

**Zarządzenie nr 219/2021
Wójta Gminy
Tarnowo Podgórne
z dnia 12 listopada 2021 roku**

**w sprawie: projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Tarnowo Podgórne
na lata 2022 - 2029**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz.U. z 2021 roku, poz. 1372 z późn.zm.), art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz.U. z 2021 roku, poz. 305 z późn.zm.) zarządza się co następuje:

§ 1

Określa się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Tarnowo Podgórne na lata 2022 - 2029 i ustala ją w brzmieniu określonym w załączniku Nr 1 do zarządzenia.

§ 2

Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Tarnowo Podgórne podlega przedstawieniu Radzie Gminy Tarnowo Podgórne i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Poznaniu celem zaopiniowania.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

**Projekt Uchwały
Rady Gminy
Tarnowo Podgórne**

**w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Tarnowo Podgórne
na lata 2022 - 2029**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (*tekst jednolity z 2021 roku, poz. 1372 z późn.zm.*) oraz art. 226, 227, 228, 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (*tekst jednolity Dz. U. z 2021 roku poz. 305 z późn.zm.*) Rada Gminy Tarnowo Podgórne uchwala co następuje:

§ 1

Ustala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Tarnowo Podgórne na lata 2022 - 2029 następująco:

- 1) dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki, rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób finansowania spłaty długu otrzymują brzmienie jak w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały,
- 2) wykaz wieloletnich przedsięwzięć finansowych otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2

Do niniejszej uchwały dołącza się objaśnienia zmian przyjętych wartości.

§ 3

1. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w § 1,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Wójta do przekazywania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

§ 4

Traci moc uchwała Nr XXXIV/562/2020 Rady Gminy Tarnowo Podgórne z dnia 15 grudnia 2020 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Tarnowo Podgórne wraz ze zmianami.

§ 5

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 roku.

Objaśnienia zmian przyjętych wartości do projektu uchwały Rady Gminy w sprawie uchwalenia WPF z dnia 12 listopada 2021 roku

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Tarnowo Podgórne zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2015 r. poz. 92) z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 r. (Dz. U. z 2020 r. poz. 1381).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Tarnowo Podgórne jest projekt uchwały budżetowej na 2022 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Tarnowo Podgórne za lata 2019 i 2020, wartości planowane na koniec III kwartału 2021 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – sierpień 2021 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2021 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Tarnowo Podgórne na dzień przygotowania projektu, za wyjątkiem dochodów z subwencji ogólnej, w której ujęto kwotę 4.851.341,00 zł, którą wykazano w tej samej wysokości w rozchodach.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn.zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2029. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Tarnowo Podgórne została przygotowana na lata 2022-2029.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Planuje się wydatki z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w wysokości 28.429,05 zł, jako kwota zabezpieczenia dla spółdzielni socjalnej „TAROKA”.

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Tarnowo Podgórne wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI). Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Tarnowo Podgórne, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna

aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 31 sierpnia 2021 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2022	2023	2024	2025
PKB	4,60%	3,70%	3,50%	3,50%
Inflacja	3,30%	3,00%	2,70%	2,50%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 31 sierpnia 2021 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2021.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2022 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu,
- 2) dla lat 2023-2025 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźnik dynamiki inflacji,
- 3) dla lat 2026-2029 przyjęto takie same kwoty dochodów i wydatków ogółem jak w roku 2025.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2022 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2022 rok. Od 2023 roku do 2025 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźnika inflacji. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

2. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Tarnowo Podgórne dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m.in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

2.1 Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Tarnowo Podgórne oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	INF
dochody z udziału w PIT	2023-2025	100,00%
dochody z udziału w CIT	2023-2025	100,00%
subwencja ogólna	2023-2025	100,00%
dotacje bieżące	2023-2025	100,00%
pozostałe, w tym:	2023-2025	100,00%
z podatku od nieruchomości	2023-2025	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatki i opłaty lokalne

Dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych prognozowane są w oparciu o ustawę o podatkach i opłatach lokalnych (tekst jednolity Dz.U. z 2019 r., poz. 1170 z późn.zm.), o ustawę o podatku rolnym (tekst jednolity Dz.U. z 2020 r., poz. 333) i o ustawę o podatku leśnym (tekst jednolity Dz.U. z 2019 r. poz. 888 z późn.zm.).

Przy planowaniu dochodów na 2022 rok uwzględniono Obwieszczenie Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 22 lipca 2021 r. w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych na rok 2022 (MP z 2021 r., poz. 724), Komunikat Prezesa GUS z dnia 20 października 2021 roku w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2022 (M.P. z 2021 r., poz. 951) i Komunikat Prezesa GUS z dnia 20 października 2021 roku w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna, obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2021 roku (M.P. z 2021 r., poz. 950) oraz złożonych wniosków z tytułu zwolnień z podatku od nieruchomości będących własnością Skarbu Państwa, gruntów pokrytych wodami jezior o ciągłym dopływie lub odpływie wód powierzchniowych oraz rekompensatę utraconych dochodów w podatkach lokalnych. Przy planowaniu dochodów z tytułu podatku od posiadania środków transportowych uwzględniono Obwieszczenie Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 8 października 2021 r. w sprawie stawek minimalnych podatku od środków transportowych obowiązujących w 2022 r. (MP z 2021 r., poz. 968). Wpływy z opłaty targowej, z uwagi na panującą w latach 2020–2021 pandemię oraz wprowadzone (ustawowo) odstępienie od pobierania tej opłaty w 2021 roku, oszacowano na podstawie wykonania opłaty targowej za rok 2019 (wtedy opłatę pobierano przez pełny rok) oraz obowiązujących stawek opłaty targowej ujętych w uchwale Rady Gminy Tarnowo Podgórne Nr XXXII/542/2020 z dnia 24 listopada 2020 roku w sprawie wprowadzenia i ustalenia stawki opłaty targowej na rok 2021. Z uwagi na to, że od 1 stycznia 2016 roku opłata targowa nie jest obowiązkowa, Rada Gminy do końca roku podejmie uchwałę w sprawie tejże opłaty i stawek na rok 2022 w wysokościach nie wyższych jak kwoty określone w Obwieszczeniu Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 22 lipca 2021 r. w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych na rok 2022 (MP z 2021 r., poz. 724). Stosowne uchwały dotyczące wysokości stawek podatków na rok 2022 zostaną podjęte przez Radę Gminy na sesji w dniu 23 listopada 2021 roku. Zakłada się ustalenie stawek podatków lokalnych na poziomie stawek obowiązujących w roku bieżącym (2021).

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tych podatków i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania, m.in. związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej czy budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako, że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) plan w 2022 r. przyjęto na podstawie informacji z Ministerstwa Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej, natomiast w latach 2023-2025 wzięto pod uwagę założony wskaźnik inflacji.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2022 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej. W kolejnych latach prognozy 2023-2025 założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik inflacji.

Na etapie projektowania Wieloletniej Prognozy Finansowej planuje się dochody zrealizowanych wydatków w latach ubiegłych lub na realizację wydatków ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2021 roku, poz. 305 z późn.zm.). Zaplanowano wpływ dotacji na realizację programu pn. „Rozwijamy się zawodowo w ZST w Tarnowie Podgórnym”, zgodnie z umową podpisaną w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020.

2.2 Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości. Dlatego założono ich wpływ tylko w 2022 r.

W 2022 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 1.695.352,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

Na etapie projektowania Wieloletniej Prognozy Finansowej planuje się dochody ze zrealizowanych już wydatków w latach ubiegłych lub na realizację wydatków ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2021 roku, poz. 305 z późn.zm.). Zaplanowano wpływ środków z projektu „Rozbudowa systemu tras rowerowych na terenie Gminy Tarnowo Podgórne” w ramach działania 3.3.3 WRPO na podstawie uchwały z dnia 23 września 2021 r. Zarządu Województwa Wielkopolskiego w sprawie: zmiany uchwały Nr 3321/2021 Zarządu Województwa Wielkopolskiego z dnia 4 marca 2021 r. w sprawie zatwierdzenia listy wszystkich ocenionych projektów oraz wyboru do dofinansowania projektów ocenionych pozytywnie w ramach naboru Nr RPWP.03.03.03-IZ.00-30-001/20 dla Działania 3.3 Wspieranie strategii niskoemisyjnych w tym mobilność miejska, Poddziałanie 3.3.3 Wspieranie strategii niskoemisyjnych w tym mobilność miejska w ramach ZIT dla MOF Poznania, Typ projektu II Rozbudowa systemu tras rowerowych na obszarze funkcjonalnym Poznania realizowanego w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020. Umowa na dofinansowanie zostanie podpisana w listopadzie 2021 r. Zaplanowano wpływ dotacji na realizację projektu pn. „Budowa Zespołu Szkół Technicznych w Tarnowie Podgórnym” w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020, zgodnie z podpisaną umową.

Ujęto również środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych, które przeznacza się w 2022 r. na wydatki majątkowe na realizację zadania wieloletniego pn. „Budowa alei Park 700-lecia - Tarnowskie Termy” w wysokości 6.326.289,00 zł.

3. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Tarnowo Podgórne dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

3.1 Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 2) wydatki na poręczenia i gwarancje;
- 3) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- 4) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2022 przyjęto projekt budżetu. W latach 2023-2025 dokonano indeksacji o wagi wskaźnika inflacji. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od postanowień zawartych w umowach kredytowych. Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o zawarte umowy (w przypadku zobowiązań historycznych). Dodatkowo w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Wydatki bieżące, w tym objęte limitem, zgodnie z załącznikiem nr 2 obrazującym planowane do realizacji wieloletnie przedsięwzięcia finansowe, przyjęto zgodnie z uchwałą Rady Gminy Nr XLV/763/2021 z dnia 26 października 2021 roku. Dla lat 2026-2029 przyjęto takie same kwoty wydatków pozostałych ogółem jak w roku 2025.

Tabela 3. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	INF
wynagrodzenia i pochodne	2023-2025	100,00%
inne	2023-2025	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

W 2022 r. planuje się wydatki z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w wysokości 28.429,05 zł jako kwota zabezpieczenia dla spółdzielni socjalnej „TAROKA”.

W części 1.1.1 (zał. 2) wydatki bieżące kontynuowane są programy z udziałem środków unijnych. Pod pozycją 1.1.1.1 ujęto program pn. „Poprawa dostępu do usług społecznych wspierających rodzinę i rodzinną pieczę zastępczą na terenie MOF Poznania II edycja”, realizowanego w latach 2020-2023 przez Ośrodek Pomocy Społecznej w Tarnowie Podgórny. Całkowita wartość projektu to kwota 201.378,57 zł, z czego w 2020 r. – 51.618,49 zł (dofinansowanie z EFS 43.979,61 zł, wkład własny – 7.638,88 zł), w 2021 r. – 67.126,19 zł (dofinansowanie z EFS 57.425,68 zł, wkład własny 9.700,51 zł), w 2022 r. – 67.126,19 zł (dofinansowanie z EFS 57.925,10 zł, wkład własny 9.201,09 zł), a w 2023 r. – 15.507,70 zł (dofinansowanie z EFS 13.446,24 zł, wkład własny 2.061,46 zł).

Pod pozycją 1.1.1.2 ujęto program pn. „Projekt ERASMUS+ Przedszkole Baranowo”, realizowany w latach 2020-2022 przez Przedszkole w Baranowie. Całkowita wartość projektu to kwota 84.047,40 zł, z czego w 2020 r. – 0,00 zł, w 2021 r. – 29.165,33 zł (dofinansowanie z EFS), a w 2022 r. – 54.882,07 zł (dofinansowanie z EFS 38.157,94 zł, wkład własny 16.724,13 zł).

Pod pozycją 1.1.1.3 ujęto program pn. "Rozwijamy się zawodowo w ZST w Tarnowie Podgórny", realizowany w latach 2020-2023 przez Technikum w Tarnowie Podgórny do dnia 31.08.2021 r., natomiast od 01.09.2021 r. przez Zespół Szkół Technicznych w Tarnowie Podgórny. Całkowita wartość projektu to kwota 533.200,56 zł, z czego w 2020 r. – 174.543,88 zł (w tym dofinansowanie z UE 114.489,17 zł, wkład własny – 60.054,71 zł), w 2021 r. – 121.354,61 zł (w tym dofinansowanie z UE 113.918,07 zł, wkład własny 7.436,54 zł), w 2022 r. – 192.715,84 (w tym dofinansowanie z UE 163.810,16 zł, wkład własny 28.905,68 zł), a w 2023 r. – 44.586,23 zł (w tym dofinansowanie z UE 44.586,23 zł).

Pod pozycją 1.1.1.4 ujęto projekt pn. „Rozbudowa systemu tras rowerowych na terenie Gminy Tarnowo Podgórne”, realizowany w latach 2021-2022 przez Urząd Gminy. Całkowita wartość projektu to kwota 57.000,00 zł, z czego w 2021 r. – 3.500,00 zł (w tym dofinansowanie

z UE 2.975,00 zł, wkład własny – 525,00 zł), w 2022 r. – 53.500,00 zł (w tym dofinansowanie z UE 45.475,00 zł, wkład własny 8.025,00 zł).

W 2022 r. realizowana będzie umowa w ramach PPP na zadanie pn. „Zarządzanie kortami tenisowymi w Tarnowie Podgórny i Przeźmierowie” (pozycja 1.2.1.1 – lata realizacji 2019-2028).

3.2 Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Tarnowo Podgórne na lata 2022-2029. Wydatki majątkowe, w tym objęte limitem, zgodnie z załącznikiem nr 2 obrazującym planowane do realizacji wieloletnie przedsięwzięcia finansowe, przyjęto zgodnie z uchwałą Rady Gminy Nr XLV/763/2021 z dnia 26 października 2021 roku (poz. 1.3.2 – wydatki majątkowe bez zmian). Natomiast nakłady w pozycjach: Dowozy uczniów niepełnosprawnych do szkół, Budowa/przebudowa ulic w Przeźmierowie - Wrzosowa, Dolina i Leśna, Przebudowa pasa drogowego drogi powiatowej nr 2516P S11-węzeł Napachanie- Przeźmierowo w zakresie rozbudowy drogi powiatowej nr 2516P (ul. Szamotulska) na odcinku od dz. nr 311/2 obręb Baranowo do dz. nr 308/6 obręb Baranowo, Przebudowa pasa drogowego drogi powiatowej nr 2418P Wysogotowo - Batorowo w zakresie budowy chodnika przy ul. Stefana Batorego u zbiegu miejscowości Wysogotowo, Przeźmierowo i Swadzim, Budowa ulic w Sadach: Limbowa, Jałowcowa, Olchowa, Topolowa, Jaworowa - II etap dostosowano do limitów, które zostaną przyjęte na sesji w dniu 23.11.2021 r. Od roku 2023 do 2029 zaplanowano wydatki majątkowe, które nie są ujęte z załączniku nr 2 (zadania jednoroczne), które pokrywają pozostałą po spłacie zobowiązań część dochodów.

Oprócz przedsięwzięć przewidzianych w WPF na 2022 r. zaplanowano niezbędne wydatki, takie jak: dotacje celowe, wydatki na pozyskanie gruntów pod inwestycje drogowe, wykup nieruchomości oraz zakupy inwestycyjne.

4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego).

Tabela 4. Wynik budżetu Gminy Tarnowo Podgórne

	2022	2023	2024	2025
Dochody	279 623 950,20	263 377 067,00	270 488 248,00	277 250 455,00
Wydatki	275 135 291,20	262 037 067,00	260 648 248,00	267 410 455,00
Wynik budżetu	4 488 659,00	1 340 000,00	9 840 000,00	9 840 000,00
	2026	2027	2028	2029
Dochody	277 250 455,00	277 250 455,00	277 250 455,00	277 250 455,00
Wydatki	267 410 455,00	268 491 689,40	268 870 455,00	269 250 455,00
Wynik budżetu	9 840 000,00	8 758 765,60	8 380 000,00	8 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

W 2022 r. i 2023 r. nadwyżkę przeznacza się w części na spłatę kredytów, natomiast od roku 2024 do 2029 nadwyżkę w całości przeznacza się na spłatę kredytów (poz. 3.1).

5. Przychody

W przychodach Gminy w 2022 roku zaplanowano nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych w wysokości 4.851.341,00 zł. Kwota ta dotyczy niewykorzystanych środków z subwencji ogólnej, dla której plan dochodów ustalony zostanie na sesji w dniu 23.11.2021 r. oraz rozchody w 2021 r.

W kolumnie roku 2021 przewidywane wykonanie w poz. 1.1.3 wykazano kwotę 4.851.341,00 zł wyższą niż plan na koniec października 2021 r., która nie zostanie wykorzystana do 31.12.2021 r., dlatego została ona ujęta w przychodach roku 2022.

W roku 2023 planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie w wysokości 8.000.000,00 zł, z okresem spłaty 2024-2029.

6. Rozchody

Na dzień 31.12.2021 r. kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów wynosi 65.338.765,60 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2029.

Tabela 5. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Tarnowo Podgórne

Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025
Kredyt historyczny	9 340 000,00	9 340 000,00	9 340 000,00	9 340 000,00
Kredyt planowany	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00
Roczna rata kapitałowa	9 340 000,00	9 340 000,00	9 840 000,00	9 840 000,00
Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029
Kredyt historyczny	9 340 000,00	8 258 765,60	6 880 000,00	3 500 000,00
Kredyt planowany	500 000,00	500 000,00	1 500 000,00	4 500 000,00
Roczna rata kapitałowa	9 840 000,00	8 758 765,60	8 380 000,00	8 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy

Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy zachowana została w poszczególnych latach 2022-2029, jednakże w pozycji 7.2 w 2022 roku w programie „Bestia” ujmowana jest błędna formuła wyliczenia tej wartości. Powinna być kwota: 26.501.229,64 zł, natomiast jest: 21.649.888,64 zł.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz.U. z 2021 r. poz. 305 z późn.zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

Od 1 stycznia 2020 r. wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia został uzupełniony o umowy, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do kredytu, pożyczki, depozytu czy emisji papierów wartościowych (zaciągnięte po 1 stycznia 2019 roku). Włączenie do wskaźnika obsługi zadłużenia ww. umów dotyczy zarówno spłaty rat, jak również wydatków bieżących na ich obsługę (odsetki, prowizje, opłaty).

Natomiast na podstawie art. 15zob ust. 2 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych, ustalając relację ograniczającą wysokość spłaty długu JST:

1. na lata 2020-2025 wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące na obsługę długu;

2. na rok 2021 i lata kolejne wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące poniesione w 2020 r. w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych, tj.:

1. na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;
2. od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

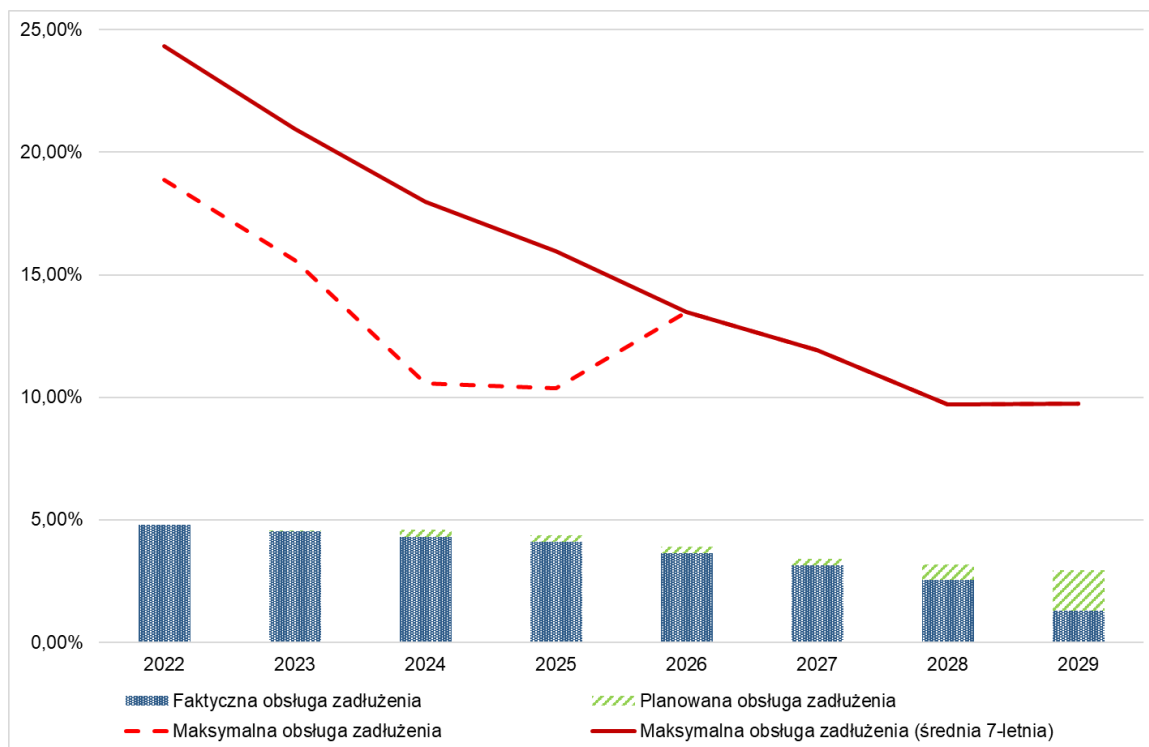
Ponadto, zgodnie art. 7 pkt 1 Ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, jednostki samorządu terytorialnego do dnia 31 grudnia 2021 r. mogą dokonać wyboru okresu 3-letniego bądź 7-letniego dla ustalania relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych dla lat 2022-2025.

Tabela 6. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2022	2023	2024	2025	2026
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	4,82%	4,55%	4,62%	4,38%	3,90%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	18,36%	15,11%	10,06%	10,36%	13,26%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	18,86%	15,61%	10,56%	10,36%	13,48%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025	24,11%	20,74%	17,75%	15,74%	13,26%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025	24,33%	20,96%	17,97%	15,95%	13,48%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2027	2028	2029		
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	3,40%	3,17%	2,93%		
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	11,71%	9,49%	9,73%		
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	11,93%	9,71%	9,73%		
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak		

Źródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.

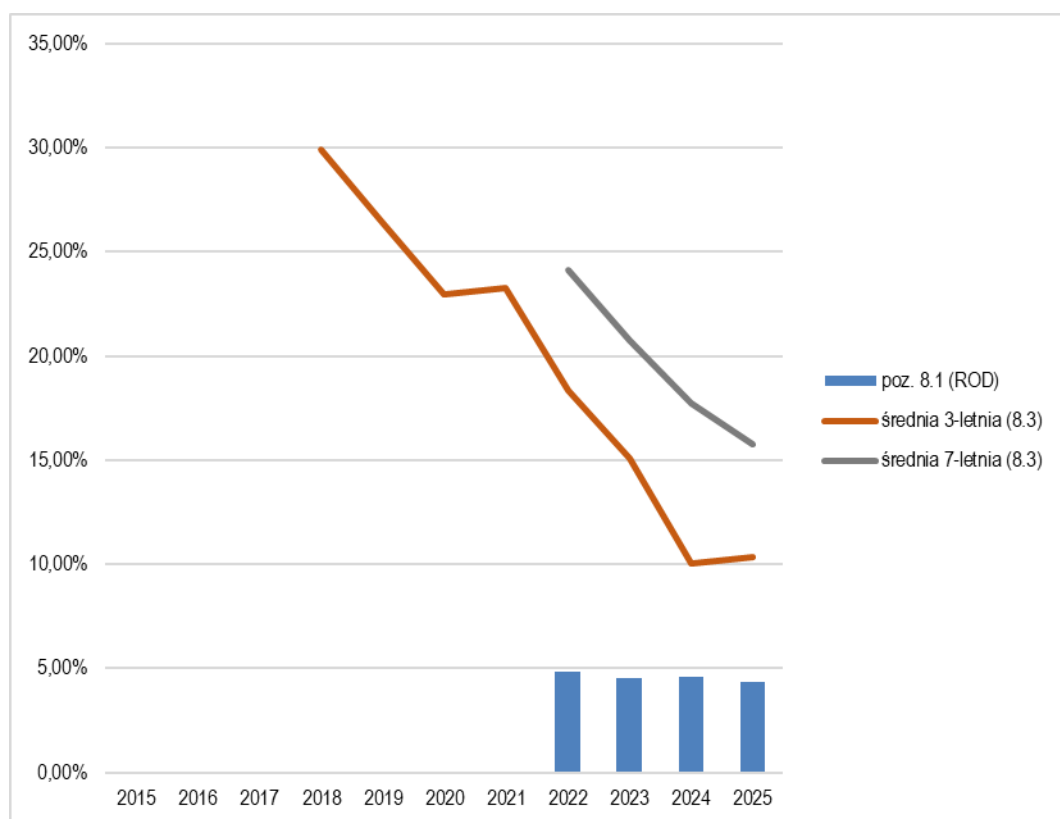


Zgodnie z zapisami art. 7 ust. 1 ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, które zmieniają brzmienie art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw, relacja określona z prawej strony wzoru wskaźnika zadłużenia z art. 243 ustawy o finansach publicznych na lata 2020-2025 może zostać skalkulowana w oparciu o dane finansowe z ostatnich trzech lub siedmiu lat budżetowych. Biorąc pod uwagę wskazane powyżej zapisy, wskaźnik skalkulowany z uwzględnieniem siedmiu ostatnich lat dla Gminy Tarnowo Podgórne pozostaje spełniony na korzystniejszym poziomie, co szczegółowo prezentuje wykres poniżej. W związku z powyższym oraz mając na uwadze, że wyboru długości okresu stosowanego do wyliczenia relacji dokonuje organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego do dnia 31 grudnia 2021 r. i informuje o wyborze właściwą regionalną izbę obrachunkową oraz organ stanowiący tej jednostki, Gmina Tarnowo Podgórne od roku budżetowego 2022 będzie korzystała z możliwości obliczania relacji określonej w art. 243 ustawy o finansach publicznych na lata 2022-2025 w oparciu o średnią siedmioletnią, o czym Regionalna Izba Obrachunkowa zostanie oficjalnie poinformowana w terminie określonym w art. 7 ust. 1 ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw.

Tabela 7. Porównanie wariantów średniej 7 i 3-letniej

Porównanie wariantów (średnia 7-letnia minus średnia 3-letnia)	
poz. 8.3	poz. 8.3.1
5,75%	5,47%
5,63%	5,35%
7,69%	7,41%
5,38%	5,59%

Źródło: Tabela ze systemu Besti@



Wykres maksymalnych dopuszczalnych wskaźników spłaty długu liczonych według średnich 7-letnich oraz 3-letnich

9. Podsumowanie

Obecna sytuacja Gminy Tarnowo Podgórne jest stabilna. Gmina terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozy zachowana zostanie zarówno nadwyżka bieżąca (art. 242) jak i relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Jednakże aktualne uwarunkowania finansowe i gospodarcze, wystąpienie pandemii COVID-19 i spadek niektórych dochodów w bieżącym roku, nie pozwalają na spojrzenie w najbliższą przyszłość optymistycznie, gdyż nie można jeszcze ocenić wpływu polityki państwa na dochody i wydatki, które wystąpią od 2023 roku.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Załącznik Nr 1 do projektu WPF na lata 2022-2029 z dn.12.11.2021 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			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:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2022	279 623 950,20	255 705 890,84	71 699 521,00	20 471 712,00	41 059 203,00	21 972 805,84	100 502 649,00	68 566 747,00	23 918 059,36	1 695 352,00	22 160 707,36
2023	263 377 067,00	263 377 067,00	73 850 507,00	21 085 863,00	42 290 979,00	22 631 990,00	103 517 728,00	70 623 749,00	0,00	0,00	0,00
2024	270 488 248,00	270 488 248,00	75 844 471,00	21 655 181,00	43 432 835,00	23 243 054,00	106 312 707,00	72 530 590,00	0,00	0,00	0,00
2025	277 250 455,00	277 250 455,00	77 740 583,00	22 196 561,00	44 518 656,00	23 824 130,00	108 970 525,00	74 343 855,00	0,00	0,00	0,00
2026	277 250 455,00	277 250 455,00	0,00	0,00	0,00	0,00	277 250 455,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	277 250 455,00	277 250 455,00	0,00	0,00	0,00	0,00	277 250 455,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	277 250 455,00	277 250 455,00	0,00	0,00	0,00	0,00	277 250 455,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	277 250 455,00	277 250 455,00	0,00	0,00	0,00	0,00	277 250 455,00	0,00	0,00	0,00	0,00

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		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	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
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	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2022	275 135 291,20	234 056 002,20	82 380 026,47	28 429,05	0,00	1 886 380,00	0,00	0,00	0,00	41 079 289,00	39 079 289,00	1 598 000,00
2023	262 037 067,00	240 714 745,00	84 851 427,00	0,00	0,00	1 609 316,00	0,00	0,00	0,00	21 322 322,00	19 322 322,00	0,00
2024	260 648 248,00	247 133 153,00	87 142 416,00	0,00	0,00	1 571 877,00	0,00	0,00	0,00	13 515 095,00	11 515 095,00	0,00
2025	267 410 455,00	252 968 371,00	89 320 976,00	0,00	0,00	1 268 063,00	0,00	0,00	0,00	14 442 084,00	14 442 084,00	0,00
2026	267 410 455,00	252 664 557,00	0,00	0,00	0,00	964 249,00	0,00	0,00	0,00	14 745 898,00	14 745 898,00	0,00
2027	268 491 689,40	252 372 282,00	0,00	0,00	0,00	671 974,00	0,00	0,00	0,00	16 119 407,40	16 119 407,40	0,00
2028	268 870 455,00	252 098 241,00	0,00	0,00	0,00	397 933,00	0,00	0,00	0,00	16 772 214,00	16 772 214,00	0,00
2029	269 250 455,00	251 830 457,00	0,00	0,00	0,00	130 149,00	0,00	0,00	0,00	17 419 998,00	17 419 998,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2022	4 488 659,00	4 488 659,00	4 851 341,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 851 341,00	0,00
2023	1 340 000,00	1 340 000,00	8 000 000,00	8 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	9 840 000,00	9 840 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	9 840 000,00	9 840 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	9 840 000,00	9 840 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	8 758 765,60	8 758 765,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	8 380 000,00	8 380 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	8 000 000,00	8 000 000,00	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 pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	9 340 000,00	9 340 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	9 340 000,00	9 340 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	9 840 000,00	9 840 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	9 840 000,00	9 840 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	9 840 000,00	9 840 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	8 758 765,60	8 758 765,60	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	8 380 000,00	8 380 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00	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:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x				
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55 998 765,60	0,00	21 649 888,64	21 649 888,64
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	54 658 765,60	0,00	22 662 322,00	22 662 322,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	44 818 765,60	0,00	23 355 095,00	23 355 095,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	34 978 765,60	0,00	24 282 084,00	24 282 084,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	25 138 765,60	0,00	24 585 898,00	24 585 898,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	16 380 000,00	0,00	24 878 173,00	24 878 173,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	8 000 000,00	0,00	25 152 214,00	25 152 214,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	25 419 998,00	25 419 998,00

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	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) ^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
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2022	4,82%	10,17%	10,90%	18,36%	18,86%	TAK	TAK
2023	4,55%	10,11%	10,11%	15,11%	15,61%	TAK	TAK
2024	4,62%	10,08%	10,08%	10,06%	10,56%	TAK	TAK
2025	4,38%	10,08%	x	10,36%	10,36%	TAK	TAK
2026	3,90%	9,22%	x	13,26%	13,48%	TAK	TAK
2027	3,40%	9,22%	x	11,71%	11,93%	TAK	TAK
2028	3,17%	9,22%	x	9,49%	9,71%	TAK	TAK
2029	2,93%	9,22%	x	9,73%	9,73%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody 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 bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2022	129 725,84	129 725,84	129 725,84	15 834 418,36	15 834 418,36	15 834 418,36	368 224,10	368 224,10	305 368,20
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 093,93	60 093,93	58 032,47
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
	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 objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	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 ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
			w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2022	0,00	0,00	0,00	44 383 456,13	3 507 167,13	40 876 289,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	21 221 232,71	521 232,71	20 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	2 094 649,20	94 649,20	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	29 225,00	29 225,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾		
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x
					w tym:								
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11		
2022	9 340 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2023	9 340 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2024	9 340 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2025	9 340 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2026	9 340 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2027	8 258 765,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2028	6 880 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2029	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		

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

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

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

Załącznik Nr 2 do projektu WPF na lata 2022-2029 z dn.12.11.2021 r.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			od	do										
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				159 993 790,29	44 383 456,13	21 221 232,71	2 094 649,20	29 225,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00	0,00	65 452 950,97
1.a	- wydatki bieżące				10 981 602,30	3 507 167,13	521 232,71	94 649,20	29 225,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00	0,00	3 226 661,97
1.b	- wydatki majątkowe				149 012 187,99	40 876 289,00	20 700 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62 226 289,00
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:				875 626,53	368 224,10	60 093,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	428 318,03
1.1.1	- wydatki bieżące				875 626,53	368 224,10	60 093,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	428 318,03
1.1.1.1	Program "Poprawa dostępu do usług społecznych wspierających rodzinę i rodzinną pieczę zastępczą na terenie MOF Poznania" II edycja - poprawa dostępu do usług koordynatora rodzinnej pieczy zastępczej, osób do pomocy przy sprawowaniu opieki nad dziećmi i przy pracach gospodarczych, w rodzinach zastępczych oraz wzrost jakości wsparcia dla prowadzących rodziny zastępcze	Ośrodek Pomocy Społecznej	2020	2023	201 378,57	67 126,19	15 507,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	82 633,89
1.1.1.2	Projekt ERASMUS+ Przedszkole Baranowo - poprawa jakości nauczania przedszkolnego	Przedszkole w Baranowie "Mali Odkrywcy"	2020	2022	84 047,40	54 882,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54 882,07
1.1.1.3	Rozwijamy się zawodowo w ZST w Tarnowie Podgórnym - wzmocnienie oraz dostosowanie kształcenia i szkolenia zawodowego do potrzeb rynku pracy	Zespół Szkół Technicznych Tarnowo Podgórne	2020	2023	533 200,56	192 715,84	44 586,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	237 302,07
1.1.1.4	Rozbudowa systemu tras rowerowych na terenie Gminy Tarnowo Podgórne- poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego na terenie gminy	Urząd Gminy	2021	2022	57 000,00	53 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53 500,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				240 000,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				240 000,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00
1.2.1.1	Zarządzanie kortami tenisowymi w Tarnowie Podgórnym - poprawa dotępu do usług rekreacyjnych	Urząd Gminy	2019	2028	240 000,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	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				158 878 163,76	43 995 232,03	21 141 138,78	2 074 649,20	9 225,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65 024 632,94
1.3.1	- wydatki bieżące				9 865 975,77	3 118 943,03	441 138,78	74 649,20	9 225,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 798 343,94
1.3.1.1	Dostawa usług internetowych - zapewnienie prawidłowego funkcjonowania JST	Urząd Gminy	2019	2024	46 107,40	11 748,96	10 007,28	6 199,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700,00
1.3.1.2	Dostawa usług telekomunikacyjnych do ZST - zapewnienie prawidłowego funkcjonowanie JST	Urząd Gminy	2020	2022	11 809,23	2 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	984,00
1.3.1.3	Dostawa usług telekomunikacyjnych WIOA- zapewnienie prawidłowego funkcjonowanie JST	Urząd Gminy	2019	2023	172 500,00	39 000,00	39 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78 000,00
1.3.1.4	Program "Program wspierający rehabilitację dla osób przewlekle chorych - powyżej 60 roku życia" - zwiększenie komfortu życia osób po 60 roku życia z dysfunkcją narządu ruchu (choroby kończyn, stawów, kręgosłupa, bioder itp.)	Urząd Gminy	2020	2022	300 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.1.5	Program "Program profilaktyczny dotyczący profilaktyki próchnicy zębów uczniów szkół podstawowych z terenu gminy Tarnowo Podgórne" - zwiększenie skuteczności zapobiegania chorobom zębów	Urząd Gminy	2014	2023	201 550,00	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.1.6	Zmiany planów zagospodarowania przestrzennego na terenie gminy Tarnowo Podgórne - zapewnienie ładu przestrzennego	Urząd Gminy	2010	2022	504 140,40	68 590,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 104,00
1.3.1.7	Optymalizacja procesu zamawiania obiadów w szkołach - aplikacja okobiad.pl - obniżenie ilości zmarnowanych obiadów, ułatwienie procesu ich zamawiania oraz zmniejszenie ilości postępowań windykacyjnych	Urząd Gminy	2020	2023	129 600,00	28 800,00	28 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.3.1.8	Dostawa licencji oprogramowania systemu obsługi prawnej - zapewnienie dostępu pracownikom do aktualnych zbiorów aktów prawnych	Urząd Gminy	2020	2022	74 999,25	24 999,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	Program profilaktyki zakażeń pneumokokowych dla osób powyżej 60 roku życia - mieszkańców Gminy Tarnowo Podgórne - zapobieganie zakażeniom osób starszych	Urząd Gminy	2021	2022	140 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00
1.3.1.10	Program profilaktycznych szczepień przeciw meningokokom dzieci z Gminy Tarnowo Podgórne - zapobieganie zakażeniom dzieci	Urząd Gminy	2021	2022	100 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.1.11	Nasadzenia drzew i krzewów na terenie Gminy Tarnowo Podgórne - zwiększenie zazielenienia na terenie Gminy, podniesienie atrakcyjności terenów zielonych i jakości życia mieszkańców Gminy	Urząd Gminy	2020	2023	117 915,00	11 791,50	11 791,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.12	Zagospodarowanie zmieszanych odpadów komunalnych - poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy	2021	2022	4 029 091,33	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00
1.3.1.13	Ubezpieczenie majątku - ochrona mienia	Urząd Gminy	2021	2024	748 233,00	253 090,00	253 090,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	310 980,01
1.3.1.14	Dostawa usług światłowodowych dla CIO Przemierowo i Tarnowo Podgórne - zapewnienie prawidłowego funkcjonowania JST	Urząd Gminy	2021	2025	73 800,00	18 450,00	18 450,00	18 450,00	9 225,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.15	Dowozy uczniów niepełnosprawnych do szkół - organizacja dowozu ucznia niepełnosprawnego	Urząd Gminy	2021	2022	1 008 834,06	528 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	141 263,83
1.3.1.16	Dostarczenie obiadów do szkół podstawowych na terenie Gminy Tarnowo Podgórne - dożywianie uczniów	Urząd Gminy	2021	2022	2 057 396,10	1 131 312,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 131 312,10
1.3.1.17	Program "Leczenie niepłodności metodą zapłodnienia pozaustrojowego in vitro dla mieszkańców Gminy Tarnowo Podgórne na lata 2022-2024"-poprawa dostępu pacjentów dotkniętych problemem niepłodności do do metod zapłodnienia	Urząd Gminy	2022	2024	150 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				149 012 187,99	40 876 289,00	20 700 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62 226 289,00
1.3.2.1	Budowa alei Park 700-lecia - Tarnowskie Termy - poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego na terenie gminy	Urząd Gminy	2018	2022	9 105 690,00	7 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 750 000,00
1.3.2.2	Budowa Centrum Integracji Obywatelskiej w Przemierowie wraz z przestawieniem trafostacji - poprawa standardu usług kulturalnych	Urząd Gminy	2019	2022	11 450 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00
1.3.2.3	Budowa monitoringu na terenie gminy - poprawa bezpieczeństwa mieszkańców gminy	Urząd Gminy	2019	2022	700 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.4	Budowa ścieżki pieszo-rowerowej Kokoszczyń-Tarnowo Podgórne - poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego na terenie gminy	Urząd Gminy	2018	2022	2 983 173,30	2 126 289,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 126 289,00
1.3.2.5	Budowa/przebudowa dróg na terenie gminy - poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego na terenie gminy	Urząd Gminy	2011	2022	11 070 548,32	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00
1.3.2.6	Budowa/przebudowa kanalizacji deszczowej na terenie gminy - poprawa warunków życia mieszkańców gminy	Urząd Gminy	2017	2022	1 570 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.7	Budowa/przebudowa ścieżki pieszo-rowerowej w Sierosławiu - ul.Prosta i w Lusówku ul.Rozalińska i Sierosławska - poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego na terenie gminy	Urząd Gminy	2018	2022	7 522 127,95	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.8	Budowa/przebudowa ul.Kasztanowej w Chybach - poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego na terenie gminy	Urząd Gminy	2018	2022	3 512 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00
1.3.2.9	Budowa/przebudowa ul.Pszennej w Wysogotowie - poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego na terenie gminy	Urząd Gminy	2018	2022	2 702 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.10	Budowa/przebudowa ulic w Przemierowie-Wrzosowa, Dolina i Leśna - poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego na terenie gminy	Urząd Gminy	2018	2022	3 172 519,39	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.11	Dotacja celowa na dofinansowanie wymiany systemów ogrzewania węglowego na ekologiczne źródła ciepła oraz montaż ogniw fotowoltaicznych w budynkach i lokalach położonych na terenie gminy TP - ograniczenie emisji zanieczyszczeń na terenie gminy	Urząd Gminy	2019	2022	2 206 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.12	Elektryfikacja gminy -poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego na terenie gminy	Urząd Gminy	2015	2022	5 667 135,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00
1.3.2.13	Projekty pod budowy dróg wraz z infrastrukturą towarzyszącą - poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego na terenie gminy	Urząd Gminy	2011	2022	3 309 477,81	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.14	Przebudowa pasa drogowego drogi powiatowej Kaźmierz - Tarnowo Podgórne - ul.Szamotulska, Poznańska w Górze, ul.23 Października w Tarnowie Podgórny - poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego na terenie gminy	Urząd Gminy	2018	2022	2 128 593,18	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00
1.3.2.15	Termalny Park Zdrowia - poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy	2019	2023	7 190 800,00	4 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00
1.3.2.16	Wniesienie wkładów do Spółki ph Tarnowskie Termy - poprawa standardu usług rekreacyjno - sportowych	Urząd Gminy	2013	2024	28 870 125,04	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00

[illegible]