

**UCHWAŁA NR LXXVI/1299/2023
RADY GMINY TARNOWO PODGÓRNE**

z dnia 19 grudnia 2023 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Tarnowo Podgórne na lata 2024 - 2032

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (*tekst jednolity z 2023 roku, poz. 40 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 2023 roku poz. 1270 z późn.zm.*) Rada Gminy Tarnowo Podgórne uchwala co następuje:

§ 1. Ustala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Tarnowo Podgórne na lata 2024 - 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 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 LXII/1060/2022 Rady Gminy Tarnowo Podgórne z dnia 13 grudnia 2022 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 2024 roku.

Przewodnicząca Rady
Gminy Tarnowo Podgórne

mgr Krystyna Semba

**Objaśnienia przyjętych wartości
do projektu uchwały Rady Gminy w sprawie
uchwalenia WPF z dnia 19 grudnia 2023 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 2024 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Tarnowo Podgórne za lata 2021 i 2022, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Tarnowo Podgórne na dzień przygotowania projektu (uwzględniającego Zarządzenie Wójta Gminy Nr 229/2023 z dnia 03.11.2023 r.), z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 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 2024-2032.

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.

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 2023 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2025	2026	2027
PKB	3,00%	3,40%	3,10%
Inflacja	4,10%	3,10%	2,50%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2023 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu,
- 2) dla lat 2025-2027 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźnik dynamiki inflacji,
- 3) dla lat 2028-2032 przyjęto takie same kwoty dochodów i wydatków ogółem jak w roku 2027.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2024 rok. Od 2025 roku do 2027 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	2025-2027	100,00%
	2028-2032	0,00%
dochody z udziału w CIT	2025-2027	100,00%
	2028-2032	0,00%
subwencja ogólna	2025-2027	100,00%

	2028-2032	0,00%
dotacje bieżące	2025-2027	100,00%
	2028-2032	0,00%
pozostałe, w tym:	2025-2027	100,00%
	2028-2032	0,00%
z podatku od nieruchomości	2025-2027	100,00%
	2028-2032	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatki i opłaty lokalne

Dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych planowane są w oparciu o ustawę o podatkach i opłatach lokalnych (tekst jednolity Dz. U z 2023 r., poz. 70 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.).

Podatki lokalne – przy planowaniu dochodów na 2024 rok uwzględniono:

- stawki podatku od nieruchomości, ustalone w uchwale Rady Gminy Tarnowo Podgórne Nr LXXIV/1251/2023 z dnia 24 października 2023 r. w sprawie stawek podatku od nieruchomości na rok 2024, z uwzględnieniem stawek maksymalnych, określonych w obwieszczeniu Ministra Finansów z dnia 21 lipca 2023 r. w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych na rok 2024 (M.P. z 2023 r., poz. 774);
- cenę skupu żyta, obniżoną na mocy Uchwały Rady Gminy Tarnowo Podgórne Nr LXXIV/1254/2023 z dnia 24 października 2023 r. w sprawie obniżenia ceny 1 dt żyta przyjmowanej jako podstawa obliczenia podatku rolnego na rok 2024, która wynikała z Komunikatu Prezesa GUS z dnia 19 października 2023 r. w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2024 (M.P. z 2023 r., poz. 1129);
- stawki podatku od środków transportowych ustalonych w Uchwale Rady Gminy Tarnowo Podgórne Nr LXXIV/1253/2023 z dnia 24 października 2023 r. w sprawie stawek podatku od środków transportowych na rok 2024, z uwzględnieniem stawek maksymalnych, określonych w obwieszczeniu Ministra Finansów z dnia 21 lipca 2023 r. w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych na rok 2024 (M.P. z 2023 r., poz. 774), jak również stawek minimalnych, określonych w obwieszczeniu Ministra Finansów z dnia 12 października 2023 r. w sprawie stawek minimalnych podatku od środków transportowych obowiązujących w 2024 r. (M.P. z 2023 r., poz. 1132);
- wynikającą z Komunikatu Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 20 października 2023 r. w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna, obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2023 r. (M.P. z 2023 r., poz. 1130);
- stawki opłaty targowej, ujęte w uchwale Rady Gminy Tarnowo Podgórne Nr LXXIV/1252/2023 z dnia 24 października 2023 r. w sprawie wprowadzenia i ustalenia stawki opłaty targowej na rok 2024, z uwzględnieniem stawki maksymalnej, określonej w obwieszczeniu Ministra Finansów z dnia 21 lipca 2023 r. w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych na rok 2024 (M.P. z 2023 r., poz. 774);
- rekompensatę utraconych dochodów z tytułu zwolnienia z podatku od nieruchomości w 2023 roku, będących własnością Skarbu Państwa, gruntów pokrytych wodami jezior o ciągłym dopływie lub odpływie wód powierzchniowych oraz rekompensatę utraconych dochodów z tytułu zwolnienia od podatków: rolnego, leśnego od nieruchomości w 2023 roku w parkach narodowych, w rezerwach przyrody oraz przedsiębiorców o statusie centrum badawczo-rozwojowego.

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 2024 r. przyjęto na podstawie informacji od Ministra Finansów, natomiast w latach 2025-2027 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 2024 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy 2025-2027 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 na realizację wydatków bieżących ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2023 roku, poz. 1270 z późn.zm.). W rozdziale 80115 – Technika zaplanowano dotację celową w wysokości 325.032,77 zł, na realizację programu pn. „ERASMUS+ Zagraniczna mobilność uczniów i kadry edukacji szkolnej - nowoczesne praktyki zawodowe w Hiszpanii” w ramach Programu Fundusze Europejskie dla rozwoju Społecznego 2021-2027 współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego Plus.

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 2024 r. W załączeniu działki i lokale proponowane do sprzedaży w roku 2024, wraz z wyszacowaną kwotą:

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2024 roku

Miejscowość	Lokal/działka	Powierzchnia (m2)	Szacunkowa cena
Baranowo	Lokal użytkowy nr 3, ul. Budowlanych 1	108,48	500.000,00 zł
Baranowo	Lokal użytkowy nr 2, ul. Budowlanych 1	105,25	500.000,00 zł
Przeźmierowo	1/102	3665	1.800.000,00 zł
Tarnowo Podgórne	781/12	317	80.000,00 zł
Sierosław	część dz. 18	4133	744.000,00 zł
Sady	217/4	1075	220.000,00 zł
Lusowo	640	500	180.000,00 zł
		Razem	4.024.000,00 zł

Źródło: Opracowanie własne.

W 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 4.024.000,00 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 nie planuje się dochodów na realizację wydatków majątkowych 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 2023 roku, poz. 1270 z późn.zm.).

Zaplanowano środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych, na podstawie otrzymanej promesy, które przeznacza się w 2024 r. na wydatki majątkowe na realizację zadania wieloletniego pn.: „Budowa/przebudowa ul. Batorowskiej w Wysogotowie” w wysokości 5.137.990,56 zł.

Środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych, na podstawie otrzymanej promesy zaplanowano również w 2025 r., która zostanie przeznaczona w 2025 r. na zadanie wieloletnie pn. „Budowa północno-wschodniej obwodnicy Tarnowa Podgórnego” w wysokości 8.000.000,00 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 2024 przyjęto projekt budżetu. W latach 2025-2027 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, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 5% a 7%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie 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 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 LXXIV/1249/2023 z dnia 24 października 2023 roku, za wyjątkiem pozycji „Wpłata dla Związku Powiatowo-Gminnego „Wielkopolski Transport Regionalny””, która została przyjęta na sesji w dniu 21.11.2023 r. zgodnie z przedstawioną przez Związek w swoim projekcie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024-2029 kwotą wpływów z dopłat na finansowanie usług w zakresie transportu zbiorowego oraz ustaloną składką członkowską na lata 2024-2029 dla poszczególnych uczestników Związku. Natomiast nakłady i limity na lata 2024-2025 w pozycji: Zagospodarowanie zmieszanych odpadów komunalnych oraz Dostawa usług telekomunikacyjnych, dostosowano do kwot, które zostały przyjęte na sesji w dniu 19.12.2023 r. Limity zobowiązań ustalono zgodnie z ewidencją pozabilansową na dzień 15.12.2023 r.

Dla lat 2028-2032 przyjęto takie same kwoty wydatków pozostałych ogółem jak w roku 2027.

Tabela 4. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
wynagrodzenia i	2025-2027	100,00%

pochodne	2028-2032	0,00%
inne	2025-2027	100,00%
	2028-2032	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2024 r. w budżecie Gminy Tarnowo Podgórne wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 117.754.424,78 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 12.780.503,76 zł. W latach 2025-2027 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 pod pozycją 1.1.1.1 ujęto program pn. „ERASMUS + Zagraniczna mobilność uczniów i kadry edukacji szkolnej”, realizowany w latach 2023-2025 przez Zespół Szkół Technicznych w Tarnowie Podgórny. Całkowita wartość projektu to kwota 406.290,97 zł, z czego w 2023 r. – 0,00 zł, w 2024 r. – 406.290,97 zł (w tym dofinansowanie z UE 325.032,77 zł, wkład własny 81.258,20 zł), a w 2025 r. – 0,00 zł.

W 2024 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 2024-2032. 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 LXXIV/1249/2023 z dnia 24 października 2023 roku (poz. 1.3.2 – wydatki majątkowe bez zmian za wyjątkiem pozycji „Wielkopolski Transport Regionalny - wkład na zakup autobusów niskoemisyjnych”, która została przyjęta na sesji w dniu 21.11.2023 r. zgodnie z przedstawioną przez Związek w swoim projekcie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024-2029 kwotą wpływów z dopłat na wkład własny dotyczący zakupu autobusów dla poszczególnych uczestników Związku). Natomiast nakłady w pozycjach: Budowa/przebudowa dróg na terenie gminy, Elektryfikacja gminy, Wniesienie wkładów do Spółki ph Tarnowskie Termy, Budowa/przebudowa ul. Batorowskiej w Wysogotowie, Budowa ulic w Lusówku - Wioślarska, Rejsowa, Bursztynowa, Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Ceradzu Kościelnym, Budowa świetlicy w Chybach, Budowa/przebudowa ulic w Przeźmierowie - Olszynowa, Sosnowa i Zacisze, dostosowano do limitów, które zostały przyjęte na sesji w dniu 19.12.2023 r. Dodano pozycję: Likwidacja barier architektonicznych w LO Tarnowo Podgórne przez montaż platformy dla niepełnosprawnych i modernizację schodów, którą przyjęto na sesji w dniu 19.12.2023 r. Limity zobowiązań ustalono zgodnie z ewidencją pozabilansową na dzień 15.12.2023 r.

Od roku 2025 (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 2024 r. zaplanowano niezbędne wydatki, takie jak: wydatki na pozyskanie gruntów pod inwestycje drogowe oraz wykup nieruchomości.

Na etapie projektowania Wieloletniej Prognozy Finansowej nie planuje się wydatków na realizację wydatków majątkowych 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 2023 roku, poz. 1270 z późn.zm.).

4. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -5.660.000,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 5.660.000,00 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 5. Wynik budżetu Gminy Tarnowo Podgórne

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	361 139 295,20	366 799 295,20	-5 660 000,00
2025	374 321 971,00	364 981 971,00	9 340 000,00
2026	377 677 953,00	368 087 953,00	9 590 000,00
2027	387 119 903,00	378 611 137,40	8 508 765,60
2028	387 119 903,00	379 489 903,00	7 630 000,00
2029	387 119 903,00	381 619 903,00	5 500 000,00
2030	387 119 903,00	383 369 903,00	3 750 000,00
2031	387 119 903,00	383 369 903,00	3 750 000,00
2032	387 119 903,00	382 869 903,00	4 250 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

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

5. Przychody

W przychodach Gminy w 2024 roku zaplanowano przychody na poziomie 15.000.000,00 zł. Przychody Gminy Tarnowo Podgórne w 2024 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 15.000.000,00 zł.

6. Rozchody

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów wynosi 46.658.765,60 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 zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w 2024 r. ujęto w latach 2025-2032. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Tarnowo Podgórne

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	9 340 000,00	0,00	9 340 000,00
2025	9 340 000,00	0,00	9 340 000,00
2026	9 340 000,00	250 000,00	9 590 000,00

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2027	8 258 765,60	250 000,00	8 508 765,60
2028	6 880 000,00	750 000,00	7 630 000,00
2029	3 500 000,00	2 000 000,00	5 500 000,00
2030	0,00	3 750 000,00	3 750 000,00
2031	0,00	3 750 000,00	3 750 000,00
2032	0,00	4 250 000,00	4 250 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

7. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Tarnowo Podgórne na lata 2024-2032, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 46.658.765,60 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 52.318.765,60 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 2024 roku wyniesie 15,40%.

Tabela 7. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	52 318 765,60	339 636 059,00	15,40%
2025	42 978 765,60	349 285 750,00	12,30%

*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 2024 będą dochody własne gminy.

8. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2024 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 8. Wynik budżetu bieżącego Gminy Tarnowo Podgórne

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	351 894 304,64	305 824 032,20	46 070 272,44	46 070 272,44
2025	366 321 971,00	317 168 062,00	49 153 909,00	49 153 909,00
2026	377 677 953,00	325 912 669,00	51 765 284,00	51 765 284,00
2027	387 119 903,00	333 223 924,00	53 895 979,00	53 895 979,00
2028	387 119 903,00	332 654 186,00	54 465 717,00	54 465 717,00
2029	387 119 903,00	332 362 444,00	54 757 459,00	54 757 459,00
2030	387 119 903,00	332 223 694,00	54 896 209,00	54 896 209,00
2031	387 119 903,00	332 111 194,00	55 008 709,00	55 008 709,00
2032	387 119 903,00	331 991 194,00	55 128 709,00	55 128 709,00

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.

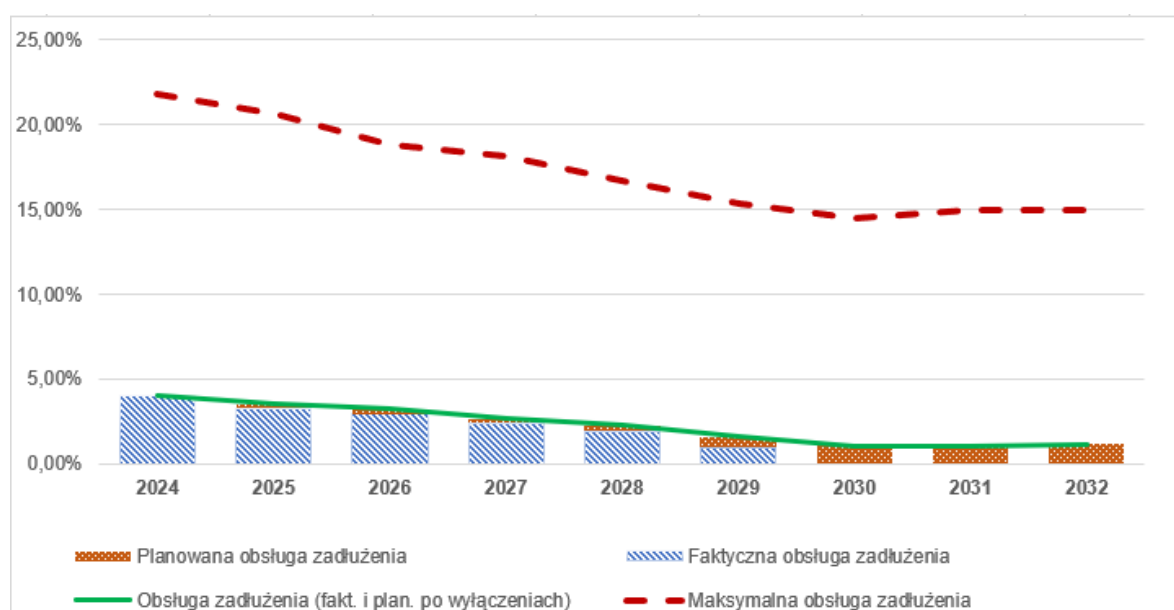
Tabela 9. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

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)
2024	4,01%	21,50%	TAK	21,80%	TAK
2025	3,55%	20,35%	TAK	20,66%	TAK
2026	3,24%	18,44%	TAK	18,85%	TAK
2027	2,66%	17,71%	TAK	18,12%	TAK
2028	2,26%	16,31%	TAK	16,71%	TAK
2029	1,61%	14,90%	TAK	15,31%	TAK
2030	1,10%	14,07%	TAK	14,48%	TAK
2031	1,07%	14,95%	TAK	14,95%	TAK
2032	1,17%	14,95%	TAK	14,95%	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 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „przewidywane wykonanie 2023”.

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 2023 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. toczącymi się konfliktami na świecie oraz brak możliwości zawnioskowania o dotacje bezzwrotne ze środków Unii Europejskiej, nie pozwalają na spojrzenie w najbliższą przyszłość optymistycznie, gdyż nie można jeszcze ocenić wpływu polityki państwa na dochody i wydatki, które wystąpią od 2025 roku.

Lp.	Wyszczególnienie	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023 3kw.
1	Dochody ogółem	210 449 488,08	222 446 740,11	266 946 991,07	289 113 744,85	318 980 873,05	348 983 577,45	348 190 524,20
1.1	Dochody bieżące, z tego:	199 630 772,90	215 983 573,42	250 930 063,74	273 545 970,49	308 841 235,59	308 944 758,79	322 294 896,48
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	49 340 442,00	59 614 485,00	70 173 725,00	69 240 270,00	78 173 093,00	81 649 237,25	68 796 200,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	14 531 424,99	14 509 163,53	13 635 160,16	15 565 031,87	20 253 117,07	20 471 712,00	31 055 582,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	29 284 232,00	32 848 090,00	37 243 214,00	39 225 649,00	49 877 601,00	45 976 454,00	63 622 928,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	28 484 897,74	29 858 219,58	43 398 852,10	54 192 160,91	55 952 264,70	48 548 813,01	32 744 647,28
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	77 989 776,17	79 153 615,31	86 479 112,48	95 322 858,71	104 585 159,82	112 298 542,53	126 075 539,20
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	56 867 272,97	57 055 008,03	60 596 655,16	64 847 729,05	68 077 611,73	71 190 971,09	79 264 000,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	10 818 715,18	6 463 166,69	16 016 927,33	15 567 774,36	10 139 637,46	40 038 818,66	25 895 627,72
1.2.1	ze sprzedaży majątku	6 567 167,51	4 058 984,40	1 165 132,18	1 065 776,60	1 903 822,90	1 143 266,98	2 542 100,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	2 847 149,03	1 196 405,96	14 467 380,30	10 360 410,20	4 873 654,96	32 188 313,53	11 698 874,41
2	Wydatki ogółem	224 964 208,67	231 911 375,24	277 908 278,14	278 004 673,39	295 674 017,31	322 938 207,91	431 815 819,96
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	165 410 809,53	176 525 909,94	209 943 735,95	221 157 093,69	246 780 478,88	259 048 086,10	301 525 931,65
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	50 527 862,60	56 925 732,25	64 068 630,41	66 083 532,43	73 619 087,30	83 443 664,31	105 777 735,34
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	558 051,64	755 355,61	1 046 722,72	961 790,83	808 348,31	3 896 659,45	4 100 000,00
2.1.3.1	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	59 553 399,14	55 385 465,30	67 964 542,19	56 847 579,70	48 893 538,43	63 890 121,81	130 289 888,31
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	56 053 399,14	52 152 921,62	65 911 542,19	54 847 579,70	46 393 538,43	53 390 121,81	124 539 888,31
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	717 945,77	6 866 887,24	4 989 814,36	992 165,83	4 472 025,09	2 066 724,67	5 315 491,55
3	Wynik budżetu	-14 514 720,59	-9 464 635,13	-10 961 287,07	11 109 071,46	23 306 855,74	26 045 369,54	-83 625 295,76
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	8 245 258,40	8 524 531,60	9 340 000,00	0,00
4	Przychody budżetu	15 600 000,00	35 333 127,22	36 219 666,09	43 613 789,02	46 477 602,08	61 259 926,22	92 965 295,76
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	15 600 000,00	20 000 000,00	18 500 000,00	26 500 000,00	0,00	0,00	15 000 000,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	14 514 720,59	9 464 635,13	10 961 287,07	0,00	0,00	0,00	15 000 000,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	554 387,06	4 813 857,10	1 785 718,91	21 966 530,16
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 966 530,16
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	0,00	15 333 127,22	17 719 666,09	16 559 401,96	41 663 744,98	59 474 207,31	55 998 765,60

4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46 658 765,60
4.4	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Rozchody budżetu	8 328 818,00	8 148 826,00	8 144 590,00	12 045 258,40	13 375 872,60	9 340 000,00	9 340 000,00
5.1	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	8 328 818,00	8 148 826,00	8 144 590,00	8 245 258,40	8 524 531,60	9 340 000,00	9 340 000,00
5.1.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	3 800 000,00	4 851 341,00	0,00	0,00
6	Kwota długu, w tym:	34 724 006,00	46 157 680,00	56 163 090,00	74 417 831,60	65 338 765,60	55 998 765,60	61 658 765,60
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków	700 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy							
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	34 219 963,37	39 457 663,48	40 986 327,79	52 388 876,80	62 060 756,71	49 896 672,69	20 768 964,83
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki, a wydatkami bieżącymi	34 219 963,37	54 790 790,70	58 705 993,88	69 502 665,82	108 538 358,79	111 156 598,91	98 734 260,59
8	Wskaźnik spłaty zobowiązań							
8.1	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)	5,19%	4,78%	4,60%	4,20%	3,69%	5,08%	4,64%
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaznik jednoroczny)	20,36%	21,81%	20,10%	24,77%	24,76%	20,77%	8,78%
8.3	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3. kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%

8.3.1	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%
8.4	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	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
8.4.1	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	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
9	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy							
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	465 823,19	137 428,73	1 117 417,25	403 537,88	710 242,18	1 017 126,39	36 500,98
9.1.1	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	445 069,19	137 428,73	1 117 417,25	403 537,88	710 242,18	1 017 126,39	36 500,98
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	420 467,13	135 256,73	1 109 920,21	403 537,88	685 577,66	985 126,79	36 500,98
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	2 772 877,18	991 529,48	14 035 705,30	6 490 208,20	3 796 154,96	25 782 024,53	6 698 874,41
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	2 772 877,18	991 529,48	14 035 705,30	6 490 208,20	3 796 154,96	25 782 024,53	6 698 874,41
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	2 772 877,18	991 529,48	14 035 705,30	6 490 208,20	3 789 420,30	25 743 168,70	6 698 874,41
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	507 362,15	510 147,73	798 194,82	829 105,08	450 733,59	1 316 784,40	596 510,73
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	507 362,15	510 147,73	798 194,82	829 105,08	450 733,59	1 316 784,40	596 510,73
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	431 974,94	418 183,85	727 594,74	739 285,22	393 938,21	1 237 490,99	487 730,48
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	7 299 108,98	10 957 440,29	3 716 373,79	121 223,82	3 571 652,69	909 558,62	13 529 063,49
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	7 299 108,98	10 957 440,29	3 716 373,79	121 223,82	3 571 652,69	909 558,62	13 529 063,49
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	1 990 525,73	7 215 529,59	3 199 831,18	114 489,17	3 571 652,69	861 758,62	4 911 262,74

10	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych							
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	0,00	50 454 752,92	63 001 336,79	61 564 078,56	58 201 072,43	75 540 872,19	123 722 899,46
10.1.1	bieżące	0,00	3 353 760,79	4 115 408,44	3 286 231,57	6 944 954,26	7 934 296,69	8 925 481,68
10.1.2	majątkowe	0,00	47 100 992,13	58 885 928,35	58 277 846,99	51 256 118,17	67 606 575,50	114 797 417,78
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	8 328 818,00	8 148 826,00	8 144 590,00	8 245 258,40	8 524 531,60	9 340 000,00	9 340 000,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	100 000,00	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego - kredyt i pożyczka, w tym:	100 000,00	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r.	0,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	-67 500,00	0,00	0,00	-554 534,40	0,00	0,00
10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.10	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	567 932,51	0,00	0,00	0,00

2023 pw.	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
353 957 254,79	361 139 295,20	374 321 971,00	377 677 953,00	387 119 903,00	387 119 903,00	387 119 903,00	387 119 903,00	387 119 903,00	387 119 903,00
329 045 976,52	351 894 304,64	366 321 971,00	377 677 953,00	387 119 903,00	387 119 903,00	387 119 903,00	387 119 903,00	387 119 903,00	387 119 903,00
68 796 200,00	101 945 606,00	106 125 376,00	109 415 263,00	112 150 645,00	112 150 645,00	112 150 645,00	112 150 645,00	112 150 645,00	112 150 645,00
31 055 582,00	39 196 800,00	40 803 869,00	42 068 789,00	43 120 509,00	43 120 509,00	43 120 509,00	43 120 509,00	43 120 509,00	43 120 509,00
64 602 779,60	65 846 544,00	68 546 252,00	70 671 186,00	72 437 966,00	72 437 966,00	72 437 966,00	72 437 966,00	72 437 966,00	72 437 966,00
28 552 711,76	16 365 245,64	17 036 221,00	17 564 344,00	18 003 453,00	18 003 453,00	18 003 453,00	18 003 453,00	18 003 453,00	18 003 453,00
136 038 703,16	128 540 109,00	133 810 253,00	137 958 371,00	141 407 330,00	141 407 330,00	141 407 330,00	141 407 330,00	141 407 330,00	141 407 330,00
84 942 798,00	84 327 914,00	87 785 358,00	90 506 704,00	92 769 372,00	92 769 372,00	92 769 372,00	92 769 372,00	92 769 372,00	92 769 372,00
24 911 278,27	9 244 990,56	8 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
542 100,00	4 024 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 698 874,41	5 137 990,56	8 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
422 582 550,55	366 799 295,20	364 981 971,00	368 087 953,00	378 611 137,40	379 489 903,00	381 619 903,00	383 369 903,00	383 369 903,00	382 869 903,00
298 687 662,24	305 824 032,20	317 168 062,00	325 912 669,00	333 223 924,00	332 654 186,00	332 362 444,00	332 223 694,00	332 111 194,00	331 991 194,00
104 973 921,02	117 754 424,78	122 582 356,00	126 382 409,00	129 541 969,00	129 541 969,00	129 541 969,00	129 541 969,00	129 541 969,00	129 541 969,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 100 000,00	4 100 000,00	3 073 345,00	2 081 016,00	1 296 480,00	726 742,00	435 000,00	296 250,00	183 750,00	63 750,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
123 894 888,31	60 975 263,00	47 813 909,00	42 175 284,00	45 387 213,40	46 835 717,00	49 257 459,00	51 146 209,00	51 258 709,00	50 878 709,00
118 144 888,31	58 974 263,00	46 013 909,00	42 175 284,00	45 387 213,40	46 835 717,00	49 257 459,00	51 146 209,00	51 258 709,00	50 878 709,00
5 315 491,55	451 263,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-68 625 295,76	-5 660 000,00	9 340 000,00	9 590 000,00	8 508 765,60	7 630 000,00	5 500 000,00	3 750 000,00	3 750 000,00	4 250 000,00
0,00	0,00	9 340 000,00	9 590 000,00	8 508 765,60	7 630 000,00	5 500 000,00	3 750 000,00	3 750 000,00	4 250 000,00
77 965 295,76	15 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	15 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	5 660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 966 530,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 966 530,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55 998 765,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46 658 765,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 340 000,00	9 340 000,00	9 340 000,00	9 590 000,00	8 508 765,60	7 630 000,00	5 500 000,00	3 750 000,00	3 750 000,00	4 250 000,00
9 340 000,00	9 340 000,00	9 340 000,00	9 590 000,00	8 508 765,60	7 630 000,00	5 500 000,00	3 750 000,00	3 750 000,00	4 250 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46 658 765,60	52 318 765,60	42 978 765,60	33 388 765,60	24 880 000,00	17 250 000,00	11 750 000,00	8 000 000,00	4 250 000,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

30 358 314,28	46 070 272,44	49 153 909,00	51 765 284,00	53 895 979,00	54 465 717,00	54 757 459,00	54 896 209,00	55 008 709,00	55 128 709,00
108 323 610,04	46 070 272,44	49 153 909,00	51 765 284,00	53 895 979,00	54 465 717,00	54 757 459,00	54 896 209,00	55 008 709,00	55 128 709,00
4,47%	4,01%	3,55%	3,24%	2,66%	2,26%	1,61%	1,10%	1,07%	1,17%
11,63%	14,98%	14,95%	14,95%	14,95%	14,95%	14,95%	14,95%	14,95%	14,95%
15,00%	21,50%	20,35%	18,44%	17,71%	16,31%	14,90%	14,07%	14,95%	14,95%
15,00%	21,80%	20,66%	18,85%	18,12%	16,71%	15,31%	14,48%	14,95%	14,95%
Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
120 300,77	325 032,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
120 300,77	325 032,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
120 300,77	325 032,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 698 874,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 698 874,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 698 874,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
596 510,73	406 290,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
596 510,73	406 290,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
487 730,48	325 032,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 894 063,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 894 063,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 176 262,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
123 722 899,46	64 111 516,67	28 062 328,86	437 601,63	451 087,83	475 239,83	457 795,93	5 504,93	5 504,93	5 504,93
8 925 481,68	6 186 253,67	2 362 328,86	437 601,63	451 087,83	475 239,83	457 795,93	5 504,93	5 504,93	5 504,93
114 797 417,78	57 925 263,00	25 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 340 000,00	9 340 000,00	9 340 000,00	9 340 000,00	8 258 765,60	6 880 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik Nr 2 do uchwały RG Nr LXXVI/1299/2023 z dn.19.12.2023 r.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	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)				243 031 042,41	64 111 516,67	28 062 328,86	437 601,63	451 087,83	475 239,83	457 795,93	5 504,93	5 504,93	5 504,93	55 148 636,36
1.a	- wydatki bieżące				18 139 149,22	6 186 253,67	2 362 328,86	437 601,63	451 087,83	475 239,83	457 795,93	5 504,93	5 504,93	5 504,93	7 050 237,97
1.b	- wydatki majątkowe				224 891 893,19	57 925 263,00	25 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48 098 398,39
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:				406 290,97	406 290,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	406 290,97
1.1.1	- wydatki bieżące				406 290,97	406 290,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	406 290,97
1.1.1.1	ERASMUS+ Zagraniczna mobilność uczniów i kadry edukacji szkolnej - nowoczesne praktyki zawodowe w Hiszpanii - podniesienie kompetencji językowych uczniów	Zespół Szkół Technicznych Tarnowo Podgórne	2023	2025	406 290,97	406 290,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	406 290,97
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	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.1	Zarządzanie kortami tenisowymi w Tarnowie Podgórny - 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	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
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				242 384 751,44	63 685 225,70	28 042 328,86	417 601,63	431 087,83	455 239,83	457 795,93	5 504,93	5 504,93	5 504,93	54 742 345,39
1.3.1	- wydatki bieżące				17 492 858,25	5 759 962,70	2 342 328,86	417 601,63	431 087,83	455 239,83	457 795,93	5 504,93	5 504,93	5 504,93	6 643 947,00
1.3.1.1	Dostawa usług internetowych - zapewnienie prawidłowego funkcjonowania JST	Urząd Gminy	2019	2025	102 628,94	27 607,20	4 964,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 417,60
1.3.1.2	Dostawa usług telekomunikacyjnych WIOA- zapewnienie prawidłowego funkcjonowanie JST	Urząd Gminy	2019	2025	332 700,00	58 600,00	43 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	93 353,93
1.3.1.3	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	2025	600 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.1.4	Zmiany planów zagospodarowania przestrzennego na terenie gminy Tarnowo Podgórne - zapewnienie ład przestrzennego	Urząd Gminy	2010	2024	925 140,40	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 978,00
1.3.1.5	Ubezpieczenie majątku - ochrona mienia	Urząd Gminy	2021	2024	756 360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	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	34 726,36	9 298,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56 235,60
1.3.1.7	Program "Leczenie niepłodności metodą zapłodnienia pozaustrojowego in vitro dla mieszkańców Gminy Tarnowo Podgórne na lata 2022-2024"-poprawa dostępu pacjentów dotkniętych problemem niepłodności do metod zapłodnienia	Urząd Gminy	2022	2024	150 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.1.8	Zagospodarowanie zmieszanych odpadów komunalnych - poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy	2023	2024	3 900 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	407 280,00
1.3.1.9	Wpłata dla Związku Powiatowo-Gminnego "Wielkopolski Transport Regionalny" - poprawa dostępności do środków transportu dla mieszkańców gminy	Urząd Gminy	2023	2029	2 704 592,00	337 978,00	358 256,00	379 752,00	402 537,00	426 689,00	452 291,00	0,00	0,00	0,00	2 357 503,00
1.3.1.10	Składka członkowska dla Metropolii Poznań - poprawa dostępności szkół ponadpodstawowych	Urząd Gminy	2023	2024	359 636,20	215 781,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.11	Dzierżawa gruntów rolnych i leśnych - edukacja leśna i rekreacyjna	Urząd Gminy	2023	2032	55 049,30	5 504,93	5 504,93	5 504,93	5 504,93	5 504,93	5 504,93	5 504,93	5 504,93	5 504,93	49 544,37
1.3.1.12	Dowozy uczniów niepełnosprawnych do szkół - organizacja dowozu ucznia niepełnosprawnego	Urząd Gminy	2023	2024	1 155 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.13	Dostarczenie obiadów do szkół podstawowych na terenie Gminy Tarnowo Podgórne - dożywianie uczniów	Urząd Gminy	2023	2024	2 531 293,20	1 518 771,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.14	Dostawa licencji oprogramowania systemu obsługi prawnej - zapewnienie prawidłowego funkcjonowania JST	Urząd Gminy	2023	2025	88 593,21	29 531,07	29 531,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.3.1.15	Zagospodarowanie zmieszanych odpadów komunalnych - poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy	2023	2025	2 680 000,00	1 280 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 387 280,00
1.3.1.16	Prace remontowe w XV-wiecznym kościele parafialnym pw. Wszystkich Świętych w Tamowie Podgórny z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków - Polski Ład - poprawa infrastruktury kościelnej na terenie gminy	Urząd Gminy	2023	2024	506 250,78	496 125,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	496 125,00
1.3.1.17	Wsparcie techniczne dla systemu eSesja, dostęp do serwera transmisji i archiwizacja oraz tworzenie napisów do nagrań - zapewnienie transmisji obrad Rady Gminy	Urząd Gminy	2024	2028	115 229,50	23 045,90	23 045,90	23 045,90	23 045,90	23 045,90	0,00	0,00	0,00	0,00	115 229,50
1.3.1.18	Zrównoważona mobilność miejska w Metropolii Poznań – Etap I - integracja transportu publicznego przez rozbudowę sieci dróg rowerowych	Urząd Gminy	2023	2024	12 000,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 000,00
1.3.1.19	Konserwacja i restauracja ołtarza głównego oraz balustrady chóru w kościele pw. św. Jadwigi i św. Jakuba Apostoła w Lusowie - poprawa infrastruktury kościelnej na terenie gminy	Urząd Gminy	2024	2025	350 000,00	7 000,00	343 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				224 891 893,19	57 925 263,00	25 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48 098 398,39
1.3.2.1	Budowa monitoringu na terenie gminy - poprawa bezpieczeństwa mieszkańców gminy	Urząd Gminy	2019	2024	1 000 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.2	Budowa/przebudowa dróg na terenie gminy - poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego na terenie gminy	Urząd Gminy	2011	2024	15 794 043,29	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	181 936,34
1.3.2.3	Budowa/przebudowa kanalizacji deszczowej na terenie gminy - poprawa warunków życia mieszkańców gminy	Urząd Gminy	2017	2024	1 970 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.4	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	2024	2 466 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.5	Elektryfikacja gminy -poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego na terenie gminy	Urząd Gminy	2015	2024	7 783 363,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	112 527,56
1.3.2.6	Projekty pod budowy dróg wraz z infrastrukturą towarzyszącą - poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego na terenie gminy	Urząd Gminy	2011	2024	4 523 835,31	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.7	Wnieście wkładów do Spółki ph Tamowskie Termy - poprawa standardu usług rekreacyjno - sportowych	Urząd Gminy	2013	2024	41 190 125,04	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00
1.3.2.8	Budowa/przebudowa ul.Batorowskiej w Wysogotowie - poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego na terenie gminy	Urząd Gminy	2021	2025	18 336 000,00	10 276 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 971 112,31
1.3.2.9	Budowa ulic w Lusówku - Wioślarska, Rejsowa, Bursztynowa - poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego na terenie gminy	Urząd Gminy	2021	2024	10 200 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	117 275,74
1.3.2.10	Koncepcja i budowa Szkoły Podstawowej w Lusówku - poprawa standardu warunków nauczania	Urząd Gminy	2021	2024	59 800 000,00	23 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 498 228,68
1.3.2.11	Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Ceradzu Kościelnym - poprawa standardu warunków nauczania	Urząd Gminy	2021	2024	16 241 190,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 939 144,94
1.3.2.12	Opracowanie planu zadrzewienia oraz przygotowanie gruntu pod nasadzenia i ogrodzenie działek 888 i 890 w Tamowie Podgórny - poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy	2022	2024	1 230 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.13	Zagospodarowanie terenu w Lusówku przy ul.Begonii - poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy	2022	2024	1 700 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2.14	Budowa świetlicy w Chybach - poprawa warunków kulturalnych mieszkańców	Urząd Gminy	2022	2024	6 050 000,00	3 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 659,82
1.3.2.15	Budowa/przebudowa ulic w Przeźmierowie: Olszynowa, Sosnowa i Zacisze - poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego na terenie gminy	Urząd Gminy	2022	2024	11 850 232,55	5 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 300 000,00
1.3.2.16	Wielkopolski Transport Regionalny - wkład na zakup autobusów niskoemisyjnych - poprawa jakości i wydajności przyjaznego dla środowiska transportu ponadlokalnego	Urząd Gminy	2023	2024	108 104,00	51 263,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51 263,00
1.3.2.17	Wnieście wkładów do Spółki ph Komunikacja Gminy Tamowo Podgórne TPBUS - poprawa standardu usług transportowych na terenie Gminy	Urząd Gminy	2024	2025	1 801 000,00	1 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 801 000,00
1.3.2.18	DC na pomoc finansową dla Powiatu - dla zadania pn. Rozbudowa/przebudowa/remont drogi powiatowej nr 1872P budowa ścieżki rowerowej z Góry do Tamowa Podgórno - poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego na terenie gminy	Urząd Gminy	2024	2025	2 200 000,00	300 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00
1.3.2.19	Przebudowa budynku komunalnego w Ceradzu Kościelnym - poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy	2023	2025	4 498 000,00	1 497 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 344 250,00
1.3.2.20	Budowa północno-wschodniej obwodnicy Tamowa Podgórno - poprawa komunikacji na terenie gminy	Urząd Gminy	2024	2025	16 000 000,00	2 000 000,00	14 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 000 000,00

1.3.2.21	Likwidacja barier architektonicznych w LO Tarnowo Podgórne przez montaż platformy dla niepełnosprawnych i modernizację schodów - poprawa dostępu dla osób niepełnosprawnych	Urząd Gminy	2023	2024	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
----------	---	-------------	------	------	------------	------------	------	------	------	------	------	------	------	------	------------