

**z dnia 3 grudnia 2024 r.**

W

**w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024 - 2034**

Na podstawie art. 26 ust. 1, art. 30 ust. 1 i 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 roku, poz. 1465 z późn. zm.), art. 232, art. 229 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 roku, poz. 1530 z późn. zm.)

**Wójt Gminy Tworóg**  
**postanawia:**

**§ 1.**

Wprowadzić nowe brzmienie załącznika nr 1 do uchwały Nr LXV/528/2023 Rady Gminy Tworóg z dnia 27 grudnia 2023 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Tworóg na lata 2024-2034, o treści jak w załączniku nr 1 do niniejszego zarządzenia.

**§ 2.**

Objaśnienia do zmian wprowadzonych niniejszym zarządzeniem stanowią załącznik nr 2.

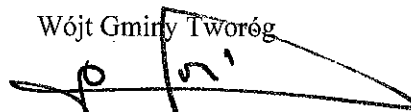
**§ 3.**

Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy Tworóg.

**§ 4.**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Tworóg



Eugeniusz Gwóźdź





9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	408 955,30	298 355,00	45 252,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	1 064 809,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	1 063 809,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	655 066,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10. Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych</b>												
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	13 682 075,30	18 558 855,44	118 765,51	68 192,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	565 700,21	3 812 233,57	118 765,51	68 192,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	13 116 375,09	14 746 621,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejętych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4	Kwota zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>9)</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych zaciąganych <sup>8)</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązaniu już zaciągniętych <sup>8)</sup>	728 883,55	702 951,00	744 028,00	739 783,00	769 946,36	301 990,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług <sup>8)</sup> , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1	spłata zobowiązań wynikających z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>8)</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki <sup>8)</sup> , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciąganych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>8)</sup> , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>8)</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wpłaty z tytułu wynagrodzeń poręczek i gwarancji <sup>8)</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikającej z operacji naliczanych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	Wzrost/spadek spłaty zobowiązań, wyliczona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
10.10	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciąganych do równowagi kwoty tytułu w wykonanych decyzjach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>8)</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie		2034
<b>1. Dochody ogółem<sup>X</sup></b>		
1.1	Dochody bieżące <sup>X</sup> , z tego:	64 220 000,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	64 020 000,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	11 040 000,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	480 000,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>33</sup>	20 000 000,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące <sup>34</sup> , w tym:	7 000 000,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	22 500 000,00
1.2	Dochody majątkowe <sup>X</sup> , w tym:	11 800 000,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku <sup>X</sup>	200 000,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	200 000,00
<b>2. Wydatki ogółem<sup>X</sup></b>		
2.1	Wydatki bieżące <sup>35</sup> , w tym:	64 110 425,20
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	62 700 000,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>36</sup> , w tym:	23 900 000,00
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>37</sup>	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu <sup>38</sup> , w tym:	0,00
2.1.3.1	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>39</sup>	4 000,00
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>40</sup>	0,00
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>41</sup>	0,00
2.2	Wydatki majątkowe <sup>X</sup> , w tym:	0,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	1 410 425,20
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	1 410 425,20
<b>3. Wynik budżetu<sup>3</sup></b>		0,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>3</sup>	109 574,80
<b>4. Przychody budżetu<sup>4</sup></b>		109 574,80
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>4</sup> , w tym:	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu <sup>4</sup>	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>46</sup> , w tym:	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu <sup>4</sup>	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>47</sup> , w tym:	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu <sup>4</sup>	0,00
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>48</sup> , w tym:	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu <sup>4</sup>	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu <sup>49</sup> , w tym:	0,00
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu <sup>4</sup>	0,00
<b>5. Rozchody budżetu<sup>5</sup></b>		109 574,80
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>5</sup> , w tym:	109 574,80
5.1.1	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>5</sup> , z tego:	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>5</sup>	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>5</sup>	0,00
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	x
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	x
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	x
5.1.1.3.3	innymi środkami	x
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>5</sup>	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>5</sup>	0,00
<b>6. Kwota długu<sup>6</sup>, w tym:</b>		
6.1	Kwota długu, którego planowana spłata dokonuje się z wydatków <sup>6</sup>	0,00
<b>7. Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy</b>		0,00
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>7</sup>	1 320 000,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi <sup>8</sup>	1 320 000,00
<b>8. Wskaźnik spłaty zobowiązań</b>		
8.1	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związanych z tytułem współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>9</sup>	0,20%
8.1_vROD_2023		0,00

8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaznik jednoroczny) <sup>x</sup>	2,32%
8.3	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3. kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaznik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup>	x
8.3.1	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaznik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup>	2,50%
8.4	Informacja o spełnieniu wskaznika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	TAK
8.4.1	Informacja o spełnieniu wskaznika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	TAK
9	<b>Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy</b>	0,00
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	0,00
9.1.1	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup> , w tym:	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	0,00
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup> , w tym:	0,00
9.3.1.1	finansowanie środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0,00
9.4.1.1	finansowanie środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00
10	<b>Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych</b>	
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	0,00
10.1.1	bieżące	0,00
10.1.2	majątkowe	0,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	0,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejścia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	0,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup> , w tym:	0,00
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	0,00
10.7.2	spłata zobowiązań zaciągniętych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki <sup>x</sup> , w tym:	0,00
10.7.2.1	zobowiązania zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup> , w tym:	0,00
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	0,00
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00
10.9	Wzrost/spadek spłaty zobowiązań, włączona do limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	x
10.10	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>x</sup>	0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9</sup>	0,00

\* 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 rozporządzenia, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3-8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

## **Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Tworóg na lata 2024 – 2034**

W niniejszym zarządzeniu uwzględniono zmiany dotyczące planu dochodów i wydatków na 2024 r. wprowadzone Zarządzeniami Wójta Gminy Tworóg od dnia 20.11.2024 r. do 02.12.2024 r. oraz dokonano zmiany ujęcia w zakresie roku 2025 w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Tworóg na lata 2024 – 2034 zaplanowanych przychodów z tytułu rozwiązania lokaty

### **W 2024 r. :**

#### **I. DOCHODY**

- a) **Dochody bieżące zwiększono o kwotę 47.262,09 zł.** Zmiany obejmują :
- zwiększenie planu dochodów bieżących o kwotę 47.262,09 zł - zmiany wynikają ze zmian budżetu gminy dokonanych w ramach upoważnienia dla organu wykonawczego (min. zmiany kwot w zakresie otrzymywanych decyzji w sprawie dotacji dla gminy)

#### **II. WYDATKI**

- a) **Wydatki bieżące zwiększono łącznie o kwotę 45.837,09 zł.** Zmiany obejmują :
- zwiększenie planu wydatków bieżących o kwotę 45.837,09 zł - zmiany wynikają ze zmian budżetu gminy dokonanych w ramach upoważnienia dla organu wykonawczego (w tym min. zmiany kwot w zakresie otrzymywanych decyzji w sprawie dotacji dla gminy)
- b) **Wydatki majątkowe zwiększono łącznie o kwotę 1.425,00 zł.** Zmiany obejmują:
- zwiększenie planu wydatków majątkowych o kwotę 1.425,00 zł - zmiany wynikają ze zmian budżetu gminy dokonanych w ramach upoważnienia dla organu wykonawczego

### **W 2025 r. :**

- zmniejsza się poz. 4.5 Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu o kwotę 1.395.844,73 zł, w tym zmniejsza się poz. 4.5.1 na pokrycie deficytu o kwotę 692.893,73 zł
- zwiększa się poz. 4.4 Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych o kwotę 1.395.844,73 zł, w tym zwiększa się poz. 4.4.1 na pokrycie deficytu o kwotę 692.893,73 zł