

**UCHWAŁA NR LXXVIII/389/2023
RADY GMINY TCZÓW
z dnia 29 grudnia 2023 roku**

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Tczów na lata 2024 - 2031.

Na podstawie art. 228, 230 ust.6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2023 roku poz. 1270 z późn. zm.) , art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy o samorządzie gminnym(tj. Dz. U. z 2023 roku poz. 40 z późn. zm.) **Rada Gminy Tczów uchwala co następuje:**

§ 1. Przyjmuje się :

- 1) Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Tczów na lata 2024-2031 zgodnie załącznikiem nr 1 .
- 2) Wykaz przedsięwzięć Wieloletniej Prognozy Finansowej zgodnie z załącznikiem nr 2.

§ 2. Upoważnia się Wójta Gminy do:

1. Zaciągania zobowiązań:

- a) związanych z realizacją przedsięwzięć Gminy Tczów ujętych w załączniku nr 2,
- b) 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.

2. Przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Tczów 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.

§ 3. Traci moc uchwała nr LXIII/326/2022 z dnia 30 grudnia 2022 r. Rady Gminy w Tczowie w sprawie WPF wraz ze zmianami.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Tczów.

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

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 LXXVIII/389/2023
z dnia 2023-12-29

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:	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	
2024	45 582 409,00	25 989 283,00	2 213 017,00	43 267,00	15 912 823,00	3 593 987,00	4 226 189,00	647 100,00	19 593 126,00	0,00	19 593 126,00	
2025	32 883 000,00	26 583 000,00	2 258 000,00	45 000,00	16 300 000,00	3 670 000,00	4 310 000,00	722 000,00	6 300 000,00	0,00	6 300 000,00	
2026	28 326 500,00	27 126 500,00	2 303 000,00	46 500,00	16 630 000,00	3 750 000,00	4 397 000,00	736 000,00	1 200 000,00	0,00	1 200 000,00	
2027	28 881 500,00	27 677 500,00	2 350 000,00	47 500,00	16 970 000,00	3 825 000,00	4 485 000,00	750 000,00	1 204 000,00	0,00	1 204 000,00	
2028	29 531 400,00	28 231 400,00	2 397 000,00	48 500,00	17 309 400,00	3 901 500,00	4 575 000,00	765 000,00	1 300 000,00	0,00	1 300 000,00	
2029	30 146 500,00	28 796 500,00	2 445 000,00	49 500,00	17 656 000,00	3 979 500,00	4 666 500,00	780 000,00	1 350 000,00	0,00	1 350 000,00	
2030	30 764 500,00	29 364 500,00	2 494 000,00	50 500,00	18 000 000,00	4 060 000,00	4 760 000,00	795 000,00	1 400 000,00	0,00	1 400 000,00	
2031	31 401 500,00	29 971 500,00	2 550 000,00	51 500,00	18 360 000,00	4 150 000,00	4 860 000,00	810 000,00	1 430 000,00	0,00	1 430 000,00	

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:					
					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		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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		
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
2024	48 226 339,00	25 599 982,00	15 376 259,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	22 626 357,00	22 626 357,00	350 000,00
2025	32 123 000,00	25 123 000,00	15 700 000,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00	0,00
2026	27 566 500,00	25 766 500,00	16 100 000,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00
2027	28 101 500,00	26 101 500,00	16 450 000,00	0,00	0,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
2028	28 751 400,00	26 551 400,00	16 780 000,00	0,00	0,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00
2029	29 346 500,00	26 946 500,00	17 115 000,00	0,00	0,00	340 000,00	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00
2030	29 964 500,00	27 364 500,00	17 500 000,00	0,00	0,00	340 000,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00
2031	30 601 500,00	27 801 500,00	17 850 000,00	0,00	0,00	280 000,00	0,00	0,00	0,00	2 800 000,00	2 800 000,00	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:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		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
2024	-2 643 930,00	0,00	3 023 930,00	2 760 000,00	2 380 000,00	0,00	0,00	263 930,00	263 930,00
2025	760 000,00	760 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	760 000,00	760 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	780 000,00	780 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	780 000,00	780 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	800 000,00	800 000,00	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 zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty 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 splaty 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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	380 000,00	380 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	760 000,00	760 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	760 000,00	760 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	780 000,00	780 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	780 000,00	780 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	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: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	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			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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 480 000,00	0,00	389 301,00	653 231,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	4 720 000,00	0,00	1 460 000,00	1 460 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	3 960 000,00	0,00	1 360 000,00	1 360 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	3 180 000,00	0,00	1 576 000,00	1 576 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	2 400 000,00	0,00	1 680 000,00	1 680 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 600 000,00	0,00	1 850 000,00	1 850 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	800 000,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 170 000,00	2 170 000,00

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
2024	2,81%	2,85%	2,85%	8,13%	8,31%	TAK	TAK
2025	4,63%	7,68%	x	6,35%	6,53%	TAK	TAK
2026	4,53%	7,10%	x	5,13%	5,31%	TAK	TAK
2027	4,61%	7,95%	x	4,66%	4,84%	TAK	TAK
2028	4,52%	8,22%	x	5,04%	5,22%	TAK	TAK
2029	4,59%	8,82%	x	5,69%	5,87%	TAK	TAK
2030	4,51%	9,25%	x	6,27%	6,45%	TAK	TAK
2031	4,18%	9,49%	x	7,41%	7,41%	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			środki określone 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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
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

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
2024	0,00	0,00	0,00	16 674 949,23	137 083,93	16 537 865,30	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	6 290 000,00	0,00	6 290 000,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty 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 wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypląty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^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	
2024	380 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	380 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	380 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	380 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	380 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	400 000,00	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 splaty 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 wyłączeniu 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 LXXVIII/389/2023
z dnia 2023-12-29

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				26 764 626,97	16 674 949,23	6 290 000,00	0,00	0,00	7 896 212,32
1.a	- wydatki bieżące				649 257,62	137 083,93	0,00	0,00	0,00	137 083,93
1.b	- wydatki majątkowe				26 115 369,35	16 537 865,30	6 290 000,00	0,00	0,00	7 759 128,39
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:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, 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				26 764 626,97	16 674 949,23	6 290 000,00	0,00	0,00	7 896 212,32
1.3.1	- wydatki bieżące				649 257,62	137 083,93	0,00	0,00	0,00	137 083,93
1.3.1.1	Remont drogi gminnej Nr 450411W Tczów - Podzakrzówek - Rawica Stara - Poprawa warunków zamieszkania mieszkańców	Urząd Gminy Tczów	2023	2024	649 257,62	137 083,93	0,00	0,00	0,00	137 083,93
1.3.2	- wydatki majątkowe				26 115 369,35	16 537 865,30	6 290 000,00	0,00	0,00	7 759 128,39
1.3.2.1	Wykonanie sieci wodociągowej wraz z przyłączami indywidualnymi w obrębie Podzakrzówek (Scyna) - Poprawa warunków zamieszkania w miejscowości	Urząd Gminy Tczów	2021	2024	211 070,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.2	Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Julianów wraz z dokumentacją - Poprawa warunków zamieszkania w miejscowości	Urząd Gminy Tczów	2021	2024	89 000,00	64 000,00	0,00	0,00	0,00	64 000,00
1.3.2.3	Budowa kanalizacji sanitarnej ciśnieniowej w miejscowości Janów, Józefów, Lucin w Gminie Tczów - Poprawa warunków zamieszkania	Urząd Gminy Tczów	2022	2025	10 844 550,00	4 450 000,00	6 290 000,00	0,00	0,00	257 448,00
1.3.2.4	Przebudowa dróg gminnych na terenie Gminy Tczów - Poprawa warunków zamieszkania mieszkańców	Urząd Gminy Tczów	2022	2024	3 001 431,52	1 296 189,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa kanalizacji sanitarnej ciśnieniowej na terenie Gminy Tczów wraz z modernizacją oczyszczalni ścieków - Poprawa warunków zamieszkania	Urząd Gminy Tczów	2022	2024	5 009 278,05	3 783 586,52	0,00	0,00	0,00	493 590,61
1.3.2.6	Termomodernizacja sali sportowej przy Publicznej Szkole Podstawowej w Tczowie oraz montaż odnawialnych źródeł energii - Poprawa warunków nauki uczniów	Urząd Gminy Tczów	2022	2024	3 025 500,00	2 890 200,00	0,00	0,00	0,00	2 890 200,00
1.3.2.7	Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 733 na odcinku od km ok. 51+570 do km ok. 54+325 na terenie gminy Tczów - Poprawa transportu	Urząd Gminy Tczów	2021	2024	167 650,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.8	Budowa nowego boiska wielofunkcyjnego wraz z zadaszeniem o stałej konstrukcji przy Publicznej Szkole Podstawowej w Brzezinkach Starych - Poprawa warunków nauki uczniów	Urząd Gminy Tczów	2023	2024	3 040 208,00	3 040 208,00	0,00	0,00	0,00	3 040 208,00
1.3.2.9	Przebudowa drogi gminnej nr 450409W Brzezinki Nowe - Wilczy Ług na odcinku od km 0+000 do km 0+519 - Poprawa transportu	Urząd Gminy Tczów	2023	2024	726 681,78	713 681,78	0,00	0,00	0,00	713 681,78

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej oraz do Przedsięwzięć zawartych w WPF

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Tczów została opracowana na lata 2024-2031.

Wieloletnia Prognoza Finansowa to prognoza dochodów i wydatków Gminy Tczów w celu oszacowania możliwości inwestycyjnych – prognozy wolnych środków na inwestycje i oceny zdolności kredytowej Gminy. Nieodzownym elementem WPF jest załącznik do uchwały, w którym ujmuje się w określonej strukturze wykaz przedsięwzięć wieloletnich.

WPF Gminy Tczów zawiera między innymi prognozę dochodów, wydatków bieżących i majątkowych oraz rozchody wynikające z emisji obligacji przez Gminę Tczów do 2031 roku.

Zawiera przychody w kwocie 3.023.930,00 zł, z tytułu:

1. wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych, wynikająca z otrzymania subwencji ogólnej w kwocie 263.930,00 zł, z przeznaczeniem na wsparcie finansowe inwestycji w zakresie wodociągów i zaopatrzenia w wodę.

Na najbliższej sesji rady gminy środki zostaną wycofane z planu przychodów roku 2023. Środki zostały przeznaczone na realizację zadań :

- Budowa sieci wodociągowej w m. Julianów wraz z dokumentacją
- Wykonanie sieci wodociągowej wraz z przyłączami indywidualnymi w obrębie Podzakrzówek (Scyna)

W powyższych zadaniach nie zostały zawarte umowy i ich realizacja została zaplanowana na 2024 rok. Związku z tym, jednostka dysponuje kwotą 263.930.00 zł i sfinansuje te zadania w 2024 roku.

2. oraz planowanego w 2024 roku kredytu w wysokości 2.760.000,00 zł ze spłatą do 2031 roku.

Dochody bieżące ogółem zaplanowane na rok 2024 oraz lata następne przyjęto na podstawie poszczególnych dochodów i ich zasad. Zachowując tendencję wzrostową. Dochody uzyskane z podatków oraz opłat lokalnych tj. podatku rolnego, leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatku od nieruchomości, podatku od środków

transportowych, opłaty skarbowej, wpływów od działalności gospodarczej osób fizycznych, wpływów za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych, wpływy z usług określone zostały na podstawie kształtowania się wpływów z ostatnich 3 lat z uwzględnieniem ściągalności należności podatkowych oraz planowanych zmian. Planowane dochody wynikające z wpływów za użytkowanie wieczyste nieruchomości przyjęto na poszczególne lata roczną wysokość opłat z uwzględnieniem zmian. Wpływ z najmu i dzierżawy zaplanowano na podstawie zawartych umów z uwzględnieniem zmian w przyszłych latach. Dochody z pozostałych usług przyjęto na podstawie średniego wzrostu tych źródeł w ostatnich 3 latach z uwzględnieniem zmian systemowych. Taką samą zasadę przyjęto do planowanych dochodów z udziału w podatku dochodowych od osób prawnych. Dochody z subwencji z budżetu państwa oraz dotacje na zadania własne i zlecone zaplanowano na podstawie średniego wzrostu tych źródeł w ostatnich 3 latach i pism od poszczególnych dysponentów.

Dochody ogółem zaplanowane na rok 2024 wynoszą 45.582.409,00 zł. w tym; dochody bieżące 25.989.283,00 zł, dochody majątkowe 19.593.126,00 zł.

Dochody roku 2025 planuje się na poziomie 32.883.000,00 zł, w roku 2026 planowana kwota 28.326.500,00 zł, 2027 rok – 28.881.500,00 zł, 2028 rok – 29.531.400,00 zł, 2029 rok - 30.146.500,00 zł, rok 2030 – 30.764.500,00 zł, rok 2031 roku w kwocie 31.401.500,00 zł.

W dochodach majątkowych na lata 2024 uwzględniono dochody otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład : Program Inwestycji Strategicznych , Programu odbudowy zabytków, Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg, PFRON w ramach programu „ Dostępna przestrzeń publiczna, Programu Olimpia – Program budowy przyszłolnych hal sportowych, Budżetu Województwa Mazowieckiego na dofinansowanie realizacji Zadania pn. *Budowa kanalizacji sanitarnej ciśnieniowej w miejscowości Janów, Józefów, Lucin w Gminie Tczów* w ramach Instrumentu wsparcia zadań ważnych dla równomiernego rozwoju województwa mazowieckiego, wpłaty od mieszkańców za przyłącza kanalizacyjne, środki otrzymane od SPZOZ Gminy Tczów na dofinansowanie zadania pn. *Modernizacja budynku Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Tczowie* . Natomiast na lata 2025 uwzględniono dochody otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład : Program Inwestycji Strategicznych. W latach następnych uwzględniono możliwość pozyskania dotacji na zadania inwestycyjne. Nie planujemy dochodów ze sprzedaży majątku.

Prognozowane wydatki.

W wydatkach bieżących i majątkowych zaplanowano wartości uwzględniając umowy, których realizacja w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy np. kończące się i zawierane umowy dotyczące zakupu energii elektrycznej, wywozu i zagospodarowania odpadów komunalnych oraz na podstawie kształtowania się wydatków z ostatnich 3 lat. Wydatki bieżące z wyszczególnieniem wydatków na wynagrodzenia osobowe pracowników i składki od nich naliczane na 2024 rok przyjęto wartości na podstawie faktycznej ilości

zatrudnionych pracowników i nauczycieli. W planie wydatków ujęto Pracownicze Plany Kapitałowe w urzędzie gminy i jednostkach organizacyjnych.

Zaplanowano nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne. Składki od wynagrodzeń przyjęto na podstawie obowiązujących przepisów prawa.

Dodatkowe wynagrodzenie roczne i składki od niego naliczane — zaplanowano w wysokości 8,5% sumy wynagrodzenia otrzymanego przez pracownika w ciągu roku kalendarzowego. Składki od dodatkowego wynagrodzenia rocznego przyjęto na podstawie obowiązujących przepisów.

Dotacje udzielane z budżetu gminy dla instytucji kultury - Gminnej Biblioteki Publicznej i jej filii zaplanowano z tendencją wzrostu w stosunku do lat ubiegłych. Natomiast dotacja dla Klubu Sportowego została zaplanowana w mniejszej kwocie.

Pozostałe wydatki bieżące zaplanowano o wzrost wskaźnika inflacji do przewidywanego wykonania roku 2023, natomiast na lata następne przyjęto wartości z tendencją wzrostu 2 %.

W 2024 roku planuje się budżet deficytowy w kwocie 2.643.930,00 zł, którego pokryciem jest planowany do zaciągnięcia kredyt.

W latach 2025 -2031 planuje się budżet nadwyżkowy z przeznaczeniem nadwyżki na spłatę rat kredytu oraz wykup serii obligacji zgodnie z harmonogramem.

Wydatki na obsługę długu - zaplanowano na podstawie harmonogramu spłat wykupu obligacji. Na koniec 2023 roku poziom zadłużenia gminy wyniesie 3.100.000,00 zł. Pierwszy wykup serii obligacji nastąpi w 2024 roku i w latach następnych.

Kwota rozchodów w latach 2024 - 2031 wynika z wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji obligacji i planowanego do zaciągnięcia w 2024 roku kredytu w wysokości 2.760.000,00 zł. Spłata zadłużenia w latach 2025-2031 planowana jest z nadwyżki budżetowej. W latach 2025 – 2026 po 760.000,00 zł, 2027-2028 po 780.000,00 zł, natomiast w latach 2029 - 2031 po 800.000,00 zł.

Koszty obsługi długu zostały wyliczone zgodnie z aktualnymi danymi dotyczącymi posiadanych i planowanych zobowiązań oraz ich harmonogramów spłaty. W latach 2024-2031 koszty obsługi długu zaplanowano ogółem w kwocie 2.450.000,00 zł.

Wskaźnik spłaty zobowiązań

Lata objęte zadłużeniem	Prognozowany indywidualny Wskaźnik obsługi zadłużeniem 8.1	dopuszczalny limit spłaty zobowiązań obliczony wg art. 243 w oparciu o plan na 3 kw. roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy 8.3	dopuszczalny limit spłaty zobowiązań obliczony wg art. 243 w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) 8.3.1
2024	2,81 %	8,13 %	8,31 %
2025	4,63 %	6,35 %	6,53 %
2026	4,53 %	5,13 %	5,31 %
2027	4,61 %	4,66 %	4,84 %
2028	4,52 %	5,04 %	5,22 %
2029	4,59 %	5,69 %	5,87 %
2030	4,51 %	6,27 %	6,45 %
2031	4,18 %	7,41 %	7,41 %

Jak wynika z powyższych danych w latach 2024 – 2025 relacja pomiędzy indywidualnym, a dopuszczalnym wskaźnikiem kształtuje się powyżej 1 pkt. procentowego. Natomiast w latach 2026 – 2028 relacja kształtuje się poniżej 1 pkt. procentowego . W latach następnych relacje są na bezpiecznym poziomie.

W latach 2025 - 2031 nie jest planowane zaciąganie dodatkowych kredytów, a w planowanym poziomie zadłużenia na koniec poszczególnych lat uwzględniono jedynie spłaty rat kredytu, który jest planowany do zaciągnięcia w roku 2024 oraz wykup serii obligacji. Całość istniejącego długu zostanie spłacona do końca 2031 roku.

Dla zachowania w latach objętych prognozą ustawowych ograniczeń w zakresie zadłużenia, będziemy ograniczać wydatki bieżące i starać się o pozyskiwanie dla gminy nowych dochodów.

W załączniku nr 2 do uchwały w sprawie WPF planuje się realizację przedsięwzięć na które zawarto umowy na rok 2021 i lata następne:

wydatki bieżące:

1. Remont drogi gminnej Nr 450411W Tczów – Podzakrzówek -Rawica Stara, realizacja w

latach 2023-2024.

wydatki majątkowe:

1. Wykonanie sieci wodociągowej wraz z przyłączami indywidualnymi w obrębie Podzakrzówek (Scyna) , realizacja w latach 2021-2024.
2. Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Julianów wraz z dokumentacją, realizacja w latach 2021-2024.
3. Budowa kanalizacji sanitarnej ciśnieniowej w miejscowości Janów, Józefów, Lucin w Gminie Tczów, realizacja w latach 2022-2025.
4. Budowa kanalizacji sanitarnej ciśnieniowej na terenie Gminy Tczów wraz z modernizacją oczyszczalni ścieków, realizacja w latach 2022-2024.
5. Przebudowa dróg gminnych na terenie Gminy Tczów, realizacja w latach 2022-2024.
6. Termomodernizacja sali sportowej przy Publicznej Szkole Podstawowej w Tczowie oraz montaż odnawialnych źródeł energii, realizacja w latach 2022-2024.
7. Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 733 na odcinku od km ok. 51+570 do km. ok 54+325 na terenie Gminy Tczów, realizacja w latach 2021-2024.
8. Budowa nowego boiska wielofunkcyjnego wraz z zadaszeniem o stałej konstrukcji przy Publicznej Szkole Podstawowej w Brzezinkach Starych, realizacja w latach 2023-2024.
9. Przebudowa drogi gminnej nr 450409W Brzezinki Nowe – Wilczy Ług na odcinku od km 0+0000 do km 0+519, realizacja w latach 2023-2024.