

**UCHWAŁA NR XXI.168.2020**  
**RADY MIEJSKIEJ W TWARDOGÓRZE**  
**z dnia 11 marca 2020 r.**

zmieniająca uchwałę w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Twardogóra na lata 2020 – 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:**

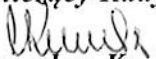
§ 1. Zmienia się uchwałę Nr XVII.127.2019 Rady Miejskiej w Twardogórze z dnia 18 grudnia 2019r. w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Twardogóra w ten sposób, że:

- 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. Objasnienia 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 jednostki samorządu terytorialnego 1)

Załącznik Nr 1  
do Uchwały Nr XXI.168.2020  
Rady Miejskiej w Twardogórze  
z dnia 11 marca 2020 r.

Wyszczególnienie	1	z tego:							w tym:		
		z tego:							z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje		
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2.1	1.2.2	
		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	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące 4)	w tym: z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku	
Wykonanie 2017	60 091 368,72	50 425 323,07	11 946 668,00	407 620,02	9 646 523,00	13 632 767,42	9 045 038,89	9 666 045,65	9 045 038,89	1 976 349,50	7 628 177,50
Wykonanie 2018	58 310 595,14	55 169 799,43	14 420 736,00	621 444,96	9 579 611,00	14 668 786,68	9 445 302,49	3 140 795,71	9 445 302,49	745 096,04	2 325 804,02
Plan 3 kw. 2019	67 558 021,82	60 531 132,82	15 777 112,00	550 000,00	9 839 572,00	17 260 680,82	9 537 000,00	7 026 889,00	9 537 000,00	789 961,00	6 135 928,00
Wykonanie 2019	67 399 669,76	62 334 601,76	15 926 262,00	273 127,50	10 037 884,00	19 374 433,80	9 776 176,00	5 065 068,00	9 776 176,00	902 647,49	4 020 046,23
2020	69 982 040,00	65 920 848,00	14 897 619,00	550 000,00	9 934 345,00	21 235 442,00	19 303 442,00	4 061 192,00	10 061 500,00	785 400,00	3 175 792,00
2021	68 000 000,00	64 000 000,00	15 000 000,00	400 000,00	10 000 000,00	21 100 000,00	17 500 000,00	4 000 000,00	10 100 000,00	900 000,00	3 100 000,00
2022	68 000 000,00	64 000 000,00	15 000 000,00	400 000,00	10 000 000,00	21 100 000,00	17 500 000,00	4 000 000,00	10 100 000,00	900 000,00	3 100 000,00
2023	68 500 000,00	64 500 000,00	15 000 000,00	400 000,00	10 000 000,00	21 100 000,00	18 000 000,00	4 000 000,00	10 300 000,00	900 000,00	3 100 000,00
2024	68 500 000,00	64 500 000,00	15 000 000,00	400 000,00	10 000 000,00	21 100 000,00	18 000 000,00	4 000 000,00	10 300 000,00	700 000,00	3 300 000,00
2025	69 000 000,00	65 000 000,00	15 000 000,00	450 000,00	10 000 000,00	21 100 000,00	18 450 000,00	4 000 000,00	10 500 000,00	700 000,00	3 300 000,00
2026	69 500 000,00	65 500 000,00	15 500 000,00	450 000,00	10 000 000,00	21 100 000,00	18 450 000,00	4 000 000,00	10 500 000,00	700 000,00	3 300 000,00
2027	70 000 000,00	66 000 000,00	15 500 000,00	400 000,00	10 200 000,00	21 400 000,00	18 500 000,00	4 000 000,00	10 500 000,00	700 000,00	3 300 000,00
2028	71 000 000,00	67 000 000,00	16 500 000,00	400 000,00	10 200 000,00	21 400 000,00	18 500 000,00	4 000 000,00	10 000 000,00	700 000,00	3 300 000,00

<sup>1)</sup> Wzrost może być spowodowany także w zakresie ośrodkowym, w którym podażęję nie pozycje się przedstawione w kolumnach, a lista w wierszach.

<sup>2)</sup> Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, 1622 i 1640), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz do najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wyliczających poza minimalny (6-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

<sup>3)</sup> W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje opłaty 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 zadaniem wykonywanymi budżetu jednostki wykonawczej z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x 2	z tego:							w tym:		
		2.1 Wydatki bieżące x	2.1.1 na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	2.1.2 z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:		2.1.3 wydatki na obsługę długu x	w tym:			
					2.1.2.1 gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	2.1.2.2 z tytułu poręczeń i gwarancji x		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) x	2.1.3.2 odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zaciągniętych na wkład krajowy x		
2.2 Wydatki majątkowe x	2.2.1 Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	2.2.1.1 w tym:	2.2.1.2 wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	w tym:		2.2.1.1 w tym:					
LP	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2017	60 995 467,06	43 891 250,01	16 619 914,68	0,00	0,00	339 355,02	0,00	0,00	17 104 217,05	0,00	0,00
Wykonanie 2018	67 988 604,54	47 291 722,68	17 460 380,42	0,00	0,00	494 079,90	0,00	0,00	20 696 881,86	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	65 198 285,82	55 803 149,82	18 795 229,51	74 629,00	0,00	507 338,00	43 805,00	0,00	9 395 136,00	4 426 990,00	0,00
Wykonanie 2019	62 258 439,29	55 783 765,46	19 169 555,38	0,00	0,00	497 915,73	36 503,27	0,00	6 474 673,83	6 474 673,83	968 251,45
2020	70 333 341,00	64 205 191,00	20 801 706,00	173 724,00	0,00	381 030,00	0,00	0,00	6 128 150,00	6 128 150,00	585 794,00
2021	64 210 756,00	57 710 756,00	20 800 000,00	173 724,00	0,00	395 927,00	0,00	0,00	6 500 000,00	0,00	0,00
2022	64 215 307,84	57 615 307,84	21 000 000,00	174 724,00	0,00	291 866,00	0,00	0,00	6 600 000,00	0,00	0,00
2023	64 434 750,00	57 734 750,00	21 200 000,00	133 716,00	0,00	183 448,00	0,00	0,00	6 700 000,00	0,00	0,00
2024	67 431 000,00	58 431 000,00	21 400 000,00	0,00	0,00	11 825,00	0,00	0,00	9 000 000,00	0,00	0,00
2025	67 931 000,00	58 931 000,00	21 700 000,00	0,00	0,00	74 996,00	0,00	0,00	9 000 000,00	0,00	0,00
2026	67 931 000,00	58 931 000,00	22 000 000,00	0,00	0,00	39 313,00	0,00	0,00	9 000 000,00	0,00	0,00
2027	69 931 000,00	60 431 000,00	22 500 000,00	0,00	0,00	3 761,00	0,00	0,00	9 500 000,00	0,00	0,00
2028	70 906 650,62	60 906 650,62	22 500 000,00	0,00	0,00	1 635,00	0,00	0,00	10 000 000,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	4	4.1	4.1.1	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:	4.2	4.2.1	4.3	w tym:	4.3.1
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	3											
Wykonanie 2017	-904 098,34	2 819 600,00	13 659 076,00	10 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 659 076,00	0,00	904 098,34
Wykonanie 2018	-9 678 009,40	0,00	14 291 122,89	4 355 745,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 935 377,00	0,00	9 678 009,40
Plan 3 kw. 2019	2 359 736,00	2 359 736,00	3 490 943,00	2 250 924,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	941 114,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	5 141 230,47	5 141 230,47	3 215 554,65	1 975 535,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	941 114,00	0,00	0,00
2020	-351 301,00	0,00	4 478 873,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	239 807,00	239 807,00	0,00	0,00	179 066,00	0,00	111 494,00
2021	3 789 244,00	3 789 244,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	3 784 692,16	3 784 692,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	4 065 250,00	4 065 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 069 000,00	1 069 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 069 000,00	1 069 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 569 000,00	1 569 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	69 000,00	69 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	93 349,38	93 349,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

6) W pozycji należy ująć środki pieniężnie 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.

Lp	z tego:				5	z tego:				
	4.4	w tym:		4.5		4.5.1	5.1	w tym:		
		Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x					Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z art. 243 ust. 3 ustawy x
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	2 819 600,00	2 819 600,00	0,00	0,00	259 200,00	259 200,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	3 672 000,00	3 672 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	0,00	0,00	298 905,00	0,00	5 850 679,00	5 491 774,00	1 999 374,00	0,00	1 999 374,00	1 999 374,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	298 905,00	0,00	5 850 679,00	5 491 774,00	1 999 374,00	0,00	1 999 374,00	1 999 374,00
2020	60 000,00	0,00	0,00	0,00	4 127 572,00	4 127 572,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	3 789 244,00	3 789 244,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	3 784 692,16	3 784 692,16	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	4 065 250,00	4 065 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 069 000,00	1 069 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 069 000,00	1 069 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 569 000,00	1 569 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	69 000,00	69 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	93 349,38	93 349,38	0,00	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:										Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi o skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi
	licznik kwota przypadających na dany rok kwot. ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:			z tego:			Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota długu x	w tym:	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	
	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 długu którego planowana spłata dokona się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi					
5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.2	6	6.1	7.1	7.2			
Wykonanie 2017	X	X	X	0,00	18 468 600,00	0,00	6 534 073,06	10 193 149,06			
Wykonanie 2018	X	X	X	0,00	19 152 345,89	0,00	7 878 076,75	17 813 453,75			
Plan 3 kw. 2019	X	X	X	358 905,00	15 911 495,89	0,00	4 727 983,00	5 669 097,00			
Wykonanie 2019	X	X	X	358 905,00	15 759 645,28	123 537,74	6 550 836,30	7 491 950,30			
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	15 601 189,03	92 653,49	1 715 657,00	2 134 530,00			
2021	X	X	X	0,00	11 781 060,78	61 769,24	6 289 244,00	6 289 244,00			
2022	X	X	X	0,00	7 965 484,37	30 884,99	6 384 692,16	6 384 692,16			
2023	X	X	X	0,00	3 869 349,38	0,00	6 765 250,00	6 765 250,00			
2024	X	X	X	0,00	2 800 349,38	0,00	6 069 000,00	6 069 000,00			
2025	X	X	X	0,00	1 731 349,38	0,00	6 069 000,00	6 069 000,00			
2026	X	X	X	0,00	162 349,38	0,00	6 569 000,00	6 569 000,00			
2027	X	X	X	0,00	93 349,38	0,00	5 569 000,00	5 569 000,00			
2028	X	X	X	0,00	0,00	0,00	6 093 349,38	6 093 349,38			

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia w szczególności o przychody określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 ustawy.

Lp	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1	
Wyszczególnienie	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>x</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>	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 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup>	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 (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o rok budżetowy <sup>x</sup>
Wykonanie 2017	0,00%	x	x	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	x	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2019	0,00%	12,10%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	16,41%	x	x	x	x	x
2020	10,55%	4,74%	19,03%	20,56%	TAK	TAK	TAK
2021	10,23%	15,58%	13,25%	14,78%	TAK	TAK	TAK
2022	9,98%	15,56%	11,72%	13,25%	TAK	TAK	TAK
2023	10,17%	16,01%	13,13%	13,13%	TAK	TAK	TAK
2024	2,49%	14,01%	17,13%	17,13%	TAK	TAK	TAK
2025	2,61%	14,00%	16,75%	16,75%	TAK	TAK	TAK
2026	3,62%	14,88%	13,14%	13,76%	TAK	TAK	TAK
2027	0,16%	12,49%	13,54%	13,54%	TAK	TAK	TAK
2028	0,21%	13,37%	14,65%	14,65%	TAK	TAK	TAK





Lp	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych													
	w tym:			z tego:			Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem 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 <sup>x</sup>	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 i 3 ustawy	9.4	9.4.1	9.4.1.1					10.1	10.1.1	10.1.2	10.2
Wykonanie 2017	638 082,54	0,00	352 791,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	6 560 795,04	0,00	3 084 109,40	18 569 117,27	325 586,89	18 243 530,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	4 487 490,00	2 657 661,00	2 657 661,00	10 514 475,00	5 025 487,00	5 488 988,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	2 860 811,87	1 074 292,93	1 074 292,93	4 413 888,41	3 750 544,03	663 344,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	3 330 815,00	3 256 015,00	2 766 792,00	5 620 409,00	1 740 996,00	3 879 413,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	120 000,00	120 000,00	0,00	5 224 312,00	379 956,00	4 844 356,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	705 000,00	705 000,00	0,00	4 397 952,00	112 952,00	4 285 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	750 000,00	750 000,00	0,00	2 950 000,00	0,00	2 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	200 000,00	200 000,00	0,00	1 200 000,00	0,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	200 000,00	200 000,00	0,00	1 200 000,00	0,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	200 000,00	200 000,00	0,00	1 200 000,00	0,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	200 000,00	200 000,00	0,00	700 000,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	200 000,00	200 000,00	0,00	200 000,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
Wyszczególnienie	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	w tym:		10.7.3	10.8	10.9
						w tym:				
						Wydatki zmniejszające dług x	Wzrost(+)/spadek(-) kwoty długu wynikająca z operacji umorzenia, różnice kursowe			
Splata, o których mowa w poz. 5.1, wyłączone z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	Wzrost(+)/spadek(-) kwoty długu wynikająca z operacji umorzenia, różnice kursowe	Wzrost(+)/spadek(-) kwoty długu wynikająca z operacji umorzenia, różnice kursowe	Wzrost(+)/spadek(-) kwoty długu wynikająca z operacji umorzenia, różnice kursowe	Wzrost(+)/spadek(-) kwoty długu wynikająca z operacji umorzenia, różnice kursowe					
Wykonanie 2017	2 819 600,00	0,00	0,00	0,00	X		X	0,00	0,00	X
Wykonanie 2018	3 672 000,00	0,00	0,00	0,00	X		X	0,00	0,00	X
Plan 3 kw. 2019	5 491 774,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	X
Wykonanie 2019	5 491 774,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	X
2020	4 127 572,00	30 884,25	0,00	30 884,25	30 884,25		0,00	0,00	0,00	0,00
2021	3 789 244,00	30 884,25	0,00	30 884,25	30 884,25		0,00	0,00	0,00	X
2022	3 784 692,16	30 884,25	0,00	30 884,25	30 884,25		0,00	0,00	0,00	X
2023	4 065 250,00	30 884,99	0,00	30 884,99	30 884,99		0,00	0,00	0,00	X
2024	1 069 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	X
2025	1 069 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	X
2026	1 569 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	X
2027	69 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	X
2028	93 349,38	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	X

Wyszczególnienie	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych <sup>9)</sup>		
	Srodki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym	w tym: srodki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy x	
Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie spłaty zobowiązań x	11.1	11.1.1	11.2
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00

<sup>9)</sup> Pozycje sekcji 11 wykazują wyłącznie jednostki emitujące obligacje przychodowe.

Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy, zostają 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 obłą, 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 zaplanowano, planując się, zaciągnąć zobowiązania dłużne, informując o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

## Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2  
do Uchwały Nr XXI.168.2020  
Rady Miejskiej w Twardogórze  
z dnia 11 marca 2020 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				37 508 899,00	5 224 312,00	4 397 952,00	2 950 000,00	1 200 000,00	
1.a	- wydatki bieżące				7 167 654,00	379 956,00	112 952,00	0,00	0,00	
1.b	- wydatki majątkowe				30 341 245,00	4 844 356,00	4 285 000,00	2 950 000,00	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:				15 023 485,00	129 406,00	705 952,00	750 000,00	200 000,00	
1.1.1	- wydatki bieżące				108 185,00	9 406,00	952,00	0,00	0,00	
1.1.1.1	Środowisko - Poprawa stanu powietrza w OSi Doliny Baryczy (wymiana wysokoemisyjnych źródeł ciepła w budynkach i lokalach mieszkalnych na terenie Gminy Cieszków, Milicz, Prusice, Twardogóra, Wołów, Zawonia, Żmigród)	Gmina Twardogóra	2019	2022	108 185,00	9 406,00	952,00	0,00	0,00	
1.1.2	- wydatki majątkowe				14 915 300,00	120 000,00	705 000,00	750 000,00	200 000,00	
1.1.2.2	Informatyka - Projekt "e-Twardogóra"	Gmina Twardogóra	2016	2023	3 415 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.2.3	Rewitalizacja obszarów wiejskich - Restauracja i rewitalizacja zabytkowego pałacu w Goszczu	Gmina Twardogóra	2020	2028	11 500 000,00	120 000,00	705 000,00	750 000,00	200 000,00	
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	
1.2.1	- wydatki bieżące				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	
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				22 485 414,00	5 094 906,00	3 692 000,00	2 200 000,00	1 000 000,00	
1.3.1	- wydatki bieżące				7 059 469,00	370 550,00	112 000,00	0,00	0,00	
1.3.1.1	Rekultywacja obszarów wiejskich - Dolnośląski Projekt Rekultywacyjny	Gmina Twardogóra	2017	2020	225 164,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.1.2	System Informacji Prawnej - System Informacji Prawnej	Gmina Twardogóra	2019	2021	24 000,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.1.3	Zadania z zakresu ruchu drogowego (pomoc finansowa) - Wydział Komunikacji Starostwa Powiatowego	Gmina Twardogóra	2020	2022	186 000,00	62 000,00	62 000,00	0,00	0,00	
1.3.1.4	Równanie i profilowanie dróg gminnych - Remonty dróg gminnych	Gmina Twardogóra	2020	2022	150 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	
1.3.1.5	Przejmowanie urządzeń wodociagowych i/lub kanalizacyjnych od mieszkańców - Gospodarka wodno kanalizacyjna	Gmina Twardogóra	2018	2020	335 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.1.6	Infrastruktura drogowa - Remont dróg gminnych w mieście w ulicach Lipowa, Brzozowa, Młyńska, Waryńskiego, Spokojna, Grunwaldzka, Paderewskiego, Róż, Tulipanów, Jagiełły, Św. Jadwigi, Staszica, Szkolna, Kółkają w Twardogórze.	Gmina Twardogóra	2019	2020	5 878 755,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.1.7	Infrastruktura drogowa - Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 448 na odcinku Moszyce - Goszcz	Gmina Twardogóra	2019	2021	260 550,00	255 550,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.2	- wydatki majątkowe				15 425 945,00	4 724 356,00	3 580 000,00	2 200 000,00	1 000 000,00	

L.p.	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
1	1 200 000,00	1 200 000,00	700 000,00	200 000,00	22 692 673,00
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	2 233 904,00
1.b	1 200 000,00	1 200 000,00	700 000,00	200 000,00	20 458 769,00
1.1	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	5 967 898,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	62 083,00
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	62 083,00
1.1.2	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	5 905 815,00
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	3 330 815,00
1.1.2.3	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	2 575 000,00
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	1 000 000,00	1 000 000,00	500 000,00	0,00	16 724 775,00
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	2 171 821,00
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	92 180,00
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00
1.3.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	186 000,00
1.3.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.1.5	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.1.6	0,00	0,00	0,00	0,00	1 368 091,00
1.3.1.7	0,00	0,00	0,00	0,00	260 550,00
1.3.2	1 000 000,00	1 000 000,00	500 000,00	0,00	14 552 954,00

L. p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024
			Od	Do						
1.3.2.1	Infrastruktura drogowa - Przebudowa drogi nr 448 w m. Chełstówek	Gmina Twardogóra	2014	2023	3 069 495,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
1.3.2.2	Rewitalizacja obszarów wiejskich - Restauracja zespołu pałacowego w Goszczu - remont dachów i elewacji	Gmina Twardogóra	2015	2027	6 567 650,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
1.3.2.3	Rewitalizacja obszarów wiejskich - Ograniczenie niskiej emisji poprzez wymianę źródeł ciepła na terenie gminy Twardogóra	Gmina Twardogóra	2017	2021	1 204 350,00	0,00	549 700,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Infrastruktura mieszkaniowa - Budowa budynku przy ulicy H.Sienkiewicza w Twardogórze	Gmina Twardogóra	2017	2023	1 035 000,00	0,00	400 000,00	400 000,00	200 000,00	0,00
1.3.2.5	Budowa drogi wojewódzkiej nr 448 w miejscowości Goszcz - Korekta iuku (Porozumienie z Województwem Dolnośląskim) - pomoc finansowa dla Województwa Dolnośląskiego	Gmina Twardogóra	2018	2021	500 000,00	18 794,00	481 206,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Infrastruktura drogowa - Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 448 na odcinku Moszyce - Goszcz	Gmina Twardogóra	2019	2021	339 450,00	74 000,00	263 450,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Infrastruktura drogowa - Przebudowa dróg gminnych - projekty budowy dróg	Gmina Twardogóra	2019	2021	250 000,00	155 804,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Infrastruktura drogowa - Budowa drogi gminnej ul. Ogrodowa, przebudowa drogi gminnej ul. Kopernika i przebudowa i rozbudowa drogi gminnej ul. Poznańska w m. Twardogóra	Gmina Twardogóra	2020	2022	800 000,00	50 000,00	350 000,00	400 000,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Infrastruktura drogowa - Przebudowa drogi gminnej - ul. Rzemieślnicza w miejscowości Goszcz	Gmina Twardogóra	2020	2022	800 000,00	50 000,00	350 000,00	400 000,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Infrastruktura drogowa - Budowa drogi gminnej - ul. Młyńska w miejscowości Goszcz	Gmina Twardogóra	2020	2022	460 000,00	50 000,00	180 000,00	230 000,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Rewitalizacja - Rozbudowa i urządzenie cmentarza komunalnego w Twardogórze	Gmina Twardogóra	2020	2022	400 000,00	150 000,00	100 000,00	150 000,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00
1.3.2.2	1 000 000,00	1 000 000,00	500 000,00	0,00	6 500 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	549 700,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	337 450,00
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	205 804,00
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00
1.3.2.10	0,00	0,00	0,00	0,00	460 000,00
1.3.2.11	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00



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

### **I. Uwagi ogólne**

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Twardogóra obejmuje lata 2020 – 2028 ze względu na planowany okres spłaty zaciągniętych zobowiązań długoterminowych jak również realizacji przedsięwzięć. Sporządzając wieloletnią prognozę finansową uwzględniono przewidywane wykonanie budżetu na rok 2019, które w zakresie dochodów, jak i wydatków będzie zrealizowane. Zaplanowano w budżecie zaciągnięcie nowego długu w wysokości 4.000.000,- z uwagi na realizację wyższych kosztów z zakresu gospodarowania odpadami komunalnymi i planowaną realizację zadań inwestycyjnych w zakresie budowy dróg.

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 2020.-2028 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 2020 - 2028 przyjęto, że dochody te będą się kształtowały na poziomie zbliżonym do wykonania roku 2019. 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, które w roku 2020 planujemy zwiększyć o 6 % . Planowane wpływy z opłat za gospodarowanie odpadami zostały zwiększone zgodnie z nową stawką.

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” w wysokości 2.766.792,- zł . W miesiącu marcu składamy wniosek o dofinansowanie zadania „Restauracja i rewitalizacja zabytkowego pałacu w Goszczu” w ramach programu „Kultura” Działanie 1 – poprawa zarządzania dziedzictwem kulturowym z Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego na lata 2014 – 2021.

Prognozowane wielkości dochodów począwszy od 2020 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 2019 wzrost dochodów z tego tytułu z uwagi na powstałe na terenie gminy nowe obiekty związane z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz wzrost stawek podatkowych. Ponadto w 2020 roku w zakresie udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych prognozuje się nieznaczny spadek wynikający z otrzymanego zawiadomienia z Ministerstwa Finansów związany ze zmianami systemu podatkowego. W latach następnych planowane wpływy w tym zakresie planuje się utrzymać na porównywalnym poziomie.

W 2020 roku zaplanowano budżet gminy po stronie dochodów w następujących wielkościach:

Dochody ogółem	69.455.726,-
Dochody bieżące	65.803.534,-
Dochody majątkowe	3.652.192,-

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

Wyszczególnienie	Plan na dzień 01.01.2020	Zmiany dokonane	Plan po zmianie na dzień 29.01.2020
Dochody ogółem	69.455.726,-	+ 526.314,-	69.982.040,-
Dochody bieżące	65.803.534,-	+ 117.314,-	65.920.848,-
Dochody majątkowe	3.652.192,-	+409.000,-	4.061.192,-

**Zwiększenie dochodów bieżących** wynikało m. in: zwiększonych wpływów z dotacji zewnętrznych pozyskanych na realizację zadań bieżących o kwotę 17.816,- (Obchody Twardogórskich Dni Ziemi, sprawowanie opieki) oraz o kwotę 28.956,- na realizację programu Poprawy stanu powietrza w OSI Doliny Baryczy”; zwiększonych pozostałych dochodów o kwotę 492,-zł (akcja kurierska); zwiększonych wpłat mieszkańców na budowę przyłączy kanalizacyjnych o kwotę 67.000,-.

**Zwiększenie dochodów majątkowych** wynikało m. in.: zwiększenie dotacji i środków pozyskanych na inwestycje ze źródeł zewnętrznych o kwotę 409.000,- zł.

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

Prognozując wydatki budżetowe na lata 2020-2028 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 2021 - 2028 przyjęto średnie wykonanie wydatków w latach oraz

równocześnie zmiany w strukturze planowanych wydatków związane z nowymi wydatkami, które pojawią się w latach 2020 -2028; jak również zmiany w zakresie wydatków bieżących spowodowane realizacją rządowych reform zarówno w zakresie pomocy społecznej jak również oświaty, zmian w systemie podatkowym w zakresie wynagrodzenia minimalnego oraz zmniejszenia stawki podatkowej. W związku z wysokimi kosztami bieżącymi w zakresie utrzymania jednostek planowana jest szczegółowa weryfikacja oraz zmiany w zakresie struktur jednostek. 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 z uwagi na fakt zwiększonych wynagrodzeń minimalnych oraz zmniejszonej stawki podatkowej i równocześnie zmniejszonych kosztów wynikających ze zmian w strukturze zatrudnienia. Przewidziano 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 gminę 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 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 2020-2028 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. W miesiącu marcu składamy wniosek o dofinansowanie zadania „Restauracja i rewitalizacja zabytkowego pałacu w Goszczu” w ramach programu „Kultura” Działanie 1 – poprawa zarządzania dziedzictwem kulturowym z Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego na lata 2014 – 2021. Planowane wydatki na ten cel wynoszą ze środków własnych gminy 2.575.000,- ; natomiast całkowite nakłady 11.500.000,- zł z czego dotacje ze środków zewnętrznych planowana jest w wysokości 8.925.000,- zł.

Nie planowane są wydatki na wieloletnie programy związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego.

Z uwagi na zakres 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:

UW

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.

W 2020 roku zaplanowano budżet gminy po stronie wydatków w następujących wielkościach:

Wydatki ogółem	69.350.306,-
Wydatki bieżące	63.767.950,-
Wydatki majątkowe	5.582.356,-

Wyszczególnienie	Plan na dzień 01.01.2020	Zmiany dokonane	Plan po zmianie na dzień 29.01.2020
Wydatki ogółem	69.350.306,-	+ 983.035,-	70.333.341,-
Wydatki bieżące	63.767.950,-	+ 437.241,-	64.205.191,-
Wydatki majątkowe	5.582.356,-	+ 545.794,-	6.128.150,-

#### **IV. Przychody i Rozchody**

Przychody budżetu na rok 2020 zaplanowano w wysokości 4.060.000,- jako: nowo zaciągnięte kredyty i pożyczki w wysokości 4.000.000,- oraz jako spłata pożyczki przez Stowarzyszenia Wolna Przedsiębiorczość na realizację partnerskiego programu „Regionalny Program Energetyki Prosumenckiej” w wysokości 60.000,- przeznaczoną na zadanie w zakresie fotowoltaiki dla mieszkańców. W miesiącu styczniu dokonano zwiększenia przychodów o kwotę 418.873,- zł:

1) **Przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi sfinansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych przepisach, w tym:**

- a) z rozliczenia środków uzyskanych z Funduszu Dróg Samorządowych **181.775,-**  
 b) z rozliczenia środków programu przeciwdziałania alkoholizmowi i narkomanii **58.032,-**

2) **Wolne środki** **179.066,-**

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. Dokonano również w miesiącu lutym korekty długu gminy i kwot spłat zaciągniętych pożyczek w związku z rezygnacją z zaciągnięcia pożyczki w XII 2019 roku na zadanie „Budowa przyłączy kanalizacyjnych w m. Grabowno Małe. Zmniejszono rozchody w 2020 roku w związku z niespłacaniem rat o kwotę 37.848,-. Pozostałe spłaty nie uległy zmianie w 2020 roku i przedstawiają się następująco:

- Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Grabowno Małe	200.000,-
- Ograniczenie niskiej emisji poprzez wymianę źródeł ciepła	50.450,-
- Zakup drona wraz z aparaturą pomiarową oraz czujników jakości powietrza	8.122,-
- Likwidacja ogrzewania opartego na paliwie stałym	69.000,-
- wykup obligacji komunalnych serii H z 2012 roku	1.400.000,-



- wykup obligacji komunalnych serii D z 2015 roku	1.000.000,-
- wykup obligacji komunalnych serii C z 2017 roku	1.000.000,-
- wykup obligacji komunalnych serii A z 2018 roku	400.000,-

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

Planując budżet kwota długu na dzień 31 grudnia 2019 r. planowana jest na poziomie 15.833.355,89 zł. Planując zaciągnięcie nowego długu w 2020 roku zakładamy jego uruchomienie do 30 października 2020r. Spłata zaplanowana została na okres 4 lata tj. w latach 2022-2025. W wyniku zaciągnięcia nowych zobowiązań, kwota długu w kolejnych latach będzie kształtowała się następująco:

na 31 grudnia 2020 r.	15.667.935,89
na 31 grudnia 2021 r.	11.841.091,89
na 31 grudnia 2022 r.	8.018.800,00
na 31 grudnia 2023 r.	3.915.950,00
na 31 grudnia 2024 r.	2.809.350,00
na 31 grudnia 2025 r.	1.740.350,00
na 31 grudnia 2026 r.	171.350,00
na 31 grudnia 2027 r.	102.350,00
na 31 grudnia 2028 r.	0,00

W związku z rezygnacją z zaciągnięcia pożyczki w WFOŚiGW we Wrocławiu na zadanie inwestycyjne kwota długu uległa zmniejszeniu o 188.248,- oraz z uwagi na niższą niż planowano o 9.000,62 zł kwotę pożyczki na zadanie „Ograniczenie niskiej emisji poprzez wymianę źródeł ciepła na terenie gminy Twardogóra” kwota długu ulega obniżeniu i wynosi:

na 31 grudnia 2019 r.	15.636.107,54
na 31 grudnia 2020 r.	15.508.535,54
na 31 grudnia 2021 r.	11.719.291,54
na 31 grudnia 2022 r.	7.934.599,38
na 31 grudnia 2023 r.	3.869.349,38
na 31 grudnia 2024 r.	2.800.349,38
na 31 grudnia 2025 r.	1.731.349,38
na 31 grudnia 2026 r.	162.349,38
na 31 grudnia 2027 r.	93.349,38
na 31 grudnia 2028 r.	0,00

Z uwagi na zawarte porozumienie z Krajowym Ośrodkiem Wsparcia Rolnictwa we Wrocławiu ujęto w kwocie długu =123.537,74 zł z tytułu odpłatnego przejęcia gruntów. Zobowiązanie gminy rozłożone zostało na lata 2020 – 2023: 2020 rok kwota 30.884,25 zł; 2021 rok kwota 30.884,25 zł; 2022 rok kwota 30.884,25 zł; 2023 rok kwota 30.884,99 zł.

Wobec powyższego kwota długu w poszczególnych latach przedstawia się następująco:

na 31 grudnia 2019 r.	15.759.645,28
na 31 grudnia 2020 r.	15.601.189,03
na 31 grudnia 2021 r.	11.781.060,78
na 31 grudnia 2022 r.	7.965.484,37
na 31 grudnia 2023 r.	3.869.349,38
na 31 grudnia 2024 r.	2.800.349,38
na 31 grudnia 2025 r.	1.731.349,38
na 31 grudnia 2026 r.	162.349,38
na 31 grudnia 2027 r.	93.349,38
na 31 grudnia 2028 r.	0,00

UKM

przy czym kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków wynosi 123.537,74 zł, w tym: w 2020 roku 30.884,25zł; w 2021 roku 30.884,25 zł; w 2022 roku 30.884,25 zł; w 2023 roku 30.884,99zł.

## **VI. Wynik budżetu**

Zaplanowano w 2020 roku nadwyżkę budżetową w wysokości 105.420,- zł; natomiast w latach 2021 do 2028 zaplanowano nadwyżkę w wysokości równej wielkości spłat zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek.

W miesiącu styczniu uwzględniając dotychczasową nadwyżkę budżetu w wysokości 105.420,- zwiększono deficyt o kwotę 418.873,- zł co spowodowało, że po dokonanych zmianach w przychodach, dochodach i wydatkach budżet gminy zamyka się deficytem w kwocie 313.453,- zł.

W miesiącu lutym wprowadzono zmiany w budżecie i zmniejszono rozchody o kwotę 37.848,- zł nie spłacanej pożyczki co spowodowało zwiększenie deficytu z kwoty 313.453,- zł do kwoty 351.301,- zł

## **VII. Przedsięwzięcia.**

**W zakresie załącznika Nr 2 dotyczącego przedsięwzięć realizowanych w latach 2020-2028:** – dokonano następujących zmian:

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

### **WYDATKI BIEŻĄCE**

a) **Środowisko** – wprowadzono projekt „Poprawa stanu powietrza w OSI Doliny Baryczy (wymiana wysokoemisyjnych źródeł ciepła w budynkach i lokalach mieszkalnych na terenie Gminy Cieszków, Milicz, Prusice, Twardogóra, Wołów, Zawonia, Żmigród) do realizacji w latach 2019 – 2020. Zaplanowano: łączne nakłady finansowe w wysokości 108.185,-; limit w 2020 roku w wysokości 51.725,-; limit w 2021 roku w wysokości 9.406,-; limit w 2022 roku w wysokości 952,-; oraz limit zobowiązań w wysokości 62.083,-.

### **WYDATKI MAJĄTKOWE**

a) **Informatyzacja** – Projekt „e-Twardogóra zaplanowano: łączne nakłady finansowe w wysokości 3.415.300,-; limit w 2020 roku w wysokości 3.330.815,- oraz limit zobowiązań w wysokości 3.391.315,-.

b) **Rewitalizacja obszarów wiejskich** – w związku z ubieganiem się ośrodki wprowadzono zadanie „Restauracja i rewitalizacja zabytkowego pałacu w Goszczu” – nakłady ogółem 11.500.000,- z czego nakłady w 2021 w kwocie 120.000,- zł; nakłady w 2022 w kwocie 705.000,- zł; nakłady w 2023 w kwocie 750.000,- zł; nakłady w 2024 w kwocie 200.000,- zł; nakłady w 2025 w kwocie 200.000,- zł; nakłady w 2026 w kwocie 200.000,- zł; nakłady w 2027 w kwocie 200.000,- zł; nakłady w 2028 w kwocie 200.000,- zł. Wprowadzono limit zobowiązań w wysokości 2.575.000,-

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, Jagielly, Św. Jadwigi, Staszica, Szkolna, Kollątaja w Twardogórze” – wprowadzono zadanie z uwagi na ubieganie się o dofinansowanie - łączne nakłady zaplanowano na kwotę 5.878.755,- zł; limit na 2020 w wysokości 1.368.091,- zł oraz limit zobowiązań do kwoty 1.368.091,-zł;

b) **Rekultywacja obszarów wiejskich** – „Dolnośląski Projekt Rekultywacyjny” łączne nakłady 225.164,- zł; limit na 2020 rok 92.180,- oraz limit zobowiązań 92.180,- zł;

UR

- c) **System Informacji Prawnej** - łączne nakłady 24.000,- zł; limit na 2020 rok 12.000,- oraz limit zobowiązań 12.000,- zł;
- d) **Zadania z zakresu ruchu drogowego** – „Wydział Komunikacji Starostwa Powiatowego” - łączne nakłady 186.000,- zł; limit na 2020 rok 62.000,-; limit na 2021 rok 62.000,-zł; limit na 2022 rok 62.000,- zł; oraz limit zobowiązań 186.000,- zł;
- e) **Remonty dróg gminnych** – Równanie i profilowanie dróg gminnych - łączne nakłady 150.000,- zł; limit na 2020 rok 50.000,-; limit na 2021 rok 50.000,-zł; limit na 2022 rok 50.000,- zł; oraz limit zobowiązań 150.000,- zł;
- f) **Gospodarka wodno-kanalizacyjna** - Przejmowanie urządzeń wodociągowych i/lub kanalizacyjnych od mieszkańców - łączne nakłady 335.000,- zł; limit na 2020 rok 100.000,-; oraz limit zobowiązań 100.000,- zł;
- g) **Infrastruktura drogowa** – w wyniku podziału zadania na realizację w zakresie remontu drogi wprowadzono projekt „Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 448 na odcinku Moszyce – Goszcz (dokumentacja projektowa)” wprowadzono łączne nakłady finansowe w wysokości 260.550,- , wprowadzono limit w 2020 roku w kwocie 5.000,- i w 2021 w kwocie 255.550,- oraz limit zobowiązań do kwoty 260.550,-.

#### WYDATKI MAJĄTKOWE

- a) **Infrastruktura drogowa** – „Budowa drogi wojewódzkiej nr 448 w miejscowości Goszcz - korekta łuku” – porozumienie z Województwem Dolnośląskim – łączne nakłady 500.000,- zł; limit na 2020 rok zwiększono z kwoty 2.000,- do kwoty 18.794,- zł; natomiast limit na 2021 rok zmniejszono o kwotę 16.794,- zł z kwoty 498.000,-zł do kwoty 481.206,- zł; limit zobowiązań 500.000,- zł;
- b) **Rewitalizacja** – „Rozbudowa i urządzenie cmentarza komunalnego w Twardogórze” łączne nakłady finansowe 400.000,-; limit w 2020 roku 150.000,- zł; limit w 2021 roku 100.000,- zł; limit w 2022 roku 150.000,- zł oraz limit zobowiązań w wysokości 400.000,- zł.
- c) **Infrastruktura drogowa** – „Budowa drogi gminnej ul. Ogrodowa, Przebudowa drogi gminnej ul. Kopernika, przebudowa i rozbudowa drogi gminnej ul. Poznańska w Twardogórze” – wprowadzono łączne nakłady finansowe w wysokości 800.000,- , wprowadzono limit w 2020 roku w kwocie 50.000,-; w 2021 w kwocie 350.000,- zł; w 2022 roku w kwocie 400.000,- zł oraz limit zobowiązań do kwoty 800.000,-.
- d) **Infrastruktura drogowa** – „Przebudowa drogi gminnej ul. Rzemieślnicza w miejscowości Goszcz” – wprowadzono łączne nakłady finansowe w wysokości 800.000,-; wprowadzono limit w 2020 roku w kwocie 50.000,-; w 2021 w kwocie 350.000,- zł; w 2022 roku w kwocie 400.000,- zł oraz limit zobowiązań do kwoty 800.000,-.
- e) **Infrastruktura drogowa** – „Budowa drogi gminnej ul. Młyńska w miejscowości Goszcz” – wprowadzono łączne nakłady finansowe w wysokości 460.000,- , wprowadzono limit w 2020 roku w kwocie 50.000,-; w 2021 w kwocie 180.000,- zł; w 2022 roku w kwocie 230.000,- zł oraz limit zobowiązań do kwoty 460.000,-.
- f) **Infrastruktura drogowa** – w wyniku podziału zadania na realizację w zakresie remontu drogi i inwestycji zmieniono projekt „Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 448 na odcinku Moszyce – Goszcz (dokumentacja projektowa)”. Wprowadzono łączne nakłady finansowe na inwestycje w wysokości 339.450,- , wprowadzono limit w 2020 roku w kwocie 74.000,- i w 2021 w kwocie 263.450,- oraz limit zobowiązań do kwoty 337.450,-.
- g) **Infrastruktura drogowa** – projekt „Przebudowa dróg gminnych – projekty budowy dróg” wprowadzono łączne nakłady finansowe w wysokości 155.804,- , wprowadzono limit w 2020 w kwocie 50.000,- oraz limit zobowiązań do kwoty 50.000,-.