

**GMINA  
TARNOWO PODGÓRNE**

**PROJEKT  
WIELOLETNIEJ PROGNOZY  
FINANSOWEJ GMINY  
TARNOWO PODGÓRNE  
NA LATA 2021 - 2030**

**Przyjęty Zarządzeniem Wójta Gminy Nr 213/2020  
w dniu 12 listopada 2020 roku**

**Zarządzenie nr 213/2020  
Wójta Gminy  
Tarnowo Podgórne  
z dnia 12 listopada 2020 roku**

**w sprawie: projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Tarnowo Podgórne  
na lata 2021 - 2030**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz.U. z 2020 roku, poz. 713 z późn.zm.), art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz.U. z 2019 roku, poz. 869 z późn.zm.) zarządzam, co następuje:

**§ 1**

Określam projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Tarnowo Podgórne na lata 2021 - 2030 i ustalam ją w brzmieniu określonym w załączniku Nr 1 do zarządzenia.

**§ 2**

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

**§ 3**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Projekt Uchwały  
Rady Gminy  
Tarnowo Podgórne**

**w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Tarnowo Podgórne  
na lata 2021 - 2030**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (*tekst jednolity z 2020 roku, poz. 713 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 2021 - 2030 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 XIX/320/2019 Rady Gminy Tarnowo Podgórne z dnia 19 grudnia 2019 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 2021 roku.

## **Objaśnienia zmian przyjętych wartości do projektu uchwały Rady Gminy w sprawie uchwalenia WPF z dnia 12 listopada 2020 roku**

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

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

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Tarnowo Podgórne jest projekt uchwały budżetowej na 2021 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Tarnowo Podgórne za lata 2018 i 2019, wartości planowane na koniec III kwartału 2020 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – lipiec 2020 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2020 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Tarnowo Podgórne na dzień przygotowania projektu.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (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 2030. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Tarnowo Podgórne została przygotowana na lata 2021-2030.

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 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 29 lipca 2020 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

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

Wskaźnik	2021	2022	2023	2024
PKB	4,00%	3,40%	3,00%	3,00%
Inflacja	1,80%	2,20%	2,40%	2,50%

Źródło: Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 29 lipca 2020 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2020.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2021 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu,
- 2) dla lat 2022-2024 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźnik dynamiki inflacji,
- 3) dla lat 2025-2030 przyjęto takie same kwoty dochodów i wydatków ogółem jak w roku 2024.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2021 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2021 rok. Od 2022 roku do 2024 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 2020 r., poz. 333) i o ustawę o podatku leśnym (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 888 z późn.zm.).

Przy planowaniu dochodów na 2021 rok uwzględniono Obwieszczenie Ministra Finansów z dnia 23 lipca 2020 roku w sprawie górnych stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych w 2021 roku (M.P. z 2020 r., poz. 673), Komunikat Prezesa GUS z dnia 19 października 2020 roku w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2021 (M.P. z 2020 r., poz. 982) i Komunikat Prezesa GUS z dnia 20 października 2020 roku w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna, obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2020 roku (M.P. z 2020 r., poz. 983) oraz złożonych wniosków z tytułu zwolnień z podatku od nieruchomości będących własnością Skarbu Państwa, gruntów pokrytych wodami jezior o ciągłym dopływie lub odpływie wód powierzchniowych oraz rekompensatę utraconych dochodów w podatkach lokalnych. Przy planowaniu dochodów z tytułu podatku od posiadania środków transportowych uwzględniono Obwieszczenie Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 8 października 2020 r. w sprawie stawek minimalnych podatku od środków transportowych obowiązujących w 2021 r. (M.P. z 2020 r. poz. 1002). Wpływy z opłaty targowej oszacowano na podstawie przewidywanego wykonania w roku bieżącym oraz obowiązujących stawek opłaty ujętych w uchwale Rady Gminy Tarnowo Podgórne Nr XVIII/291/2019 z dnia 26 listopada 2019 roku w sprawie wprowadzenia i ustalenia stawki opłaty targowej na rok 2020. Z uwagi na to, że od 1 stycznia 2016 roku opłata targowa nie jest obowiązkowa, Rada Gminy do końca roku podejmie uchwałę w sprawie tejże opłaty i stawek na rok 2021 w wysokościach nie wyższych jak kwoty określone w obwieszczeniu Ministra Finansów z dnia 23 lipca 2020 roku w sprawie górnych stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych w 2021 roku (M.P. z 2020 r., poz. 673). Stosowne uchwały dotyczące wysokości stawek podatków na rok 2021 zostaną podjęte przez Radę Gminy na sesji w dniu 24 listopada 2020 roku. Zakłada się ustalenie stawek podatków lokalnych na poziomie stawek obowiązujących w roku bieżącym (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 2021 r. przyjęto na podstawie informacji z Ministerstwa Finansów (PIT) oraz wykonania dochodów w 2020 r. (CIT), natomiast w latach 2022-2024 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 2021 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju. W kolejnych latach 2022-2024 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 ich wpływ tylko w 2021 r. i 2022 r.

W 2021 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 4.700.000,00 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 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.).

## 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 2021 przyjęto projekt budżetu. W latach 2022-2024 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 XXXI/503/2020 z dnia 27 października 2020 roku.

Ponadto należy dodać, iż w kolumnie pomocniczej WPF „2020 przewidywane wykonanie” w pozycji [10.11] wykazano poniesione wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limity spłaty zobowiązań w wysokości 290.083,78 zł. Niniejsza kwota obejmuje poniesione wydatki bieżące w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19, które zostały uruchomione w efekcie wystąpienia pandemii.

W części 1.1.1 (zał. 2) wydatki bieżące kontynuowane są programy z udziałem środków unijnych. Pod pozycją 1.1.1.1 ujęto program pn. „Poprawa dostępu do usług społecznych wspierających rodzinę i rodzinną pieczę zastępczą na terenie MOF Poznania II edycja”, realizowanego w latach 2020-2023 przez Ośrodek Pomocy Społecznej w Tarnowie Podgórny. Całkowita wartość projektu to kwota 201.378,57 zł, z czego w 2020 r. – 51.618,49 zł (dofinansowanie z EFS 43.979,61 zł, wkład własny – 7.638,88 zł), w 2021 r. – 67.126,19 zł (dofinansowanie z EFS 57.425,67 zł, wkład własny 9.700,52 zł), w 2022 r. – 67.126,19 zł (dofinansowanie z EFS 57.425,67 zł, wkład własny 9.700,52 zł), a w 2023 r. – 15.507,70 zł (dofinansowanie z EFS 13.446,24 zł, wkład własny 2.061,46 zł).

Pod pozycją 1.1.1.2 ujęto program pn. „Projekt ERASMUS+ Przedszkole Baranowo”, realizowany w latach 2020-2022 przez Przedszkole w Baranowie. Całkowita wartość projektu to kwota 83.620,65 zł, z czego w 2020 r. – 0,00 zł, w 2021 r. – 66.896,52 zł (dofinansowanie z EFS), a w 2022 r. – 16.724,13 zł (dofinansowanie z EFS).

W 2021 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 2021-2030. 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 XXXI/503/2020 z dnia 27 października 2020 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

	2021	2022	2023	2024
<b>Dochody</b>	274 971 920,00	278 846 375,00	282 767 596,00	289 836 785,00
<b>Wydatki</b>	283 692 854,00	269 006 375,00	263 382 610,00	269 564 112,00
<b>Wynik budżetu</b>	-8 720 934,00	9 840 000,00	19 384 986,00	20 272 673,00
	2025	2026	2027	2028
<b>Dochody</b>	289 836 785,00	289 836 785,00	289 836 785,00	289 836 785,00
<b>Wydatki</b>	268 691 161,00	268 388 449,00	268 081 623,00	267 770 657,00
<b>Wynik budżetu</b>	21 145 624,00	21 448 336,00	21 755 162,00	22 066 128,00
	2029	2030		
<b>Dochody</b>	289 836 785,00	289 836 785,00		
<b>Wydatki</b>	267 501 649,00	267 337 323,00		
<b>Wynik budżetu</b>	22 335 136,00	22 499 462,00		

Źródło: Opracowanie własne.

### 5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2021 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego.

Planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie z tytułu kredytu lub pożyczki na kwotę 14.000.000,00 zł w 2021 r.

W przychodach Gminy w 2021 roku zaplanowano także nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych w wysokości 3.800.000,00 zł. Kwota ta dotyczy dofinansowania zadania pn. „Budowa Centrum Integracji Obywatelskiej w Tarnowie Podgórny” (realizowanego w okresie 2 lat: w 2020 r. kwota 70.202,00 zł, w 2021 r. kwota 3.800.000,00 zł). Środki na realizację tego zadania w wysokości 3.870.202,00 zł zostały przekazane w dniu 31.08.2020 r. (dofinansowanie z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych - środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19). W planie dochodów roku 2020 ujęto kwotę 70.202,00 zł dotyczącą realizacji tego samego roku.



W związku z powyższym, w budżecie Gminy na rok 2021 zaplanowano przychody na § 905, który obejmuje przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach.

W kolumnie roku 2020 przewidywane wykonanie w poz. 1.2.2 wykazano kwotę 3.800.000,00 zł wyższą niż plan na koniec października 2020 r., która nie zostanie wykorzystana do 31.12.2020 r., dlatego została ona ujęta w przychodach roku 2021.

## 6. Rozchody

Na dzień 31.12.2020 roku kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 74.417.831,60 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2029.

## 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).

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

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

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

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

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

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

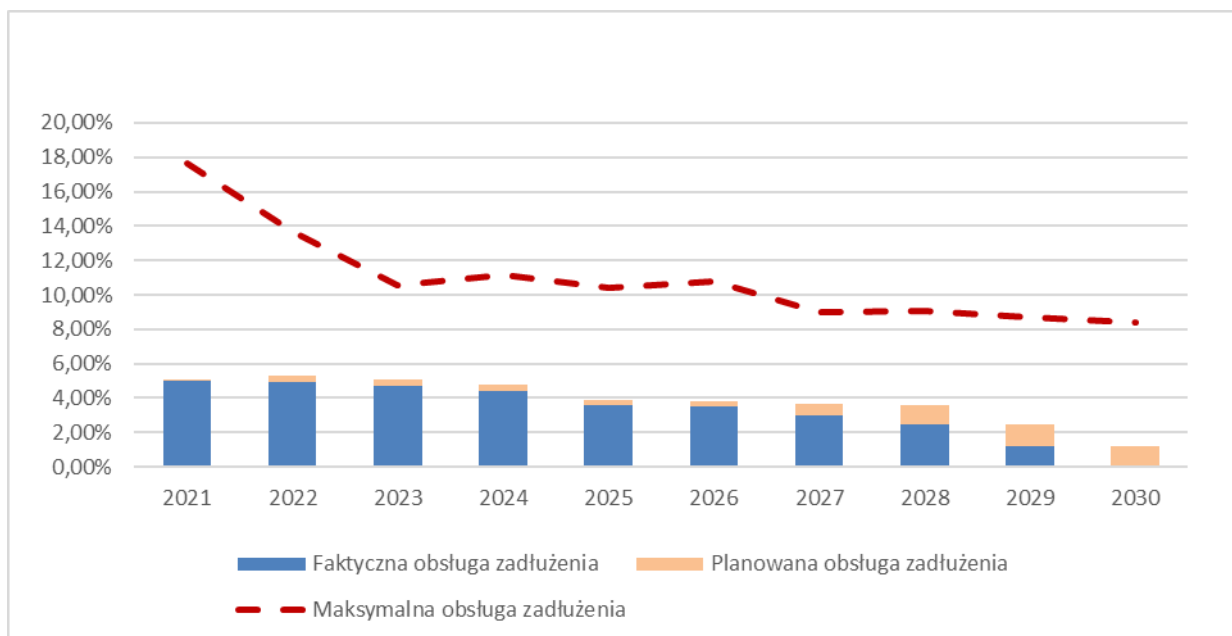
**Tabela 4. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp**

	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)</b>	5,08%	5,32%	5,06%	4,81%	3,88%
<b>Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2020)</b>	17,34%	13,40%	10,25%	11,12%	10,40%
<b>Maksymalna obsługa</b>	17,65%	13,70%	10,55%	11,12%	10,40%

zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2020)					
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>	<b>2030</b>
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	3,78%	3,64%	3,58%	2,49%	1,23%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2020)	10,60%	8,84%	9,06%	8,73%	8,41%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2020)	10,76%	9,00%	9,06%	8,73%	8,41%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak

Zródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.



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. Jednocześnie obecna sytuacja finansowa i sytuacja gospodarcza, pomimo wystąpienia pandemii COVID-19 i spadku niektórych dochodów w bieżącym roku, pozwala na spojrzenie w najbliższą przyszłość optymistycznie.

## Załącznik Nr 1 do projektu WPF na lata 2021-2030 z dn.12.11.2020 r.

Lp.	Wyszczególnienie	2018	2019	2020 3kw.	2020 pw.	2021	2022	2023
1	Dochody ogółem	222 446 740,11	266 946 991,07	275 511 057,27	279 360 786,63	274 971 920,00	278 846 375,00	282 767 596,00
1.1	Dochody bieżące, z tego:	215 983 573,42	250 930 063,74	258 652 282,51	262 858 954,38	270 195 920,00	276 140 230,00	282 767 596,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	59 614 485,00	70 173 725,00	67 401 457,00	67 401 457,00	72 219 834,00	73 808 670,00	75 580 078,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	14 509 163,53	13 635 160,16	11 000 000,00	14 800 000,00	14 800 000,00	15 125 600,00	15 488 614,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	32 848 090,00	37 243 214,00	37 244 452,00	37 244 452,00	42 568 356,00	43 504 860,00	44 548 977,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	29 858 219,58	43 398 852,10	55 413 981,08	55 820 652,95	46 409 395,00	47 430 402,00	48 568 732,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	79 153 615,31	86 479 112,48	87 592 392,43	87 592 392,43	94 198 335,00	96 270 698,00	98 581 195,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	57 055 008,03	60 596 655,16	63 837 399,00	63 837 399,00	66 959 233,00	68 432 336,00	70 074 712,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	6 463 166,69	16 016 927,33	16 858 774,76	16 501 832,25	4 776 000,00	2 706 145,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	4 058 984,40	1 165 132,18	2 293 372,73	1 936 430,22	4 700 000,00	2 706 145,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	1 196 405,96	14 467 380,30	10 426 925,91	10 426 925,91	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	231 911 375,24	277 908 278,14	310 879 587,89	310 929 317,25	283 692 854,00	269 006 375,00	263 382 610,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	176 525 909,94	209 943 735,95	248 646 802,89	250 317 466,26	250 117 644,00	255 606 375,00	261 382 610,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	56 925 732,25	64 068 630,41	75 649 910,31	75 867 047,35	79 508 016,50	81 257 193,00	83 207 366,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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:	755 355,61	1 046 722,72	2 215 888,00	2 215 888,00	2 280 444,00	2 316 756,00	2 014 040,00
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:	55 385 465,30	67 964 542,19	62 232 785,00	60 611 850,99	33 575 210,00	13 400 000,00	2 000 000,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	52 152 921,62	65 911 542,19	61 232 785,00	58 611 850,99	31 575 210,00	11 400 000,00	0,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	6 866 887,24	4 989 814,36	1 127 840,00	1 127 840,00	683 210,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu	-9 464 635,13	-10 961 287,07	-35 368 530,62	-31 568 530,62	-8 720 934,00	9 840 000,00	19 384 986,00
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	9 840 000,00	9 840 000,00
4	Przychody budżetu	35 333 127,22	36 219 666,09	43 613 789,02	43 613 789,02	17 800 000,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	20 000 000,00	18 500 000,00	26 500 000,00	26 500 000,00	14 000 000,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	9 464 635,13	10 961 287,07	26 500 000,00	26 500 000,00	4 920 934,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	554 387,06	554 387,06	3 800 000,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	554 387,06	554 387,06	3 800 000,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2018	2019	2020 3kw.	2020 pw.	2021	2022	2023
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	15 333 127,22	17 719 666,09	16 559 401,96	16 559 401,96	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	8 314 143,56	4 514 143,56	0,00	0,00	0,00
4.4	Spląty 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	8 148 826,00	8 144 590,00	8 245 258,40	8 245 258,40	9 079 066,00	9 840 000,00	19 384 986,00
5.1	Spląty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	8 148 826,00	8 144 590,00	8 245 258,40	8 245 258,40	9 079 066,00	9 840 000,00	9 840 000,00
5.1.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spląty 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 spląty 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		
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy					0,00		
5.1.1.3.3	innymi środkami					0,00		
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spląty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody, niezwiązane ze splątą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 544 986,00
6	Kwota długu, w tym:	46 157 680,00	56 163 090,00	74 417 831,60	74 417 831,60	79 338 765,60	69 498 765,60	59 658 765,60
6.1	kwota długu, którego planowana splata dokona się z wydatków	350 000,00	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	39 457 663,48	40 986 327,79	10 005 479,62	12 541 488,12	20 078 276,00	20 533 855,00	21 384 986,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki, a wydatkami bieżącymi	54 790 790,70	58 705 993,88	27 119 268,64	29 655 277,14	23 878 276,00	20 533 855,00	21 384 986,00
8	Wskaźnik spląty 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)	4,78%	4,60%	5,15%	5,05%	5,08%	5,32%	5,06%
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wkaźnik jednoroczny)	21,81%	20,10%	6,26%	7,37%	10,05%	10,03%	10,00%

Lp.	Wyszczególnienie	2018	2019	2020 3kw.	2020 pw.	2021	2022	2023
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%	17,34%	13,40%	10,25%
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%	17,65%	13,70%	10,55%
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	137 428,73	1 117 417,25	336 214,93	336 214,93	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:	137 428,73	1 117 417,25	336 214,93	336 214,93	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	135 256,73	1 109 920,21	336 214,93	336 214,93	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	991 529,48	14 035 705,30	6 556 723,91	6 556 723,91	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:	991 529,48	14 035 705,30	6 556 723,91	6 556 723,91	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	991 529,48	14 035 705,30	6 556 723,91	6 556 723,91	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	510 147,73	798 194,82	538 506,71	538 506,68	134 022,71	83 850,32	15 507,70
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:	510 147,73	798 194,82	538 506,71	538 506,68	134 022,71	83 850,32	15 507,70
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	418 183,85	727 594,74	492 769,75	492 778,16	124 322,20	74 149,80	13 446,24

Lp.	Wyszczególnienie	2018	2019	2020 3kw.	2020 pw.	2021	2022	2023
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	10 957 440,29	3 716 373,79	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:	10 957 440,29	3 716 373,79	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	7 215 529,59	3 199 831,18	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:	50 454 752,92	63 001 336,79	61 564 078,56	61 564 078,56	36 080 373,60	13 841 901,57	2 126 099,20
10.1.1	bieżące	3 353 760,79	4 115 408,44	3 286 231,57	3 286 231,57	3 330 373,60	441 901,57	126 099,20
10.1.2	majątkowe	47 100 992,13	58 885 928,35	58 277 846,99	58 277 846,99	32 750 000,00	13 400 000,00	2 000 000,00
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
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	8 148 826,00	8 144 590,00	8 245 258,40	8 245 258,40	9 079 066,00	9 340 000,00	9 340 000,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	350 000,00	350 000,00	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
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego - kredyt i pożyczka, w tym:	350 000,00	350 000,00	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
10.7.2.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego			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)	-67 500,00	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		
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	290 083,78	290 083,78	0,00	0,00	0,00
11	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych							







Lp.	Wyszczególnienie	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	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:	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	20 272 673,00	21 145 624,00	21 448 336,00	21 755 162,00	22 066 128,00	22 335 136,00	22 499 462,00
5.1	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	9 840 000,00	9 840 000,00	9 840 000,00	9 758 765,60	9 880 000,00	7 000 000,00	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
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							
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy							
5.1.1.3.3	innymi środkami							
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	10 432 673,00	11 305 624,00	11 608 336,00	11 996 396,40	12 186 128,00	15 335 136,00	18 999 462,00
6	Kwota długu, w tym:	49 818 765,60	39 978 765,60	30 138 765,60	20 380 000,00	10 500 000,00	3 500 000,00	0,00
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7								
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	22 272 673,00	21 145 624,00	21 448 336,00	21 755 162,00	22 066 128,00	22 335 136,00	22 499 462,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki, a wydatkami bieżącymi	22 272 673,00	21 145 624,00	21 448 336,00	21 755 162,00	22 066 128,00	22 335 136,00	22 499 462,00
8								
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)	4,81%	3,88%	3,78%	3,64%	3,58%	2,49%	1,23%
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wkaźnik jednoroczny)	9,99%	7,78%	7,78%	7,78%	7,78%	7,78%	7,78%







**Załącznik Nr 2 do projektu WPF na lata 2021-2030 z dn.12.11.2020 r.**

### Wykaz przedsięwzięć do WPF

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań	
			od	do													
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)					118 285 678,59	36 080 373,60	13 841 901,57	2 126 099,20	2 040 000,00	40 000,00	40 000,00	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	52 296 441,77
1.a	- wydatki bieżące					7 789 406,96	3 330 373,60	441 901,57	126 099,20	40 000,00	40 000,00	40 000,00	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	3 318 190,79
1.b	- wydatki majątkowe					110 496 271,63	32 750 000,00	13 400 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48 978 250,98
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:					284 999,22	134 022,71	83 850,32	15 507,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	233 380,73
1.1.1	- wydatki bieżące					284 999,22	134 022,71	83 850,32	15 507,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	233 380,73
1.1.1.1	Program "Poprawa dostępu do usług społecznych wspierających rodzinę i rodzinną pieczę zastępczą na terenie MOF Poznania" II edycja - poprawa dostępu do usług koordynatora rodzinnej pieczy zastępczej, osób do pomocy przy sprawowaniu opieki nad dziećmi i przy pracach gospodarczych, w rodzinach zastępczych oraz wzrost jakości wsparcia dla prowadzących rodziny zastępcze	Ośrodek Pomocy Społecznej	2020	2023													
					201 378,57	67 126,19	67 126,19	15 507,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	149 760,08
1.1.1.2	Projekt ERASMUS+ Przedszkole Baranowo - poprawa jakości nauczania przedszkolnego	Przedszkole w Baranowie "Mali Odkrywczy"	2020	2022													
					83 620,65	66 896,52	16 724,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	83 620,65
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	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:					400 000,00	40 000,00	40 000,00	40 000,00	40 000,00	40 000,00	40 000,00	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	160 000,00
1.2.1	- wydatki bieżące					400 000,00	40 000,00	40 000,00	40 000,00	40 000,00	40 000,00	40 000,00	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	160 000,00
1.2.1.1	Zarządzanie kortami tenisowymi w Tamowie Podgórny i Przeźmierowie - poprawa dotępu do usług rekreacyjnych	Urząd Gminy	2019	2028													
					400 000,00	40 000,00	40 000,00	40 000,00	40 000,00	40 000,00	40 000,00	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00
1.2.2	- wydatki majątkowe					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego					117 600 679,37	35 906 350,89	13 718 051,25	2 070 591,50	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51 903 061,04
1.3.1	- wydatki bieżące					7 104 407,74	3 156 350,89	318 051,25	70 591,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 924 810,06
1.3.1.1	Dostawa usług internetowych - zapewnienie prawidłowego funkcjonowania JST	Urząd Gminy	2019	2021													
					10 451,96	2 317,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000,00
1.3.1.2	Dostawa usług telekomunikacyjnych - zapewnienie prawidłowego funkcjonowanie JST	Palac Jankowice	2018	2021													
					88 560,00	22 140,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 140,00
1.3.1.3	Dostawa usług telekomunikacyjnych do ZST - zapewnienie prawidłowego funkcjonowanie JST	Urząd Gminy	2020	2022													
					11 809,23	5 904,00	2 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 364,00
1.3.1.4	Dostawa usług telekomunikacyjnych WIOA- zapewnienie prawidłowego funkcjonowanie JST	Urząd Gminy	2019	2021													
					74 000,00	32 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000,00
1.3.1.5	Dotacja celowa na pomoc finansową dla Powiatu Poznańskiego na powiatowe przewozy pasażerskie - dofinansowanie bieżącego utrzymania przewozów pasażerskich	Urząd Gminy	2019	2021													
					431 513,00	119 634,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	119 634,00
1.3.1.6	Dowozy uczniów niepełnosprawnych do szkół - organizacja dowozu ucznia niepełnosprawnego	Urząd Gminy	2019	2021													
					1 495 542,00	701 090,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	293 417,16
1.3.1.7	Dzierżawa łączy światłowodowych - zapewnienie prawidłowego funkcjonowania JST	Urząd Gminy	2018	2021													
					39 852,00	2 214,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 214,00
1.3.1.8	Organizacja Kreglarskich Mistrzostw Świata w Tamowie Podgórny w 2021 r. - promocja gminy i rozpowszechnienie sportu wśród mieszkańców	Urząd Gminy	2018	2021													
					455 510,00	258 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	258 300,00
1.3.1.9	Program "Leczenie niepłodności metodą zapłodnienia pozaustrojowego in vitro dla mieszkańców Gminy Tarnowo Podgórne na lata 2019-2021"-poprawa dostępu pacjentów dotkniętych problemem niepłodności do do metod zapłodnienia pozaustrojowego	Urząd Gminy	2019	2021													
					250 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.10	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, błoder itp.)	Urząd Gminy	2020	2022													
					300 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.1.11	Program profilaktyczny dotyczący profilaktyki próchnicy zębów uczniów szkół podstawowych z terenu gminy Tarnowo Podgórne - zwiększenie skuteczności zapobiegania chorobom zębów	Urząd Gminy	2014	2023													
					201 550,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90 000,00
1.3.1.12	Ubezpieczenie majątku - ochrona mienia	Urząd Gminy	2018	2021													
					391 783,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

[illegible]

[illegible]