

**Uchwała Nr XIX/320/2019  
Rady Gminy  
Tarnowo Podgórne  
z dnia 19 grudnia 2019 roku**

**w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Tarnowo Podgórne  
na lata 2020 - 2029**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity z 2019 roku, poz. 506 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 2019 roku poz. 869 z późn.zm.) Rada Gminy Tarnowo Podgórne uchwala co następuje:

**§ 1**

Ustala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Tarnowo Podgórne na lata 2020 - 2029 następująco:

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

**§ 2**

Do niniejszej uchwały dołącza się objaśnienia zmian przyjętych wartości.

**§ 3**

1. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań:

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

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

**§ 4**

Traci moc uchwała Nr V/65/2018 Rady Gminy Tarnowo Podgórne z dnia 27 grudnia 2018 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Tarnowo Podgórne ze zmianami.

**§ 5**

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

**§ 6**

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2020 roku.

PRZEWODNICZĄCA RADY GMINY  
Tarnowo Podgórne  
mgr Krystyna Semba

## **Objaśnienia zmian przyjętych wartości do uchwały Rady Gminy w sprawie uchwalenia WPF z dnia 19 grudnia 2019 roku**

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

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

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Tarnowo Podgórne jest projekt uchwały budżetowej na 2020 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Tarnowo Podgórne za lata 2017 i 2018, wartości planowane na koniec III kwartału 2019 roku oraz wytyczne Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2019 r. poz. 869 z późn.zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2029. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Tarnowo Podgórne została przygotowana na lata 2020-2029.

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

### **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 właściwego ds. 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 28 października 2019 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.



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

<b>Wskaźnik</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
<b>PKB</b>	3,70%	3,40%	3,30%
<b>Inflacja</b>	2,50%	2,50%	2,50%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 28 października 2019 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2019.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2020 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu,
- 2) dla lat 2021-2023 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźnik dynamiki inflacji,
- 3) dla lat 2024-2029 przyjęto takie same kwoty dochodów i wydatków ogółem jak w roku 2023.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2020 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2020 rok. Od 2021 roku do 2023 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	INF
dochody z udziału w PIT	100,00%
dochody z udziału w CIT	100,00%
subwencja ogólna	100,00%
dotacje bieżące	100,00%
z podatku od nieruchomości	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

### **Podatki i opłaty lokalne**

Dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych prognozowane są w oparciu o ustawę o podatkach i opłatach lokalnych (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r., poz. 1170 z późn.zm.) o ustawę o podatku rolnym (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r., poz. 1256 z późn.zm.) i o ustawę o podatku leśnym (tekst jednolity Dz. U. z 2019r. poz. 888 z późn.zm.).

Przy planowaniu dochodów na 2020 rok uwzględniono Obwieszczenie Ministra Finansów z dnia 24 lipca 2019 roku w sprawie górnych stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych w 2020 roku (M.P. z 2019 r., poz. 738), Komunikat Prezesa GUS z dnia 18 października 2019 roku w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2020 (M.P. z 2019 r., poz. 1017) i Komunikat Prezesa GUS z dnia 18 października 2019 roku w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna, obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2019 roku (M.P. z 2019 r., poz. 1018) oraz złożonych wniosków rekompensatę utraconych dochodów w podatkach lokalnych z tytułu zwolnienia z podatku od nieruchomości będących własnością Skarbu Państwa, gruntów pokrytych wodami jezior o ciągłym dopływie lub odpływie wód powierzchniowych, a także z tytułu zwolnienia z podatku od nieruchomości przedsiębiorców o statusie centrum badawczo – rozwojowego. W oparciu o powyższe przepisy Rada Gminy podjęła stosowne uchwały dotyczące wysokości stawek podatków na rok 2020 na sesji 26 listopada 2019 r. Tak więc dla podatku od nieruchomości zastosowano stawki zawarte w uchwale Rady Gminy Tarnowo Podgórne Nr XVIII/293/2019 z dnia 26.11.2019 r. w sprawie stawek podatku od nieruchomości na rok 2020. Dla podatku rolnego przyjęto cenę skupu żyta wynikającą z uchwały Rady Gminy Tarnowo Podgórne Nr XVIII/292/2019 z dnia 26.11.2019 r. w sprawie obniżenia ceny 1 dt żyta przyjmowanego jako podstawa obliczenia podatku rolnego za rok 2020. Komunikat Prezesa GUS z dnia 18 października 2019 roku w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna, obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2019 roku (M.P. z 2019 r., poz. 1018) jest podstawą określenia wysokości dochodów z tytułu podatku leśnego. Przy planowaniu dochodów z tytułu podatku od posiadania środków transportowych uwzględniono uchwałę Rady Gminy Tarnowo Podgórne Nr XVIII/294/2019 z dnia 26 listopada 2019 r. w sprawie stawek podatku od środków transportowych na rok 2020. Wpływy z opłaty targowej oszacowano na podstawie uchwały Rady Gminy Tarnowo Podgórne Nr XVIII/291/2019 z dnia 26.11.2019 r. w sprawie wprowadzenia i ustalenia stawki opłaty targowej na rok 2020.

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 2020 r. przyjęto na podstawie informacji z Ministerstwa Finansów (PIT) oraz wykonania dochodów w 2019 r. (CIT), natomiast w latach 2021-2023 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 2020 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju. W kolejnych latach 2021-2023 prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik inflacji.

## **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 tylko wpływ w 2020 r.

W 2020 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 3.493.000,00 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.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej planuje się dochody zrealizowanych wydatków w latach ubiegłych lub na realizację wydatków (z części 1.1 zał. nr 2) 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 2019 roku, poz. 869 z późn.zm.) dotyczące czterech projektów realizowanych przez Urząd Gminy i LO w Tarnowie Podgórny, w tym projektu pn. „Rozwój niskoemisyjnej mobilności na terenie Gminy Tarnowo Podgórne poprzez rozbudowę sieci dróg rowerowych wraz z infrastrukturą”, pn. „Rozwój i integracja systemów informatycznych wspierających komunikację elektroniczną”, pn. „Wsparcie dla uczniów LO im. Powstańców Wielkopolskich w Tarnowie Podgórny” oraz pn. „Restauracja i rewitalizacja Pałacu w Jankowicach – Centrum Integracji”.

## **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 2020 przyjęto projekt budżetu. W latach 2021-2023 dokonano indeksacji o wagi wskaźnik 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 i pożyczkowych. 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 XIX/298/2019 z dnia 19 grudnia 2019 roku.

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", realizowany w latach 2017-2020 przez Ośrodek Pomocy Społecznej w Tarnowie Podgórny. Całkowita wartość projektu to kwota 213.632,19 zł, z czego w 2017 r. – 24.381,24 zł (dofinansowanie z EFS 20.669,24 zł, wkład własny – 3.712,00 zł), w 2018 r. – 51.719,26 zł (dofinansowanie z EFS 43.961,38 zł, wkład własny 7.757,88 zł), w 2019 r. – 104.225,99 zł (dofinansowanie z EFS 88.925,42 zł, wkład własny 15.300,57 zł), a w 2020 r. – **33.305,70 zł** (dofinansowanie z EFS 28.309,85 zł, wkład własny 4.995,85 zł).

Pod pozycją 1.1.1.2 ujęto program pn. „Tarnowo Podgórne dla Seniorów – działania opiekuńcze i aktywizujące” realizowany przez Urząd Gminy w Tarnowie Podgórny w latach 2018-2020. Całkowita wartość dofinansowania projektu to kwota 481.463,50 zł, przy czym w roku 2018 kwota 84.383,96 zł (dofinansowanie z UE kwota 44.133,96 zł, natomiast wkład własny kwota 40.250,00 zł), w 2019 kwota 282.995,50 zł (dofinansowanie z UE kwota 262.260,50 zł, natomiast wkład własny kwota 20.735,00 zł), a w 2020 kwota **114.084,04 zł** (dofinansowanie z UE kwota 114.084,04 zł, natomiast wkład własny kwota 0,00 zł).

Pod pozycją 1.1.1.3 ujęto program pn. „Wsparcie dla uczniów LO im. Powstańców Wielkopolskich w Tarnowie Podgórny” realizowany w latach 2018-2020 przez LO w Tarnowie Podgórny. Całkowita wartość dofinansowania projektu to kwota 236.837,45 zł, limit wydatków na 2018 r. kwota 105.830,51 zł (dofinansowanie z UE kwota 80.900,51 zł, natomiast wkład własny kwota 24.930,00 zł), na 2019 r. kwota 116.186,09 zł, (dofinansowanie z UE kwota 116.186,09 zł, natomiast wkład własny kwota 0,00 zł), a na 2020 r. kwota **14.820,85 zł** (dofinansowanie z UE kwota 14.820,85 zł, natomiast wkład własny kwota 0,00 zł).

Pod pozycją 1.1.1.4 ujęto program pn. „Wsparcie dla uczniów szkół podstawowych w Gminie Tarnowo Podgórne” realizowanego przez 5 szkół podstawowych (Nr 1 i 2 w Tarnowie Podgórny, w Przeźmierowie, w Ceradzu Kościelnym i w Lusówku) w okresie od 01.09.2018 r. do 31.08.2020 r. Całkowita wartość dofinansowania projektu to kwota 397.549,34 zł, limit wydatków na 2018 r. kwota 0,00 zł, na 2019 r. kwota 350.133,24 zł, (dofinansowanie z UE kwota 308.682,33 zł, natomiast wkład własny kwota 41.450,91 zł), a na 2020 r. kwota **47.416,10 zł** (dofinansowanie z UE kwota 41.862,08 zł, natomiast wkład własny kwota 5.554,02 zł).

W 2020 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).

Pod poz. 1.3.1.12 wprowadzono nową pozycję pod nazwą „Program wspierający rehabilitację dla osób przewlekle chorych – powyżej 60 roku życia” - lata realizacji 2020-2022 – nakłady łączne 300.000,00 zł, po 100.000,00 zł na każdy rok.

### 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 2020-2029. Wydatki majątkowe, w tym objęte limitem, zgodnie z załącznikiem nr 2 obrazującym planowane do realizacji wieloletnie przedsięwzięcia finansowe, przyjęto zgodnie z uchwałą Rady Gminy Nr XIX/298/2019 z dnia 19 grudnia 2019 roku (poz. 1.3.2 – wydatki majątkowe bez zmian).

Oprócz przedsięwzięć przewidzianych w WPF zaplanowano niezbędne wydatki, takie jak np.: dotacje celowe, wydatki na pozyskanie gruntów pod inwestycje drogowe itp.



#### 4. Wynik budżetu

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

Tabela 3. Wynik budżetu Gminy Tarnowo Podgórne

	2020	2021	2022	2023
Dochody	274 620 806,00	270 526 443,00	277 289 604,00	284 221 844,00
Wydatki	292 875 547,60	253 703 240,00	255 197 034,00	261 242 737,00
Wynik budżetu	-18 254 741,60	16 823 203,00	22 092 570,00	22 979 107,00
	2024	2025	2026	2027
Dochody	284 221 844,00	284 221 844,00	284 221 844,00	284 221 844,00
Wydatki	260 955 673,00	260 668 609,00	260 381 545,00	260 106 020,00
Wynik budżetu	23 266 171,00	23 553 235,00	23 840 299,00	24 115 824,00
	2028	2029		
Dochody	284 221 844,00	284 221 844,00		
Wydatki	259 865 479,00	259 698 195,00		
Wynik budżetu	24 356 365,00	24 523 649,00		

Źródło: Opracowanie własne.

#### 5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2020 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego. Planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie na kwotę 26.500.000,00 zł w 2020 r.

#### 6. Rozchody

Na dzień 1.01.2020 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów i pożyczek wynosi 56.163.090,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2029. Kwoty innych rozchodów, niezwiązanych ze spłatą długu, ujęte w pozycji 5.2 od 2021 roku stanowią zabezpieczenie na uzupełnienie wydatków bieżących.

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

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn.zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

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

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

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

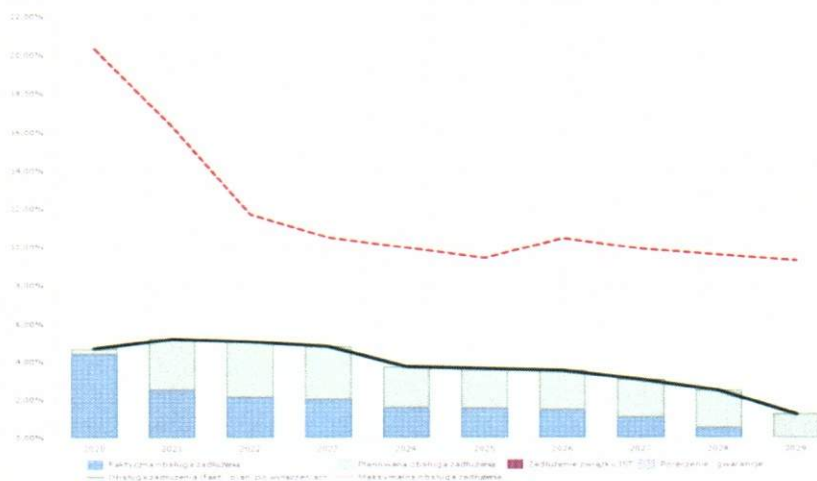
2. od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

Tabela 4. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2020	2021	2022	2023	2024
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	4,69%	5,20%	5,06%	4,81%	3,75%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2019)	20,21%	16,17%	11,58%	10,51%	9,96%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2019)	20,33%	16,29%	11,70%	10,51%	9,96%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2025	2026	2027	2028	2029
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	3,65%	3,55%	3,07%	2,50%	1,25%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2019)	9,42%	10,42%	9,90%	9,58%	9,27%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2019)	9,42%	10,47%	9,90%	9,58%	9,27%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak

Źródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.



PRZEWODNICZĄCA RADY GMINY  
Tarnowo-Pogodna

mgr Krystyna Semba



Lp.	Wyszczególnienie	2017	2018	2019 3kw.	2019 pw.	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	Dochody ogółem	210 449 488,08	222 446 740,11	251 561 452,00	255 115 076,69	274 620 806,00	270 526 443,00	277 289 604,00	284 221 844,00	284 221 844,00	284 221 844,00	284 221 844,00	284 221 844,00	284 221 844,00	284 221 844,00
1.1	Dochody bieżące, z tego:	199 630 772,90	215 983 573,42	233 430 496,34	240 681 694,82	263 928 238,00	270 526 443,00	277 289 604,00	284 221 844,00	284 221 844,00	284 221 844,00	284 221 844,00	284 221 844,00	284 221 844,00	284 221 844,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	49 340 442,00	59 614 485,00	69 515 964,00	69 515 964,00	71 296 046,00	73 078 447,00	74 905 408,00	76 778 043,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	14 531 424,99	14 509 163,53	14 000 000,00	14 000 000,00	14 000 000,00	14 350 000,00	14 708 750,00	15 076 469,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	29 284 232,00	32 848 090,00	35 228 213,00	35 228 213,00	36 324 177,00	37 232 281,00	38 163 088,00	39 117 165,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	28 484 897,74	29 858 219,58	30 302 363,70	36 041 958,54	52 919 521,00	54 242 509,00	55 598 572,00	56 988 536,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	77 989 776,17	79 153 615,31	84 383 955,64	85 895 559,28	89 388 494,00	91 623 206,00	93 913 786,00	96 261 631,00	284 221 844,00	284 221 844,00	284 221 844,00	284 221 844,00	284 221 844,00	284 221 844,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	56 867 272,97	57 055 008,03	61 587 300,00	62 676 903,64	66 083 287,00	67 735 369,00	69 428 753,00	71 164 472,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	10 818 715,18	6 463 166,69	18 130 955,66	14 433 381,87	10 692 568,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	6 567 167,51	4 058 984,40	3 241 806,76	3 241 806,76	3 493 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	2 847 149,03	1 196 405,96	14 807 027,98	11 007 536,84	6 592 568,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	224 964 208,67	231 911 375,24	279 636 528,09	283 190 152,78	292 875 547,60	253 703 240,00	255 197 034,00	261 242 737,00	260 955 673,00	260 668 609,00	260 381 545,00	260 106 020,00	259 865 479,00	259 698 195,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	165 410 809,53	176 525 909,94	210 814 579,42	216 279 306,51	242 761 129,60	249 303 240,00	255 197 034,00	261 242 737,00	260 955 673,00	260 668 609,00	260 381 545,00	260 106 020,00	259 865 479,00	259 698 195,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	50 527 862,60	56 925 732,25	66 591 374,16	66 715 538,98	73 703 816,39	75 546 412,00	77 435 072,00	79 370 949,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	1 407 638,00	1 407 638,00	1 656 402,00	2 170 894,00	1 886 380,00	1 599 316,00	1 312 252,00	1 025 188,00	738 124,00	462 599,00	222 058,00	54 774,00
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	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	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	68 821 948,67	66 910 846,27	50 114 418,00	4 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.1	inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	56 010 899,14	52 152 921,62	65 821 948,67	63 910 846,27	49 114 418,00	4 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	717 945,77	6 866 887,24	2 987 376,62	2 987 376,62	843 418,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu	-14 514 720,59	-9 464 635,13	-28 075 076,09	-28 075 076,09	-18 254 741,60	16 823 203,00	22 092 570,00	22 979 107,00	23 266 171,00	23 553 235,00	23 840 299,00	24 115 824,00	24 356 365,00	24 523 649,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 079 066,00	9 340 000,00	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
4	Przychody budżetu	38 176 665,81	35 333 127,22	36 219 666,09	36 219 666,09	26 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	15 600 000,00	20 000 000,00	18 500 000,00	18 500 000,00	26 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	14 514 720,59	9 464 635,13	18 500 000,00	18 500 000,00	18 254 741,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	22 576 665,81	15 333 127,22	17 719 666,09	17 719 666,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	9 575 076,09	9 575 076,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Rozchody budżetu	8 328 818,00	8 148 826,00	8 144 590,00	8 144 590,00	8 245 258,40	16 823 203,00	22 092 570,00	22 979 107,00	23 266 171,00	23 553 235,00	23 840 299,00	24 115 824,00	24 356 365,00	24 523 649,00
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	8 328 818,00	8 148 826,00	8 144 590,00	8 144 590,00	8 245 258,40	9 079 066,00	9 340 000,00	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
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	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	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	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	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	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	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	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	0,00	0,00	7 744 137,00	12 752 570,00	13 639 107,00	13 926 171,00	14 213 235,00	14 500 299,00	15 857 058,40	17 476 365,00	21 023 649,00
6	Kwota długu, w tym:	34 724 006,00	46 157 680,00	56 163 090,00	56 163 090,00	74 417 831,60	65 338 765,60	55 998 765,60	46 658 765,60	37 318 765,60	27 978 765,60	18 638 765,60	10 380 000,00	3 500 000,00	0,00



Lp.	Wyszczególnienie	2017	2018	2019 3kw.	2019 pw.	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokoną się z wydatków	700 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	22 615 916,92	24 402 388,31	21 167 108,40	21 223 203,00	22 092 570,00	22 979 107,00	23 266 171,00	23 553 235,00	23 840 299,00	24 115 824,00	24 356 365,00	24 523 649,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki, a wydatkami bieżącymi	56 796 629,18	54 790 790,70	40 335 583,01	42 122 054,40	21 167 108,40	21 223 203,00	22 092 570,00	22 979 107,00	23 266 171,00	23 553 235,00	23 840 299,00	24 115 824,00	24 356 365,00	24 523 649,00
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%	4,70%	4,67%	4,69%	5,20%	5,06%	4,81%	3,75%	3,65%	3,55%	3,07%	2,50%	1,25%
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	20,36%	21,81%	12,27%	12,63%	10,88%	10,82%	10,82%	10,82%	8,65%	8,65%	8,65%	8,65%	8,65%	8,65%
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%	20,21%	16,17%	11,58%	10,51%	9,96%	9,42%	10,42%	9,90%	9,58%	9,27%
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%	20,33%	16,29%	11,70%	10,51%	9,96%	9,42%	10,47%	9,90%	9,58%	9,27%
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	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	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	445 069,19	137 428,73	0,00	856 461,24	66 835,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	856 461,24	66 835,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	420 467,13	135 256,73	0,00	856 461,24	66 835,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	14 705 110,63	11 007 536,84	6 592 568,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	14 705 110,63	11 007 536,84	6 592 568,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	2 772 877,18	991 529,48	14 705 110,63	11 007 536,84	6 592 568,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	906 804,39	900 723,89	209 626,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	906 804,39	900 723,89	209 626,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	431 974,94	418 183,85	809 438,41	803 357,91	199 076,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	1 566 883,46	1 534 603,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	1 566 883,46	1 534 603,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	1 990 525,73	7 215 529,59	1 022 847,38	995 409,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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:	44 700 675,07	50 454 752,92	63 001 336,79	63 001 336,79	51 878 207,26	5 133 265,32	172 460,00	70 000,00	40 000,00	40 000,00	40 000,00	40 000,00	40 000,00	0,00
10.1.1	bieżące	2 135 314,36	3 353 760,79	4 115 408,44	4 115 408,44	3 457 207,26	733 265,32	172 460,00	70 000,00	40 000,00	40 000,00	40 000,00	40 000,00	40 000,00	0,00
10.1.2	majątkowe	42 565 360,71	47 100 992,13	58 885 928,35	58 885 928,35	48 421 000,00	4 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Lp.	Wyszczególnienie	2017	2018	2019 3kw.	2019 pw.	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
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	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	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	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	8 144 590,00	8 245 258,40	7 079 066,00	6 340 000,00	6 340 000,00	6 340 000,00	6 340 000,00	6 340 000,00	5 258 765,60	3 880 000,00	0,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	100 000,00	350 000,00	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych														
11.1	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.1.1	środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.2	Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

RZEWODNICZKA RADY GMINY  
Tarnowo-Polne  
mgr Krystyna Semba



[illegible]

[illegible]



Lp.	Nazwa i cel	Jednostka	Od	Do	Nakłady	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Limit zobowiązań
1.3.2.23	Przebudowa pasa drogowego drogi powiatowej Tarnowo Podgórne - Lusowo - ul. Poznańska w Tarnowie Podgórny - budowa chodnika - poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego na terenie gminy	Urząd Gminy	2018	2020	505 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.24	Przebudowa pasa drogowego drogi powiatowej Tarnowo Podgórne - Więckowice - ul. Dopiewska w Lusówku - poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego na terenie gminy	Urząd Gminy	2017	2020	34 456,36	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.25	Przebudowa stawu w Rumianku - uporządkowanie gospodarki wodno ściekowej	Urząd Gminy	2018	2020	610 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.26	Rozbudowa szkoły podstawowej w Lusówku przy ul. Zespołowej 1 - poprawa standardu warunków nauczania	Urząd Gminy	2019	2020	756 525,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00
1.3.2.27	Termalny Park Zdrowia - koncepcja i projekt - poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy	2019	2020	150 500,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.28	Wniesienie wkładów do Spółki pn Tarnowskie Termy - poprawa standardu usług rekreacyjno - sportowych	Urząd Gminy	2013	2020	19 270 125,04	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

RZEWODNICZĄCA RADY GMINY  
Tarnowo Podgórne

mgr Krystyna Szamba