x	4,82%	4,82%	TAK	TAK
	2027	0,87%	8,33%	x	3,94%	3,94%	TAK	TAK
	2028	0,70%	9,54%	x	4,64%	4,64%	TAK	TAK
2029	0,75%	10,76%	x	5,87%	5,87%	TAK	TAK	

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:
	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	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	Środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	
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
2021	0,00	0,00	0,00	6 509 373,07	6 509 373,07	4 976 236,46	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	202 300,00	202 300,00	202 300,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	w tym:			Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:			Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego 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
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		bieżące	majątkowe					
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	
2021	5 870 308,87	5 870 308,87	4 257 327,00	6 527 335,67	101 999,50	6 425 336,17	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	286 770,00	286 770,00	202 300,00	1 349 450,00	0,00	1 349 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	504 857,00	0,00	504 857,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	w tym:			Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty uchytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
					spłata zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego x	w tym:				
							wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji 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
2021	877 359,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	809 322,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	813 471,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	728 883,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	702 951,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	744 028,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	739 783,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	769 946,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	301 990,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu 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. Automatycznie 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, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej, 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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Dokument podpisany elektronicznie

kwoty w zł

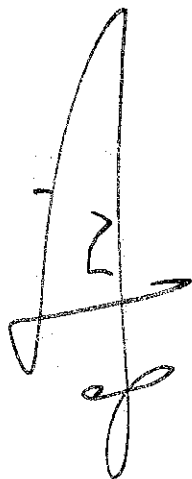
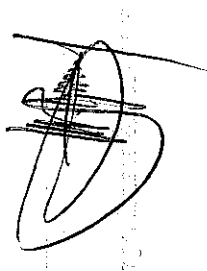
L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia ogółem (1.1+1.2+1.3)				25 826 174,90	6 527 335,57	1 349 450,00	504 857,00	0,00	0,00
1.1	wydatki bieżące				188 457,50	101 999,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	wydatki majątkowe				25 657 717,40	6 425 336,07	1 349 450,00	504 857,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z realizacją 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:				20 267 567,44	5 870 308,87	286 770,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1.2	- wydatki majątkowe				20 267 567,44	5 870 308,87	286 770,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2.1	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej podciśnieniowej w Nowej Wsi Tworskiej - poprawa jakości wód i ochrona środowiska	Urząd Gminy Tworóg	2017	2021	14 160 488,57	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2.2	Odnawianie źródła energii poprawa jakości środowiska naturalnego na terenie Gmin Partnerskich : Tarnowskie Góry, Gaszowice, Jejkowice, Lyski, Krupski Młyn, Kuźnia Raciborska, Nędza, Lelów, Psary, Sośnicowice, Tworóg" - efektywność energetyczna, gospodarka niskoemisyjna	Urząd Gminy Tworóg	2018	2022	6 107 078,87	5 820 308,87	286 770,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publicznego-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:				5 558 607,46	657 026,80	1 062 680,00	504 857,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				168 457,50	101 999,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	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	2021	118 458,00	52 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla sołectwa Wojska, Mikołowska oraz terenu przy ul. Górnej w Tworogu - opracowanie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego	Urząd Gminy Tworóg	2020	2021	49 999,50	49 999,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	wydatki majątkowe				5 390 149,96	555 027,30	1 062 680,00	504 857,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Rozbudowa Szkoły Podstawowej im. Powstańców Śląskich w Tworogu wraz z przebudową chodników, powierzchni utwardzonych, miejsc parkingowych, rozbudowa budynków gospodarczych i pozostałą infrastrukturą techniczną - poprawa efektywności nauczania	Urząd Gminy Tworóg	2020	2021	2 921 548,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Odnawianie źródła energii poprawa jakości środowiska naturalnego na terenie Gmin Partnerskich - efektywność energetyczna, gospodarka niskoemisyjna	Urząd Gminy Tworóg	2018	2022	109 200,00	57 327,30	19 680,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków w Gminie Tworóg - Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków w Gminie Tworóg	Urząd Gminy Tworóg	2019	2021	486 594,26	168 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa kanalizacji sanitarnej wraz z oczyszczalnią ścieków dla miejscowości Hanusek - Boruszowice - Etap I - Budowa kanalizacji sanitarnej wraz z oczyszczalnią ścieków dla miejscowości Hanusek - Boruszowice - Etap I	Urząd Gminy Tworóg	2020	2021	123 000,00	123 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

do uchwały nr...
Rady Gminy Tworóg
z dnia...

L.p.	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
1.	0,00	0,00	0,00	0,00	8 381 842,67
1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	101 999,50
1.5	0,00	0,00	0,00	0,00	8 279 843,17
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	6 157 078,87
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	6 157 078,87
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	6 107 078,87
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	2 224 564,30
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	101 999,50
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	52 000,00
1.3.1.6	0,00	0,00	0,00	0,00	49 999,50
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	2 122 564,30
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	77 007,30
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	168 000,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	123 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025
			Od	Do						
1.3.2.5	Budowa chodnika wzdłuż ul. B. Chrobrego w Hanusku - budowa chodnika	Urząd Gminy Tworóg	2020	2021	50 535,41	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Budowa oświetlenia ul. Gawelczyka w Kotach - Budowa oświetlenia ulicznego	Urząd Gminy Tworóg	2020	2021	21 415,29	16 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Modernizacja ul. Kolonia Ameryka w Wojsce - Modernizacja drogi	Urząd Gminy Tworóg	2020	2022	573 000,00	30 000,00	543 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Modernizacja ul. Piasiej w Tworogu - Modernizacja drogi	Urząd Gminy Tworóg	2020	2023	544 857,00	40 000,00	0,00	504 857,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Modernizacja ul. Bolesława Chrobrego w Hanusku - Modernizacja drogi	Urząd Gminy Tworóg	2020	2022	560 000,00	60 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	35 000,00
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	16 700,00
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	573 000,00
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	544 857,00
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	0,00	560 000,00

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY TWORÓG NA LATA 2021 – 2029

1. WYJAŚNIENIE NIEKTÓRYCH POJĘĆ UŻYWANYCH W OBJAŚNIENIACH

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

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

2. WPROWADZENIE

2.1 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 2019 roku uchwałę Nr XIV/108/2019 z dnia w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Tworóg na lata 2020 – 2029.

Cytowana uchwała w trakcie 2020 r. była wielokrotnie zmieniana w związku min. ze zmianami w budżecie na rok 2020 lub zmianami obejmującymi również przyszłe lata.

Uchwała w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Tworóg na lata 2021 – 2029 zakłada uchylene wskazanej wyżej uchwały. Głównym założeniem zmian wyrażonych w nowym akcie w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej jest urealnienie prezentowanych wartości w prognozie min. poprzez ponowne szacunki w zakresie ujętych dotychczas danych a także uwzględnienie zmian Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz.U. z 2015 r., poz.92 z późn. zm.) .

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 2021-2029.

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 2014r. wg art. 243 ufp).

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

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

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

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

1. Zaktualizowano wiedzę o faktach:

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

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

Na etapie zbierania i aktualizowania danych o faktach:

- a) przeanalizowano wydatki bieżące celem określenia w wydatkach bieżących strumienia przepływu wydatków *sztywnych (stałych)*, których poniesienie jest niezbędne celem zapewnienia prawidłowego funkcjonowania istniejących jednostek Gminy lub których poniesienie wynika z istniejących uregulowań prawnych, jak również celem wyodrębnienia strumienia wydatków uznaniowych (fakultatywnych) tzn. takich, które mogą być przeznaczone przez JST na zwiększenie wydatków konsumpcyjnych (bieżących) lub na wydatki majątkowe,
 - b) przeanalizowano strukturę wydatków w jednostkach organizacyjnych Gminy powiązanych z budżetem.
- Powyższe miało na celu pełne rozpoznanie parametrów granicznych, które mogłyby być wykorzystane przy podejmowaniu decyzji strategicznych w zakresie dalszego prowadzenia gospodarki finansowej Gminy i konstruowania WPF.

Ponadto przy opracowaniu projektu WPF na lata 2021-2029 uwzględniono korekty przyjętych w dotychczasowym WPF szacunków na 2021 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 2021 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 2015 r., poz. 92 z późn. zm.). Uchwała WPF zawiera:

- 1) Załącznik nr 1 - WPF na lata 2021-2029
- 2) Załącznik nr 2 – Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2021 - 2029

2.2 Podstawowe zmiany wprowadzone ustawą o finansach publicznych (ufp)

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.

Dotychczas indywidualny próg zadłużenia (art. 243 ufp) obliczany jest na bazie średniej arytmetycznej z ostatnich 3 lat relacji : nadwyżki dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi (*tzw. operacyjna nadwyżka budżetowa*) powiększonej o dochody ze sprzedaży mienia, w stosunku do dochodów ogółem w tych latach. Tego wskaźnika nie może przekroczyć wartość spłacanych w danym roku zobowiązań powiększonych o koszty obsługi tych zobowiązań oraz o potencjalne kwoty spłaty z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji, a odniesiona do dochodów ogółem danego roku.

Ustawą z dnia 14.12.2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2018 r. poz. 2500) ustawodawca dokonał istotnych zmian dotyczących relacji spłaty zobowiązań, lecz szkielet omawianej konstrukcji pozostawił niezmienny. Zakłada on porównanie, w ramach wzoru określonego w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, rocznego wskaźnika spłaty (lewa strona wzoru) ze wskaźnikiem maksymalnym (prawa strona wzoru). Zasadniczo zmienił się jednak sposób ustalania tych wskaźników. Ustawodawca wydłużył także okres, z którego przyjmowane są wartości budżetowe do obliczenia wskaźnika maksymalnego (średnia arytmetyczna) – z trzech do siedmiu lat poprzedzających rok budżetowy. Najważniejsze zmiany dotyczą :

- 1) objęcia limitem spłaty zobowiązań wszystkich kosztów obsługi długu, w tym np. prowizji od udzielonych JST kredytów i pożyczek przez uwzględnienie ich po lewej stronie wzoru,
- 2) objęcia limitem spłaty zobowiązań spłat zobowiązań zaliczonych do kredytów i pożyczek na podstawie art. 72 ust. 1 a ustawy o finansach publicznych (z wyjątkiem zobowiązań krótkoterminowych) wraz z należnymi w danym roku wydatkami bieżącymi na obsługę w/w zobowiązań, przez uwzględnienie ich po lewej stronie wzoru,

3) wydłużenia do 7 lat okresu, z którego liczona jest średnia arytmetyczna w celu obliczenia maksymalnego wskaźnika spłaty zobowiązań (prawa strona wzoru),

4) wprowadzenia w mianowniku wzoru, po lewej i prawej stronie relacji, dochodów bieżących, pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące, zamiast dochodów ogółem

5) wyłączenia kwot dochodów i wydatków o charakterze bieżącym związanych z realizacją programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków z UE

6) rezygnacji z dochodów ze sprzedaży majątku przy obliczaniu maksymalnego wskaźnika spłaty zobowiązań (licznik po prawej stronie relacji, wyłączenie dochodów ze sprzedaży majątku z obliczania wskaźnika nastąpi w zakresie prognozowania relacji na 2026 r. i lata następne),

7) wyłączenia wydatków bieżących na obsługę długu z kwoty wydatków bieżących w liczniku po prawej stronie relacji

8) wyłączenia wydatków bieżących związanych ze spłatą rat na podstawie umów zaliczonych do długu,

9) przyjęcia, że po zakończeniu roku budżetowego do obliczenia relacji spłaty zobowiązań uwzględnione będą wyłącznie wielkości wykonane.

Powyższe zmiany w pełnym zakresie będą stosowane przy ustalaniu relacji spłaty zobowiązań na 2026 r. (co nastąpiło po raz pierwszy przy uchwalaniu budżetu i WPF na 2020 r., jeżeli prognoza długu obejmowała 2026 r.)

Ponadto, należy mieć na względzie wymóg równoważenia budżetu w części operacyjnej. Zgodnie z art. 242, w brzmieniu stosowanym do końca 2021 r. organ stanowiący JST nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki. Na koniec roku budżetowego wykonane wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż wykonane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki. Wykonane wydatki bieżące mogą być wyższe niż wykonane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki jedynie o kwotę związaną z realizacją wydatków bieżących z udziałem środków z UE, w przypadku, gdy te środki nie zostały przekazane w danym roku budżetowym. Zgodnie z nowym brzmieniem art. 242 ust. 1 (obowiązującym od 1.01.2019 r. ale mającym zastosowanie po raz pierwszy do budżetu i WPF na 2022 r.) ustawodawca wyłączył wolne środki w rozumieniu art. 217 ust. 2 pkt 6 z reguły równoważenia części operacyjnej.

2.3 Dlaczego ważna jest nadwyżka operacyjna budżetu

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

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

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

Pożądana nadwyżka operacyjna, jest bardzo ważnym aspektem wieloletniego planowania finansowego, bowiem jest to istotny element średniej przy obliczaniu indywidualnego dla gminy i dopuszczalnego od 2014 r. progu zadłużenia. Ponadto:

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

3 OBJAŚNIENIA DLA PRZYJĘTYCH WIELKOŚCI W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ GMINY TWORÓG NA LATA 2021-2029

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 2015 r., poz.92 z późn. zm.). Niniejsza uchwała WPF zawiera:

- 1) Załącznik nr 1 - WPF na lata 2021-2029
- 2) Załącznik nr 2 – Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2021 - 2029

3.1 Dochody ogółem Gminy Tworóg w okresie prognozy

Na rok 2021 poziom dochodów ogółem ukształtował się w wysokości 47.564.184,07 zł.

Dla dochodów ogółem od 2021 r. do końca projekcji WPF t.j 2029 r. przyjęto coroczny wzrost średnio o ok. 4%.

3.2 Dochody bieżące w okresie prognozy

W zakresie roku 2021 poziom dochodów bieżących założono w wysokości 40.794.811,00 zł. Szerokie odniesienie do planowania na rok 2021 poszczególnych źródeł dochodów bieżących zawarte jest w uzasadnieniu do projektu uchwały Rady Gminy Tworóg w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Tworóg na rok 2021.

W projekcji WPF, wychodząc od ustalonych dochodów na rok 2021 przyjęto średnio coroczny wzrost bieżących dochodów o 4 %.

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

- W zakresie roku 2021 poziom udziału Gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych założono w wysokości 7.694.326,00 zł w oparciu o dane wg pisma Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 14 października 2020 r. nr ST3.4750.30.2020.

W projekcji WPF, wychodząc od ustalonych dochodów na rok 2021 przyjęto średnio coroczny wzrost udziału Gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych o 4 %.

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

Wysokość planu dochodów na 2021 r. z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych przyjęto ustalając średni, coroczny przyrost tego źródła dochodów jaki wystąpił w latach 2017 – 2020 z uwzględnieniem zmian materii ustawowej. Plan na 2021 r. ukształtował się w wysokości 150.000,00 zł.

W kolejnych latach projekcji WPF, przyjęto średnio coroczny wzrost udziału Gminy w podatku dochodowym od osób prawnych o 4 %.

3.5 Subwencja ogólna w okresie prognozy

- W zakresie subwencji ogólnej na 2021 r. przyjęto dane wg pisma Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 14 października 2020 r. nr ST3.4750.30.2020. W oparciu o wskazane dane ustalono wysokość subwencji ogólnej na rok 2021 w kwocie 11.659.216,00 zł.

W projekcji WPF, wychodząc od ustalonych dochodów na rok 2021, przyjęto średnio coroczny wzrost subwencji ogólnej o 4 %.

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

Dotacje na własne zadania bieżące

Poziom dotacji celowych na 2021 r. na własne zadania bieżące dla Gminy Tworóg w zakresie działu 852 – Pomoc społeczna, ustalono w oparciu o pismo Wojewody Śląskiego FBI.3111.216.28.2020 z dnia 23 października 2020 r.

Dotacje na własne zadania zlecone

Poziom dotacji na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej na 2021 r. przyjęto :
w zakresie działu 750 – Administracja publiczna, działu 752 – Obrona narodowa, działu 852 – Pomoc społeczna, działu 855 – Rodzina, w wysokości określonej przez Wojewodę Śląskiego (pismo FBI.3111.216.28.2020 z dnia 23 października 2020 r.)

- a) w zakresie działu 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa w wysokości określonej przez Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Katowicach (pismo DKT-3113-7/46/20 z dnia 20 października 2020 r.)

W projekcji WPF, wychodząc od założonych dochodów na rok 2021 przyjęto coroczny wzrost dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące o 4 %.

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

W zakresie roku 2021 poziom pozostałych dochodów bieżących założono w wysokości 9.938.707,00 zł.

W projekcji WPF, wychodząc od ustalonych dochodów na rok 2021 przyjęto średnio coroczny wzrost bieżących dochodów o 4 %.

W zakresie podatku od nieruchomości plan dochodów na 2021 r. ustalono w wysokości 4.175.864,00 zł

W projekcji WPF, wychodząc od ustalonych dochodów na rok 2021 przyjęto średnio coroczny wzrost podatku od nieruchomości 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 2021 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 2021 r. zaplanowano dochód z tytułu sprzedaży mienia w wysokości 250.000,00 zł. Poza sprzedażą mienia w 2021 r. zakłada się dochód w wysokości 10.000,00 zł z wpływów z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.

W ramach zaplanowanej kwoty z tytułu sprzedaży mienia w 2021 r. w wysokości 250.000,00 zł przewiduje się sprzedaż nieruchomości gminnych tj.:

- działka nr 193/10 w Boruszowicach
- działka nr 753/73 w Brynku
- działka nr 641/89 w Tworogu
- działka nr 1041/109 w Tworogu

W kolejnych latach projekcji WPF, t.j. 2022 – 2029 przyjęto stałą wysokość dochodów ze sprzedaży majątku oraz z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności .

- 2) planowane dotacje/dofinansowania na realizację zadań majątkowych i założenia ich wpływu do budżetu w 2021 r.

Dotacje majątkowe, planowane na 2021 r. obejmują:

1. wpływ dotacji w kwocie 718.909,46 zł (dział 010) w ramach RPO Województwa Śląskiego na lata 2014 – 2020, Osi Priorytetowej V „Ochrona środowiska i efektywne wykorzystanie zasobów”, Działania 5.1. „Gospodarka wodno – ściekowa”, Poddziałania 5.1.1. „Gospodarka wodno – ściekowa ZIT” – przy planowaniu dochodów na 2020 r. uwzględniono zawartą umowę o dofinansowanie projektu pn. „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej i podciśnieniowej w miejscowości Nowa Wieś Tworowska wraz z pompownią próżniowo tłoczną i rurociągiem tłocznym” z dnia 24.09.2019 r. Nr UDA-RPSL.05.01.01-24-06F8/17-00 oraz aneks Nr 1 z dnia 10.10.2019 r. Nr UDA-RPSL.05.01.01-24-06F8/17-01 zwiększający dofinansowanie (ostateczne rozliczenie).
2. wpływ dotacji w kwocie 5.790.463,61 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 2021 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”. Zgodnie z w/w umową beneficjentem/liderem projektu jest Gmina Tarnowskie Góry wraz z aneksem.

Dotacje planowane na 2022 r. obejmują :

1. wpływ dotacji w kwocie 202.300,00 zł (dział 900), EFRR w ramach RPO Województwa Śląskiego na lata 2014 – 2020, Osi Priorytetowej IV „Efektywność energetyczna, odnawialne źródła energii i gospodarka niskoemisyjna”, Działania 4.1. „Odnawialne źródła energii”, Poddziałania 4.1.3. „Odnawialne źródła energii - konkurs” – przy planowaniu dochodów na 2021 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”. Zgodnie z w/w umową beneficjentem/liderem projektu jest Gmina Tarnowskie Góry wraz z aneksem.

3.9 Wydatki ogółem Gminy Tworóg w okresie prognozy

Na 2021 r. zakłada się wydatki ogółem w kwocie 47.564.184,07 zł.

W kolejnych latach prognozy t.j. 2022 – 2029 w zakresie poziomu wydatków Gminy Tworóg przyjęto średni coroczny wzrost o 3 %

3.10 Wydatki bieżące w okresie prognozy

Na 2021 r. zakłada się wydatki bieżące w kwocie 40.653.811,30 zł.

Szacunku wydatków bieżących na 2021 r. dokonano przyjmując następujące założenia

i uwzględniając fakty wynikłe z analizy budżetu:

1. Przyjęto, iż projekty planów finansowych opracowane miały być z uwzględnieniem:

- stawek podatkowych (wysokość obciążeń podatkowych np. VAT), opłat i cen obowiązujących w roku poprzedzającym planowany rok budżetowy z uwzględnieniem zmian wchodzących w życie z dniem 1 stycznia planowanego roku budżetowego
- wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych w roku 2021
- przewidywanego stanu zatrudnienia w planowanym roku budżetowym
- zmian w zakresie rozliczania wynagrodzeń
- zadań realizowanych przez poszczególnych "dysponentów" (kierownicy jednostek, merytoryczni kierownicy Urzędu Gminy) działów, rozdziałów budżetowych z uwzględnieniem planowanych dotacji z budżetu gminy, w tym również z uwzględnieniem zmian legislacyjnych przewidywanych na planowany rok budżetowy, co ma związek bądź ze wzrostem zadań merytorycznych bądź jego spadkiem .

Ponadto:

2. Każda w kraju JST ponosi wydatki stałe czyli tzw. sztywne, których poniesienie wynika z przepisów lub konieczności zabezpieczenia realizacji podstawowych, własnych zadań statutowych oraz wydatki fakultatywne (tzn. uznaniowe, jednorazowe, takie które mogą być poniesione lecz nie muszą. W przypadku Gminy Tworóg wydatkami fakultatywnymi były wydatki np. na realizację programów, które uzyskały dofinansowanie z funduszy UE. Wydatki takie obejmują także np. zakupy wyposażenia, wsparcie finansowe dla innych JST, środki na spotkania gmin partnerskich i inne. Do wydatków tych zalicza się także wydatki incydentalne tzn. jednorazowe, których nie można zaplanować, a które mogą być finansowane w ramach tworzonej na ten cel corocznie rezerwy (max ustawowo – 1 % wydatków art. 222 ust. 1 ufp).

W związku z powyższym, propozycje do projektu budżetu na 2021 r. przedkładane przez poszczególne merytoryczne referaty urzędu oraz jednostki organizacyjne gminy, należało ujmować w szczególowości do skonkretyzowanych realnych potrzeb (zadań - wydatków) w oparciu o szczegółowe kalkulacje poprzedzone głęboką analizą. Szacując poziom wydatków bieżących na 2021 r. poziom wydatków sztywnych okresu bazowego (2020 r.) powiększono o stopę inflacji.

Ponadto mając na uwadze ryzyko wystąpienia szczególnych dla Gminy wydatków nieprzewidzianych, kalkulując wydatki bieżące uwzględniono kwotę rezerwy ogólnej równej 400.000,00 zł. Poza rezerwą ogólną, wyodrębniono środki na rezerwę celową na realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokości 350.000,00 zł.

W zakresie zadań zleconych dostosowano kwotę wydatków do kwot dotacji (10.970.462,00 zł.), które gmina otrzyma w roku 2021, zgodnie z decyzjami dysponentów wyższego stopnia.

Wydatki na obsługę długu w kwocie 140.000,00 zł. obliczono z uwzględnieniem oprocentowania oraz marży gestora pożyczanych środków - odrębnie ustalonych wartości w każdej zawartej umowie o kredyt/pożyczkę.

Zaplanowane na 2021 r. **dotacje z budżetu gminy** stanowią łączną kwotę 3.177.468,00 zł, w tym :

1. dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych ustalono na kwotę 2.789.468,00 zł, które obejmują :
 - w ramach działu 600 dotację celową w kwocie 2.108.468,00 zł dla Górnśląsko-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 1.000,00 zł : na zadanie wspólnie realizowane z miastem Gliwice pn. „Rezerwacja częstotliwości z zakresu 3600 – 3800 MHz na obszarze przetargowym 24.2 do wykorzystania w sieciach typu punkt – wiele punktów” w oparciu o porozumienie z dnia 28.12.2012 r. w sprawie sposobu regulowania opłaty za prawo wykorzystywania częstotliwości zawarte pomiędzy miastem Gliwice a Gminą Tworóg.
 - w ramach działu 921 dotację podmiotową w kwocie 680.000,00 zł dla instytucji kultury - Gminnego Ośrodka Kultury w Tworogu
2. dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych ustalono na kwotę 388.000,00 zł. W 2021 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 200.000,00 zł.

Ponadto w projekcie budżetu na 2021 r. zaplanowano :

- dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych w kwocie 100.000,00 zł. i wydatki na realizację zadań określonych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz przeciwdziałania narkomanii w kwocie 100.000,00 zł
- zaplanowano wydatki na wspieranie rodziny w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie oraz systemu pieczy zastępczej. Zadania są realizowane przez GOPS w Tworogu dodatkowo, poza programem zwalczania narkomanii i programem profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych.
- dochody z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska w kwocie 15.000,00 zł. i wydatki w tej samej kwocie z przeznaczeniem na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska
- dochody z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi w kwocie 2.717.128,00 zł oraz wydatki z przeznaczeniem na realizację zadań związanych z funkcjonowaniem systemu gospodarowania odpadami komunalnymi w kwocie 2.717.128,00 zł

W ramach budżetu wyodrębniono na rok 2021 wydatki funduszu sołeckiego w łącznej kwocie 370.000,62 zł.

W projekcji WPF, wychodząc od założonych wydatków bieżących na rok 2021 przyjęto średnio coroczny wzrost o 3 %.

3.11 Wydatki majątkowe w okresie prognozy

Na 2021 r. przyjęto plan wydatków majątkowych w wysokości 6.910.372,77 zł.

Wieloletnie nakłady inwestycyjne w części przewidzianej do realizacji w 2021 r. i limity nakładów finansowych na ich realizację określa załącznik nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Tworóg na lata 2021 – 2029.

W 2021 r. zakłada się rozpoczęcie realizacji trzech inwestycji w ramach RFIL, którego środki wpłynęły w 2020 r. w kwocie 1.677.857,00 zł i nie zostały rozdysponowane. W ramach środków RFIL W 2021 r. planowane jest rozpoczęcie następujących inwestycji :

1. Modernizacja ul. Kolonia Ameryka w Wojsce – nakłady na 2021 r. w wysokości 30.000,00 zł oraz na 2022 r. w wysokości 543.000,00 zł

2. Modernizacja ul. Ptasiej w Tworogu - nakłady na 2021 r. w wysokości 40.000,00 zł oraz na 2023 r. w wysokości 504.857,00 zł

3. Modernizacja ul. Bolesława Chrobrego - nakłady na 2021 r. w wysokości 60.000,00 zł oraz na 2022 r. w wysokości 500.000,00 zł

W 2021 r. zakłada się również realizację **wydatków majątkowych jednorocznych** na łączną kwotę 485.036,60 zł min. w zakresie dróg, oświetlenia, zakupów inwestycyjnych.

W kolejnych latach prognozy tj. 2023 - 2029 : poziom wydatków majątkowych ulega obniżeniu po roku 2022, jednak w kolejnych latach przyjmuje tendencję wzrostową.

3.12 Przychody budżetu w okresie prognozy

W budżecie na 2021 r. zakłada się plan **przychodów** na łączną kwotę **877.359,00 zł**, w tym z tytułu:

- przychodów ze spłat pożyczek udzielonych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej (pożyczka była udzielona z budżetu gminy w 2020 r.) 64.014,00 zł
- przychodów jst z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach (niewykorzystane środki z RFIL, które wpłynęły w 2020 r.) 130.000,00 zł
- przychodów z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy 683.345,00 zł

Wyliczeń dla wprowadzenia do planu na 2021 r. wolnych środków dokonano na bazie 2020 r. Wg stanu budżetu na koniec III kw. wolne środki wykonano w kwocie 4.255.181,15 zł., natomiast zaangażowano do planu 2020 r. (uwzględniając Uchwałę Rady Gminy Tworóg nr XXII/186/2020 z dnia 9.11.2020 r. ws zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej gminy Tworóg na lata 2020-2029) w wysokości 2.700.732,41 zł.

W kolejnych latach projekcji WPF w zakresie planu przychodów, zakłada się :

- w 2022 r. przychody jst z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami

wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 1.043.000,00 zł (niewykorzystane środki z RFIL, które wpłynęły w 2020 r.) oraz przychody z tytułu wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy w wysokości 250.294,00 zł,

- w 2023 r. przychody jst z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 504.857,00 zł (niewykorzystane środki z RFIL, które wpłynęły w 2020 r.)

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

3.13 Rozchody budżetu w okresie prognozy

Zakładane na 2021 r. rozchody stanowią kwotę **877.359,00 zł**, w tym :

- spłaty rat pożyczki w kwocie 100.000,00 zł.
- spłaty rat kredytów w łącznej kwocie 777.359,00 zł.

Gmina spłacać będzie raty pożyczki i kredytów przewidziane do spłaty na 2021 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 zawartymi umowami kredytowymi na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej (dotyczy kredytów w związku z realizacją zadań inwestycyjnych : „ Budowa sieci kanalizacji sanitarnej podciśnieniowej w Nowej Wsi Tworowskiej” oraz „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie Gminy Tworóg”).

4 PRZEDSIĘWZIĘCIA GMINY TWORÓG W OKRESIE OBJĘTYM PROGNOZĄ

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

5 POZIOM PROGÓW ZADŁUŻENIA W OKRESIE OBJĘTYM PROGNOZĄ

Gmina prowadząc swoją gospodarkę finansową przestrzegać będzie w okresie prognozy ustawowych wskaźników w zakresie progów zadłużania. W 2021 r. jak i w kolejnych latach prognozy, budżet Gminy spełnia wymogi indywidualnego wskaźnika zadłużenia określonego art. 243 ustawy o finansach publicznych.

