

UCHWAŁA NR XLVI/336/2023

Rady Gminy Tarnawatka

z dnia 28 grudnia 2023 roku

w sprawie wieloletniej prognozy finansowej

Na podstawie art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 z późn. zm.) Rada Gminy Tarnawatka uchwala, co następuje:

§ 1

1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową na lata 2024-2040 obejmującą prognozę kwoty długu, stanowiącą załącznik numer 1 do uchwały.
2. Przyjmuje się wykaz przedsięwzięć, określonych w załączniku numer 2 do uchwały.
3. Do wieloletniej prognozy finansowej dołącza się objaśnienia przyjętych wartości.

§ 2

Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją zamieszczonych w załączniku numer 2 przedsięwzięć, do wysokości limitów zobowiązań określonych w tym załączniku,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 3

Upoważnia się Wójta Gminy do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych gminy uprawnień do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją zamieszczonych w załączniku Nr 2 przedsięwzięć, do wysokości limitów zobowiązań określonych w tym załączniku,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki, i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 4

Upoważnia się Wójta Gminy do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowego z udziałem środków europejskich albo innych środków zagranicznych niepodlegających zwrotowi, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także dokonywanie zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, w tym wkładu własnego beneficjenta oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów.

§ 5

Traci moc Uchwała Nr XXXVIII/271/2022 Rady Gminy Tarnawatka z dnia 29 grudnia 2022 roku, w sprawie wieloletniej prognozy finansowej (z późniejszymi zmianami).

§ 6

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Tarnawatka.

§ 7

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 roku.

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

załącznik nr 1 do
uchwały nr XLVI/336/2023
z dnia 2023-12-28

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 2023	26 717 490,03	18 418 638,07	1 314 467,00	23 674,00	8 578 695,00	3 520 945,22	4 980 856,85	544 453,18	8 298 851,96	8 078,37	8 290 773,59
2024	34 640 997,78	18 431 797,78	1 516 354,00	32 242,00	9 589 926,00	3 653 322,00	3 639 953,78	627 620,00	16 209 200,00	390 000,00	15 819 200,00
2025	30 926 082,70	19 735 682,70	1 531 517,54	32 564,00	9 685 825,00	4 809 339,00	3 676 437,16	627 620,00	11 190 400,00	200 000,00	10 990 400,00
2026	23 565 666,73	19 932 956,73	1 546 832,72	32 890,00	9 782 683,00	4 857 433,00	3 713 118,01	627 620,00	3 632 710,00	100 000,00	3 532 710,00
2027	24 857 196,59	20 132 286,59	1 562 301,04	33 219,00	9 880 510,00	4 906 008,53	3 750 248,02	627 620,00	4 724 910,00	100 000,00	4 624 910,00
2028	23 563 551,76	20 333 611,76	1 577 924,05	33 551,00	9 979 315,00	4 955 067,00	3 787 754,71	627 620,00	3 229 940,00	101 000,00	3 128 940,00
2029	21 331 211,76	20 333 611,76	1 577 924,05	33 551,00	9 979 315,00	4 955 067,00	3 787 754,71	627 620,00	997 600,00	100 000,00	897 600,00
2030	21 165 921,76	20 365 921,76	1 577 924,05	33 551,00	9 979 315,00	4 955 067,00	3 820 064,71	627 620,00	800 000,00	100 000,00	700 000,00
2031	21 165 921,76	20 365 921,76	1 577 924,05	33 551,00	9 979 315,00	4 955 067,00	3 820 064,71	627 620,00	800 000,00	100 000,00	700 000,00
2032	21 165 921,76	20 365 921,76	1 577 924,05	33 551,00	9 979 315,00	4 955 067,00	3 820 064,71	627 620,00	800 000,00	100 000,00	700 000,00
2033	21 165 921,76	20 365 921,76	1 577 924,05	33 551,00	9 979 315,00	4 955 067,00	3 820 064,71	627 620,00	800 000,00	100 000,00	700 000,00
2034	21 165 921,76	20 365 921,76	1 577 924,05	33 551,00	9 979 315,00	4 955 067,00	3 820 064,71	627 620,00	800 000,00	200 000,00	600 000,00
2035	21 131 788,76	20 351 788,76	1 577 924,05	33 551,00	9 979 315,00	4 955 067,00	3 805 931,71	627 620,00	780 000,00	200 000,00	580 000,00
2036	21 131 788,76	20 351 788,76	1 577 924,05	33 551,00	9 979 315,00	4 955 067,00	3 805 931,71	627 620,00	780 000,00	100 000,00	680 000,00
2037	21 165 921,76	20 365 921,76	1 577 924,05	33 551,00	9 979 315,00	4 955 067,00	3 820 064,71	627 620,00	800 000,00	100 000,00	700 000,00
2038	21 165 921,76	20 365 921,76	1 577 924,05	33 551,00	9 979 315,00	4 955 067,00	3 820 064,71	627 620,00	800 000,00	100 000,00	700 000,00
2039	21 165 921,76	20 365 921,76	1 577 924,05	33 551,00	9 979 315,00	4 955 067,00	3 820 064,71	627 620,00	800 000,00	100 000,00	700 000,00
2040	21 165 921,76	20 365 921,76	1 577 924,05	33 551,00	9 979 315,00	4 955 067,00	3 820 064,71	627 620,00	800 000,00	100 000,00	700 000,00

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
								w tym:			
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		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) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2023	26 135 490,03	17 431 077,66	8 090 524,07	0,00	0,00	240 000,00	0,00	0,00	0,00	8 704 412,37	8 704 412,37	0,00
2024	37 511 317,78	18 122 305,25	10 185 588,24	0,00	0,00	240 000,00	0,00	0,00	0,00	19 389 012,53	19 389 012,53	0,00
2025	31 525 402,70	19 458 402,70	10 287 444,12	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	12 067 000,00	12 067 000,00	0,00
2026	22 852 986,73	19 652 986,73	10 390 318,56	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	3 200 000,00	3 200 000,00	0,00
2027	24 349 516,59	19 849 516,59	10 494 221,75	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	4 500 000,00	4 500 000,00	0,00
2028	23 132 791,76	19 048 011,76	10 599 163,97	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	4 084 780,00	4 084 780,00	0,00
2029	21 031 211,76	19 048 011,76	10 599 163,97	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	1 983 200,00	1 983 200,00	0,00
2030	20 765 921,76	20 048 011,76	10 599 163,97	0,00	0,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	717 910,00	717 910,00	0,00
2031	20 765 921,76	20 048 011,76	10 599 163,97	0,00	0,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	717 910,00	717 910,00	0,00
2032	20 765 921,76	19 048 011,76	10 599 163,97	0,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	1 717 910,00	1 717 910,00	0,00
2033	20 765 921,76	20 048 011,76	10 599 163,97	0,00	0,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00	717 910,00	717 910,00	0,00
2034	20 665 921,76	20 048 011,76	10 599 163,97	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	617 910,00	617 910,00	0,00
2035	20 631 788,76	20 048 011,76	10 599 163,97	0,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	583 777,00	583 777,00	0,00
2036	20 731 788,76	20 048 011,76	10 599 163,97	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	683 777,00	683 777,00	0,00
2037	20 765 921,76	20 048 011,76	10 599 163,97	0,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	717 910,00	717 910,00	0,00
2038	20 765 921,76	19 048 011,76	10 599 163,97	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	1 717 910,00	1 717 910,00	0,00
2039	20 765 921,76	20 048 011,76	10 599 163,97	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	717 910,00	717 910,00	0,00
2040	20 775 921,76	20 048 011,76	10 599 163,97	0,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	727 910,00	727 910,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2023	582 000,00	0,00	1 019 208,42	0,00	0,00	836 126,20	836 126,20	183 082,22	183 082,22
2024	-2 870 320,00	0,00	3 843 000,00	3 843 000,00	2 870 320,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	-599 320,00	0,00	1 447 000,00	1 447 000,00	599 320,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	712 680,00	712 680,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	507 680,00	507 680,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	430 760,00	430 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	390 000,00	390 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	812 180,00	812 180,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	972 680,00	972 680,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	847 680,00	847 680,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	712 680,00	712 680,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	507 680,00	507 680,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	430 760,00	430 760,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	390 000,00	390 000,00	0,00	0,00	0,00

⁷⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	3 071 480,00	0,00	987 560,41	2 006 768,83
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 941 800,00	0,00	309 492,53	309 492,53
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	6 541 120,00	0,00	277 280,00	277 280,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	5 828 440,00	0,00	279 970,00	279 970,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	5 320 760,00	0,00	282 770,00	282 770,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	4 890 000,00	0,00	1 285 600,00	1 285 600,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	4 590 000,00	0,00	1 285 600,00	1 285 600,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	4 190 000,00	0,00	317 910,00	317 910,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	3 790 000,00	0,00	317 910,00	317 910,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	3 390 000,00	0,00	1 317 910,00	1 317 910,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	2 990 000,00	0,00	317 910,00	317 910,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	2 490 000,00	0,00	317 910,00	317 910,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	1 990 000,00	0,00	303 777,00	303 777,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	1 590 000,00	0,00	303 777,00	303 777,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	1 190 000,00	0,00	317 910,00	317 910,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	790 000,00	0,00	1 317 910,00	1 317 910,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	390 000,00	0,00	317 910,00	317 910,00
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	317 910,00	317 910,00

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	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) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		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) ^x	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) ^x	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 ^x	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 ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2023	0,00%	8,84%	8,89%	x	x	x	x
2024	8,21%	3,77%	6,41%	19,32%	19,79%	TAK	TAK
2025	7,02%	3,25%	x	17,05%	17,52%	TAK	TAK
2026	5,72%	2,85%	x	12,33%	12,85%	TAK	TAK
2027	4,32%	2,84%	x	10,06%	10,57%	TAK	TAK
2028	3,78%	9,34%	x	8,42%	8,94%	TAK	TAK
2029	2,93%	9,34%	x	7,75%	8,26%	TAK	TAK
2030	3,50%	2,97%	x	5,23%	5,75%	TAK	TAK
2031	3,44%	2,91%	x	4,91%	4,91%	TAK	TAK
2032	3,37%	9,33%	x	4,79%	4,79%	TAK	TAK
2033	3,31%	2,78%	x	5,65%	5,65%	TAK	TAK
2034	3,89%	2,71%	x	5,64%	5,64%	TAK	TAK
2035	3,83%	2,56%	x	5,63%	5,63%	TAK	TAK
2036	3,12%	2,49%	x	4,66%	4,66%	TAK	TAK
2037	3,05%	2,52%	x	3,68%	3,68%	TAK	TAK
2038	2,98%	8,94%	x	3,61%	3,61%	TAK	TAK
2039	2,92%	2,39%	x	4,48%	4,48%	TAK	TAK
2040	2,79%	2,32%	x	3,48%	3,48%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		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 ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2023	20 900,00	20 900,00	18 700,00	1 767 306,81	1 767 306,81	1 767 306,81	109 930,16	109 930,16	106 630,16
2024	149 853,00	149 853,00	134 079,00	0,00	0,00	0,00	157 740,00	157 740,00	134 079,00
2025	145 882,00	145 882,00	130 526,00	0,00	0,00	0,00	153 560,00	153 560,00	133 826,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2023	19 919,85	19 919,85	19 919,85	6 125 896,77	169 230,16	5 956 666,61	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	17 963 590,53	187 740,00	17 775 850,53	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	12 220 560,00	153 560,00	12 067 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	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 terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
Wykonanie 2023	812 180,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	972 680,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	847 680,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	712 680,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	307 680,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	230 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

^{*} Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XLVI/336/2023
z dnia 2023-12-28

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do					
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				30 931 393,00	17 963 590,53	12 220 560,00	0,00	18 074 045,72
1.a	- wydatki bieżące				400 600,00	187 740,00	153 560,00	0,00	298 688,72
1.b	- wydatki majątkowe				30 530 793,00	17 775 850,53	12 067 000,00	0,00	17 775 357,00
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 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				311 300,00	157 740,00	153 560,00	0,00	289 300,00
1.1.1	- wydatki bieżące				311 300,00	157 740,00	153 560,00	0,00	289 300,00
1.1.1.1	Polityka Senioralna EFS+ -	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W TARNAWATCE	2023	2025	311 300,00	157 740,00	153 560,00	0,00	289 300,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				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:				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
1.2.2	- wydatki majątkowe				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				30 620 093,00	17 805 850,53	12 067 000,00	0,00	17 784 745,72
1.3.1	- wydatki bieżące				89 300,00	30 000,00	0,00	0,00	9 388,72
1.3.1.1	Zmiana Planu Zagospodarowania Przestrzennego -	Urząd Gminy Tarnawatka	2023	2024	89 300,00	30 000,00	0,00	0,00	9 388,72
1.3.2	- wydatki majątkowe				30 530 793,00	17 775 850,53	12 067 000,00	0,00	17 775 357,00
1.3.2.1	Modernizacja dróg gminnych w miejscowości Pańków i miejscowości Niemirówek Kolonia -	Urząd Gminy Tarnawatka	2022	2024	1 534 500,00	1 381 778,53	0,00	0,00	19 500,00
1.3.2.2	Odbudowa wraz z infrastrukturą towarzyszącą zbiornika wodnego w miejscowości Wieprzów Tarnawacki -	Urząd Gminy Tarnawatka	2022	2024	1 956 521,00	1 852 700,00	0,00	0,00	89 300,00
1.3.2.3	Budowa i modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Tarnawatka -	Urząd Gminy Tarnawatka	2022	2024	7 344 400,00	7 052 400,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.2.4	Modernizacja i wyposażenie remizo-świetlic wiejskich na terenie Gminy Tarnawatka -	TARNAWATKA	2023	2024	1 999 000,00	1 969 000,00	0,00	0,00	100 585,00
1.3.2.5	Zagospodarowanie przestrzeni publicznej w Gminie Tarnawatka na cele rekreacyjne i społeczne -	Urząd Gminy Tarnawatka	2023	2024	1 510 000,00	1 510 000,00	0,00	0,00	1 510 000,00
1.3.2.6	Przebudowa dróg dojazdowych na terenie Gminy Tarnawatka -	Urząd Gminy Tarnawatka	2023	2024	1 170 000,00	1 070 000,00	0,00	0,00	1 070 000,00
1.3.2.7	ROBOTY ROZBIÓRKOWE BUDYNKÓW UŻYTECZNOŚCI PUBLICZNEJ NA TERENIE GMINY TARNAWATKA - przygotowa ie terenu pod inwestycje -	Urząd Gminy Tarnawatka	2023	2024	442 500,00	442 500,00	0,00	0,00	442 500,00
1.3.2.8	BUDOWA I MODERNIZACJA INFRASTRUKTURY DROGOWEJ NA TERENIE GMINY TARNAWATKA -	Urząd Gminy Tarnawatka	2024	2025	4 552 052,00	2 408 052,00	2 144 000,00	0,00	4 471 052,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do					
1.3.2.9	BUDOWA I MODERNIZACJA INFRASTRUKTURY SPOŁECZNEJ NA TERENIE GMINY TARNAWATKA -	Urząd Gminy Tarnawatka	2024	2025	5 334 529,00	58 000,00	5 276 529,00	0,00	5 334 529,00
1.3.2.10	BUDOWA INDYWIDUALNYCH ŹRÓDEŁ CIEPŁA NISKOEMISYJNEGO NA TERENIE GMINY -	Urząd Gminy Tarnawatka	2024	2025	4 667 891,00	21 420,00	4 646 471,00	0,00	4 667 891,00
1.3.2.11	PRZEBUDOWA ODCINKA SIECI WODOCIĄGOWEJ W MIEJSCOWOŚCI WIEPRZÓW ORDYNACKI -	Urząd Gminy Tarnawatka	2023	2024	19 400,00	10 000,00	0,00	0,00	10 000,00

Objaśnienia do przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Tarnawatka na lata 2024 – 2040.

Wieloletnia Prognoza Finansowa została przygotowana na lata 2024-2040.

Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) (zwana dalej Ustawą).

Z brzmienia art. 227 wynika, że prognoza obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych, natomiast prognozę kwoty długu, sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie, w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie uaktualniana, przyjęto następujące założenia;

- 1/. Dla lat 2017 - 2022 - faktyczne wykonanie poszczególnych pozycji zestawienia.
- 2/. Dla roku 2023 - plan budżetu gminy na dzień 30-IX- 2023 r. (III kwartał)
- przewidywane wykonanie roku 2023
- 3/. Dla roku 2024 - dane zgodne z Projektem Uchwały budżetowej na rok 2024 zg. z Zarządzeniem Wójta Gminy Tarnawatka nr 35/2023 z dnia 14 listopada 2023 roku.
- 4/. Dla lat 2025 – 2040 - w zakresie; dochodów – prognozowane wpływy, w zakresie wydatków - prognozowane wydatki oraz prognozowaną kwotę długu.

Projekt wieloletniej prognozy finansowej dla Gminy Tarnawatka składa się z:

- prognozy długu na lata 2024 - 2040
- przesiewzięcia na lata 2024 - 2026
- objaśnienia przyjętych wartości

Prognoza dochodów:

I. Dochody bieżące

Przy planowaniu dochodów przyjęto założenia dotyczące poszczególnych grup dochodów, za bazę przyjęto 2024 rok, gdzie rok 2024 zaplanowano zgodnie z informacją Ministerstwa Finansów o rocznych planowanych kwotach poszczególnych części subwencji ogólnej, przyjętych w projekcie ustawy budżetowej na 2024 rok oraz planowanej na 2024 rok kwocie dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, we wpływach z podatku od osób prawnych. Informacji przekazanej przez Lubelski Urząd Wojewódzki o planowanych kwotach: dotacji celowych na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami oraz bieżących zadań własnych. Dla dochodów, których Wójt jest

organem podatkowym wartości przyjęto zgodnie z proponowanymi stawkami.

- *dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób*
- *dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób*

dochody z tego tytułu w latach 2025-2028 oszacowano zakładając wzrost o około jeden punkt procentowy, natomiast w latach 2029-2040 planowana wartość dochodów została przyjęta w wielkość roku 2028.

- *dochody z tytułu subwencji ogólnej;*

zaplanowano, że wpływ dochodów z tego tytułu w latach 2025-2028 zakłada wzrost o około jeden punkt procentowy, natomiast w latach 2029-2040 planowana wartość dochodów została przyjęta w wielkość roku 2028.

- *dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące;*

wartości z tego tytułu w latach 2025-2028 oszacowano wzrostowo o około jeden punkt procentowy, na podstawie danych wynikających z projektu uchwały budżetowej, natomiast w latach 2029-2040 planowana wartość dochodów została przyjęta w wielkość roku 2028.

- *pozostałe dochody bieżące;*

przyjęto stawki obowiązujące z uchwał, na podstawie zawartych umów oraz planowanego zwrotu podatku VAT z tytułu realizacji inwestycji związanych z działalnością wodno-kanalizacyjną jako wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych. Przy planowaniu dochodów z tego tytułu wskaźnik wzrostu w latach 2025-2028 wyniósł około jednego punktu procentowego, w roku 2029 przyjęto wartość z roku 2028, natomiast w roku 2030 wskaźnik wzrostu wyniósł około jednego punktu procentowego w stosunku do roku 2029, a w latach 2031-2040 planowana wartość dochodów została przyjęta w wielkość roku 2030.

Dochody z tytułu podatku od nieruchomości oszacowano w latach 2025-2040 na takim samym poziomie jak w roku 2024.

II. Dochody majątkowe

Dochody majątkowe są oszacowane na podstawie realizowanych już inwestycji jednorocznych i wieloletnich, złożonych wniosków o dofinansowanie oraz na podstawie zasobów mienia.

- *dochody ze sprzedaży majątku;*

w roku 2025 planuje się osiągnąć dochody ze sprzedaży mienia w wysokości **200 000,00 zł.**, decyzja taka jest wynikiem przeanalizowania stanu mienia komunalnego i oszacowaniem możliwości sprzedaży tego majątku. Dochody w latach 2026-2033 zostały zaplanowane ostrożnościowo w wartościach około 100 000, 00 zł., w latach 2034-2035 oszacowano wzrost dochodów z tego tytułu do wysokości 200 000, 00 zł., a latach 2036-2040 wartość sprzedaży przedstawiono w wysokości 100 000, 00 zł. Oczywiście atrakcyjność działek jest co roku podnoszona, w związku z planowanymi do realizacji inwestycjami wodno-kanalizacyjnymi oraz inwestycjami drogowymi.

- *dochody z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na cele inwestycyjne;*

są to środki na realizację zadań w związku z ubieganiem się gminy o dofinansowanie z funduszy wspierających jednostki samorządu terytorialnego w realizacji zadań inwestycyjnych. W roku 2024 i latach kolejnych planuje się pozyskać dotacje na budowę, przebudowę infrastruktury wodociągowej i sanitacyjnej wsi, budowę i rozbudowę oświaty ulicznej oraz budowę/modernizację i zakup wyposażenia

światlic wiejskich na terenie gminy, renowację zabytków, budowę i modernizację infrastruktury społecznej, zagospodarowanie przestrzeni publicznej na cele rekreacyjne.

II . Prognoza wydatków:

Wydatki bieżące

Jako podstawę do szacowania wydatków bieżących przyjęto między innymi, prognozowany średnioroczny wskaźnik wzrostu cen towarów i usług, wzrost minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wzrost minimalnej stawki godzinowej. Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały zaplanowane zgodnie z harmonogramem spłaty zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań.

Wydatki majątkowe

W wydatkach majątkowych 2024 roku zaplanowano realizację projektów i programów dotyczących infrastruktury wodociągowej i sanitacyjnej wsi, drogownictwa, oświetlenia ulic, placów i dróg oraz modernizację i budowę nowych remizo - światlic wiejskich, restaurowanie, konserwację posiadanych zabytków. W latach następnych planuje się kontynuować przedsięwzięcia inwestycyjne zarówno wieloletnie jak i nowe roczne w szczególności dotyczące infrastruktury wodociągowej i kanalizacyjnej, oczywiście w miarę posiadanych przez gminę środków lub otrzymanego dofinansowania ze środków Unii Europejskiej, środków budżetu państwa lub z Funduszy Rządowych.

III. Przychody budżetu.

Przychody budżetu z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek na rynku krajowym zaplanowano w roku bazowym (2024) w kwocie **3 843 000, 00 zł**. Kredyt zaplanowano zaciągnąć na okres szesnastu lat z trzyletnim okresem karencji w spłacie. W roku 2025 również planuje się zaciągnąć kredyt lub pożyczkę na rynku krajowym, planuje się go spłacić w ciągu ośmiu lat po pięcioletnim okresie karencji. W kolejnych latach nie zakłada się osiągnięcia przychodu z tego tytułu. Przychód z tego tytułu stanowić będzie pokrycie planowanego deficytu budżetowego i spłatę zobowiązań z tytułu wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

IV. Rozchody budżetu.

Rozchody budżetu zaplanowano na spłaty rat kredytów i pożyczek zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia. Zaprognozowano je na podstawie podpisanych umów oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek. W roku bazowym rozchody z tego tytułu zaplanowano na kwotę **972 680, 00 zł**

V. Wynik budżetu.

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

ujemny (deficyt budżetowy) i wynosi **2 870 320, 00 zł**. Deficyt budżetowy w latach 2024 - 2025 planuje się pokryć kredytem zaciągniętym na rynku krajowym. Planowane nadwyżki budżetu w latach 2026 -2040 przeznacza się na spłatę rat kapitałowych zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek.

V. Kwota długu.

Prognozowana kwota długu w roku 2024 kształtuje się na poziomie **5 941 800, 00 zł.**, natomiast w roku 2025 wynosi 6 541 120, 00 zł. i jest najwyższa w całym okresie spłaty tj. 2024-2040, obejmującym zadłużenie gminy. W kolejnych latach zaplanowano spadek zadłużenia, aż do pełnej spłaty na koniec 2040 roku.

Bardzo ważną relacją w planowaniu budżetu jest wynik działalności operacyjnej (bieżącej), na skutek zapisu w **art. 242 Ustawy** - organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową jednostki samorządu terytorialnego z lat ubiegłych, wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jst., pomniejszonej o niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczeń dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach oraz wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków oraz powiększone o spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych. Należy podkreślić, iż zgodnie z prognozą w całym badanym okresie nie ma naruszenia powyższego zapisu.

Kolejną bardzo ważną relacją jest ustalenie limitu zadłużenia czyli indywidualnego wskaźnika zadłużenia, gdzie zastosowanie mają przepisy **art. 243 Ustawy**. Na podstawie przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej wielkości relacja ta jest spełniona, poczynwszy od roku 2024 do końca okresu prognozowania.

OBJAŚNIENIA DO ZAŁĄCZNIKA NR 2

W załączniku nr 2 "**Wykaz przedsięwzięć do WPF**" zaplanowano przedsięwzięcia w zakresie wydatków bieżących i majątkowych, których realizacja jest zaplanowana w latach 2022-2025.

Łączne nakłady finansowe na przedsięwzięcia w całym okresie ich realizacji wynosi ogółem 30 931 393, 00 zł., w tym kwota 400 600, 00 zł. to wydatki bieżące, a kwota 30 530 793, 00 zł. to wydatki majątkowe.

W ramach przedsięwzięć wykazano kwoty wynikające z realizacji zadań inwestycyjnych finansowanych ze środków Unii Europejskiej, z Fundusz Polski Ład, z Programu Odbudowy Zabytków oraz środków własnych, a mianowicie:

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 roku o finansach publicznych

W ramach tych programów łączne nakłady finansowe przedsięwzięć ogółem w okresie objętym WPF wynoszą 311 300, 00 zł. są to wydatki bieżące.

Realizowany jest tu w projekt " Polityka Senioralna EFS+" w latach 2023-2025. Grupę docelową stanowią 102 osoby w wieku 65 lat i więcej, w tym osoby z niepełnosprawnościami, co stanowi 15 % populacji osób 65+ w gminie Tarnawtka, a także opiekunowie faktyczni osób wymagających wsparcia w codziennym funkcjonowaniu w wieku 65 lat i więcej. Liczba osób z orzeczoną niepełnosprawnością w Polsce, z roku na rok, systematycznie rośnie. Osoby z niepełnosprawnością zgłaszają zapotrzebowanie na usługi, które zapewnią pomoc w wykonywaniu codziennych czynności.

1.2 Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prawnego

Nie planuje się realizacji tego rodzaju zadań.

1.3 Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt. 1.1 i 1.2)

Planowane zadania w tej części przedsięwzięć są zadaniami bieżącymi i zadaniami inwestycyjnymi. Łączne nakłady finansowe przedsięwzięć ogółem w okresie objętym WPF wynoszą 30 620 093, 00 zł., tym kwota 89 300, 00 zł. to wydatki bieżące, a kwota 30 530 793, 00 zł. to wydatki majątkowe.

W tej części wydatków, dziesięć zadań zaplanowano do realizacji z Funduszu Polski Ład, cztery przedsięwzięcia są w trakcie realizacji, po przetargach, pozostałe inwestycje szykowane są do ogłoszenia przetargów i podpisywania umów. Jeżeli umowy zostaną podpisane w 2024 roku, adekwatnie do okresu realizacji zostaną dane zaktualizowane.