

**Uchwała Nr
Rady Gminy Tarnów
z dnia**

w sprawie: zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Tarnów na lata 2025-2034

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2024 r., poz. 1465 ze zm.) oraz art. 228 i art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2024 r., poz. 1530 ze zm.) Rada Gminy Tarnów uchwala, co następuje:

§ 1.

1. Zmienia się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Tarnów na lata 2025-2034 obejmującą:
 - 1) prognozowane ustalenia dotyczące budżetu Gminy Tarnów na lata 2025-2034,
 - 2) prognozę kwoty długu Gminy Tarnów na lata 2025-2034,
- jak w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Po dokonanych zmianach ustala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Tarnów, obejmujących limity wydatków na przedsięwzięcia oraz limity zobowiązań z nimi związanych jak w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały.
3. Objasnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej stanowią załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2.

1. Upoważnia się Wójta Gminy Tarnów do zaciągnięcia zobowiązań na wieloletnie przedsięwzięcia w granicach limitów kwot określonych na zobowiązania w załączniku Nr 2.
2. Upoważnia się Wójta Gminy Tarnów do zaciągania zobowiązań 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 do kwoty 6 200 000,00 zł.
3. Upoważnia się Wójta Gminy Tarnów do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań w zakresie zaciągania zobowiązań określonych w § 2 pkt 1 i 2 na rzecz kierowników gminnych jednostek budżetowych.
4. Upoważnia się Wójta Gminy Tarnów do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej jednostki samorządu terytorialnego w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, w zakresie zmian związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu jednostki.

§ 3.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Tarnów.

§ 4.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 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 Rady Gminy Tarnów

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 2018	101 799 362,09	98 400 396,25	24 792 808,00	873 243,00	22 375 899,00	31 297 869,03	19 060 577,22	11 261 393,14	3 398 965,84	193 075,92	3 205 889,92
Wykonanie 2019	114 982 548,64	108 010 028,25	26 569 908,00	972 554,12	23 634 595,00	36 336 342,75	20 496 628,38	11 461 752,22	6 972 520,39	377 738,85	6 590 479,48
Wykonanie 2020	125 607 039,67	116 409 766,19	25 737 396,00	1 857 810,40	23 252 222,00	42 508 118,24	23 054 219,55	12 255 947,48	9 197 273,48	748 579,00	8 392 026,56
Wykonanie 2021	139 248 013,42	134 749 854,44	32 058 560,00	1 988 856,17	29 946 058,00	42 289 360,13	28 467 020,14	13 263 112,43	4 498 158,98	921 087,25	3 555 287,72
Wykonanie 2022	138 501 689,57	129 809 784,80	30 326 969,46	1 914 621,07	27 115 738,00	38 260 593,94	32 191 862,33	14 236 900,61	8 691 904,77	509 140,28	8 174 549,67
Wykonanie 2023	137 606 143,62	120 334 055,01	25 476 612,00	2 432 022,00	39 237 080,10	15 297 682,44	37 890 658,47	15 782 590,37	17 272 088,61	302 440,00	16 964 582,20
Plan 3 kw. 2024	159 509 546,75	136 385 717,05	35 798 085,00	2 779 280,00	45 357 207,00	17 765 651,88	34 685 493,17	16 480 893,00	23 123 829,70	300 000,00	22 820 229,70
Wykonanie 2024	165 685 623,33	142 243 786,67	39 861 305,00	2 779 280,00	45 357 207,00	18 585 173,44	35 660 821,23	16 832 071,95	23 441 836,66	233 282,11	23 203 614,55
2025	165 940 264,31	153 670 572,00	89 750 451,61	1 954 966,78	10 437 898,26	15 990 124,26	35 537 131,09	17 001 999,00	12 269 692,31	156 177,26	12 108 515,05
2026	160 194 684,71	155 186 223,76	95 045 502,54	2 023 391,00	10 297 805,00	12 582 593,00	35 236 932,22	17 556 365,00	5 008 460,95	300 000,00	4 708 460,95
2027	161 388 371,38	159 392 004,81	96 940 150,00	2 086 116,00	10 617 037,00	12 995 795,00	36 752 906,81	18 040 548,00	1 996 366,57	300 000,00	1 696 366,57
2028	161 735 130,81	161 435 130,81	98 785 949,00	2 144 527,00	10 914 314,00	12 239 850,00	37 350 490,81	18 517 948,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2029	165 510 998,35	165 210 998,35	100 838 876,00	2 204 574,00	11 219 915,00	12 582 566,00	38 365 067,35	19 036 451,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2030	169 132 148,00	168 832 148,00	102 853 847,00	2 259 688,00	11 500 413,00	12 897 130,00	39 321 070,00	19 512 362,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2031	171 981 985,00	171 681 985,00	104 057 352,00	2 316 180,00	11 787 923,00	13 219 558,00	40 300 972,00	20 000 171,00	300 000,00	300 000,00	0,00

2032	174 633 753,00	174 333 753,00	105 021 630,00	2 374 084,00	12 082 621,00	13 550 047,00	41 305 371,00	20 500 175,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2033	178 741 518,00	178 441 518,00	107 399 717,00	2 433 436,00	12 384 687,00	13 888 798,00	42 334 880,00	21 012 679,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2034	187 624 140,00	187 324 140,00	114 509 419,00	2 494 272,00	12 694 304,00	14 236 018,00	43 390 127,00	21 537 996,00	300 000,00	300 000,00	0,00

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 2018	107 665 152,52	88 631 969,22	24 598 398,46	0,00	0,00	736 078,15	0,00	0,00	0,00	19 033 183,30	19 033 183,30	1 190 110,63
Wykonanie 2019	119 573 915,64	101 687 349,96	28 687 353,27	0,00	0,00	859 508,40	0,00	0,00	0,00	17 886 565,68	17 886 565,68	944 514,97
Wykonanie 2020	114 808 641,70	106 594 004,69	28 547 400,34	0,00	0,00	583 768,77	0,00	0,00	2 419,87	8 214 637,01	8 214 637,01	458 552,11
Wykonanie 2021	129 145 115,53	118 197 449,13	31 905 241,37	0,00	0,00	405 029,06	0,00	0,00	45 499,89	10 947 666,40	10 947 666,40	369 975,79
Wykonanie 2022	142 146 984,46	123 829 331,80	34 499 042,11	0,00	0,00	1 754 815,31	0,00	0,00	30 079,00	18 317 652,66	18 317 652,66	52 033,75
Wykonanie 2023	140 561 076,46	112 594 189,84	38 918 490,41	0,00	0,00	2 062 870,33	0,00	0,00	14 715,96	27 966 886,62	24 966 886,62	691 926,32
Plan 3 kw. 2024	169 133 903,10	138 363 726,62	53 077 555,05	246 214,48	0,00	2 250 000,00	0,00	0,00	1 538,63	30 770 176,48	30 770 176,48	1 170 795,77
Wykonanie 2024	158 981 242,23	131 926 789,43	49 814 035,39	0,00	0,00	2 006 857,84	0,00	0,00	1 538,63	27 054 452,80	27 054 452,80	1 162 795,77
2025	176 527 644,43	153 741 735,26	58 857 532,68	246 214,48	0,00	2 137 515,46	0,00	0,00	0,00	22 785 909,17	21 115 400,36	315 040,82
2026	152 696 693,97	145 841 451,48	60 652 810,00	246 214,48	0,00	2 158 980,00	0,00	0,00	0,00	6 855 242,49	6 742 442,49	112 800,00
2027	154 926 613,05	152 230 246,48	63 276 044,00	246 214,48	0,00	1 636 680,00	0,00	0,00	0,00	2 696 366,57	2 498 966,57	197 400,00
2028	157 540 541,48	156 540 541,48	65 791 267,00	246 214,48	0,00	1 244 875,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
2029	161 226 693,00	160 226 693,00	67 551 183,00	0,00	0,00	947 882,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
2030	165 098 041,00	164 098 041,00	69 307 514,00	0,00	0,00	661 285,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
2031	169 083 648,00	168 083 648,00	71 057 529,00	0,00	0,00	418 716,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
2032	172 998 117,00	171 998 117,00	72 762 910,00	0,00	0,00	252 974,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
2033	177 105 876,00	176 105 876,00	74 491 029,00	0,00	0,00	147 028,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
2034	186 499 140,00	178 889 571,00	76 222 945,00	0,00	0,00	56 232,00	0,00	0,00	0,00	7 609 569,00	7 609 569,00	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 2018	-5 865 790,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	-4 591 367,00	0,00	13 304 021,29	10 300 000,00	6 396 869,51	0,00	0,00	3 004 021,29	2 515 129,23
Wykonanie 2020	10 798 397,97	6 075 556,26	5 998 923,82	4 100 000,00	1 224 541,84	380 046,71	0,00	1 511 143,78	0,00
Wykonanie 2021	10 102 897,89	6 740 908,98	13 221 765,53	2 500 000,00	0,00	5 828 137,44	5 828 137,44	4 893 628,09	641 343,11
Wykonanie 2022	-3 645 294,89	0,00	22 583 754,44	6 000 000,00	0,00	4 972 830,99	0,00	11 610 923,45	3 645 294,89
Wykonanie 2023	-2 954 932,84	0,00	21 769 618,84	9 800 000,00	0,00	1 183 654,45	0,00	10 592 964,39	2 761 932,84
Plan 3 kw. 2024	-9 624 356,35	0,00	16 627 491,91	9 400 000,00	2 396 864,44	247 551,56	247 551,56	6 979 940,35	6 979 940,35
Wykonanie 2024	6 704 381,10	6 704 381,10	15 938 915,49	4 000 000,00	0,00	247 551,56	0,00	11 691 363,93	0,00
2025	-10 587 380,12	0,00	17 729 026,69	9 700 000,00	2 558 353,43	1 210 793,47	1 210 793,47	6 818 233,22	6 818 233,22
2026	7 497 990,74	7 497 990,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	6 461 758,33	6 461 758,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	4 194 589,33	4 194 589,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	4 284 305,35	4 284 305,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	4 034 107,00	4 034 107,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 898 337,00	2 898 337,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 635 636,00	1 635 636,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 635 642,00	1 635 642,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 125 000,00	1 125 000,00	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:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
								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 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	6 821 463,82	6 778 130,49	1 154 182,00	1 154 182,00	0,00
Wykonanie 2020	7 733,33	0,00	0,00	0,00	6 075 556,26	6 075 556,26	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	6 740 908,98	6 740 908,98	700 950,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	7 161 840,71	6 968 840,71	700 950,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	193 000,00	193 000,00	0,00	0,00	6 875 770,51	6 875 770,51	700 950,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	7 003 135,56	7 003 135,56	259 150,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	7 003 135,56	7 003 135,56	259 150,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	7 141 646,57	7 141 646,57	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	7 497 990,74	7 497 990,74	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	6 461 758,33	6 461 758,33	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	4 194 589,33	4 194 589,33	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	4 284 305,35	4 284 305,35	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	4 034 107,00	4 034 107,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 898 337,00	2 898 337,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 635 636,00	1 635 636,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 635 642,00	1 635 642,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 125 000,00	1 125 000,00	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 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	35 445 042,78	0,00	9 768 427,03	9 768 427,03
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	43 333,33	38 966 912,31	0,00	6 322 678,29	9 326 699,58
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	36 837 030,33	0,00	9 815 761,50	11 706 951,99
Wykonanie 2021	x	x	x	x	700 950,00	0,00	32 561 825,35	0,00	16 552 405,31	27 274 170,84
Wykonanie 2022	x	x	x	x	700 950,00	193 000,00	31 487 471,31	0,00	5 980 453,00	22 564 207,44
Wykonanie 2023	x	x	x	x	700 950,00	0,00	34 257 866,31	0,00	7 739 865,17	19 709 484,01
Plan 3 kw. 2024	x	x	x	x	259 150,00	0,00	36 634 292,08	0,00	-1 978 009,57	5 249 482,34
Wykonanie 2024	x	x	x	x	259 150,00	0,00	31 234 292,08	0,00	10 316 997,24	22 255 912,73
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 767 365,75	0,00	-71 163,26	7 957 863,43
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	26 269 375,01	0,00	9 344 772,28	9 344 772,28
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	19 807 616,68	0,00	7 161 758,33	7 161 758,33
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	15 613 027,35	0,00	4 894 589,33	4 894 589,33
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	11 328 722,00	0,00	4 984 305,35	4 984 305,35
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	7 294 615,00	0,00	4 734 107,00	4 734 107,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	4 396 278,00	0,00	3 598 337,00	3 598 337,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	2 760 642,00	0,00	2 335 636,00	2 335 636,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	1 125 000,00	0,00	2 335 642,00	2 335 642,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	8 434 569,00	8 434 569,00

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 2018	0,00%	16,04%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	10,56%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	14,66%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	19,68%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	8,35%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	10,25%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2024	0,00%	0,46%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	10,15%	x	x	x	x
2025	6,74%	1,47%	11,43%	12,81%	TAK	TAK
2026	6,77%	7,35%	9,35%	10,73%	TAK	TAK
2027	5,53%	5,30%	8,89%	10,27%	TAK	TAK
2028	3,65%	4,12%	7,55%	8,94%	TAK	TAK
2029	3,43%	3,89%	5,33%	6,71%	TAK	TAK
2030	3,01%	3,46%	4,69%	6,08%	TAK	TAK
2031	2,09%	2,54%	3,72%	5,11%	TAK	TAK
2032	1,17%	1,61%	4,02%	4,02%	TAK	TAK
2033	1,08%	1,51%	4,04%	4,04%	TAK	TAK
2034	0,68%	4,91%	3,20%	3,20%	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 2018	43 038,51	43 038,51	31 041,95	1 016 393,86	1 016 393,86	990 603,67	108 297,59	108 297,59	95 439,64
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	3 163 513,19	3 163 513,19	3 141 424,62	10 455,68	10 455,68	9 380,84
Wykonanie 2020	739 328,44	739 312,11	703 597,07	772 696,03	772 696,03	746 827,26	391 029,59	391 029,59	372 730,40
Wykonanie 2021	74 894,06	74 887,32	63 654,22	941 754,84	941 754,84	392 251,20	393 285,07	393 285,07	366 932,20
Wykonanie 2022	891 814,28	891 814,28	866 897,48	1 250 949,28	1 250 949,28	1 035 797,51	292 360,68	292 360,68	289 543,36
Wykonanie 2023	-128 410,58	-128 410,58	-127 096,14	971 733,14	971 733,14	588 547,80	530 806,32	530 806,32	507 082,86
Plan 3 kw. 2024	177 882,10	177 882,10	177 882,10	404 695,20	404 695,20	404 695,20	156 436,35	156 436,35	147 690,25
Wykonanie 2024	128 320,89	128 320,89	128 320,89	222 425,69	222 425,69	222 425,69	123 035,06	123 035,06	119 047,01
2025	988 037,41	973 037,41	894 748,50	4 634 146,30	4 634 146,30	4 634 146,30	933 911,39	933 911,39	813 269,46
2026	1 102 500,26	1 102 500,26	993 644,89	0,00	0,00	0,00	1 203 894,30	80 440,30	68 374,26
2027	1 045 090,95	1 045 090,95	936 235,58	0,00	0,00	0,00	1 139 436,14	12 899,94	10 964,95
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 528,15	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

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 2018	3 832 344,83	3 832 344,83	2 318 015,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	849 014,97	849 014,97	833 651,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	607 650,04	607 650,04	425 359,03	2 354 961,59	758 158,58	1 596 803,01	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	590 153,34	590 153,34	328 621,20	14 889 001,96	10 674 503,93	4 214 498,03	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	572 785,42	572 785,42	355 583,20	13 605 036,03	5 630 093,24	7 974 942,79	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	1 538 702,93	1 538 702,93	1 028 885,64	15 671 872,68	11 796 870,68	3 875 002,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	476 112,00	476 112,00	404 695,20	16 559 088,46	7 399 865,39	9 159 223,07	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	957 016,11	957 016,11	526 779,09	16 559 088,46	7 399 865,39	9 159 223,07	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	6 149 028,88	6 149 028,88	4 113 803,41	25 410 944,06	10 695 397,68	14 715 546,38	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 995 725,37	1 995 725,37	1 696 366,57	19 892 208,22	13 036 965,73	6 855 242,49	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 995 725,38	1 995 725,38	1 696 366,57	4 269 061,31	2 045 935,93	2 223 125,38	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	941 679,93	941 679,93	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

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 samorządu 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 порęczeń i гwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	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 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	6 778 130,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,02	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	6 075 556,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-154 325,72	x	2 419,87	31 582,93
Wykonanie 2021	6 740 908,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-34 296,00	x	746 449,89	0,00
Wykonanie 2022	6 968 840,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-105 513,33	x	731 029,00	0,00
Wykonanie 2023	6 875 770,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-153 834,49	x	715 665,96	0,00
Plan 3 kw. 2024	7 003 135,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-20 438,67	x	260 688,63	0,00
Wykonanie 2024	7 003 135,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-20 438,67	x	260 688,63	0,00
2025	7 141 646,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-25 279,76	0,00	0,00	0,00
2026	6 797 990,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	5 336 758,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	3 069 589,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	3 159 305,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	2 909 107,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	1 773 337,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	510 636,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	510 642,00	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

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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały Rady Gminy Tarnów

kwoty w
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				67 942 305,18	25 410 944,06	19 892 208,22	4 269 061,31	941 679,93	50 513 893,52
1.a	- wydatki bieżące				37 090 568,96	10 695 397,68	13 036 965,73	2 045 935,93	941 679,93	26 719 979,27
1.b	- wydatki majątkowe				30 851 736,22	14 715 546,38	6 855 242,49	2 223 125,38	0,00	23 793 914,25
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:				14 503 677,78	7 062 636,27	3 199 619,67	3 135 161,52	24 528,15	13 421 945,61
1.1.1	- wydatki bieżące				3 413 754,04	921 179,39	1 203 894,30	1 139 436,14	24 528,15	3 289 037,98
1.1.1.1	Projekt pn. "The Butterfly Effect" realizowany w ramach programu Erasmus+ przez Zespół Szkolno-Przedszkolny w Porębie Radlnej	ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W PORĘBIE RADLNEJ	2023	2025	138 129,04	40 000,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00
1.1.1.2	Realizacja projektu pn.: Zatrudnienie strażnika gminnego oraz wyposażenie sprzętowe Straży Gminnej Gminy Tarnów do przeprowadzania kontroli przestrzegania przepisów ochrony środowiska	Urząd Gminy Tarnów	2024	2027	223 119,65	103 192,39	80 440,30	12 899,94	0,00	196 532,63
1.1.1.3	Rozwój usług społecznych świadczonych przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Tarnowie	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ	2025	2027	2 845 169,00	666 517,00	1 089 326,00	1 089 326,00	0,00	2 845 169,00
1.1.1.5	Wprowadzenie nauczania dwujęzycznego w zakresie języka angielskiego w OWP w gminie Tarnów (Zespół Szkolno-Przedszkolny w Porębie Radlnej)	ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W PORĘBIE RADLNEJ	2025	2028	74 079,32	41 366,66	11 784,00	12 468,94	8 459,72	74 079,32
1.1.1.6	Wprowadzenie nauczania dwujęzycznego w zakresie języka angielskiego w OWP w gminie Tarnów (Publiczne Przedszkole w Woli Rzędzińskiej)	PUBLICZNE PRZEDSZKOLE W WOLI RZĘDZIŃSKIEJ	2025	2028	83 877,71	38 736,67	15 960,00	17 672,33	11 508,71	83 877,71

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			od	do						
1.1.1.7	Wprowadzenie nauczania dwujęzycznego w zakresie języka angielskiego w OWP w gminie Tarnów (Zespół Szkolno-Przedszkolny w Koszycach Wielkich)	ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W KOSZYCACH WIELKICH	2025	2028	49 379,32	31 366,67	6 384,00	7 068,93	4 559,72	49 379,32
1.1.2	- wydatki majątkowe				11 089 923,74	6 141 456,88	1 995 725,37	1 995 725,38	0,00	10 132 907,63
1.1.2.1	Realizacja projektu pn.: Zatrudnienie strażnika gminnego oraz wyposażenie sprzętowe Straży Gminnej Gminy Tarnów do przeprowadzania kontroli przestrzegania przepisów ochrony środowiska	Urząd Gminy Tarnów	2024	2027	482 762,70	482 762,70	0,00	0,00	0,00	482 762,70
1.1.2.2	Zakup średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego dla OSP Wola Rzędzińska	Urząd Gminy Tarnów	2024	2025	1 038 120,00	1 038 120,00	0,00	0,00	0,00	1 038 120,00
1.1.2.3	Przebudowa i rozbudowa ul. Źródlanej w Koszycach Małych (PROW)	Urząd Gminy Tarnów	2024	2025	3 279 590,29	3 279 590,29	0,00	0,00	0,00	3 279 590,29
1.1.2.4	Przebudowa drogi gminnej nr 201513K w km 0+007,78 do km 0+829 w miejscowości Koszyce Wielkie (ul. Ablewicza) (RFRD)	Urząd Gminy Tarnów	2024	2025	2 298 000,00	1 340 983,89	0,00	0,00	0,00	1 340 983,89
1.1.2.5	Zagospodarowanie terenu w miejscowości Zbylitowska Góra w Gminie Tarnów z przeznaczeniem na park "Grabówka" (ZIT) -	Urząd Gminy Tarnów	2025	2027	3 991 450,75	0,00	1 995 725,37	1 995 725,38	0,00	3 991 450,75
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	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), z tego				53 438 627,40	18 348 307,79	16 692 588,55	1 133 899,79	917 151,78	37 091 947,91
1.3.1	- wydatki bieżące				33 676 814,92	9 774 218,29	11 833 071,43	906 499,79	917 151,78	23 430 941,29
1.3.1.16	Grupowy zakup energii elektrycznej	Urząd Gminy Tarnów	2022	2025	43 050,00	8 610,00	0,00	0,00	0,00	8 610,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			od	do						
1.3.1.17	Zakup energii elektrycznej - umowa sprzedaży energii elektrycznej na lata 2023-2025	Urząd Gminy Tarnów	2023	2025	4 907 087,60	1 962 835,04	0,00	0,00	0,00	1 962 835,04
1.3.1.19	Dotacja celowa na pomoc finansową dla Województwa Małopolskiego na sfinansowanie Autobusowych Linii Dowozowych - Gmina Tarnów	Urząd Gminy Tarnów	2023	2025	6 143 977,55	692 798,75	0,00	0,00	0,00	692 798,75
1.3.1.20	Świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego w transporcie drogowym na terenie województwa małopolskiego w ramach Autobusowych Linii Dowozowych przez Operatora publicznego transportu zbiorowego Koleje Małopolskie Sp. z o.o.	Urząd Gminy Tarnów	2023	2025	1 513 341,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.21	Sporządzenie MPZP na obszarze Gminy Tarnów w części miejscowości Zbylitowska Góra (realizacja Uchwał Nr XLIII/474/2018 z dnia 26.09.2018 r. oraz Nr XXVIII/387/2021 z dnia 30.12.2021 r.) (umowa SA.032.656.2024)	Urząd Gminy Tarnów	2024	2025	119 310,00	119 310,00	0,00	0,00	0,00	119 310,00
1.3.1.22	Remont drogi gminnej nr 201773K w km 0+105 do km 0+235 z sięgaczem w km 0+190 (odcinek w km 0+000 do km 0+027) w miejscowości Jodłówka-Wałki	Urząd Gminy Tarnów	2024	2025	177 278,31	177 278,31	0,00	0,00	0,00	177 278,31
1.3.1.23	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z nieruchomości zamieszkałych na terenie Gminy Tarnów	Urząd Gminy Tarnów	2024	2026	17 108 737,92	6 383 010,96	10 725 726,96	0,00	0,00	17 108 737,92
1.3.1.24	Sporządzenie mpzp dla terenu Gminy Tarnów w miejscowości Wola Rzędzińska (SA.032.570.10)	Urząd Gminy Tarnów	2010	2025	115 900,00	26 746,24	0,00	0,00	0,00	26 746,24
1.3.1.25	Sporządzenie mpzp dla terenu Gminy Tarnów (SA.032.784A.11)	Urząd Gminy Tarnów	2011	2025	169 795,00	54 323,37	0,00	0,00	0,00	54 323,37
1.3.1.26	Sporządzenie mpzp w miejscowości Wola Rzędzińska (SA.032.160.2020)	Urząd Gminy Tarnów	2020	2025	16 974,00	848,70	0,00	0,00	0,00	848,70
1.3.1.27	Sporządzenie MPZP w miejscowości Zbylitowska Góra południe (SA.032.183/1.2021)	Urząd Gminy Tarnów	2021	2025	44 280,00	20 368,80	0,00	0,00	0,00	20 368,80
1.3.1.28	Sporządzenie mpzp w miejscowościach Wola Rzędzińska, Koszyce Małe i Tarnowiec (umowa SA.032.185.2024)	Urząd Gminy Tarnów	2024	2025	152 212,50	98 938,12	0,00	0,00	0,00	98 938,12

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			od	do						
1.3.1.29	Wykonanie ekspertyzy i sporządzenie opinii z zakresu prawa wodnego (umowa SA.032.667.2024)	Urząd Gminy Tarnów	2024	2025	4 480,00	4 480,00	0,00	0,00	0,00	4 480,00
1.3.1.30	Ustalenie granic drogi gminnej oznaczonej dz. nr 424 (tzw. Zdebówka) w miejscowości Zawada (umowa SA.032.239.2021)	Urząd Gminy Tarnów	2021	2025	4 500,00	4 500,00	0,00	0,00	0,00	4 500,00
1.3.1.31	Przeprowadzenie audytów efektywności energetycznej oraz przygotowanie dokumentacji do Prezesa URE	Urząd Gminy Tarnów	2024	2025	9 840,00	9 840,00	0,00	0,00	0,00	9 840,00
1.3.1.32	Rozgraniczenie działek dotyczące wydzielania drogi o symbolu 6KDL (umowa SA.032.771.2024)	Urząd Gminy Tarnów	2024	2025	4 725,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.33	Sporządzenie planu ogólnego na obszarze Gminy Tarnów (realizacja Uchwały Nr VI/92/2024 z 20.11.2024 r.)	Urząd Gminy Tarnów	2025	2026	359 160,00	179 580,00	179 580,00	0,00	0,00	359 160,00
1.3.1.34	Grupowy zakup energii elektrycznej na lata 2026-2028	Urząd Gminy Tarnów	2025	2028	2 729 522,04	0,00	905 870,47	906 499,79	917 151,78	2 729 522,04
1.3.1.35	Sporządzenie mpzp na obszarze Gminy Tarnów w miejscowości Wola Rzędzińska (Uchwała Nr XII/172/2025 z dn. 14 maja 2025 r.)	Urząd Gminy Tarnów	2025	2026	24 600,00	22 140,00	2 460,00	0,00	0,00	24 600,00
1.3.1.36	Sporządzenie MPZP w miejscowości Wola Rzędzińska (realizacja Uchwały Nr XLIII/437/2010 wraz z przyjętą przez Radę Gminy uwagą do projektu MPZP) -	Urząd Gminy Tarnów	2025	2026	17 220,00	8 610,00	8 610,00	0,00	0,00	17 220,00
1.3.1.37	Projekt założeń do planu zaopatrzenia w ciepło, energię elektryczną i paliwa gazowe dla Gminy Tarnów na lata 2026-2040 -	Urząd Gminy Tarnów	2025	2026	10 824,00	0,00	10 824,00	0,00	0,00	10 824,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				19 761 812,48	8 574 089,50	4 859 517,12	227 400,00	0,00	13 661 006,62
1.3.2.1	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Łękawka - kontynuacja (Polski Ład – ósma edycja) -	Urząd Gminy Tarnów	2024	2026	4 277 500,00	734 455,36	2 514 301,88	0,00	0,00	3 248 757,24
1.3.2.2	Rozbudowa istniejącego budynku Szkoły Podstawowej poprzez budowę sali gimnastycznej na działkach nr 406 i 407/2 w miejscowości Poręba Radlna (Polski Ład - ósma edycja)	Urząd Gminy Tarnów	2024	2025	6 068 042,93	3 282 267,54	0,00	0,00	0,00	3 282 267,54

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			od	do						
1.3.2.3	Przebudowa pełnowymiarowego boiska do piłki nożnej, przebudowa i rozbudowa trybun, budowa obiektów małej architektury, budowa parkingu, budowa masztów oświetleniowych oraz instalacji oświetlenia terenu, budowa instalacji nawodnienia oraz drenażu z podziemnym zbiornikiem na wody opadowe wraz z niezbędną infrastrukturą techniczną w miejscowości Zgłobice (Polski Ład - ósma edycja)	Urząd Gminy Tarnów	2024	2025	4 579 933,06	2 485 164,26	0,00	0,00	0,00	2 485 164,26
1.3.2.4	Dotacja na zadanie „Konserwacja zabytkowych drewnianych ścian XV-wiecznego kościoła pw. Św. Marcina w Zawadzie koło Tarnowa w obrębie sobótek okalających nawę” (RPOZ)	Urząd Gminy Tarnów	2023	2025	204 081,63	102 040,82	0,00	0,00	0,00	102 040,82
1.3.2.6	Przebudowa drogi gminnej nr 201513K w km 0+007,78 do km 0+829 w miejscowości Koszyce Wielkie (ul. Ablewicza) (RFRD)	Urząd Gminy Tarnów	2024	2025	47 087,00	36 516,20	0,00	0,00	0,00	36 516,20
1.3.2.7	Wymiana opraw oświetlenia ulicznego na energooszczędne (poprawa efektywności energetycznej) (Polski Ład – RP)	Urząd Gminy Tarnów	2024	2025	633 972,50	605 100,00	0,00	0,00	0,00	605 100,00
1.3.2.8	Renowacja zabytkowego dworu w Radnej (1880 r.) (RPOZ – druga edycja)	Urząd Gminy Tarnów	2024	2025	620 000,00	613 500,00	0,00	0,00	0,00	613 500,00
1.3.2.9	Przebudowa i rozbudowa ul. Źródlanej w Koszycach Małych (PROW)	Urząd Gminy Tarnów	2024	2025	409 010,80	409 010,80	0,00	0,00	0,00	409 010,80
1.3.2.10	Opracowanie projektu technicznego na budowę dwóch fragmentów chodnika przy DP 1380K relacji Łękawka-Łękawica w miejscowości Łękawka	Urząd Gminy Tarnów	2022	2025	39 000,00	39 000,00	0,00	0,00	0,00	39 000,00
1.3.2.11	Zbylitowska Góra – opracowanie projektu budowy dróg gminnych – ul. Nowa i ul. Sadowa	Urząd Gminy Tarnów	2024	2025	63 837,00	38 302,20	0,00	0,00	0,00	38 302,20
1.3.2.12	Wola Rzędzińska Nr 2 – opracowanie projektu drogi w rejonie P. Jaje	Urząd Gminy Tarnów	2018	2025	11 130,00	11 130,00	0,00	0,00	0,00	11 130,00
1.3.2.13	Wola Rzędzińska Nr 2 – opracowanie dokumentacji projektowej na budowę ścieżki rowerowej przy drodze gminnej dz. nr 3444/1-2	Urząd Gminy Tarnów	2019	2025	19 000,00	13 300,00	0,00	0,00	0,00	13 300,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			od	do						
1.3.2.14	Koszyce Wielkie – wykonanie projektu przebudowy/rozbudowy ul. Czecha	Urząd Gminy Tarnów	2023	2025	17 000,00	17 000,00	0,00	0,00	0,00	17 000,00
1.3.2.15	Jodłówka-Wałki – wykonanie projektu chodnika wzdłuż drogi gminnej dz. nr 172 na tzw. „Zapolu”	Urząd Gminy Tarnów	2023	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Projekt drogi do strefy inwestycyjnej w Woli Rzędzińskiej Nr 1 (KZN SIM Tarnów Sp. z o.o.)	Urząd Gminy Tarnów	2024	2025	56 925,00	56 925,00	0,00	0,00	0,00	56 925,00
1.3.2.17	Projekt budowy skateparku na części działki nr 2772/73 w miejscowości Wola Rzędzińska	Urząd Gminy Tarnów	2024	2025	36 900,00	36 900,00	0,00	0,00	0,00	36 900,00
1.3.2.18	Dotacja na zadanie pn. „Przebudowa/rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 977 polegająca na budowie chodnika w m. Tarnowiec i Nowodworze – opracowanie dokumentacji projektowej wraz z uzyskaniem decyzji administracyjnych oraz pełnienie nadzoru autorskiego” -	Urząd Gminy Tarnów	2025	2027	310 200,00	0,00	112 800,00	197 400,00	0,00	310 200,00
1.3.2.19	Łękawka - wykonanie dokumentacji projektowej chodnika przy drodze gminnej 201528K w kierunku DW977	Urząd Gminy Tarnów	2025	2026	134 070,00	44 777,32	89 292,68	0,00	0,00	134 070,00
1.3.2.20	Wykonanie dokumentacji projektowej budowy drogi gminnej nr 201476K wraz z odwodnieniem - ul. Brzozowa w Zbylitowskiej Górze -	Urząd Gminy Tarnów	2025	2026	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.21	Wykonanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej budowy budynku OSP w miejscowości Koszyce Małe -	Urząd Gminy Tarnów	2025	2026	150 000,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.22	Projekt ścieżki rowerowej dwukierunkowej wzdłuż drogi gminnej dz. nr 172 na tzw. Zapolu w miejscowości Jodłówka-Wałki -	Urząd Gminy Tarnów	2023	2025	61 000,00	48 700,00	0,00	0,00	0,00	48 700,00
1.3.2.23	Budowa skateparku w Woli Rzędzińskiej -	Urząd Gminy Tarnów	2025	2026	1 853 122,56	0,00	1 853 122,56	0,00	0,00	1 853 122,56
1.3.2.24	Zagospodarowanie terenu w miejscowości Zbylitowska Góra w Gminie Tarnów z przeznaczeniem na park "Grabówka" - wydatki niekwalifikowalne -	Urząd Gminy Tarnów	2025	2027	70 000,00	0,00	40 000,00	30 000,00	0,00	70 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Tarnów na lata 2025 – 2034

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Tarnów na lata 2025 – 2034 została podjęta Uchwałą Nr IX/103/2024 Rady Gminy Tarnów z dnia 30 grudnia 2024 roku.

Dokonane zmiany:

- Uchwała Nr X/122/2025 Rady Gminy Tarnów z dnia 19 lutego 2025 roku w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Tarnów na lata 2025-2034
- Uchwała Nr XI/142/2025 Rady Gminy Tarnów z dnia 27 marca 2025 roku w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Tarnów na lata 2025-2034
- Uchwała Nr XII/161/2025 Rady Gminy Tarnów z dnia 14 maja 2025 roku w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Tarnów na lata 2025-2034
- Uchwała Nr XIII/179/2025 Rady Gminy Tarnów z dnia 23 czerwca 2025 roku w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Tarnów na lata 2025-2034
- Uchwała Nr XIV/194/2025 Rady Gminy Tarnów z dnia 20 sierpnia 2025 roku w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Tarnów na lata 2025-2034
- projekt

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 20 października 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Tarnów:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 2 060 424,22 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 056 011,95 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 3 116 436,17 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 1 862 815,11 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 2 194 132,33 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 4 056 947,44 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -10 587 380,12 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	168 000 688,53	-2 060 424,22	165 940 264,31
Dochody bieżące	152 614 560,05	+1 056 011,95	153 670 572,00
Dochody majątkowe	15 386 128,48	-3 116 436,17	12 269 692,31
- w tym sprzedaż majątku	445 994,00	-289 816,74	156 177,26
Wydatki ogółem	178 390 459,54	-1 862 815,11	176 527 644,43
Wydatki bieżące	151 547 602,93	+2 194 132,33	153 741 735,26
Wydatki majątkowe	26 842 856,61	-4 056 947,44	22 785 909,17
Wynik budżetu	-10 389 771,01	-197 609,11	-10 587 380,12

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 2. Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	154 039 442,22	+1 146 781,54	155 186 223,76

Powyższa zmiana wynika ze zwiększenia planu dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT).

Tabela 3. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	300 000,00	+4 708 460,95	5 008 460,95
2027	300 000,00	+1 696 366,57	1 996 366,57

Zmiana planu dochodów majątkowych w 2026 roku dotyczy:

- zwiększenia planu w ramach Polskiego Ładu – edycja ósma w kwocie 2 205 194,38 zł (zadanie inwestycyjne pn. „Budowa sieci kanalizacyjnej w miejscowości Łękawka - kontynuacja”),
- zwiększenie planu z tytułu dotacji ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej w kwocie 403 450,00 zł (zadanie inwestycyjne pn. „Budowa skateparku w Woli Rzędzińskiej”),
- zwiększenie planu z tytułu dotacji w ramach Małopolskiego Programu Rozwoju Bazy Sportowej w kwocie 403 450,00 zł (zadanie inwestycyjne pn. „Budowa skateparku w Woli Rzędzińskiej”),
- zwiększenie planu z tytułu środków z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach programu Fundusze Europejskie dla Małopolski 2021-2027 w kwocie 1 696 366,57 zł (zadanie inwestycyjne pn. „Zagospodarowanie terenu w miejscowości Zbylitowska Góra w Gminie Tarnów z przeznaczeniem na park "Grabówka" (ZIT)").

Zmiana planu dochodów majątkowych w 2027 roku dotyczy:

- zwiększenie planu z tytułu środków z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach programu Fundusze Europejskie dla Małopolski 2021-2027 w kwocie 1 696 366,57 zł (zadanie inwestycyjne pn. „Zagospodarowanie terenu w miejscowości Zbylitowska Góra w Gminie Tarnów z przeznaczeniem na park "Grabówka" (ZIT)").

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 4. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	1 000 000,00	+5 855 242,49	6 855 242,49
2027	1 000 000,00	+1 696 366,57	2 696 366,57

Zmiana planu wydatków majątkowych w latach 2026-2027 związana jest z przeniesieniem terminu realizacji zadań inwestycyjnych „Budowa sieci kanalizacyjnej w miejscowości Łękawka - kontynuacja”, „Budowa skateparku w Woli Rzędzińskiej”, „Dotacja na zadanie pn. Przebudowa/rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 977 polegająca na budowie chodnika w m. Tarnowiec i Nowodworze – opracowanie dokumentacji projektowej wraz z uzyskaniem decyzji administracyjnych oraz pełnienie nadzoru autorskiego”; wprowadzeniem nowych zadań „Wykonanie dokumentacji projektowej budowy drogi gminnej nr 201476K wraz z odwodnieniem - ul. Brzozowa w Zbylitowskiej Górze”, „Wykonanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej budowy budynku OSP w miejscowości Koszyce Małe” oraz zadania realizowanego w latach 2025-2027 pn. „Zagospodarowanie terenu w miejscowości Zbylitowska Góra w Gminie Tarnów z przeznaczeniem na park "Grabówka" (ZIT)".

Zadanie inwestycyjne pod nazwą „Jodłówka-Wałki – wykonanie projektu chodnika wzdłuż drogi gminnej dz. nr 172 na tzw. Zapolu” (poz. 1.3.2.15) w związku z zawartym aneksem do umowy zmieniło nazwę na „Projekt ścieżki rowerowej dwukierunkowej wzdłuż drogi gminnej dz. nr 172 na tzw. Zapolu w miejscowości Jodłówka-Wałki” (poz. 1.3.2.22). Wraz ze zmianą nazwy zadania zwiększono limit zobowiązań, a do łącznych nakładów finansowych zaliczono wydatki z poniesione w roku 2024.

Dochody

Plan dochodów na 2025 rok po dokonanych zmianach wynosi ogółem **165 940 264,31 zł**, w tym dochody bieżące **153 670 572,00 zł** oraz dochody majątkowe w wysokości **12 269 692,31 zł**. Zmiana planu dochodów wynika m.in. z:

- zwiększenia planu dochodów bieżących związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w łącznej kwocie 224 225,44 zł,

- zwiększenia planu dochodów bieżących związanych z dotacjami celowymi na realizację zadań zleconych oraz zadań własnych w łącznej kwocie 1 404 896,63 zł,
- wprowadzenie planu dochodów bieżących z tytułu dotacji celowej na realizację zadań wynikających z Programu Ochrony Ludności i Obrony Cywilnej w kwocie 108 900,00 zł,
- zwiększenia planu dochodów bieżących z tytułu wpływów z najmu lokali użytkowych o kwotę 70 000,00 zł,
- zmniejszenie wpływów z podatku od nieruchomości od osób prawnych o kwotę 776 000,00 zł,
- zmniejszenie wpływów z podatku od środków transportowych od osób prawnych i fizycznych o kwotę 205 417,00 zł,
- zwiększenie planu wpływów z tytułu podatku od spadków i darowizn o kwotę 150 000,00 zł,
- zwiększenia planu dochodów bieżących z tytułu odsetek od środków na lokatach terminowych o kwotę 40 000,00 zł,
- zwiększenie planu dochodów z tytułu wpływów z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych oraz wpływów z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym o kwotę 81 430,10 zł,
- wprowadzenie planu dochodów bieżących i majątkowych z tytułu zwrotu części wydatków poniesionych w ramach Funduszu Sołeckiego w kwocie 275 577,96 zł, w tym dochody bieżące 54 957,92 zł oraz majątkowe 220 620,04 zł,
- zmniejszenie planu dochodów majątkowych z tytułu sprzedaży nieruchomości o kwotę 281 870,00 zł,
- zmniejszenie planu dochodów majątkowych w ramach Polskiego Ładu – edycja ósma o kwotę 2 205 194,37 zł (dochody zostaną zrealizowane w 2026 roku),
- zmniejszenie planu dochodów majątkowych ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej o kwotę 403 450,00 zł (dochody zostaną zrealizowane w 2026 roku),
- zmniejszenie planu dochodów majątkowych ze środków Małopolskiego Programu Rozwoju Bazy Sportowej o kwotę 403 450,00 zł (dochody zostaną zrealizowane w 2026 roku),
- zmniejszenie planu dochodów bieżących z tytułu opłat za odbiór odpadów komunalnych o kwotę 400 000,00 zł.

Wydatki

Plan wydatków na 2025 rok po dokonanych zmianach wynosi ogółem **176 527 644,43 zł**, w tym wydatki bieżące **153 741 735,26 zł** oraz wydatki majątkowe w kwocie **22 785 909,17 zł**. Zmiana planu wydatków wynika m.in. z:

- zwiększenia planu wydatków bieżących związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w łącznej kwocie 224 225,44 zł,
- zwiększenia planu wydatków bieżących związanych z realizacją zadań zleconych oraz zadań własnych o kwotę 1 404 896,63 zł,
- wprowadzenia planu wydatków bieżących na zakup wyposażenia dla gminnych jednostek OSP w ramach Programu Ochrony Ludności i Obrony Cywilnej w kwocie 108 900,00 zł,
- zwiększenie planu wydatków bieżących na bieżące utrzymanie cmentarzy komunalnych o kwotę 33 500,00 zł,
- zwiększenia planu wydatków bieżących na funkcjonowanie Rady Gminy o kwotę 20 000,00 zł,
- zwiększenia planu wydatków bieżących na funkcjonowanie Urzędu Gminy o kwotę 210 000,00 zł,
- zwiększenia planu wydatków bieżących na funkcjonowanie jednostek OSP o kwotę 30 000,00 zł,
- zwiększenia planu wydatków bieżących na funkcjonowanie Straży Gminnej o kwotę 28 000,00 zł,
- zwiększenia planu wydatków bieżących na remont dach w Szkole Podstawowej Nr 2 w Woli Rzędzińskiej o kwotę 70 000,00 zł,
- zwiększenia planu wydatków bieżących na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii o kwotę 81 430,10 zł,
- zmniejszenia plany wydatków na gospodarkę odpadami komunalnymi o kwotę 400 000,00 zł,

Szczegółowy wykaz zmian w zakresie wydatków majątkowych zawiera załącznik nr 4 do uchwały w sprawie zmiany uchwały budżetowej Gminy Tarnów na 2025 rok.

Koszty obsługi długu nie uległy zmianie. Aktualne limity w tym zakresie przedstawiono w poniższej tabeli.

Tabela 5. Koszty obsługi długu w latach 2025-2034.

Treść	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
Kredyt 2016	21 166,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kredyt 2017	15 353,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kredyt 2018	153 587,87	56 855,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kredyt 2019	358 591,15	230 810,14	85 963,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kredyt 2020	103 685,10	81 050,73	58 602,40	35 782,00	13 240,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kredyt 2021	101 389,65	84 028,65	66 667,65	49 461,67	32 429,22	16 280,23	0,00	0,00	0,00	0,00
Kredyt 2022	266 177,10	220 765,71	171 748,42	122 731,14	74 921,05	28 917,01	0,00	0,00	0,00	0,00
Kredyt 2023	514 696,29	442 433,10	362 089,28	283 044,83	204 000,37	125 389,04	45 911,46	0,00	0,00	0,00
Kredyt 2024	239 560,51	218 419,99	196 714,34	172 366,57	145 260,51	113 550,01	82 100,15	50 346,22	23 544,31	0,00
Kredyt 2025 (plan)	12 000,00	597 328,18	541 554,97	471 487,50	398 679,97	327 242,47	255 804,97	184 954,62	113 419,26	53 039,90
Bieżący	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
WFOŚiGW	5 874,71	483,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Suma	1 792 081,68	1 932 174,85	1 483 340,55	1 134 873,71	868 531,76	611 378,76	383 816,58	235 300,84	136 963,57	53 039,90
Limit w WPF	2 137 515,46	2 158 980,00	1 636 680,00	1 244 875,00	947 882,00	661 285,00	418 716,00	252 974,00	147 028,00	56 232,00

Limity wydatków na obsługę długu w latach 2025-2034 zaplanowano na poziomie wyższym niż wynika to z aktualnych kalkulacji spłaty odsetek.

Wynik budżetu

Planowany deficyt zwiększył się o 197 609,11 zł i po zmianie wynosi 10 587 380,12 zł. Zostanie on sfinansowany z:

- wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy – 6 818 233,22 zł,
- przychodów jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach – 1 210 793,47 zł,
- zaciągniętego kredytu – 2 558 353,43 zł.

W latach 2026-2034 wynik budżetu stanowi planowaną nadwyżkę budżetową w wielkościach wyszczególnionych w poz. 3 WPF. Nadwyżka zostanie przeznaczona na sfinansowanie rozchodów tj. zaciągniętych w latach ubiegłych kredytów i pożyczek.

Przychody

Plan przychodów na 2025 rok zwiększył się o 172 329,35 zł i po zmianie wynosi 17 729 026,69 zł. Zwiększenie planu przychodów wynika ze zwiększenia wolnych środków o kwotę 172 329,35 zł.

W latach 2026–2034 Prognozy nie planuje się przychodów.

Rozchody

Realizacja spłat rat kapitałowych kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach ubiegłych (poz. 5.1.) planuje się w latach 2025-2034 w kwotach wynikających z zawartych umów z Bankami i Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Krakowie. Spłata kredytu planowanego do zaciągnięcia w roku 2025 nastąpi w latach 2026-2034.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	17 556 697,34	+172 329,35	17 729 026,69
Wolne środki	6 645 903,87	+172 329,35	6 818 233,22
Rozchody budżetu	7 166 926,33	-25 279,76	7 141 646,57
Spłata rat kapitałowych i wykup obligacji	7 166 926,33	-25 279,76	7 141 646,57

Plan rozchodów w 2025 roku uległ zmniejszeniu o kwotę 25 279,76 zł. Rozchody po zmianach przedstawiono w poniższej tabeli.

Tabela 6. Rozchody budżetu w latach 2025-2034.

Rok	Kredyty 2016-2019	Kredyt 2020	Kredyt 2021	Kredyt 2022	Kredyt 2023	Kredyt 2024	Kredyt 2025 (plan)	Pożyczki z WFOŚiGW	Razem
2025	4 225 340,82	332 858,33	270 000,00	694 740,00	1 111 922,00	340 427,00	0,00	166 358,42	7 141 646,57
2026	3 716 526,51	332 858,33	270 000,00	821 060,00	1 262 691,00	340 427,00	700 000,00	54 427,90	7 497 990,74
2027	2 267 169,00	332 858,33	270 000,00	821 060,00	1 262 691,00	382 980,00	1 125 000,00	0,00	6 461 758,33
2028	0,00	332 858,33	270 000,00	821 060,00	1 262 691,00	382 980,00	1 125 000,00	0,00	4 194 589,33
2029	0,00	332 858,35	270 000,00	783 120,00	1 262 691,00	510 636,00	1 125 000,00	0,00	4 284 305,35
2030	0,00	0,00	340 000,00	795 780,00	1 262 691,00	510 636,00	1 125 000,00	0,00	4 034 107,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 262 701,00	510 636,00	1 125 000,00	0,00	2 898 337,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	510 636,00	1 125 000,00	0,00	1 635 636,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	510 642,00	1 125 000,00	0,00	1 635 642,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 125 000,00	0,00	1 125 000,00

Zmniejszenie planu rozchodów w 2025 roku wynika z umorzenia pożyczek z WFOŚiGW w Krakowie w łącznej kwocie 25 279,76 zł, w tym:

- umorzenie pożyczki na zadanie pn. „Budowa ścieżki rowerowej w miejscowości Poręba Radlna w pasie drogi gminnej nr 27 i 46” w wysokości 12 349,57 zł,
- umorzenie pożyczki na zadanie pn. „Budowa pierwszego etapu ścieżki rowerowej przy drodze gminnej ul. Skotnik w miejscowości Zbylitowska Góra” w wysokości 12 930,19 zł.

Gmina Tarnów w dniu 30 września 2025 roku spełniła warunek uzyskania umorzenia, polegający na spłacie do tego dnia określonej przez WFOŚiGW w Krakowie części raty kapitałowej oraz należnych za cały okres pożyczki odsetek.

Kwota długu, sposób jego finansowania i relacje o których mowa w art. 242 i 243 ustawy o finansach publicznych

Kwota długu wykazana w poz. 6 Wieloletniej Prognozy Finansowej w poszczególnych latach od 2025–2034 oznacza planowany dług na koniec każdego roku budżetowego obliczany według relacji „Dług z roku poprzedniego plus zaciągnięty dług w roku budżetowym minus spłata wcześniej zaciągniętego długu również w roku budżetowym”. W każdym kolejnym roku po 2025 kwota długu jest malejąca, natomiast w roku 2034 dług nie występuje.

We wszystkich latach prognozy tj. 2025-2034 spełniony jest warunek wynikający z art. 242 ustawy o finansach publicznych w zakresie relacji zrównoważenia wydatków bieżących.

Planowana w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2025–2034 spłata zobowiązań i obsługa długu nie przekraczają wskaźnika maksymalnego obciążenia z tytułu spłaty długu przez Gminę ustalonego zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Tarnów na lata 2025-2034 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 7. 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 III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2025	6,74%	11,43%	TAK	12,81%	TAK

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 III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2026	6,77%	9,35%	TAK	10,73%	TAK
2027	5,53%	8,89%	TAK	10,27%	TAK
2028	3,65%	7,55%	TAK	8,94%	TAK
2029	3,43%	5,33%	TAK	6,71%	TAK
2030	3,01%	4,69%	TAK	6,08%	TAK
2031	2,09%	3,72%	TAK	5,11%	TAK
2032	1,17%	4,02%	TAK	4,02%	TAK
2033	1,08%	4,04%	TAK	4,04%	TAK
2034	0,68%	3,20%	TAK	3,20%	TAK

Nadwyżka i jej przeznaczenie

We wszystkich latach Wieloletniej Prognozy Finansowej, w których występuje nadwyżka budżetu, zgodnie z art. 217 ustawy o finansach publicznych zostanie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

- 1) Dochody majątkowe w kwocie 3 549 020,00 zł oraz wydatki majątkowe w kwocie 4 620 574,18 zł dotyczą dofinansowania zadań w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich (PROW), operacja „Budowa lub modernizacja dróg lokalnych” z przeznaczeniem na realizację dwóch zadań: Przebudowa i rozbudowa ulicy Źródlanej w Koszycach Małych oraz przebudowa ulicy Ablewicza w Koszycach Wielkich.
- 2) Dochody majątkowe w kwocie 674 778,00 zł oraz wydatki majątkowe w kwocie 1 038 120,00 zł związane są z dofinansowaniem zakupu średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego w ramach „Bonu na ratowanie – Straż Pożarna”.
- 3) Dochody majątkowe w kwocie 413 566,40 zł oraz wydatki majątkowe w kwocie 486 548,70 zł dotyczą realizacji projektu „Zatrudnienie strażnika gminnego wraz z zakupem wyposażenia do kontroli przestrzegania przepisów ochrony środowiska”.

Przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku

Przedmiotowe zadanie w Gminie Tarnów nie występuje.

Dane uzupełniające o dług i jego spłacie

W okresie objętym Wieloletnią Prognozą Finansową na lata 2024-2033 z uwagi na brak wydatków związanych ze spłatą zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich i umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego oraz wypłatami z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji nie planuje się wydatków zmniejszających dług.

Przedsięwzięcia

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Tarnów obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

Poz. 1.1.2.5 – Zagospodarowanie terenu w miejscowości Zbylitowska Góra w Gminie Tarnów z przeznaczeniem na park "Grabówka" (ZIT) – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 3 991 450,75 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 3 991 450,75 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Tarnów.

Poz. 1.3.1.36 – Sporządzenie MPZP w miejscowości Wola Rzędzińska (realizacja Uchwały Nr XLIII/437/2010 wraz z przyjętą przez Radę Gminy uwagą do projektu MPZP) – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-

2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 17 220,00 zł, w tym w 2025 r. – 8 610,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 17 220,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Tarnów.

Poz. 1.3.1.37 – Projekt założeń do planu zaopatrzenia w ciepło, energię elektryczną i paliwa gazowe dla Gminy Tarnów na lata 2026-2040 – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 10 824,00 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 10 824,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Tarnów.

Poz. 1.3.2.20 – Wykonanie dokumentacji projektowej budowy drogi gminnej nr 201476K wraz z odwodnieniem - ul. Brzozowa w Zbylitowskiej Górze – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 100 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 100 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Tarnów.

Poz. 1.3.2.21 – Wykonanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej budowy budynku OSP w miejscowości Koszyce Małe – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 150 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 150 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Tarnów.

Poz. 1.3.2.22 – Projekt ścieżki rowerowej dwukierunkowej wzdłuż drogi gminnej dz. nr 172 na tzw. Zapolu w miejscowości Jodłówka-Wałki – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2023-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 61 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 48 700,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 48 700,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Tarnów.

Poz. 1.3.2.23 – Budowa skateparku w Woli Rzędzińskiej – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 853 122,56 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 853 122,56 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Tarnów.

Poz. 1.3.2.24 – Zagospodarowanie terenu w miejscowości Zbylitowska Góra w Gminie Tarnów z przeznaczeniem na park "Grabówka" - wydatki niekwalifikowalne – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 70 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 70 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Tarnów.

Dokonano zmian w zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:

Poz. 1.1.1.2 – Realizacja projektu pn.: Zatrudnienie strażnika gminnego oraz wyposażenie sprzętowe Straży Gminnej Gminy Tarnów do przeprowadzania kontroli przestrzegania przepisów ochrony środowiska – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:

- zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 3 786,00 zł;

Poz. 1.1.2.1 – Realizacja projektu pn.: Zatrudnienie strażnika gminnego oraz wyposażenie sprzętowe Straży Gminnej Gminy Tarnów do przeprowadzania kontroli przestrzegania przepisów ochrony środowiska – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:

- zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 3 786,00 zł;

Dokonano zmian w zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):

Poz. 1.3.2.1 – Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Łękawka - kontynuacja (Polski Ład – ósma edycja) – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 470 000,00 zł;
- zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 2 044 301,88 zł;
- zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 2 514 301,88 zł;
- wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;

Poz. 1.3.2.2 – Rozbudowa istniejącego budynku Szkoły Podstawowej poprzez budowę sali gimnastycznej na działkach nr 406 i 407/2 w miejscowości Poręba Radlna (Polski Ład - ósma edycja) – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 0,01 zł;

Poz. 1.3.2.6 – Przebudowa drogi gminnej nr 201513K w km 0+007,78 do km 0+829 w miejscowości Koszyce Wielkie (ul. Ablewicza) (RFRD) – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 8 340,00 zł;

Poz. 1.3.2.9 – Przebudowa i rozbudowa ul. Źródlanej w Koszycach Małych (PROW) – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 14 070,00 zł;

Poz. 1.3.2.18 – Dotacja na zadanie pn. „Przebudowa/rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 977 polegająca na budowie chodnika w m. Tarnowiec i Nowodworze – opracowanie dokumentacji projektowej wraz z uzyskaniem decyzji administracyjnych oraz pełnienie nadzoru autorskiego” – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 28 200,00 zł;
- zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 50 000,00 zł;
- zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2027 o kwotę 78 200,00 zł;
- wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027.

Z załącznika przedsięwzięć usunięto następujące przedsięwzięcia:

Poz. 1.3.2.15 – Jodłówka-Wałki – wykonanie projektu chodnika wzdłuż drogi gminnej dz. nr 172 na tzw. „Zapolu”.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.