

**UCHWAŁA Nr LII/304/2023
RADY GMINY TARNÓWKA
z dnia 15 grudnia 2023 r.**

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Tarnówka na lata 2024-2031

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 40 ze zm.) oraz art. 226-228, 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 ze zm.) Rada Gminy Tarnówka **uchwała**, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Tarnówka na lata 2024-2031 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały.

§ 2 Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Tarnówka, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do uchwały.

§ 3. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań:

1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów 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 XLI/230/2022 Rady Gminy Tarnówka z dnia 29 grudnia 2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Tarnówka na lata 2023-2031 ze zmianami.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Tarnówka.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 r.


PREZYDENT RADY
GMINY TARNÓWKA
Marcin Nowosielski

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr LIII/304/2023
Rady Gminy Tarnówka z dnia 15.12.2023 r.

Lp.	Wyszczególnienie	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
I	Dochoły ogółem	29 878 242,70	16 193 147,00	16 231 185,00	16 718 121,00	17 186 228,00	17 633 070,00	18 073 897,00	18 507 670,00
1.1	Dochoły bieżące, z tego:	14 258 546,00	15 743 147,00	16 231 185,00	16 718 121,00	17 186 228,00	17 633 070,00	18 073 897,00	18 507 670,00
1.1.1	dochoły z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	1 852 431,00	1 928 381,00	1 988 161,00	2 047 806,00	2 105 145,00	2 159 879,00	2 213 876,00	2 267 009,00
1.1.2	dochoły z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	72 029,00	74 982,00	77 306,00	79 625,00	81 854,00	83 982,00	86 082,00	88 148,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	6 160 053,00	6 412 615,00	6 611 406,00	6 809 748,00	7 000 421,00	7 182 432,00	7 361 993,00	7 538 681,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	1 796 211,00	1 869 856,00	1 927 822,00	1 985 657,00	2 041 255,00	2 094 328,00	2 146 686,00	2 198 206,00
1.1.5	pozostałe dochoły bieżące, w tym:	4 377 822,00	5 457 313,00	5 626 490,00	5 795 285,00	5 957 553,00	6 112 449,00	6 265 260,00	6 415 626,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	1 832 250,00	2 807 372,00	2 894 401,00	2 981 233,00	3 064 708,00	3 144 390,00	3 223 000,00	3 300 352,00
1.2	Dochoły majątkowe, w tym:	15 619 696,70	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	855 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	14 764 196,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	31 070 730,00	15 297 035,00	15 548 045,00	16 022 981,00	16 535 899,00	17 285 930,00	17 462 757,00	17 696 205,89
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	14 955 129,00	15 290 096,00	15 454 653,00	15 793 977,00	16 141 137,00	16 499 491,00	16 868 207,00	17 236 819,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	7 332 271,00	7 434 923,00	7 539 012,00	7 736 911,00	7 940 005,00	8 144 460,00	8 352 144,00	8 558 860,00
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
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
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	242 755,00	323 778,00	267 509,00	217 731,00	165 814,00	118 830,00	73 957,00	24 800,00
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)	35 290,00	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	34 245,00	29 190,00	24 726,00	20 262,00	15 799,00	11 346,00	6 882,00	2 418,00
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	0,00
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	16 115 601,00	6 939,00	93 392,00	229 004,00	394 762,00	786 439,00	594 550,00	459 386,89
2.2.1	inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	16 115 601,00	6 939,00	93 392,00	229 004,00	394 762,00	786 439,00	594 550,00	459 386,89
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	1 383 718,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
3	Wynik budżetu	-1 192 487,30	896 112,00	683 140,00	695 140,00	650 329,00	347 140,00	611 140,00	811 464,11
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	896 112,00	683 140,00	695 140,00	650 329,00	347 140,00	611 140,00	811 464,11
4	Przychody budżetu	2 486 101,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	1 192 487,30	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
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	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:	786 101,00	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	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	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
4.5	Inne przychody niezwiązane z zacięgnięciem długu, w tym:	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
5	Rozchody budżetu	1 293 613,70	896 112,00	683 140,00	695 140,00	650 329,00	347 140,00	611 140,00	811 464,11
5.1	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	1 293 613,70	896 112,00	683 140,00	695 140,00	650 329,00	347 140,00	611 140,00	811 464,11
5.1.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:	706 061,70	44 616,00	44 616,00	44 616,00	44 616,00	44 616,00	44 616,00	44 631,11
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	624 478,70	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	81 583,00	44 616,00	44 616,00	44 616,00	44 616,00	44 616,00	44 616,00	44 631,11
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
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	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
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kwota długu, w tym:	4 694 465,11	3 798 353,11	3 115 213,11	2 420 073,11	1 769 744,11	1 422 604,11	811 464,11	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	0,00
7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy								

Lp.	Wyszczególnienie	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	-696 583,00	453 051,00	776 532,00	924 144,00	1 045 091,00	1 133 579,00	1 205 690,00	1 270 851,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki, a wydatkami bieżącymi	89 518,00	453 051,00	776 532,00	924 144,00	1 045 091,00	1 133 579,00	1 205 690,00	1 270 851,00
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)	6,10%	8,26%	6,16%	5,76%	4,99%	2,64%	3,98%	4,84%
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wkaznik jednoroczny)	-3,64%	5,60%	7,30%	7,75%	8,00%	8,06%	8,03%	7,94%
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)	14,33%	13,65%	9,66%	9,25%	8,47%	6,16%	4,04%	5,87%
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)	14,33%	13,65%	9,66%	9,25%	8,47%	6,16%	4,04%	5,87%
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
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
9	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								

Lp.	Wyszczególnienie	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
9.1	Dochoły bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe 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	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:	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	624 478,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	624 478,70	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	624 478,70	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	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:	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	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	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:	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	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:	15 383 718,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	15 383 718,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wymiutu finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	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	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
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
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
10.6	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	1 293 613,70	620 112,00	527 140,00	491 140,00	446 329,00	287 140,00	311 140,00	311 464,11
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	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
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki, w tym:	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
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego	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
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji mekaszowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	Wczesniejsza spłata zobowiązań, wyliczona 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
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	0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PRZEDSIĘWZIĘCIA
 PRACOWNI
 Miasto Nowosielicki

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr LIII/304/2023
Rady Gminy Tarnówka z dnia 15.12.2023 r.

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka	Od	Do	Nakłady	2024	2025	2026	2027	Limit zobowiązań
1	Przedsięwzięcia razem				15 513 718,00	15 383 718,00	0,00	0,00	0,00	13 063 718,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				15 513 718,00	15 383 718,00	0,00	0,00	0,00	13 063 718,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.);				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				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:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2):				15 513 718,00	15 383 718,00	0,00	0,00	0,00	13 063 718,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				15 513 718,00	15 383 718,00	0,00	0,00	0,00	13 063 718,00
1.3.2.1	Budowa sali wiejskiej w miejscowości Bartoszkowo - Aktywizacja społeczności lokalnej	Urząd Gminy	2023	2024	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00
1.3.2.2	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Pomiarki - Poprawa połączeń drogowych istotnych dla bezpieczeństwa mieszkańców w szczególności w obszarze bezpieczeństwa, porządku publicznego, ratownictwa jak i ochrony przeciwpożarowej w postaci skrócenia czasu dojazdu powyższych służb do miejsc, w których miało miejsce zdarzenie	Urząd Gminy	2023	2024	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00
1.3.2.3	Rozbudowa wraz z zagospodarowaniem terenu Zespołu Szkół w Tarnówce - Poprawa jakości kształcenia uczniów	Urząd Gminy	2023	2024	4 710 000,00	4 710 000,00	0,00	0,00	0,00	4 710 000,00
1.3.2.4	Budowa budynku socjalno-gospodarczego przy boisku sportowym w miejscowości Tarnówka - Poprawa warunków bytowych mieszkańców	Urząd Gminy	2023	2024	3 778 000,00	3 778 000,00	0,00	0,00	0,00	3 778 000,00
1.3.2.5	Budowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Plecemin - Aktywizacja społeczności lokalnej	Urząd Gminy	2023	2024	706 000,00	706 000,00	0,00	0,00	0,00	706 000,00

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka	Od	Do	Nakłady	2024	2025	2026	2027	Limit zobowiązań
1.3.2.6	Prace konserwatorskie, restauratorskie oraz roboty budowlane w Kościele filialnym p.w. Najświętszego Serca Pana Jezusa w Piecovie - Trwale zachowanie zabytków oraz ich zagospodarowanie i utrzymanie	Urząd Gminy	2023	2024	268 721,00	268 721,00	0,00	0,00	0,00	268 721,00
1.3.2.7	Prace konserwatorskie, restauratorskie oraz roboty budowlane w Kościele filialnym p.w. Świętej Rodziny w Osówce - Trwale zachowanie zabytków oraz ich zagospodarowanie i utrzymanie	Urząd Gminy	2023	2024	25 759,00	25 759,00	0,00	0,00	0,00	25 759,00
1.3.2.8	Prace konserwatorskie, restauratorskie oraz roboty budowlane w Kościele filialnym p.w. Podwyższenia Krzyża Świętego w Sokolnej - Trwale zachowanie zabytków oraz ich zagospodarowanie i utrzymanie	Urząd Gminy	2023	2024	495 001,00	495 001,00	0,00	0,00	0,00	495 001,00
1.3.2.9	Prace konserwatorskie, restauratorskie oraz roboty budowlane w Kościele pw. Nawiedzenia Najświętszej Maryi Panny w Tarnówce - Trwale zachowanie zabytków oraz ich zagospodarowanie i utrzymanie	Urząd Gminy	2023	2024	180 237,00	180 237,00	0,00	0,00	0,00	180 237,00
1.3.2.10	Prace konserwatorskie, restauratorskie oraz roboty budowlane w Kościele filialnym p.w. Najświętszego Serca Pana Jezusa w Płytnicy - Trwale zachowanie zabytków oraz ich zagospodarowanie i utrzymanie	Urząd Gminy	2023	2024	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2.11	Modernizacja stacji uzdatniania wody w miejscowości Tarnowiec - Poprawa jakości wody i efektywności środowiskowej oraz ekonomicznej usług SUW w Tarnowcu w zakresie gospodarki wodnej	Urząd Gminy	2023	2024	2 450 000,00	2 320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PRZEDSIĘWZIENIA
RADY GMINY
Miejscowości Tarnowiec

OBJAŚNIENIA

przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Tarnówka na lata 2024-2031

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 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Tarnówka jest projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Tarnówka za lata 2022 i 2021 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z wartościami planowanymi na koniec III kwartału 2023 roku.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2031. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Tarnówka została przygotowana na lata 2024-2031.

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Tarnówka wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. 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 pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2023 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2025	3,40%	4,10%	2,80%
2026	3,10%	3,10%	2,80%
2027	3,00%	2,50%	2,50%
2028	2,80%	2,50%	2,60%
2029	2,60%	2,50%	2,60%
2030	2,50%	2,50%	2,60%
2031	2,40%	2,50%	2,50%

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

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2025-2031 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Tarnówka. Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2024 rok. Od 2025 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. 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) 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 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	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2031	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2031	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2031	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2031	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2031	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2031	100,00%	0,00%

Zródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2024 r. stawki podatku od nieruchomości, przyjęte uchwałą Nr XXXIX/219/2022 Rady Gminy Tarnówka z dnia 31 października 2022 r. w sprawie ustalenia wysokości rocznej stawek podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Tarnówka, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 1 832 250,00 zł, co stanowi 100,00% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2023 r.

W roku 2025 jest zauważalne zwiększenie dochodów z tytułu podatku od nieruchomości. Spowodowane jest to prowadzoną inwestycją budowy trzech wiatraków dużej mocy na terenie gminy. Planowany okres oddania do użytkowania to początek roku 2024, a płatność podatku od roku 2025 (planuje się z tego tytułu kwotę 900 000,00 zł, która zostanie ostatecznie ustalona po złożeniu deklaracji podatkowej).

W latach 2025-2031 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 okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2024 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

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 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 855 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna.

Wartość zaplanowanych w 2024 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości w kwocie 550 000,00 zł, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2024 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki	Powierzchnia (ha)	Wartość netto (w zł)	Planowany dochód (w zł)
1	2	3	4	5
Tarnówka	296/27	0,0732	34 062,00	34 062,00
Tarnówka	359/2	0,7893	47 358,00	47 358,00
Tarnówka	691/8	0,5751	17 253,00	17 253,00
Tarnówka	691/7	0,3744	11 232,00	11 232,00
Tarnówka	695/2	0,1777	5 631,00	5 631,00
Tarnówka	686/3	0,1101	40 683,00	40 683,00
Tarnówka	686/5	0,1139	44 421,00	44 421,00

Położenie nieruchomości	Nr działki	Powierzchnia (ha)	Wartość netto (w zł)	Planowany dochód (w zł)
1	2	3	4	5
Tarnówka	686/6	0,108	42 120,00	42 120,00
Tarnówka	686/8	0,0898	35 022,00	35 022,00
Tarnówka	686/9	0,1068	41 652,00	41 652,00
Piecewo	491	0,3500	21 000,00	21 000,00
Piecewo	513	2,6600	159 600,00	159 600,00
Sokolna	547	1,0500	35 690,00	35 690,00
Sokolna	237/2	0,4200	14 276,00	14 276,00
SUMA				550 000,00

Zródło: Opracowanie własne.

Ponadto w ramach dochodów majątkowych zaplanowano sprzedaż samochodu strażackiego STAR za kwotę 295 000,00 zł, którego sprzedaż została rozpoczęta w roku 2023, jednak finalizacja wg ustaleń z nabywcą będzie prawdopodobnie w styczniu 2024 r. Planuje się również sprzedaż innych składników majątkowych (zbędnych urządzeń) w kwocie 10 000,00 zł

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 14 764 196,70 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują:

- 1) Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych – kwota 12 770 000,00 zł,
- 2) Rządowy Program Odbudowy Zabytków – kwota 1 369 718,00 zł,
- 3) Środki w ramach PROW na lata 2014-2020 – kwota 624 478,70 zł.

3. Wydatki

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

3.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

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

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Tarnówka oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

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

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2025-2026	0,00%	0,00%	50,00%
	2027-2031	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2025-2026	0,00%	50,00%	0,00%
	2027-2031	0,00%	100,00%	0,00%

Zródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2024 r. w budżecie Gminy Tarnówka wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 7 332 271,00 zł. W latach 2025-2031 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

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

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 5% a 7%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR. Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

W 2025 r. założono wzrost pozostałych wydatków bieżących. Władze zamierzają szukać oszczędności w zakresie oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego, dlatego dynamika wzrostu wydatków w latach 2025-2027 jest niższa niż w pozostałych latach prognozy.

3.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Tarnówka na lata 2024-2031. 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 2024 występują wydatki majątkowe w wysokości 16 115 601,00 zł. Zadania ujęte w załączniku Nr 2 do uchwały są to zadania dwuletnie rozpoczęte w 2023 r. (ich wartość w 2024 r. wynosi 15 383 718,00 zł). Natomiast pozostała kwota wydatków majątkowych w wysokości 731 883,00 zł dotyczy zadań zaplanowanych na rok 2024. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

W ramach zadań wieloletnich w załączniku Nr 2:

- 1) w pozycjach od 1.3.2.1 do 1.3.2.5 ujęte są zadania współfinansowane w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w kwocie łącznej 10 450 000,00 zł oraz wkład własny 1 244 000,00 zł; sprawy formalne zostały rozpoczęte w roku 2023, natomiast inwestycje budowlane ruszą w roku 2024 po odbytych przetargach,
- 2) w pozycjach od 1.3.2.6 do 1.3.2.10 ujęte są zadania w ramach Rządowego Programu Odbudowy Zabytków w łącznej kwocie 1 369 718,00 zł; sprawy formalne zostały rozpoczęte w 2023 r., natomiast prace konserwatorskie ruszą w roku 2024,
- 3) w pozycji 1.3.2.11 zostało ujęte zadanie, które początkowo miało być zakończone w roku 2023, jednak ostatecznie zostanie dokończony w roku 2024 r. w kwocie 2 320 000,00 zł ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych; w 2023 r. zadanie zostanie wykonane częściowo w ramach wkładu własnego w wysokości 130 000,00 zł.

4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -1 192 487,30 zł, a jego pokrycie planuje się z:

- 1) kredytów – 1 192 487,30 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Tarnówka

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	29 878 242,70	31 070 730,00	-1 192 487,30
2025	16 193 147,00	15 297 035,00	896 112,00
2026	16 231 185,00	15 548 045,00	683 140,00
2027	16 718 121,00	16 022 981,00	695 140,00
2028	17 186 228,00	16 535 899,00	650 329,00
2029	17 633 070,00	17 285 930,00	347 140,00
2030	18 073 897,00	17 462 757,00	611 140,00
2031	18 507 670,00	17 696 205,89	811 464,11

Zródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe. W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 2 486 101,00 zł. Przychody Gminy Tarnówka w 2024 r. obejmują:

- 1) kredyty – 1 700 000,00 zł;
- 2) wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy i niezaangażowane w budżecie na 2023 r. – 786 101,00 zł;

6. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Tarnówka obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów. W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Tarnówka zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”. Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2024-2031. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Tarnówka

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	521 596,00	772 017,70	1 293 613,70
2025	388 572,00	507 540,00	896 112,00
2026	283 600,00	399 540,00	683 140,00
2027	283 600,00	411 540,00	695 140,00
2028	238 789,00	411 540,00	650 329,00
2029	175 600,00	171 540,00	347 140,00

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2030	175 600,00	435 540,00	611 140,00
2031	175 600,00	635 864,11	811 464,11

Źródło: Opracowanie własne.

7. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Tarnówka na lata 2024-2031, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 4 288 078,81 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 4 694 465,11 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2024 roku wyniesie 33,28%.

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

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	4 694 465,11	14 103 936,00	33,28%
2025	3 798 353,11	14 323 291,00	26,52%

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

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -696 583,00 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Gmina Tarnówka zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 8. Wynik budżetu bieżącego Gminy Tarnówka

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	14 258 546,00	14 955 129,00	-696 583,00	89 518,00
2025	15 743 147,00	15 290 096,00	453 051,00	453 051,00
2026	16 231 185,00	15 454 653,00	776 532,00	776 532,00
2027	16 718 121,00	15 793 977,00	924 144,00	924 144,00
2028	17 186 228,00	16 141 137,00	1 045 091,00	1 045 091,00
2029	17 633 070,00	16 499 491,00	1 133 579,00	1 133 579,00
2030	18 073 897,00	16 868 207,00	1 205 690,00	1 205 690,00
2031	18 507 670,00	17 236 819,00	1 270 851,00	1 270 851,00

Źródło: Opracowanie własne.

9. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

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

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2024	6,10%	14,33%	TAK	14,33%	TAK
2025	8,26%	13,65%	TAK	13,65%	TAK
2026	6,16%	9,66%	TAK	9,66%	TAK
2027	5,76%	9,25%	TAK	9,25%	TAK
2028	4,99%	8,47%	TAK	8,47%	TAK
2029	2,64%	6,16%	TAK	6,16%	TAK
2030	3,98%	4,04%	TAK	4,04%	TAK
2031	4,84%	5,87%	TAK	5,87%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Tarnówka spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „przewidywane wykonanie 2023”.

W latach 2024-2031 zastosowano wyłączenia z limitu spłaty zobowiązań – wiersz 5.1.1 (w kwocie łącznej 1 018 388,81 zł) na podstawie umów jn.:

- 1) umowa z Urzędem Marszałkowskim w Poznaniu Nr 00075-65151-UM1500270/16 z dnia 17.08.2016 r. na realizację przedsięwzięcia pn.: „Przebudowa ulicy Zwycięstwa i Niepodległości wraz ze skrzyżowaniem z drogą powiatową nr DP 1042P w miejscowości Tarnówka”; dofinansowanie tego przedsięwzięcia wynosi 63,63 % (rok 2024 – kwota 36 967,00 zł);
- 2) umowa z Urzędem Marszałkowskim w Poznaniu Nr 00247-65150-UM1500534/22 z dnia 02.06.2023 r. na realizację przedsięwzięcia pn.: „Przebudowa drogi w miejscowości Sokolna”; dofinansowanie tego przedsięwzięcia wynosi 63,63 % (rok 2024 – kwota 624 478,70 zł prefinansowanie; lata 2024-2031 – kwota 356 943,11 zł – wkład własny).

10. Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

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

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym.

WÓJT
Jacek Mościcki