

**UCHWAŁA NR XV.112.2019**  
**RADY MIEJSKIEJ W TWARDOGÓRZE**  
**z dnia 20 listopada 2019 r.**

**zmieniająca uchwałę w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Twardogóra na lata 2019 – 2028.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r. poz. 506 ze zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.)  
**uchwała się , co następuje:**

§ 1. Zmienia się uchwałę Nr II.12.2018 Rady Miejskiej w Twardogórze z dnia 6 grudnia 2018r. w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Twardogóra w ten sposób, że:

- 1) załącznik Nr 1 do Uchwały o nazwie „*Wieloletnia Prognoza Finansowa*” otrzymuje brzmienie w wersji stanowiącej załącznik nr 1 do niniejszej Uchwały,
- 2) załącznik Nr 2 do Uchwały o nazwie „*Wykaz przedsięwzięć do WPF*” otrzymuje brzmienie w wersji stanowiącej załącznik nr 2 do niniejszej Uchwały.

§ 2. Objaśnienia wartości przyjętych i zmian w wieloletniej prognozie stanowią załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

*Przewodniczący Rady Miejskiej*

  
*Mieczysław Kowalski*

# Wieloletnia Prognoza Finansowa 1)

Załącznik Nr 1  
do Uchwały Nr XV.112.2019  
Rady Miejskiej w Twardogórze  
z dnia 20 listopada 2019 r.

Lp	1	z tego:										w tym:	
		w tym:										w tym:	
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2		
Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	Dochody bieżące x	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	Podatki i opłaty 3)	z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	Z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	Dochody majątkowe x	ze sprzedaży majątku x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje		
Wykonanie 2016	51 387 549,87	48 133 481,91	11 446 057,00	110 061,00	12 768 165,43	8 494 084,15	10 043 139,00	11 388 557,29	3 254 067,96	1 080 803,80	2 102 199,51		
Wykonanie 2017	60 091 368,72	50 425 323,07	11 946 668,00	407 620,02	13 453 291,47	9 045 038,89	9 646 523,00	13 632 767,42	9 666 045,65	1 976 349,50	7 628 177,50		
Plan 3 kw. 2018	61 747 889,82	53 887 634,47	13 559 076,00	960 000,00	13 269 198,00	8 625 000,00	9 577 106,00	13 660 443,47	7 860 255,35	1 535 000,00	6 225 255,35		
Wykonanie 2018	58 310 595,14	55 169 799,43	14 420 736,00	621 444,96	14 004 247,13	9 445 302,49	9 579 611,00	14 659 772,69	3 140 795,71	745 096,04	2 325 804,02		
2019	68 167 497,11	62 693 388,37	15 777 112,00	550 000,00	14 479 297,00	9 537 000,00	10 021 894,00	19 167 614,37	5 474 108,74	789 961,00	4 583 147,74		
2020	57 974 298,00	53 974 298,00	13 500 000,00	300 000,00	12 650 000,00	8 737 848,00	9 675 000,00	12 400 000,00	4 000 000,00	900 000,00	3 100 000,00		
2021	58 037 600,00	54 037 600,00	13 500 000,00	300 000,00	12 650 000,00	8 737 600,00	9 675 000,00	12 400 000,00	4 000 000,00	900 000,00	3 100 000,00		
2022	58 035 298,00	54 035 298,00	13 500 000,00	300 000,00	12 650 000,00	8 737 600,00	9 675 000,00	12 400 000,00	4 000 000,00	900 000,00	3 100 000,00		
2023	58 037 600,00	54 037 600,00	13 500 000,00	300 000,00	12 650 000,00	8 737 600,00	9 675 000,00	12 400 000,00	4 000 000,00	900 000,00	3 100 000,00		
2024	58 537 600,00	54 537 600,00	14 000 000,00	400 000,00	14 000 000,00	9 537 600,00	9 400 000,00	14 000 000,00	4 000 000,00	700 000,00	3 300 000,00		
2025	59 000 000,00	55 000 000,00	14 500 000,00	400 000,00	14 000 000,00	9 500 000,00	9 400 000,00	14 000 000,00	4 000 000,00	700 000,00	3 300 000,00		
2026	59 500 000,00	55 500 000,00	15 000 000,00	400 000,00	14 000 000,00	9 700 000,00	9 400 000,00	14 000 000,00	4 000 000,00	700 000,00	3 300 000,00		
2027	60 000 000,00	56 000 000,00	15 500 000,00	400 000,00	14 000 000,00	9 900 000,00	9 400 000,00	14 000 000,00	4 000 000,00	700 000,00	3 300 000,00		
2028	61 000 000,00	57 000 000,00	16 000 000,00	400 000,00	14 000 000,00	10 000 000,00	9 400 000,00	14 000 000,00	4 000 000,00	700 000,00	3 300 000,00		



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 2013 r. poz. 885 z póź. zm.) zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się także dla lat

3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	z tego:										Wydatki majątkowe x
		w tym:										
		2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2		
Wykonanie 2016	49 561 119,32	39 654 746,95	0,00	0,00	0,00	0,00	338 247,34	338 247,34	0,00	0,00	34 004,69	9 906 372,37
Wykonanie 2017	60 995 467,06	43 891 250,01	0,00	0,00	0,00	0,00	339 355,02	339 355,02	0,00	0,00	0,00	17 104 217,05
Plan 3 kw. 2018	71 846 816,82	47 324 184,82	113 796,00	0,00	0,00	0,00	513 113,00	513 113,00	0,00	0,00	0,00	24 322 632,00
Wykonanie 2018	67 988 604,54	47 291 722,68	0,00	0,00	0,00	0,00	494 079,90	494 079,90	0,00	0,00	0,00	20 696 881,86
2019	65 729 621,11	58 057 027,11	74 629,00	0,00	0,00	x	507 338,00	507 338,00	0,00	0,00	0,00	7 672 594,00
2020	53 868 878,00	47 268 878,00	173 723,48	0,00	0,00	x	404 236,00	404 236,00	0,00	0,00	0,00	6 600 000,00
2021	54 210 756,00	47 710 756,00	173 723,48	0,00	0,00	x	274 685,00	274 685,00	0,00	0,00	0,00	6 500 000,00
2022	54 213 006,11	47 613 006,11	173 723,48	0,00	0,00	x	171 575,00	171 575,00	0,00	0,00	0,00	6 600 000,00
2023	54 434 750,00	47 734 750,00	133 715,21	0,00	0,00	x	67 938,00	67 938,00	0,00	0,00	0,00	6 700 000,00
2024	58 431 000,00	49 431 000,00	0,00	0,00	0,00	x	11 825,00	11 825,00	0,00	0,00	0,00	9 000 000,00
2025	58 931 000,00	49 931 000,00	0,00	0,00	0,00	x	9 380,00	9 380,00	0,00	0,00	0,00	9 000 000,00
2026	59 431 000,00	50 431 000,00	0,00	0,00	0,00	x	7 025,00	7 025,00	0,00	0,00	0,00	9 000 000,00
2027	59 931 000,00	50 431 000,00	0,00	0,00	0,00	x	4 630,00	4 630,00	0,00	0,00	0,00	9 500 000,00
2028	60 897 650,00	50 897 650,00	0,00	0,00	0,00	x	2 180,00	2 180,00	0,00	0,00	0,00	10 000 000,00

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2018

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Przychody budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x	Z tego:					w tym:		
				4	4.1	w tym:		4.2		4.3	4.4
						4.1.1	4.2.1				
3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1		
Wykonanie 2016	1 826 430,55	4 593 095,00	0,00	0,00	3 831 095,00	0,00	762 000,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2017	-904 098,34	13 659 076,00	0,00	0,00	3 659 076,00	904 098,34	10 000 000,00	0,00	0,00		
Plan 3 kw. 2018	-9 898 927,00	13 869 832,00	0,00	0,00	9 935 377,00	9 898 927,00	3 635 550,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2018	-9 678 009,40	14 291 122,89	0,00	0,00	9 935 377,00	9 678 009,40	4 355 745,89	0,00	0,00		
2019	2 437 876,00	3 412 803,00	0,00	0,00	941 114,00	0,00	2 172 784,00	0,00	0,00		
2020	4 105 420,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	298 905,00	0,00		
2021	3 826 844,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00		
2022	3 822 291,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2023	3 602 850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024	106 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	69 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	69 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	69 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028	102 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

5) W pozycji wykazuje się w szczególności: kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszególnienie	Rozchody budżetu x	z tego:						Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
		w tym:								
		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy 6) x	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu			Kwota długu x
5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	6	7	8.1	8.2	
Wykonanie 2016	2 760 450,00	64 800,00	0,00	64 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 478 734,96	12 309 829,96
Wykonanie 2017	2 819 600,00	259 200,00	0,00	259 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 534 073,06	10 193 149,06
Plan 3 kw. 2018	3 970 905,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	298 905,00	0,00	6 563 449,65	16 498 826,65
Wykonanie 2018	3 672 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 878 076,75	17 813 453,75
2019	5 850 679,00	1 999 374,00	1 999 374,00	0,00	0,00	0,00	358 905,00	0,00	4 636 361,26	5 577 475,26
2020	4 165 420,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 705 420,00	6 705 420,00
2021	3 826 844,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 326 844,00	6 326 844,00
2022	3 822 291,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 422 291,89	6 422 291,89
2023	3 602 850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 302 850,00	6 302 850,00
2024	106 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	415 950,00	5 106 600,00	5 106 600,00
2025	69 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	309 350,00	5 069 000,00	5 069 000,00
2026	69 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	240 350,00	5 069 000,00	5 069 000,00
2027	69 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	171 350,00	5 069 000,00	5 069 000,00
2028	102 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	102 350,00	5 569 000,00	5 569 000,00
								0,00	6 102 350,00	6 102 350,00

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1189) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych  
7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczących w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.  
8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wskaźnik spłaty zobowiązań									
Wyszczególnienie	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok <sup>x</sup>	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy x dany rok <sup>x</sup>	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok <sup>x</sup>	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń 9), obliczony w oparciu o wyliczone kwoty kwartału roku poprzedzającego (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wyliczone kwoty kwartału roku poprzedzającego (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy x	
Up									
Wykonanie 2016	6,03%	5,84%	0,00	5,84%	18,60%	X	X	X	X
Wykonanie 2017	5,26%	4,83%	0,00	4,83%	14,16%	X	X	X	X
Plan 3 kw. 2018	6,96%	6,96%	0,00	6,96%	13,12%	X	X	X	X
Wykonanie 2018	7,14%	7,14%	0,00	7,14%	14,79%	X	X	X	X
2019	8,91%	5,98%	0,00	5,98%	7,96%	15,29%	15,85%	TAK	TAK
2020	8,18%	8,18%	0,00	8,18%	13,12%	11,75%	12,30%	TAK	TAK
2021	7,37%	7,37%	0,00	7,37%	12,45%	11,40%	11,96%	TAK	TAK
2022	7,18%	7,18%	0,00	7,18%	12,62%	11,18%	11,18%	TAK	TAK
2023	6,56%	6,56%	0,00	6,56%	12,41%	12,73%	12,73%	TAK	TAK
2024	0,20%	0,20%	0,00	0,20%	9,92%	12,49%	12,49%	TAK	TAK
2025	0,13%	0,13%	0,00	0,13%	9,78%	11,65%	11,65%	TAK	TAK
2026	0,13%	0,13%	0,00	0,13%	9,70%	10,70%	10,70%	TAK	TAK
2027	0,12%	0,12%	0,00	0,12%	10,45%	9,80%	9,80%	TAK	TAK
2028	0,17%	0,17%	0,00	0,17%	11,15%	9,98%	9,98%	TAK	TAK

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyfikacja wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej 10)	w tym na:		Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych									
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego 11)	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		bieżące	majątkowe	Wydatki inwestycyjne kontynuowane 12)	Nowe wydatki inwestycyjne 13)	Wydatki majątkowe w formie dotacji	
						10.1	11.1						11.2
Lp	10												
Wykonanie 2016	0,00		15 720 317,96	3 549 254,97	0,00	0,00	0,00	0,00	2 227 888,44	7 558 131,75	120 352,18		
Wykonanie 2017	0,00		16 619 914,68	4 100 568,46	0,00	0,00	0,00	0,00	13 362 785,66	3 738 971,39	2 460,00		
Plan 3 kw. 2018	0,00	0,00	17 699 309,68	4 232 960,00	21 040 531,00	372 543,00	0,00	20 667 988,00	20 132 410,00	3 419 644,00	771 578,00		
Wykonanie 2018	0,00	0,00	17 460 380,42	4 100 308,15	18 569 117,27	325 586,89	0,00	18 243 530,38	17 885 804,22	2 174 249,64	636 828,00		
2019	2 437 876,00	2 437 876,00	19 703 702,91	4 055 581,00	8 842 657,00	4 975 487,00	0,00	3 867 170,00	4 755 373,00	2 720 426,00	196 795,00		
2020	4 105 420,00	4 105 420,00	16 500 000,00	4 200 000,00	6 806 497,00	1 255 682,00	0,00	5 550 815,00	0,00	0,00	0,00		
2021	3 826 844,00	3 826 844,00	16 500 000,00	4 200 000,00	2 520 000,00	0,00	2 520 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2022	3 822 291,89	3 822 291,89	16 500 000,00	4 200 000,00	2 400 000,00	0,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2023	3 602 850,00	3 602 850,00	16 500 000,00	4 200 000,00	1 200 000,00	0,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024	106 600,00	106 600,00	17 000 000,00	4 200 000,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	69 000,00	69 000,00	17 000 000,00	4 200 000,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	69 000,00	69 000,00	17 500 000,00	4 200 000,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	69 000,00	69 000,00	17 500 000,00	4 200 000,00	500 000,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028	102 350,00	102 350,00	18 000 000,00	4 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej (rozdział od 75017 do 75023).  
11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadan własnych klasyfikowanych w dziale 750 - Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdział od 75017 do 75023).  
12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.  
13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.



Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	w tym:			w tym:			w tym:		w tym:	
	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2	
Dochody bieżące 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 i 3 ustawy			środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2	
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	35 129,13	35 129,13	35 129,13	0,00	0,00	0,00	42 569,13	35 129,13	35 129,13	0,00
Plan 3 kw. 2018	122 673,00	122 673,00	122 673,00	4 229 394,00	4 184 393,00	4 184 393,00	167 208,87	143 088,87	143 088,87	0,00
Wykonanie 2018	143 088,37	143 088,37	143 088,37	665 541,71	665 541,71	665 541,71	154 343,87	143 088,87	143 088,87	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	3 974 660,00	3 929 660,00	3 929 660,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	2 766 792,00	2 766 792,00	2 766 792,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1., 12.6.1., 12.7.1 oraz 12.8.1 wykazuje się wyłącznie twórcy wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Uku

Lp	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		w tym:		Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy (5)	w tym:		Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	
	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5		12.5.1	12.6		12.6.1	12.7
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	638 082,54	352 791,00	352 761,00	285 321,54	285 321,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	8 559 163,00	4 184 393,00	4 184 393,00	4 374 770,00	4 370 770,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	6 560 795,04	3 084 109,40	3 084 109,40	3 487 940,64	3 487 940,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	2 904 122,00	1 074 293,00	1 074 293,00	1 829 829,00	1 829 829,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	3 330 815,00	2 766 792,00	2 766 762,00	489 223,00	489 223,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć, także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnym publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku									
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych zakładach opieki zdrowotnej	Dochoły budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7	
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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





## Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2  
do Uchwały Nr XV.112.2019  
Rady Miejskiej w Twardogórze  
z dnia 20 listopada 2019 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				31 280 065,00	8 842 657,00	6 806 487,00	2 520 000,00	2 400 000,00	1 200 000,00
1.a	- wydatki bieżące				6 745 703,00	4 975 487,00	1 255 682,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				24 534 362,00	3 867 170,00	5 550 815,00	2 520 000,00	2 400 000,00	1 200 000,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240 z późn.zm.), z tego:				11 464 464,00	2 903 672,00	3 330 815,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				11 464 464,00	2 903 672,00	3 330 815,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Kanalizacja EFROW (Europejski Fundusz Rolny na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich) - Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Grabowo Małe	Gmina Twardogóra	2017	2019	6 850 000,00	2 126 022,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Informatyca - Projekt "e-Twardogóra"	Gmina Twardogóra	2016	2023	3 415 300,00	60 050,00	3 330 815,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Rewitalizacja obszarów wiejskich - Program Operacyjny Rybactwo i Morze - Budowa ścieżki pieszo-rowerowej Domasławice Goszcz	Gmina Twardogóra	2018	2020	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Rewitalizacja - Program Rozwoju Obszarów Wiejskich - Przebudowa nawierzchni bitumicznej wokół Placu Piastów w Twardogórze oraz zakup infokiosku	Gmina Twardogóra	2018	2019	499 164,00	17 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				19 815 601,00	5 938 985,00	3 475 682,00	2 520 000,00	2 400 000,00	1 200 000,00
1.3.1.1	Rekultywacja obszarów wiejskich - Dolnośląski Projekt Rekultywacyjny	Gmina Twardogóra	2017	2019	6 745 703,00	4 975 487,00	1 255 682,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	System Informacji Prawnej - System Informacji Prawnej	Gmina Twardogóra	2018	2019	225 164,00	22 164,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Zadania z zakresu ruchu drogowego (pomoc finansowa) - Wydział Komunikacji Starostwa Powiatowego	Gmina Twardogóra	2017	2019	17 500,00	3 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Równanie i profilowanie dróg gminnych - Remonty drg gminnych	Gmina Twardogóra	2018	2019	155 784,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Przejmowanie urządzeń wodociagowych i/lub kanalizacyjnych od mieszkańców - Gospodarka wodno kanalizacyjna	Gmina Twardogóra	2018	2019	133 500,00	66 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Infrastruktura drogowa - Remont dróg gminnych w miejscach w ulicach Lipowa, Brzozowa, Młyńska, Waryńskiego, Spokojna, Grunwaldzka, Paderewskiego, Róż, Tulipanów, Jagieli, Św. Jadwigi, Staszica, Szkolna, Kółkajka w Twardogórze.	Gmina Twardogóra	2018	2020	335 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe	Gmina Twardogóra	2019	2020	5 878 755,00	4 723 073,00	1 155 682,00	0,00	0,00	0,00
					13 059 896,00	963 498,00	2 220 000,00	2 520 000,00	2 400 000,00	1 200 000,00

L.p.	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
1	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	500 000,00	0,00	25 207 604,00
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 231 169,00
1.b	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	500 000,00	0,00	18 976 435,00
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 234 937,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 234 937,00
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 126 022,00
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 391 315,00
1.1.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00
1.1.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 600,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	500 000,00	0,00	18 972 667,00
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 231 169,00
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 164,00
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500,00
1.3.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66 750,00
1.3.1.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.1.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 678 755,00
1.3.2	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	500 000,00	0,00	12 741 498,00

*W*

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023
			Od	Do						
1.3.2.1	Infrastruktura drogowa - Przebudowa drogi nr 448 w m. Chełstówek	Gmina Twardogóra	2014	2022	3 089 495,00	69 495,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
1.3.2.3	Rewitalizacja obszarów wiejskich - Restauracja zespołu pałacowego w Goszczu - remont dachów i elewacji	Gmina Twardogóra	2015	2027	6 567 650,00	62 000,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
1.3.2.4	Rewitalizacja obszarów wiejskich - Ograniczenie niskiej emisji poprzez wymianę źródeł ciepła na terenie gminy Twardogóra	Gmina Twardogóra	2017	2021	1 204 350,00	654 350,00	430 000,00	120 000,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Rewitalizacja obszarów - Regionalny Program Energetyki Prosumenckiej	Gmina Twardogóra	2017	2019	225 750,00	6 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Infrastruktura mieszkaniowa - Budowa budynku przy ulicy H. Sienkiewicza w Twardogórze	Gmina Twardogóra	2017	2023	1 035 000,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	200 000,00
1.3.2.7	Budowa drogi wojewódzkiej nr 448 w miejscowości Goszcz - Korekta łuku (Porozumienie z Województwem Dolnośląskim) - pomoc finansowa dla Województwa Dolnośląskiego	Gmina Twardogóra	2018	2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Infrastruktura drogowa - Przebudowa pasa drogi wojewódzkiej Nr 448 w m. Chełstówek -Porozumienie z WOJ. Dolnośląskim	Gmina Twardogóra	2017	2019	67 300,00	67 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Infrastruktura drogowa - Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Dąbrowa	Gmina Twardogóra	2018	2019	50 353,00	44 353,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Infrastruktura drogowa - Budowa i przebudowa dróg gminnych w ul. Poznańska, Ogrodowa i Kopernika w Twardogórze	Gmina Twardogóra	2019	2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Infrastruktura drogowa - Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 448 na odcinku Moszyce - Goszcz	Gmina Twardogóra	2019	2020	600 000,00	10 000,00	590 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Infrastruktura drogowa - Przebudowa dróg gminnych - projekty budowy dróg	Gmina Twardogóra	2019	2020	250 000,00	50 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00



L.p.	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 069 495,00
1.3.2.3	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	500 000,00	0,00	6 500 000,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 204 350,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67 300,00
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44 355,00
1.3.2.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00
1.3.2.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00

*Wsk*

## **Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej**

### **I. Uwagi ogólne**

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Twardogóra obejmuje lata 2019 – 2028 ze względu na planowany okres spłaty zaciągniętych zobowiązań długoterminowych jak również realizacji przedsięwzięć. Sporządzając wieloletnią prognozę finansową uwzględniono przewidywane wykonanie budżetu na rok 2018, które w zakresie dochodów, jak i wydatków będzie zrealizowane. Z uwagi na wyższe niż planowano wpływy z dochodów szacujemy osiągnięcie nadwyżki dochodów nad wydatkami co upoważnia do wykazania wolnych środków w budżecie 2019 roku. Wyższe dochody zostaną uzyskane we wpływach z podatku PIT i CIT oraz w podatku od nieruchomości od osób prawnych. Szacowana nadwyżka wynika również w części z niewykonanych wydatków w pozycjach budżetu, na które gmina złożyła wnioski o dofinansowanie jednakże nie rozpoczęła realizacji zadań z uwagi na nierozstrzygnięte postępowania konkursowe. Zadanie te planowane są do realizacji w przypadku gdy gmina otrzyma dofinansowanie.

Ostatnie lata oznaczają dla Gminy Twardogóra ogromny rozwój szczególnie w zakresie infrastruktury kanalizacyjnej, drogowej i sportowej. Na realizację tych celów pozyskano wysokie kwoty bezzwrotnych środków unijnych i krajowych, jak również takie środki finansowe, które podlegają zwrotowi w określonym czasie (emisja obligacji komunalnych, pożyczki z WFOŚiGW). Pozyskane środki zewnętrzne są źródłem finansowania tych inwestycji, z których mieszkańcy Gminy korzystają.

Sporządzając wieloletnią prognozę finansową uwzględniono czynnik realistyczności, o którym mowa w art. 226 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, choć z całą pewnością należy zauważyć, że planowanie na lata 2019 -2023 jest niezwykle trudne i ocena w zakresie realistyczności planowania – bardzo subiektywna. W roku bieżącym koniunktura na rynku finansowym jest bardzo korzystna, jednakże przy planowaniu wieloletnim kierujemy się zasadą ostrożności.

### **II. Prognozowane dochody**

Dochody bieżące, dochody ogółem, dochody majątkowe ujęto zgodnie z art. 235 ustawy o finansach publicznych (Dz. U. z 2017r. poz. 2077 ze zm.). Planując dochody na lata 2019 - 2023 przyjęto, że dochody te będą się kształtowały na poziomie zbliżonym do roku 2018. Jednocześnie z uwagi na realizację programów społecznych planowane dotacje na zadania bieżące wzrosły i zostały zaplanowane w wielkościach wynikających z zawiadomień pozyskanych z budżetu państwa.

Na prognozowane dochody bieżące mają wpływ dochody z tytułu podatków i opłat, udział w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, dotacje celowe z budżetu państwa i budżetów innych j.s.t. na zadania bieżące, subwencje ogólne, dochody z użytkowania wieczystego, odsetki od nieterminowych wpłat podatków. Planując dochody bieżące uwzględnione zostały wpływy z podatku od nieruchomości, rolnego, leśnego i środków transportu w wielkości wynikającej z algorytmu wymiaru podatkowego i stawek podatkowych.

Prognozowane dochody majątkowe to głównie wpływy z odpłatnego nabycia prawa własności i ze sprzedaży składników majątkowych, z przekształcenia prawa użytkowania

wieczystego w prawo własności oraz dotacje celowe na dofinansowanie zadań inwestycyjnych. Wpływy ze sprzedaży majątku zaplanowano zgodnie z możliwościami wynikającymi z posiadanego majątku, który w latach następnych planuje się sprzedać. Dochody ze sprzedaży planowane są w oparciu o posiadane zasoby i w dużej części dotyczą sprzedaży mieszkań komunalnych oraz działek w obrębie miasta.

Po wprowadzeniu programów unijnych na lata następne, gmina będzie ubiegać się o środki z budżetu Unii Europejskiej, lecz dziś trudno jest jeszcze powiedzieć jakie to będą sumy i na jakie zadania. W chwili obecnej jesteśmy po rozstrzygnięcia w zakresie kilku tematów, które gmina będzie realizować z udziałem środków europejskich i krajowych zewnętrznych. Na dzień dzisiejszy pozyskaliśmy środki na realizację projektu „e-Twardogóra”, budowę kanalizacji sanitarnej, budowę ścieżki pieszo-rowerowej Goszcz – Domasławice.

Prognozowane wielkości dochodów począwszy od 2019 roku są bardzo zbliżone w poszczególnych latach, co oznacza, że nie przewiduje się jakichś nowych źródeł dochodów, poza dotacjami na zadania w zakresie polityki społecznej. Wpływy z podstawowych podatków i opłat stanowią dużą część w strukturze dochodów i zakładamy w stosunku do roku 2018 wzrost dochodów z tego tytułu z uwagi na powstałe na terenie gminy nowe obiekty związane z prowadzeniem działalności gospodarczej. Ponadto w zakresie udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych prognozuje się wzrost wynikający z otrzymanego zawiadomienia z Ministerstwa Finansów, jak również wpływów wykonanych w roku bieżącym.

Dokonano zwiększenia dochodów oraz zmian w pozostałych pozycjach dochodowych w następującym układzie:

Wyszczególnienie	Plan na dzień 01.01.2019	Zmiany dokonane	Plan po zmianie na dzień 20.11.2019
Dochody ogółem	56.998.691,-	+ 10.655.297,11	67.655.297,11
Dochody bieżące	54.230.323,-	+ 7.950.865,37	62.181.188,37
Dochody majątkowe	2.768.368,-	+ 2.705.740,74	5.474.108,74

**Zwiększenie dochodów bieżących** wynikało m. in: z zwiększonych wpływów w podatku od nieruchomości o kwotę 363.000,-zł; zwiększonych wpływów z opłaty za odpady o kwotę 550.000,- zł; zwiększonych wpływów z dotacji zewnętrznych pozyskanych na realizację zadań bieżących o kwotę 2.814.135,80 zł; zmniejszonej subwencji oświatowej o kwotę 112.793,- zł; zwiększonych dotacji na zadania bieżące o kwotę 88.706,79 zł; zwiększonych pozostałych dochodów o kwotę 172.500,-zł ; zwiększenia wpływów ze zwrotu podatku VAT z US o kwotę 594.700,- zł; zwiększenia środków z Funduszu Dróg Samorządowych na realizację remontów dróg gminnych o kwotę 2.867.333,- zł, zwiększonych środków z rezerwy oświatowej o kwotę 75.000,-zł, zwiększonej subwencji oświatowej o kwotę 182.322,- zł; zwiększonych wpłat mieszkańców na budowę przyłączy kanalizacyjnych o kwotę 90.900,-.

**Zwiększenie dochodów majątkowych** wynikało m. in.: z zwiększonych wpływów ze sprzedaży majątku o kwotę 4.961,-zł; oraz zwiększenie dotacji i środków pozyskanych na inwestycje ze źródeł zewnętrznych o kwotę 2.700.779,74 zł.

### **III. Prognozowane wydatki i przedsięwzięcia**

Prognozując wydatki budżetowe na lata 2019-2028 wzięto pod uwagę szczególnie konieczność realizacji zadań istotnych dla mieszkańców, ale niezbędnych i nie cierpiących zwłoki z punktu widzenia zaspokojenia potrzeb mających bardzo duży wpływ na jakość ich życia na terenie Gminy Twardogóra. Wydatki ogółem, wydatki bieżące, wydatki majątkowe ujęto zgodnie z art. 236 ustawy o finansach publicznych (Dz. U. z 2019r. poz. 869). Planując wydatki na lata 2019 - 2028 przyjęto średni wskaźnik wzrostu wydatków bieżących na poziomie planowanego wzrostu cen towarów i usług uwzględniając równocześnie zmiany w strukturze planowanych wydatków związane z nowymi wydatkami, które pojawią się w latach 2019 -2028; jak również zmiany w zakresie wydatków bieżących spowodowane realizacją rządowych reform zarówno w zakresie pomocy społecznej jak również oświaty (wygaszanie gimnazjów i zmniejszenie jednego rocznika w szkołach podstawowych) . Wydatki majątkowe przyjęto zgodnie z założeniami wynikającymi z realizacji przedsięwzięć, które gmina będzie realizować oraz z planowanych zamierzeń.

Wynagrodzenia i składki od nich naliczane (bez wynagrodzeń zarządu j.s.t. i składek od nich) - wykazano wynagrodzenia ze wszystkich tytułów, a nie tylko ze stosunku pracy oraz wszystkie składki na ubezpieczenia. Wydatki na wynagrodzenia przyjęto bez uwzględniania wzrostu, przewidziano jedynie wzrost wynagrodzeń wynikający z planowanego awansu zawodowego pracowników pedagogicznych oraz zmiany w strukturze zatrudnienia. Wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t. - ujęto wydatki z rozdziałów 75020, 75022, 75023. Uwzględniono zmiany, które są efektem zmian ustrojowych w zakresie systemu edukacyjnego w roku bieżącym i w latach przyszłych w związku z likwidacją gimnazjów. Przyjęto zmiany w zakresie realizowanych przez gminy zadań oświatowych.

Przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 4 ufp jako wydatki majątkowe - ujęto wieloletnie umowy związane z realizacją zadań inwestycyjnych w ramach programów i projektów realizowanych z udziałem środków unijnych jak również pozostałe wieloletnie programy, projekty i zadania inwestycyjne. Planując wydatki majątkowe na realizację przedsięwzięć przyjęto zasady grupowania ich wg zakresu przedmiotowego. Najważniejszą grupą jest kanalizacja (budowa sieci kanalizacji sanitarnej), a następnie infrastruktura drogowa, czyli budowa i modernizacja chodników i dróg na terenie miasta i gminy oraz zadania związane z Zespołem Pałacowym w Goszczu oraz na przestrzeni najbliższych dwóch lat realizacja projektu „e-Twardogóra”, poza tym utworzenie Klubu Senior + na terenie gminy. Przedsięwzięcia na lata 2019-2023 zaplanowano w załączniku nr 2 do uchwały. Załącznik ten szczegółowo przedstawia wszystkie planowane do realizacji zadania. W zakresie każdej z tych grup wyszczególnione zostały zadania planowane do realizacji wraz z kwotami w poszczególnych latach. Nie planowane są wydatki na wieloletnie programy związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego.

Z uwagi na zwiększenie zakresu prognozy finansowej do roku 2028, dokonano prognozy wydatków, jednakże nie planowane są nowe przedsięwzięcia . Wynika to faktu, że bardzo trudno dzisiaj zaplanować konkretne wydatki na drogi, infrastrukturę mieszkaniową czy ochronę środowiska, ponieważ w znacznym stopniu są one uzależnione od możliwości pozyskania środków ze źródeł zewnętrznych .

Wydatki na wieloletnie gwarancje i poręczenia udzielane przez j.s.t. dotyczą poręczeń udzielonych przez Gminę dla Zakładu Gospodarki Komunalnej sp. z o.o. w Twardogórze jako poręczenia zaciąganych przez spółkę pożyczek w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu. Pożyczki zaciągnięte przez spółkę dotyczą: renowacji sieci kanalizacyjnej w ul. Waryńskiego w Twardogórze, modernizacji ujęć wody podziemnej Sosnówka – Brzezinka oraz modernizacji studni głębinowej w ujęciu wody

podziemnej w Brzezince. Spółka dokonuje spłat pozyskanych pożyczek terminowo co sprawia, że Gmina mimo, że poręczyła pożyczki nie ponosi z tego tytułu żadnych kosztów.

Wyszczególnienie	Plan na dzień 01.01.2019	Zmiany dokonane	Plan po zmianie na dzień 20.11.2019
Wydatki ogółem	54.546.291,-	+ 10.671.130,11	65.217.421,11
Wydatki bieżące	47.993.734,-	+ 9.551.093,11	57.544.827,11
Wydatki majątkowe	6.552.557,-	+ 1.120.037,00	7.672.594,00

#### IV. Przychody i Rozchody

Przychody budżetu na rok 2019 zaplanowano pierwotnie w wysokości 1.398.905,- jako: wolne środki z lat ubiegłych w kwocie 1.100.000,- oraz spłata pożyczki przez Bibliotekę Publiczną Miasta i Gminy Twardogóra przeznaczoną na zadanie inwestycyjne. W okresie od uchwalenia budżetu do dnia 23 października 2019r. dokonano następujących zmian w zakresie przychodów: zwiększono przychody o kwotę 2.013.898,- zł ; przy czym zmniejszono wolne środki z lat ubiegłych o kwotę 158.886,- zł oraz wprowadzono pożyczki z WFOŚiGW we Wrocławiu w kwocie 2.172.784,- z przeznaczeniem na zadania inwestycyjne w zakresie:

- |   |             |
|---|-------------|
| a) „Budowy kanalizacji sanitarnej w miejscowości Grabowno Małe.”              | 1.273.326,- |
| b) „Zakup drona z aparaturą pomiarową oraz zakup czujników jakości powietrza” | 56.860,-    |
| c) „Ograniczenie niskiej emisji poprzez wymianę źródeł ciepła”                | 654.350,-   |
| d) „Budowa przyłączy kanalizacyjnych w m. Grabowno Małe”                      | 188.248,-   |

Rozchodami budżetu gminy są spłaty rat pożyczek i wykupy obligacji komunalnych wyemitowanych w latach poprzedzających rok budżetowy. Rozchody zaplanowano zgodnie z zawartymi umowami. Planowane są spłaty pożyczek zaciągniętych w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu na realizację zadań inwestycyjnych realizowanych z udziałem środków z budżetu unii europejskiej, które przy obliczaniu wskaźników zadłużenia podlegają wyłączeniu. Zaplanowano spłaty pożyczek w WFOŚiGW we Wrocławiu oraz wykupy emisji obligacji komunalnych zaciągniętych z przeznaczeniem na realizację następujących zadań inwestycyjnych.

- |   |             |
|---|-------------|
| - Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Goszcz i Grabowno Wielkie – kolektory tranzytowe | 64.800,-    |
| - Budowa kanalizacji sanitarnej w m. Goszcz i Grabowno Wielkie – etap II                        | 304.800,-   |
| - Budowa przyłączy kanalizacyjnych na terenie gminy   | 27.000,-    |
| - Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Grabowno Małe                                    | 42.800,-    |
| - Ograniczenie niskiej emisji poprzez wymianę źródeł ciepła                                     | 53.000,-    |
| - wykup obligacji komunalnych serii G z 2012 roku   | 1.000.000,- |
| - wykup obligacji komunalnych serii C z 2015 roku   | 1.000.000,- |
| - wykup obligacji komunalnych serii B z 2017 roku   | 1.000.000,- |

W roku 2019 planowane jest udzielenie dwóch pożyczek, a mianowicie:

1. pożyczka dla Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy Twardogóra z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego „Wyposażenie sali wystawienniczej w zespole pałacowo-parkowym w Goszczu”. Pożyczka zostanie przez Bibliotekę spłacona ze

*W*

środków Programu Operacyjnego Rybactwo i Morze.

2. pożyczka dla Stowarzyszenia Wolna Przedsiębiorczość na realizację partnerskiego programu „Regionalny Program Energetyki Prosumenckiej”. Pożyczka pokryje wkład własny mieszkańców naszej gminy w projekcie fotowoltaicznym. Spłacona zostanie po uzyskaniu środków z budżetu europejskiego przez stowarzyszenie będące beneficjentem środków.

Zakłada się finansowanie rozchodów w 2019 z dochodów, i w latach kolejnych z dochodów własnych Gminy Twardogóra.

W okresie od uchwalenia budżetu do dnia 25 września 2019r. dokonano następujących zmian w zakresie rozchodów: zwiększono ich kwotę o 1.999.374,- zł jako spłatę pożyczki na prefinansowanie do WFOŚiGW we Wrocławiu .

W każdym okresie objętym prognozą zostały spełnione zapisy wynikające z przepisów art. 242 i 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych.

## V. Kwota długu

Uchwalając budżet kwota długu na dzień 31 grudnia 2019 r. planowana była na poziomie 14.939.750,- zł. W związku z rozliczeniem roku 2018 dokonano zmniejszenia kwoty długu o kwotę 5.852,- w wyniku planowanej do pozyskania w 2018 r. pożyczki w WFOŚiGW we Wrocławiu w wysokości 212.750,- zł; a faktycznie uzyskanej w wysokości 206.898,-.

W wyniku zaciągnięcia nowych pożyczek w WFOŚiGW we Wrocławiu dokonano zmian kwoty długu w latach od 2019 do 2023 oraz wprowadzono dług na lata kolejne od 2024 do 2028 r. W wyniku zaciągnięcia nowych pożyczek kwota długu w kolejnych latach będzie kształtowała się następująco:

na 31 grudnia 2019 r.	15.833.355,89
na 31 grudnia 2020 r.	11.667.935,89
na 31 grudnia 2021 r.	7.841.091,89
na 31 grudnia 2022 r.	4.018.800,00
na 31 grudnia 2023 r.	415.950,00
na 31 grudnia 2024 r.	309.350,00
na 31 grudnia 2025 r.	240.350,00
na 31 grudnia 2026 r.	171.350,00
na 31 grudnia 2027 r.	102.350,00
na 31 grudnia 2028 r.	0,00

## VI. Wynik budżetu

Zwiększono nadwyżkę budżetu gminy o kwotę 78.140,- z kwoty 2.359.736,- do kwoty 2.437.876,- zł .

Zwiększenie spowodowane jest przesunięciem terminu realizacji pożyczki z WFOŚiGW we Wrocławiu na zadanie „Budowa kanalizacji sanitarnej w m. Grabowno Małe” na dwa lata oraz wprowadzeniem dwuletniej pożyczki na prefinansowanie na to samo zadanie co daje różnicę w wysokości 726.048,- zł.

Zmniejszenie wolnych środków o kwotę 158.886,- zł oraz realizacja dwóch nowych zadań finansowanych z pożyczek z WFOŚiGW powodujące zmniejszenie w wysokości 789.350,- zł. Zwiększenie o kwotę 188.248,- zł w wyniku zaciągnięcia pożyczki z WFOŚiGW we Wrocławiu na realizację zadania „Budowa przyłączy kanalizacyjnych w m. Grabowno Małe”.

## VII. Przedsięwzięcia.

W zakresie załącznika Nr 2 dotyczącego przedsięwzięć realizowanych w latach 2019-2023: – dokonano następujących zmian:

1. wydatki na programy i projekty realizowane z udziałem środków europejskich:

### WYDATKI MAJĄTKOWE

a) **Kanalizacja** – Budowa kanalizacji sanitarnej w m. Grabowno Małe zwiększono łączne nakłady finansowe do kwoty 6.850.000,- oraz limit zobowiązań do kwoty 2.126.022,- oraz limit w roku 2019 zwiększono do kwoty 2.126.022,-

b) **Informatyzacja** – Projekt „e-Twardogóra przeniesiono projekt z części III przedsięwzięć w następującym układzie: łączne nakłady finansowe w wysokości 3.415.300,-; limit w 2019 roku 60.500,- w 2020 roku w wysokości 3.330.815,- oraz limit zobowiązań w wysokości 3.391.315,-.

c) **Rewitalizacja** – Program Rozwoju Obszarów Wiejskich – Przebudowa nawierzchni bitumicznej wokół Placu Piastów w Twardogórze oraz zakup infokiosku zwiększono łączne nakłady finansowe do kwoty 499.164,- oraz limit zobowiązań do kwoty 17.600,- oraz limit w roku 2019 wprowadzono kwotę 17.600,-

2. wydatki na programy i projekty pozostałe:

### WYDATKI BIEŻĄCE

a) **Infrastruktura drogowa** – „Remonty dróg gminnych w mieście w ulicach Lipowa, Brzozowa, Młyńska, Waryńskiego, Spokojna, Grunwaldzka, Paderewskiego, Róż, Tulipanów, Jagiełły, Św. Jadwigi, Staszica, Szkolna, Kołłątaja w Twardogórze” – wprowadzono zadanie z uwagi na ubieganie się o dofinansowanie - łączne nakłady zmieniono do kwotę 5.878.755,- zł; limit na 2019 zwiększono do kwotę 4.723.073,- zł; zmniejszono limit w 2020 rok do kwoty 1.155.682,- zł oraz limit zobowiązań do kwotę 5.878.755,-zł;

### WYDATKI MAJĄTKOWE

a) **Infrastruktura drogowa** – „Budowa drogi wojewódzkiej nr 448 w miejscowości Goszcz - korekta łuku” – porozumienie z Województwem Dolnośląskim – zadanie zostało wykreślone z realizacji z uwagi na fakt rezygnacji przez Województwo;

b) **Informatyzacja** – Projekt „e-Twardogóra przeniesiono projekt do części I przedsięwzięć w następującym układzie: łączne nakłady finansowe w wysokości 3.280.000,-; limit w 2019 roku 1 862.786,- w 2020 roku w wysokości 1.417.214,- oraz limit zobowiązań w wysokości 3.280.000,-.

c) **Rewitalizacja obszarów wiejskich** – „Ograniczenie niskiej emisji poprzez wymianę źródeł ciepła na terenie gminy Twardogóra” – łączne nakłady finansowe zwiększono do kwoty 1.204.350,- zł; zmniejszono limit zobowiązań do kwoty 1.204.350,- zł oraz limit zobowiązań w 2019 zwiększono do kwoty 6564.350,- zł, limit w 2020 zmniejszono do kwoty 0,- oraz limit 2021 r. zmniejszono do kwoty 120.000,-zł;;

d) **Infrastruktura drogowa** – Projekt „Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Dąbrowa” zwiększono łączne nakłady finansowe do kwoty 50.353,-, zwiększono limit w 2019 roku do kwoty 44.353,- oraz limit zobowiązań do kwoty 44.353,-.

e) **Infrastruktura drogowa** – „Budowa i przebudowa dróg gminnych w ul. Poznańska, Ogrodowa i Kopernika w Twardogórze” – zadanie zostało wykreślone z realizacji.

f) **Infrastruktura mieszkaniowa** – „Budowa budynku przy ul. H. Sienkiewicza w Twardogórze – zmniejszono limit zobowiązań w 2019 roku do zera natomiast zwiększono limit zobowiązań na 2021 r. do kwoty 400.000,- w 2022 r. do kwoty 400.000,- i w 2023 r. do kwoty 200.000,-

g) **Infrastruktura drogowa** – projekt „Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 448 na odcinku Moszyce – Goszcz (dokumentacja projektowa)” wprowadzono łączne nakłady finansowe w wysokości 600.000,- , wprowadzono limit w 2019 roku w kwocie 10.000,- i w 2020 w kwocie 590.000,- oraz limit zobowiązań do kwoty 600.000,-.

h) **Infrastruktura drogowa** – projekt „Przebudowa dróg gminnych – projekty budowy dróg” wprowadzono łączne nakłady finansowe w wysokości 250.000,- , wprowadzono limit w 2019 roku w kwocie 50.000,- i w 2020 w kwocie 200.000,- oraz limit zobowiązań do kwoty 250.000,-.