

**Zarządzenie nr 250/2022  
Wójta Gminy  
Tarnowo Podgórne  
z dnia 14 listopada 2022 roku**

**w sprawie: projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Tarnowo Podgórne  
na lata 2023 - 2032**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz.U. z 2022 roku, poz. 559 z późn.zm.), art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz.U. z 2022 roku, poz. 1634 z późn.zm.) zarządza się co następuje:

**§ 1**

Określa się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Tarnowo Podgórne na lata 2023 - 2032 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 2023 - 2032**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (*tekst jednolity z 2022 roku, poz. 559 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 2022 roku poz. 1634 z późn.zm.*) Rada Gminy Tarnowo Podgórne uchwala co następuje:

**§ 1**

Ustala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Tarnowo Podgórne na lata 2023 - 2032 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 XLVII/809/2021 Rady Gminy Tarnowo Podgórne z dnia 14 grudnia 2021 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 2023 roku.

## **Objaśnienia zmian przyjętych wartości do projektu uchwały Rady Gminy w sprawie uchwalenia WPF z dnia 14 listopada 2022 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 (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Tarnowo Podgórne jest projekt uchwały budżetowej na 2023 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Tarnowo Podgórne za lata 2020 i 2021, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2022 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2022 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Tarnowo Podgórne na dzień przygotowania projektu.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 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 2032. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Tarnowo Podgórne została przygotowana na lata 2023-2032.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji.

### **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.

**W dniu 3 października 2022 r. uaktualniono wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, jednakże zostaną one uwzględnione w Wieloletniej Prognozie Finansowej od roku 2024. Zgodnie z uchwałą w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Wójt wydał zarządzenie 30.08.2022 r., natomiast jednostki podległe (w tym Urząd Gminy) złożyły swoje projekty planów finansowych do 30.09.2022 r., czyli przed uaktualnieniem ww. wytycznych.**

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 3 października 2022 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

**Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy**

Wskaźnik	2024	2025	2026
PKB	3,10%	3,10%	2,90%
Inflacja	4,80%	3,10%	2,50%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2022 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2022.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu,
- 2) dla lat 2024-2026 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźnik dynamiki inflacji,
- 3) dla lat 2027-2032 przyjęto takie same kwoty dochodów i wydatków ogółem jak w roku 2026.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2023 rok. Od 2024 roku do 2026 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	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2024-2026	100,00%
	2027-2032	0,00%
dochody z udziału w CIT	2024-2026	100,00%
	2027-2032	0,00%
subwencja ogólna	2024-2026	100,00%
	2027-2032	0,00%
dotacje bieżące	2024-2026	100,00%
	2027-2032	0,00%
pozostałe, w tym:	2024-2026	100,00%
	2027-2032	0,00%
z podatku od nieruchomości	2024-2026	100,00%
	2027-2032	0,00%

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 2022 r., poz. 1452 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 2023 rok uwzględniono Obwieszczenie Ministra Finansów z dnia 28 lipca 2022 r. w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych na rok 2023 (M. P. z 2022 r., poz. 731), Komunikat Prezesa GUS z dnia 19 października 2022 r. w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2023 (M. P. z 2022 r., poz. 995) i Komunikat Prezesa GUS z dnia 19 października 2022 r. w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna, obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2022 r. (M. P. z 2022 r., poz. 996) oraz rekompensaty utraconych dochodów w podatkach lokalnych na podstawie złożonych wniosków z tytułu zwolnienia z podatku od nieruchomości w parkach narodowych, rezerwach przyrody oraz przedsiębiorców o statusie centrum badawczo-rozwojowego, a także z tytułu zwolnienia z podatku od nieruchomości gruntów pod wodami powierzchniowymi płynącymi jezior oraz gruntów zajętych pod sztuczne zbiorniki wodne, będących własnością Skarbu Państwa.

Przy planowaniu dochodów z tytułu podatku od posiadania środków transportowych uwzględniono Obwieszczenie Ministra Finansów z dnia 12 października 2022 r. w sprawie stawek minimalnych podatku od środków transportowych obowiązujących w 2023 r. (M. P. z 2022 r., poz. 1001). Wpływy z opłaty targowej oszacowano na podstawie przewidywanego wykonania w roku bieżącym oraz obowiązujących stawek opłaty targowej ujętych w uchwale Rady Gminy Tarnowo Podgórne Nr XLVI/775/2021 z dnia 23 listopada 2021 r. w sprawie wprowadzenia i ustalenia stawki opłaty targowej na rok 2022. Z uwagi na to, że od 1 stycznia 2016 r. opłata targowa nie jest obowiązkowa, Rada Gminy na sesji w dniu 22 listopada 2022 r. podejmie uchwałę w sprawie tejże opłaty i stawek na rok 2023, w wysokościach nie wyższych niż kwoty określone w Obwieszczeniu Ministra Finansów z dnia 28 lipca 2022 r. w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych na rok 2023 (M. P. z 2022 r., poz. 731). Stosowne uchwały dotyczące wysokości stawek podatków na rok 2023 zostaną podjęte przez Radę Gminy na sesji w dniu 22 listopada 2022 roku. Zakłada się wzrost stawek podatków lokalnych o 10% w stosunku do stawek obowiązujących w roku bieżącym (2022). Należy tu wspomnieć, że w zakresie podatku od środków transportowych od osób prawnych planuje się znaczący wzrost dochodów budżetowych (7.460.555,00 zł). Wpływ na to ma fakt, że kilka podmiotów zgłosiło zmianę właściwości organu podatkowego, z racji przeniesienia miejsca siedziby do Gminy Tarnowo Podgórne. Jeden z tych podmiotów, zadeklarował w podatku od środków transportowych (od września 2022 r.) ponad 2 300 pojazdów.

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 2023 r. przyjęto na podstawie informacji od Ministra Finansów, natomiast w latach 2024-2026 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 2023 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy 2024-2026 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 nie planuje się dochodów na realizację wydatków bieżących 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 2022 roku, poz. 1634 z późn.zm.).

## **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 2023 r. W załączeniu działki proponowane do sprzedaży w roku 2023, wraz z wyszacowaną kwotą:

Miejscowość	Działka	Powierzchnia (m2)	Szacunkowa cena
Lusowo	176/53	1507	470.000,00 zł
Tarnowo Podgórne	586/2	1500	470.000,00 zł
Przeźmierowo	Część 1/90	4000	1.600.000,00 zł
		<b>Razem</b>	<b>2.540.000,00 zł</b>

W 2023 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 2.540.000,00 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 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 2022 roku, poz. 1634 z późn.zm.).

Zaplanowano wpływ dotacji dotyczącej projektu pn. „Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej im. gen. Józefa Dowbora Muśnickiego w Lusowie” w wysokości 4.293.579,28 zł, realizowanego w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020, Działanie 11.3 „Wspieranie kryzysowych działań

naprawczych w obszarze poprawy efektywności energetycznej w sektorze publicznym (REACT-EU). Dofinansowanie w wysokości 85% kosztów kwalifikowanych pochodzi z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego. Umowa na dofinansowanie zostanie podpisana do końca 2022 r.

Ujęto również środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych, na podstawie otrzymanej promesy, które przeznacza się w 2023 r. na wydatki majątkowe na realizację zadań wieloletnich pn.: „Budowa/przebudowa ul. Platynowej w Baranowie” i „Budowa/przebudowa ul. Kasztanowej w Chybach” w łącznej wysokości 5.000.000,00 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 2023 przyjęto projekt budżetu. W latach 2024-2026 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, aczkolwiek w związku z wysoką inflacją i wzrostami stawki WIBOR dokonano przeliczenia odsetek od zaciągniętych już kredytów w latach ubiegłych. Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnie ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2023 zacznie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Dodatkowo w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązań planowanych 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 LX/1005/2022 z dnia 25 października 2022 roku. Dla lat 2027-2032 przyjęto takie same kwoty wydatków pozostałych ogółem jak w roku 2026.

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

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
wynagrodzenia i pochodne	2024-2026	100,00%
	2027-2032	0,00%
inne	2024-2026	100,00%
	2027-2032	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2023 r. w budżecie Gminy Tarnowo Podgórne wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 101.957.907,54 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę 15.807.625,75 zł. W latach 2024-2026 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

W okresie prognozy Gmina Tarnowo Podgórne nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

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”, realizowany w latach 2020-2023 przez Ośrodek Pomocy Społecznej w Tarnowie Podgórny. Całkowita wartość projektu to kwota 229.362,33 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. – 81.179,60 zł (dofinansowanie z EFS 70.023,69 zł, wkład własny 11.155,91 zł), a w 2023 r. – 29.438,05 zł (dofinansowanie z EFS 24.753,09 zł, wkład własny 4.684,96 zł).

Pod pozycją 1.1.1.2 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 569.406,07 zł, z czego w 2020 r. – 174.543,88 zł (w tym dofinansowanie z UE 148.362,30 zł, środki pochodzące z budżetu państwa 26.181,58 zł), w 2021 r. – 121.354,61 zł (w tym dofinansowanie z UE 113.918,07 zł, środki pochodzące z budżetu państwa 7.436,54 zł), w 2022 r. – 190.013,30 zł (w tym dofinansowanie z UE 176.828,49 zł, środki pochodzące z budżetu państwa 13.184,81 zł), a w 2023 r. – 83.494,28 zł (w tym dofinansowanie z UE 83.494,28 zł).

W pozycji 1.1.1.3 ujęto program pn. „Centrum Kształcenia Zawodowego w Tarnowie Podgórny – wzrost jakości kształcenia zawodowego”, realizowany w latach 2022-2023 przez Zespół Szkół Technicznych w Tarnowie Podgórny. Całkowita wartość projektu to kwota 457.827,04 zł, z czego w 2022 r. – 26.186,26 zł (w tym dofinansowanie z UE i dotacji celowej kwota 26.186,26 zł), a w 2023 r. – 431.640,78 zł (w tym dofinansowanie z UE i dotacji celowej kwota 377.993,87 zł, środki pochodzące z budżetu państwa kwota 23.775,30 zł, wkład własny pieniężny 29.871,61 zł).

W pozycji 1.1.1.4 ujęto program pn. „Kwalifikacje dla Przemysłu 4.0 – Zespół Szkół Technicznych w Tarnowie Podgórny kształci liderów przyszłości”, realizowany w latach 2022-2023 przez Zespół Szkół Technicznych w Tarnowie Podgórny. Całkowita wartość projektu to kwota 655.217,09 zł, z czego w 2022 r. – 448.816,81 zł (w tym dofinansowanie z UE i dotacji celowej kwota 414.950,00 zł, środki pochodzące z budżetu państwa kwota 33.866,81 zł), a w 2023 r. – 206.400,28 zł (w tym dofinansowanie z UE i dotacji celowej kwota 160.785,67 zł, wkład własny pieniężny 45.614,61 zł).

W 2023 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 2023-2032. 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 LX/1005/2022 z dnia 25 października 2022 roku (poz. 1.3.2 – wydatki majątkowe bez zmian). Od roku 2024 (poza ujętymi w załączniku nr 2) do 2032 zaplanowano wydatki majątkowe, które nie są ujęte w załączniku nr 2 (zadania jednoroczne), które pokrywają pozostałą po spłacie zobowiązań część dochodów.



Oprócz przedsięwzięć przewidzianych w WPF na 2023 r. zaplanowano niezbędne wydatki, takie jak: wydatki na pozyskanie gruntów pod inwestycje drogowe, wykup nieruchomości oraz zakupy inwestycyjne.

Pod pozycją 1.1.2.1 ujęto zadanie pn. „Termomodernizacja Szkoły Podstawowej im. generała Józefa Dowbora Muśnickiego w Lusowie”, realizowane w latach 2022-2023 przez Urząd Gminy. Całkowita wartość zadania to kwota 11.000.000,00 zł, z czego w 2022 r. – 50.000,00 zł (w tym dofinansowanie z UE 2.200,00 zł, wkład własny 47.800,00 zł), a w 2023 r. – 10.950.000,00 zł (w tym dofinansowanie z UE 4.300.000,00 zł, wkład własny 6.650.000,00 zł).

#### 4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -42.370.319,52 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 15.000.000,00 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 560.603,27 zł;
3. wolnych środków pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowanych w budżecie na 2022 r. – 26.809.716,25 zł.

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**

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2023	288 227 779,28	330 598 098,80	-42 370 319,52
2024	289 574 139,00	295 234 139,00	-5 660 000,00
2025	298 550 937,00	288 710 937,00	9 840 000,00
2026	306 014 711,00	296 174 711,00	9 840 000,00
2027	306 014 711,00	297 255 945,40	8 758 765,60
2028	306 014 711,00	297 634 711,00	8 380 000,00
2029	306 014 711,00	298 014 711,00	8 000 000,00
2030	306 014 711,00	298 514 711,00	7 500 000,00
2031	306 014 711,00	298 514 711,00	7 500 000,00
2032	306 014 711,00	298 514 711,00	7 500 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

W okresie prognozy deficyt budżetu zaplanowano również w roku 2024, który zostanie sfinansowany planowanym do zaciągnięcia kredytem.

Od roku 2025 do 2032 nadwyżkę w całości przeznacza się na spłatę kredytów (poz. 3.1).

#### 5. Przychody

W przychodach Gminy w 2023 roku zaplanowano przychody na poziomie 51.710.319,52 zł. Przychody Gminy Tarnowo Podgórne w 2023 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 15.000.000,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 560.603,27 zł;
3. wolne środki pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowane w budżecie na 2022 r. – 36.149.716,25 zł.

W roku 2024 planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie w wysokości 15.000.000,00 zł, z okresem spłaty 2026-2032.

## 6. Rozchody

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów wynosi 55.998.765,60 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2029.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Tarnowo Podgórne zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązań planowanych do zaciągnięcia w 2023 r. i 2024 r. ujęto w latach 2025-2032. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

**Tabela 5. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Tarnowo Podgórne**

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	9 340 000,00	0,00	9 340 000,00
2024	9 340 000,00	0,00	9 340 000,00
2025	9 340 000,00	500 000,00	9 840 000,00
2026	9 340 000,00	500 000,00	9 840 000,00
2027	8 258 765,60	500 000,00	8 758 765,60
2028	6 880 000,00	1 500 000,00	8 380 000,00
2029	3 500 000,00	4 500 000,00	8 000 000,00
2030	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00
2031	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00
2032	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

## 7. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Tarnowo Podgórne na lata 2023-2032, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 55.998.765,60 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 61.658.765,60 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2023 roku wyniesie 21,94%.

**Tabela 6. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025**

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja [zł]
2023	61 658 765,60	281 082 888,00	21,94%
2024	67 318 765,60	282 037 644,00	23,87%
2025	57 478 765,60	290 780 811,00	19,77%

\*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

Ostateczna spłata długu objętego prognozą nastąpi w 2032 roku. Źródłem spłaty zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów w kolejnych latach od roku 2023 będą dochody własne gminy.

## 8. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2023 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Tarnowo Podgórne zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

**Tabela 7. Wynik budżetu bieżącego Gminy Tarnowo Podgórne**

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2023	276 311 200,00	256 144 098,80	20 167 101,20	56 877 420,72
2024	289 574 139,00	268 392 603,00	21 181 536,00	21 181 536,00
2025	298 550 937,00	275 374 368,00	23 176 569,00	23 176 569,00
2026	306 014 711,00	281 159 165,00	24 855 546,00	24 855 546,00
2027	306 014 711,00	280 345 743,00	25 668 968,00	25 668 968,00
2028	306 014 711,00	279 728 893,00	26 285 818,00	26 285 818,00
2029	306 014 711,00	279 463 888,00	26 550 823,00	26 550 823,00
2030	306 014 711,00	279 318 888,00	26 695 823,00	26 695 823,00
2031	306 014 711,00	279 248 888,00	26 765 823,00	26 765 823,00
2032	306 014 711,00	279 176 388,00	26 838 323,00	26 838 323,00

Źródło: Opracowanie własne.

## 9. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Tarnowo Podgórne przedstawiono w tabeli poniżej.

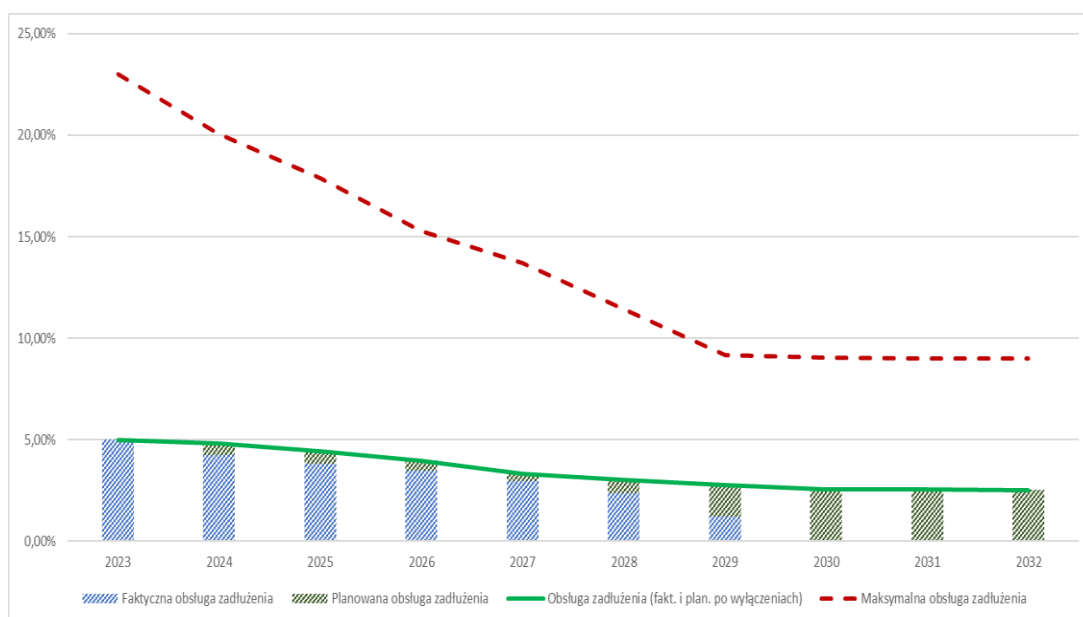
**Tabela 8. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych**

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	4,99%	22,41%	TAK	23,02%	TAK
2024	4,82%	19,44%	TAK	20,04%	TAK
2025	4,43%	17,28%	TAK	17,88%	TAK
2026	3,98%	14,64%	TAK	15,27%	TAK
2027	3,34%	13,06%	TAK	13,68%	TAK
2028	3,01%	10,81%	TAK	11,43%	TAK
2029	2,79%	8,56%	TAK	9,19%	TAK
2030	2,58%	9,06%	TAK	9,06%	TAK
2031	2,55%	9,02%	TAK	9,02%	TAK
2032	2,53%	9,02%	TAK	9,02%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Tarnowo Podgórne spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.



Gmina Tarnowo Podgórne od roku budżetowego 2022 korzysta z możliwości obliczania relacji określonej w art. 243 ustawy o finansach publicznych na lata 2022-2025 w oparciu o średnią siedmioletnią zgodnie z Zarządzeniem Wójta Gminy nr 232/2021 z dnia 23.11.2021 r. w sprawie wyboru długości okresu średniej arytmetycznej stosowanego do wyliczenia relacji określonej w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

## 10. Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1),
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11),

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych lub planowanych do podpisania w 2022 r. umów i porozumień.

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, wysoki wzrost inflacji, brak stabilizacji i dostępu do niektórych dóbr przy realizacji inwestycji, spowodowany m.in. wybuchem wojny na Ukrainie oraz 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 2024 roku.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Załącznik Nr 1 do projektu WPF na lata 2023-2032 z dn.14.11.2022 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:									
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:						Dochody majątkowe <sup>x</sup>	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 <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:		ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	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
2023	288 227 779,28	276 311 200,00	68 796 200,00	31 055 582,00	53 091 824,00	7 191 312,00	116 176 282,00	77 164 000,00	11 916 579,28	2 540 000,00	9 293 579,28
2024	289 574 139,00	289 574 139,00	72 098 418,00	32 546 250,00	55 640 232,00	7 536 495,00	121 752 744,00	80 867 872,00	0,00	0,00	0,00
2025	298 550 937,00	298 550 937,00	74 333 469,00	33 555 184,00	57 365 079,00	7 770 126,00	125 527 079,00	83 374 776,00	0,00	0,00	0,00
2026	306 014 711,00	306 014 711,00	76 191 806,00	34 394 064,00	58 799 206,00	7 964 379,00	128 665 256,00	85 459 145,00	0,00	0,00	0,00
2027	306 014 711,00	306 014 711,00	76 191 806,00	34 394 064,00	58 799 206,00	7 964 379,00	128 665 256,00	85 459 145,00	0,00	0,00	0,00
2028	306 014 711,00	306 014 711,00	76 191 806,00	34 394 064,00	58 799 206,00	7 964 379,00	128 665 256,00	85 459 145,00	0,00	0,00	0,00
2029	306 014 711,00	306 014 711,00	76 191 806,00	34 394 064,00	58 799 206,00	7 964 379,00	128 665 256,00	85 459 145,00	0,00	0,00	0,00
2030	306 014 711,00	306 014 711,00	76 191 806,00	34 394 064,00	58 799 206,00	7 964 379,00	128 665 256,00	85 459 145,00	0,00	0,00	0,00
2031	306 014 711,00	306 014 711,00	76 191 806,00	34 394 064,00	58 799 206,00	7 964 379,00	128 665 256,00	85 459 145,00	0,00	0,00	0,00
2032	306 014 711,00	306 014 711,00	76 191 806,00	34 394 064,00	58 799 206,00	7 964 379,00	128 665 256,00	85 459 145,00	0,00	0,00	0,00

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

<sup>3)</sup> 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.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>			
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
2023	330 598 098,80	256 144 098,80	101 957 907,54	0,00	0,00	4 100 000,00	0,00	0,00	0,00	74 454 000,00	68 954 000,00	2 000 000,00
2024	295 234 139,00	268 392 603,00	106 851 887,00	0,00	0,00	4 250 388,00	0,00	0,00	0,00	26 841 536,00	24 841 536,00	0,00
2025	288 710 937,00	275 374 368,00	110 164 295,00	0,00	0,00	3 043 745,00	0,00	0,00	0,00	13 336 569,00	13 336 569,00	0,00
2026	296 174 711,00	281 159 165,00	112 918 402,00	0,00	0,00	2 020 277,00	0,00	0,00	0,00	15 015 546,00	15 015 546,00	0,00
2027	297 255 945,40	280 345 743,00	112 918 402,00	0,00	0,00	1 206 855,00	0,00	0,00	0,00	16 910 202,40	16 910 202,40	0,00
2028	297 634 711,00	279 728 893,00	112 918 402,00	0,00	0,00	590 005,00	0,00	0,00	0,00	17 905 818,00	17 905 818,00	0,00
2029	298 014 711,00	279 463 888,00	112 918 402,00	0,00	0,00	325 000,00	0,00	0,00	0,00	18 550 823,00	18 550 823,00	0,00
2030	298 514 711,00	279 318 888,00	112 918 402,00	0,00	0,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	19 195 823,00	19 195 823,00	0,00
2031	298 514 711,00	279 248 888,00	112 918 402,00	0,00	0,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00	19 265 823,00	19 265 823,00	0,00
2032	298 514 711,00	279 176 388,00	112 918 402,00	0,00	0,00	37 500,00	0,00	0,00	0,00	19 338 323,00	19 338 323,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym: na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym: na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym: na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2023	-42 370 319,52	0,00	51 710 319,52	15 000 000,00	15 000 000,00	560 603,27	560 603,27	36 149 716,25	26 809 716,25
2024	-5 660 000,00	0,00	15 000 000,00	15 000 000,00	5 660 000,00	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
2030	7 500 000,00	7 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	7 500 000,00	7 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	7 500 000,00	7 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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 <sup>x</sup>	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
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
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	9 340 000,00	9 340 000,00	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
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00	0,00	0,00	0,00

<sup>7)</sup> W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.



Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	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 <sup>x</sup>						
		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	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61 658 765,60	0,00	20 167 101,20	56 877 420,72	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	67 318 765,60	0,00	21 181 536,00	21 181 536,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	57 478 765,60	0,00	23 176 569,00	23 176 569,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	47 638 765,60	0,00	24 855 546,00	24 855 546,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	38 880 000,00	0,00	25 668 968,00	25 668 968,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	30 500 000,00	0,00	26 285 818,00	26 285 818,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	22 500 000,00	0,00	26 550 823,00	26 550 823,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	15 000 000,00	0,00	26 695 823,00	26 695 823,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	7 500 000,00	0,00	26 765 823,00	26 765 823,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	26 838 323,00	26 838 323,00	

<sup>8)</sup> 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) <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 plan 3 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 związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2023	4,99%	9,30%	10,24%	22,41%	23,02%	TAK	TAK
2024	4,82%	9,02%	9,02%	19,44%	20,04%	TAK	TAK
2025	4,43%	9,02%	x	17,28%	17,88%	TAK	TAK
2026	3,98%	9,02%	x	14,64%	15,27%	TAK	TAK
2027	3,34%	9,02%	x	13,06%	13,68%	TAK	TAK
2028	3,01%	9,02%	x	10,81%	11,43%	TAK	TAK
2029	2,79%	9,02%	x	8,56%	9,19%	TAK	TAK
2030	2,58%	9,02%	x	9,06%	9,06%	TAK	TAK
2031	2,55%	9,02%	x	9,02%	9,02%	TAK	TAK
2032	2,53%	9,02%	x	9,02%	9,02%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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
2023	0,00	0,00	0,00	4 293 579,28	4 293 579,28	4 293 579,28	750 973,39	750 973,39	647 026,91
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
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	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 <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 ustawy	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
2023	10 950 000,00	10 950 000,00	4 300 000,00	80 136 316,53	6 936 316,53	73 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	27 148 915,68	948 915,68	26 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	154 726,36	154 726,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	29 298,80	29 298,80	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
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	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 <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>					
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
2023	9 340 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

\* 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.

<sup>x</sup> - 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 zaciągać 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 2023-2032 z dn.14.11.2022 r.**

### Wykaz przedsięwzięć do WPF

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań	
			od	do													
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)					211 535 360,87	80 136 316,53	27 148 915,68	154 726,36	29 298,80	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	104 207 243,18
1.a	- wydatki bieżące					15 586 725,25	6 936 316,53	948 915,68	154 726,36	29 298,80	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 707 243,18
1.b	- wydatki majątkowe					195 948 635,62	73 200 000,00	26 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97 500 000,00
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:					12 911 812,53	11 700 973,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 700 973,39
1.1.1	- wydatki bieżące					1 911 812,53	750 973,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	750 973,39
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	229 362,33	29 438,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 438,05
1.1.1.2	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	569 406,07	83 494,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	83 494,28
1.1.1.3	Centrum Kształcenia Zawodowego w Tarnowie Podgórnym - wzrost jakości kształcenia zawodowego - wzmocnienie oraz dostosowanie kształcenia i szkolenia zawodowego do potrzeb rynku pracy	Zespół Szkół Technicznych Tarnowo Podgórne	2022	2023	457 827,04	431 640,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	431 640,78
1.1.1.4	Kwalifikacje dla Przemysłu 4.0 - Zespół Szkół Technicznych w Tarnowie Podgórnym kształci liderów przyszłości - wzmocnienie oraz dostosowanie kształcenia i szkolenia zawodowego do potrzeb rynku pracy	Zespół Szkół Technicznych Tarnowo Podgórne	2022	2023	655 217,09	206 400,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	206 400,28
1.1.2	- wydatki majątkowe					11 000 000,00	10 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 950 000,00
1.1.2.1	Termomodernizacja Szkoły Podstawowej im. generała Józefa Dowbora Muśnickiego w Lusowie - poprawa efektywności energetycznej	Urząd Gminy	2022	2023	11 000 000,00	10 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 950 000,00
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	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	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	0,00	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	0,00	0,00
1.2.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego					198 383 548,34	68 415 343,14	27 128 915,68	134 726,36	9 298,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92 506 269,79
1.3.1	- wydatki bieżące					13 434 912,72	6 165 343,14	928 915,68	134 726,36	9 298,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 956 269,79
1.3.1.1	Dostawa usług internetowych - zapewnienie prawidłowego funkcjonowania JST	Urząd Gminy	2019	2024	77 413,88	27 614,56	17 398,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 452,28
1.3.1.2	Dostawa usług telekomunikacyjnych WIOA- zapewnienie prawidłowego funkcjonowanie JST	Urząd Gminy	2019	2024	223 500,00	57 000,00	13 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49 703,30
1.3.1.3	Program "Program wspierający rehabilitację dla osób przewlekłe 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	2025	600 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.1.4	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.1.5	Zmiany planów zagospodarowania przestrzennego na terenie gminy Tarnowo Podgórne - zapewnienie ładu przestrzennego	Urząd Gminy	2010	2023	715 140,40	117 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	117 000,00
1.3.1.6	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	Ubezpieczenie majątku - ochrona mienia	Urząd Gminy	2021	2024	828 640,00	331 290,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	257 112,26
1.3.1.9	Dostawa usług światłowodowych i telekomunikacyjnych dla CIO Przeźmierowo i Tarnowo Podgórne - zapewnienie prawidłowego funkcjonowania JST	Urząd Gminy	2021	2026	168 384,72	48 017,28	48 017,28	34 726,36	9 298,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	82 682,83

1.3.1.10	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.1.11	Zagospodarowanie zmieszanych odpadów komunalnych - poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy	2022	2023	3 554 020,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	189 280,00
1.3.1.12	Dowozy uczniów niepełnosprawnych do szkół - organizacja dowozu ucznia niepełnosprawnego	Urząd Gminy	2022	2023	1 010 000,00	608 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55 209,32
1.3.1.13	Dostarczenie obiadów do szkół podstawowych na terenie Gminy Tarnowo Podgórne - dożywianie uczniów	Urząd Gminy	2022	2023	2 258 748,72	1 355 829,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 355 829,80
1.3.1.14	Zagospodarowanie zmieszanych odpadów komunalnych - poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy	2023	2024	3 400 000,00	2 700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 400 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				184 948 635,62	62 250 000,00	26 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	86 550 000,00
1.3.2.1	Budowa monitoringu na terenie gminy - poprawa bezpieczeństwa mieszkańców gminy	Urząd Gminy	2019	2023	850 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.2	Budowa/przebudowa dróg na terenie gminy - poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego na terenie gminy	Urząd Gminy	2011	2023	12 980 548,32	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.3	Budowa/przebudowa kanalizacji deszczowej na terenie gminy - poprawa warunków życia mieszkańców gminy	Urząd Gminy	2017	2023	1 770 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.4	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	2023	11 722 127,95	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00
1.3.2.5	Budowa/przebudowa ul.Kasztanowej w Chybach - poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego na terenie gminy	Urząd Gminy	2018	2023	8 012 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00
1.3.2.6	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	2023	2 306 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.7	Elektryfikacja gminy -poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego na terenie gminy	Urząd Gminy	2015	2023	6 717 135,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.8	Projekty pod budowy dróg wraz z infrastrukturą towarzyszącą - poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego na terenie gminy	Urząd Gminy	2011	2023	3 914 903,31	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00
1.3.2.9	Wnieście wkładów do Spółki ph Tarnowskie Termy - poprawa standardu usług rekreacyjno - sportowych	Urząd Gminy	2013	2024	40 870 125,04	5 500 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 500 000,00
1.3.2.10	Dotacja celowa na pomoc finansową dla Powiatu na przebudowę drogi powiatowej 1872P ul.Szkolnej na odcinku od ul.23 Października do ul. Poznańskiej w Tarnowie Podgórny - poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego na terenie gminy	Urząd Gminy	2020	2023	2 014 606,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Budowa/przebudowa ul.Batorowskiej w Wysogotowie - poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego na terenie gminy	Urząd Gminy	2021	2023	4 510 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00
1.3.2.12	Budowa/przebudowa ul.Platynowej w Baranowie - poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego na terenie gminy	Urząd Gminy	2021	2023	7 960 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00
1.3.2.13	Budowa ulic w Lusówku - Wioślarska, Rejsowa, Bursztynowa - poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego na terenie gminy	Urząd Gminy	2021	2023	6 000 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00
1.3.2.14	Koncepcja i budowa Szkoły Podstawowej w Lusówku - poprawa standardu warunków nauczania	Urząd Gminy	2021	2024	40 800 000,00	21 000 000,00	17 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38 000 000,00
1.3.2.15	Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Cerażu Kościelnym - poprawa standardu warunków nauczania	Urząd Gminy	2021	2024	14 141 190,00	7 850 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 850 000,00
1.3.2.16	Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Lusówku przy ul.Zespołowej 1 (hala namiotowa) - poprawa standardu warunków nauczania	Urząd Gminy	2022	2023	1 500 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.17	Budowa hali namiotowej przy SP w Lusowie- poprawa standardu warunków nauczania	Urząd Gminy	2022	2023	2 500 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00
1.3.2.18	Opracowanie planu zadrzewienia oraz przygotowanie gruntu pod nasadzenia i ogrośnienie działek 888 i 890 w Tarnowie Podgórny - poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy	2022	2024	1 230 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00
1.3.2.19	Zagospodarowanie terenu w Lusówku przy ul.Begoni - poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy	2022	2024	1 000 000,00	300 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00
1.3.2.20	Budowa świetlicy w Chybach - poprawa warunków kulturalnych mieszkańców	Urząd Gminy	2022	2024	3 200 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00
1.3.2.21	Budowa dróg na osiedlu w Górze - poprawa komunikacji na terenie gminy	Urząd Gminy	2022	2023	2 300 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00
1.3.2.22	Budowa/przebudowa ulic w Przeźmierowie: Olszynowa, Sosnowa i Zacisze - poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego na terenie gminy	Urząd Gminy	2022	2023	8 650 000,00	4 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 200 000,00