

**UCHWAŁA Nr IV/20/2018**  
**RADY GMINY TARNÓWKA**  
**z dnia 28 grudnia 2018 r.**

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Tarnówka na lata 2019-2025**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz.U. z 2018 r. poz. 994 ze zm.) oraz art. 226-228, 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. 2017 r. poz. 2077 ze zm.) Rada Gminy Tarnówka **uchwała**, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Tarnówka na lata 2019-2025 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały.

§ 2. Ustala się wieloletnie przedsięwzięcia finansowe zgodnie z załącznikiem Nr 2 do uchwały.

§ 3. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w załączniku Nr 2 do uchwały,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 4. Traci moc uchwała Nr XXXIII/191/2018 Rady Gminy Tarnówka z dnia 31 stycznia 2018 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Tarnówka na lata 2018-2025 ze zmianami.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Tarnówka.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2019 r.

**PRZEWODNICZĄCY**  
**RADY GMINY**  
*Marcin Nowosielski*

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr IV/20/2018  
Rady Gminy Tarnówka z dnia 28.12.2018 r.

Lp.	Wyszczególnienie	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>1</b>	<b>Dochody ogółem</b>	<b>14 990 520,00</b>	<b>12 941 178,00</b>	<b>13 255 280,00</b>	<b>13 575 615,00</b>	<b>13 946 339,00</b>	<b>14 321 920,00</b>	<b>14 707 694,00</b>
<b>1.1</b>	<b>Dochody bieżące</b>	<b>12 491 019,00</b>	<b>12 819 363,00</b>	<b>13 193 398,00</b>	<b>13 573 669,00</b>	<b>13 944 331,00</b>	<b>14 319 850,00</b>	<b>14 705 562,00</b>
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	1 493 412,00	1 548 668,00	1 604 420,00	1 660 575,00	1 712 053,00	1 763 415,00	1 816 317,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	10 380,00	10 764,00	11 152,00	11 542,00	11 900,00	12 257,00	12 625,00
1.1.3	podatki i opłaty	2 471 081,00	2 562 511,00	2 654 761,00	2 747 678,00	2 832 856,00	2 917 842,00	3 005 377,00
1.1.3.1	z podatku od nieruchomości	1 531 000,00	1 587 647,00	1 644 802,00	1 702 370,00	1 755 143,00	1 807 797,00	1 862 031,00
1.1.4	z subwencji ogólnej	4 167 038,00	4 271 214,00	4 377 994,00	4 487 444,00	4 599 630,00	4 714 621,00	4 832 487,00
1.1.5	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	3 629 411,00	3 679 880,00	3 771 877,00	3 866 174,00	3 962 828,00	4 061 899,00	4 163 446,00
<b>1.2</b>	<b>Dochody majątkowe, w tym</b>	<b>2 499 501,00</b>	<b>121 815,00</b>	<b>61 882,00</b>	<b>1 946,00</b>	<b>2 008,00</b>	<b>2 070,00</b>	<b>2 132,00</b>
1.2.1	ze sprzedaży majątku	278 236,00	120 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	2 220 765,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Wydatki ogółem</b>	<b>12 202 695,00</b>	<b>12 199 123,19</b>	<b>12 402 486,00</b>	<b>12 841 815,00</b>	<b>13 288 850,00</b>	<b>13 859 597,00</b>	<b>14 480 585,00</b>
<b>2.1</b>	<b>Wydatki bieżące, w tym:</b>	<b>11 963 961,00</b>	<b>12 103 495,00</b>	<b>12 378 239,00</b>	<b>12 660 436,00</b>	<b>12 953 515,00</b>	<b>13 259 052,00</b>	<b>13 579 666,00</b>
2.1.1	z tytułu poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.1	w tym: 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
2.1.2	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości, w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa							
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	167 939,00	104 499,00	79 268,00	53 990,00	31 908,00	14 405,00	3 903,00
2.1.3.1	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy, w tym:	167 939,00	104 499,00	79 268,00	53 990,00	31 908,00	14 405,00	3 903,00
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)	26 088,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.1	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań na wkład krajowy	26 900,00	21 400,00	15 300,00	9 200,00	3 800,00	700,00	0,00

<b>2.2</b>	<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>238 734,00</b>	<b>95 628,19</b>	<b>24 247,00</b>	<b>181 379,00</b>	<b>335 335,00</b>	<b>600 545,00</b>	<b>900 919,00</b>
<b>3</b>	<b>Wynik budżetu</b>	<b>2 787 825,00</b>	<b>742 054,81</b>	<b>852 794,00</b>	<b>733 800,00</b>	<b>657 489,00</b>	<b>462 323,00</b>	<b>227 109,00</b>
<b>4</b>	<b>Przychody budżetu</b>	<b>100 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4.1</b>	<b>Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.1.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Wolne środki, 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
4.2.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4.3</b>	<b>Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.3.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4.4</b>	<b>Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu</b>	<b>100 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.4.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>5</b>	<b>Rozchody budżetu</b>	<b>2 887 825,00</b>	<b>742 054,81</b>	<b>852 794,00</b>	<b>733 800,00</b>	<b>657 489,00</b>	<b>462 323,00</b>	<b>227 109,00</b>
<b>5.1</b>	<b>Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych</b>	<b>2 887 825,00</b>	<b>742 054,81</b>	<b>852 794,00</b>	<b>733 800,00</b>	<b>657 489,00</b>	<b>462 323,00</b>	<b>227 109,00</b>
5.1.1	w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tego:	2 455 149,00	271 764,00	231 009,00	153 924,00	114 368,00	36 967,00	0,00
5.1.1.1	w tym kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	2 220 765,00	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	234 384,00	271 764,00	231 009,00	153 924,00	114 368,00	36 967,00	0,00
5.1.1.3	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń innych niż określone w art. 243	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>5.2</b>	<b>Inne rozchody niezwiązane ze splatą długu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>6</b>	<b>Kwota długu</b>	<b>3 675 569,81</b>	<b>2 933 515,00</b>	<b>2 080 721,00</b>	<b>1 346 921,00</b>	<b>689 432,00</b>	<b>227 109,00</b>	<b>0,00</b>
<b>7</b>	<b>Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>8</b>	<b>Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy</b>							
8.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	527 058,00	715 868,00	815 159,00	913 233,00	990 816,00	1 060 798,00	1 125 896,00
8.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki, a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki	527 058,00	715 868,00	815 159,00	913 233,00	990 816,00	1 060 798,00	1 125 896,00
<b>9</b>	<b>Wskaźnik spłaty zobowiązań</b>							

9.1	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględniania ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	20,38%	6,54%	7,03%	5,80%	4,94%	3,33%	1,57%
9.2	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	3,65%	4,28%	5,17%	4,60%	4,10%	3,07%	1,57%
9.3	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
9.4	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	3,65%	4,28%	5,17%	4,60%	4,10%	3,07%	1,57%
9.5	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	5,37%	6,46%	6,60%	6,73%	7,10%	7,41%	7,66%
9.6	<b>Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartu roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)</b>	<b>4,77%</b>	<b>4,44%</b>	<b>5,23%</b>	<b>6,14%</b>	<b>6,60%</b>	<b>6,81%</b>	<b>7,08%</b>
9.6.1	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony 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 3 poprzednich lat)	4,86%	4,53%	5,32%	6,14%	6,60%	6,81%	7,08%
9.7	<b>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</b>	<b>Tak</b>	<b>Tak</b>	<b>Tak</b>	<b>Tak</b>	<b>Tak</b>	<b>Tak</b>	<b>Tak</b>

9.7.1	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
<b>10</b>	<b>Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej, w tym na:</b>	<b>2 787 825,00</b>	<b>742 054,81</b>	<b>852 794,00</b>	<b>733 800,00</b>	<b>657 489,00</b>	<b>462 323,00</b>	<b>227 109,00</b>
10.1	Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	2 787 825,00	742 054,81	852 794,00	733 800,00	657 489,00	462 323,00	227 109,00
<b>11</b>	<b>Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych</b>							
11.1	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	4 706 285,00	4 823 942,00	4 944 541,00	5 068 155,00	5 194 859,00	5 324 730,00	5 457 848,00
11.2	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	1 857 536,00	1 903 974,00	1 951 573,00	2 000 362,00	2 050 371,00	2 101 630,00	2 154 171,00
11.3	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	39 284,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3.1	bieżące	39 284,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3.2	majątkowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.4	Wydatki inwestycyjne kontynuowane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.5	Nowe wydatki inwestycyjne	173 734,00	95 628,19	24 247,00	181 379,00	335 335,00	600 545,00	900 919,00
11.6	Wydatki majątkowe w formie dotacji	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>12</b>	<b>Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy</b>							
12.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	39 284,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	39 284,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.1.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	2 220 765,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	2 220 765,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	2 220 765,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

12.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	39 284,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3.1	- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	39 284,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3.2	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.4.1	- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.4.2	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.5	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.5.1	- w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.6	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.6.1	- w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.7	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, bez względu na stopień finansowania tymi środkami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.7.1	- w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

12.8	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.8.1	- w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>13</b>	<b>Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku</b>							
13.1	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.2	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.3	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.4	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.5	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.6	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.7	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
<b>14</b>	<b>Dane uzupełniające o długi i jego spłacie</b>							
14.1	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	2 887 825,00	742 054,81	852 794,00	733 800,00	657 489,00	462 323,00	227 109,00
14.2	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3	Wydatki zmniejszające dług, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 14.3.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

14.3.2	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych w państwowy dług publiczny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.4	Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu ( m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>15</b>	<b>Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych</b>							
15.1	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.1.1	środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.2	Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**PRZEWODNICZĄCY**  
**RADY GMINY**  
*Marcin Nowosielski*



Lp.	Nazwa i cel	Jednostka	Od	Do	Nakłady	2019	2020	2021	2022	Limit zobowiązań
<b>1</b>	<b>Przedsięwzięcia razem</b>				<b>80 640,00</b>	<b>39 284,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>39 284,00</b>
<b>1.a</b>	<b>- wydatki bieżące</b>				<b>80 640,00</b>	<b>39 284,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>39 284,00</b>
<b>1.b</b>	<b>- wydatki majątkowe</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.1</b>	<b>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.):</b>				<b>80 640,00</b>	<b>39 284,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>39 284,00</b>
<b>1.1.1</b>	<b>- wydatki bieżące</b>				<b>80 640,00</b>	<b>39 284,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>39 284,00</b>
1.1.1.1	Ja w Internecie. Program szkoleniowy w zakresie rozwoju kompetencji cyfrowych - Przeszkolenie mieszkańców Gminy Tarnówka w zakresie informatycznym	Urząd Gminy	2018	2019	80 640,00	39 284,00	0,00	0,00	0,00	39 284,00
<b>1.1.2</b>	<b>- wydatki majątkowe</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.2</b>	<b>Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno- prywatnego:</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.2.1</b>	<b>- wydatki bieżące</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.2.2</b>	<b>- wydatki majątkowe</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.3</b>	<b>Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2):</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.3.1</b>	<b>- wydatki bieżące</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.3.2</b>	<b>- wydatki majątkowe</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**PRZEWODNICZĄCY  
RADY GMINY**  
*Marcin Nowosielski*

**OBJAŚNIENIA**  
**przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Tarnówka**  
**na lata 2019-2025**

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 Tarnówka zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik Nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 8 sierpnia 2014 roku zmieniającym rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego z dnia 10 stycznia 2013 roku (Dz. U. z 2014 r. poz. 1127).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Tarnówka jest projekt uchwały budżetowej na 2019 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Tarnówka za lata 2016 i 2017, wartości planowane na koniec III kwartału 2018 roku, zmiany w budżecie dokonane do dnia 15 listopada 2018 r. oraz wytyczne Ministra Finansów 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 2017 r. poz. 2077 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 2025. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Tarnówka została przygotowana na lata 2019-2025.

### **1. Założenia makroekonomiczne**

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Tarnówka wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI). Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Tarnówka,

co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów prognozę wskazanych mierników oparto o wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 24 października 2018 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2019 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2020-2025 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji oraz dynamiki PKB.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych gminy.

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

Wskaźnik	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
PKB	3,80%	3,70%	3,60%	3,50%	3,10%	3,00%	3,00%
Inflacja	2,30%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 24 października 2018 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2018.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2019 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2019 rok. Od 2020 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji oraz wskaźnika dynamiki PKB. 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 Tarnówka 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) podatki i opłaty lokalne (w tym: podatek od nieruchomości);

- 2) udział w podatkach centralnych (w tym PIT i CIT);
- 3) subwencję ogólną;
- 4) dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące (na zadania zlecone i powierzone oraz na zadania własne);
- 5) pozostałe dochody (w tym: grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych).

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

- 1) dochody z majątku (w tym sprzedaż mienia);
- 2) dotacje i środki przeznaczone na inwestycje;
- 3) pozostałe dochody.

## 2.1 Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Tarnówka 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	PKB
<i>dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych</i>	0,00%	100,00%
<i>dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych</i>	0,00%	100,00%
<i>podatki i opłaty</i>	0,00%	100,00%
<i>z podatku od nieruchomości</i>	0,00%	100,00%
<i>z subwencji ogólnej</i>	100,00%	0,00%
<i>z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące</i>	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

## Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie mogą przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. Wpływy z tytułu podatku od nieruchomości na 2019 rok zaplanowano w oparciu o uchwałę Nr XXXIII/226/2018 Rady Gminy Tarnówka z dnia 13 listopada 2018 r. w sprawie ustalenia wysokości rocznej stawki podatku od nieruchomości.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz 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) w latach 2019-2025 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

### **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 2019 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB.

## **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.

W roku 2019 zaplanowano dochody majątkowe z tytułu refundacji środków unijnych w wysokości 2.220.765 zł, przeniesione z roku 2018.

W 2019 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 278 236,00 zł (w tym sprzedaż nieruchomości – 277.236 zł). Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna.

Wartość zaplanowanych w 2019 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

**Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2019 roku**

<b>Położenie nieruchomości</b>	<b>Nr działki</b>	<b>Powierzchnia [ha]</b>	<b>Wartość netto (w zł)</b>	<b>Planowany dochód (w zł)</b>
1	2	3	4	5
Tarnówka	697/2	0,5539	16 617,00	16 617,00

Tarnówka	623	1,6756	50 268,00	50 268,00
Tarnówka	695/2	0,1877	5 631,00	5 631,00
Tarnówka	980/2	0,0600	1 800,00	1 800,00
Tarnówka	1128/4	0,2022	5 820,00	5 820,00
Tarnówka	1164/5	0,2100	6 300,00	6 300,00
Tarnówka	1164/4	0,0200	567,00	567,00
Tarnówka	1030/2	0,0500	1 500,00	1 500,00
Sokolna	237/2	0,4200	12 600,00	12 600,00
Sokolna	330/1	0,1100	3 300,00	3 300,00
Sokolna	326/1	0,7300	21 900,00	21 900,00
Plecemin	4/3	1,8187	150 933,00	150 933,00
<b>SUMA</b>				<b>277 236,00</b>

Źródło: Opracowanie własne.

### 3. Wydatki

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

#### 3.1 Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

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

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2019 przyjęto projekt budżetu. W latach 2020-2025 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji i PKB. 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 zawartych w umowach kredytowych postanowień.

Ponadto w załączniku Nr 2 do uchwały ujęte zostało zadanie zaplanowane na lata 2018-2019 w poz. 1.1.1.1 - *Ja w Internecie. Program szkoleniowy w zakresie rozwoju kompetencji cyfrowych*. Celem jest przeszkolenie mieszkańców Gminy Tarnówka w zakresie informatycznym. Łączne nakłady finansowe to kwota 80.640 zł, a w roku 2019 – 39.284 zł.

### 3.2 Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe w okresie objętym prognozą ujmowane są w załączniku Nr 2 do uchwały. Są to przedsięwzięcia o charakterze inwestycyjnym z terminem realizacji powyżej jednego roku. Przedsięwzięcia, których okres realizacji nie przekracza jednego roku, nie są ujmowane w załączniku dotyczącym przedsięwzięć. W projekcie budżetu na rok 2019 występują wydatki majątkowe w wysokości 238.734 zł. Nie są to przedsięwzięcia wieloletnie, stąd brak ich w załączniku Nr 2.

W latach 2020-2025 wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

### 4. Wynik budżetu

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

Tabela 4. Wynik budżetu Gminy Tarnówka

	2019	2020	2021	2022
<b>Dochody</b>	14 990 520,00	12 941 178,00	13 255 280,00	13 575 615,00
<b>Wydatki</b>	12 202 695,00	12 199 123,19	12 402 486,00	12 841 815,00
<b>Wynik budżetu</b>	2 787 825,00	742 054,81	852 794,00	733 800,00
	2023	2024	2025	
<b>Dochody</b>	13 946 339,00	14 321 920,00	14 707 694,00	
<b>Wydatki</b>	13 288 850,00	13 859 597,00	14 480 585,00	
<b>Wynik budżetu</b>	657 489,00	462 323,00	227 109,00	

Źródło: Opracowanie własne.

### 5. Przychody

W okresie objętym prognozą nie planuje się zaciągnięcia nowego zobowiązania. Zaplanowano natomiast przychody w wysokości 100.000 zł z tytułu zwrotu pożyczki przez Stowarzyszenie „Odnowy Tarnowca - Silni Razem”.

### 6. Rozchody

Na dzień 01.01.2019 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów wynosi 6.563.394,81 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2025.

W roku 2019 zaplanowano spłaty rat w wysokości 2.887.825 zł, w tym ze środków

unijnych 2.220.765 zł. Zadłużenie na koniec roku zmniejszy się do kwoty 3.675.569,81 zł

## 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 (tj. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 ze zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów nie może przekroczyć wskaźnika opartego na średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich 3 lat relacji dochodów bieżących, powiększonych o wpływy uzyskane ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem.

Tabela 5. Kształtowanie się relacji z art. 243 u.f.p.

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	3,65%	4,28%	5,17%	4,60%	4,10%	3,07%	1,57%
Maksymalna obsługa zadłużenia	4,86%	4,53%	5,32%	6,14%	6,60%	6,81%	7,08%
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak

Źródło: Opracowanie własne.

**WOJCI**  
*Jacek Mościcki*