

A U T O P O P R A W K A

do projektu Uchwały Rady Miejskiej w Tarnowskich Górach w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej miasta Tarnowskie Góry na lata 2026-2045

- I. Dokonuje się następujących zmian w załączniku nr 1 w projekcie Uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej miasta Tarnowskie Góry na lata 2026 - 2045:
1. zmienia się dochody ogółem (kolumna 1);
 2. zmienia się dochody bieżące (kolumna 1.1), z tego ;
 - a) z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące (kolumna 1.1.4);
 3. zmienia się wydatki ogółem (kolumna 2);
 4. zmienia się wydatki bieżące (kolumna 2.1);
 5. zmienia się wydatki majątkowe (kolumna 2.2), w tym:
 - a) inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy (kolumna 2.2.1), w tym:
 - wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne (kolumna 2.2.1.1);
 6. zmienia się wynik budżetu (kolumna 3);
 7. zmienia się przychody budżetu (kolumna 4), z tego:
 - a) spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych (kolumna 4.4), w tym:
 - na pokrycie deficytu budżetu (kolumna 4.4.1);
 8. zmienia się relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy (kolumna 7.1, 7.2);
 9. zmieniają się wskaźniki spłaty zobowiązań (kolumna od 8.1 do 8.3.1);

10. zmienia się finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1. do 9.1.1.1 oraz od 9.3 do 9.3.1.1);
11. zmienia się wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy (kolumna 10.1), z tego:
 - a) wydatki bieżące (kolumna 10.1.1);
 - b) wydatki majątkowe (kolumna 10.1.2);– zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej autopoprawki.

II. Dokonuje się następujących zmian w załączniku nr 2 w Projekcie Uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej miasta Tarnowskie Góry na lata 2026 - 2045:

1. wprowadza się przedsięwzięcia istniejące w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2025-2045:
 - a) „Zastępstwo procesowe w postępowaniu cywilnym z powództwa PWiK Sp. z o.o. w Tarnowskich Górach o zapłatę z tytułu bezpodstawnego wzbogacenia za odprowadzenie wód opadowych kanalizacją ogólnospławną” łączne nakłady finansowe i limit zobowiązań ustala się w wysokości 365.000 zł, wprowadza się limit wydatków na 2026 rok w wysokości 220.000 zł, wprowadza się limit wydatków na 2027 rok w wysokości 90.000 zł, wprowadza się limit wydatków na 2028 rok w wysokości 55.000 zł;
 - b) „Rozbudowa układu drogowego ulic: Piastowska, Miarki, Kaczyniec, Nałkowskiej, Ligonja, Lompy, Św. Jacka w Tarnowskich Górach- dokumentacja projektowa” ustala się okres realizacji na lata 2021-2026, łączne nakłady finansowe ustala się w wysokości 199.734 zł, wprowadza się limit wydatków na 2026 rok w wysokości 45.000 zł, limit zobowiązań ustala się w wysokości 0 zł;
 - c) „Rozbudowa ulicy Polarnej w Tarnowskich Górach – dokumentacja projektowa” ustala się okres realizacji na lata 2023-2026, łączne nakłady finansowe ustala się w wysokości

209.778 zł, wprowadza się limit wydatków na 2026 rok w wysokości 150.000 zł, limit zobowiązań ustala się w wysokości 1.018 zł;

d) „Budowa trasy rowerowej na odcinku od ulicy Parkowej w Tarnowskich Górach do granicy z miastem Bytom” ustala się okres realizacji na lata 2024-2026, łączne nakłady finansowe ustala się w wysokości 379.850 zł, wprowadza się limit wydatków na 2026 rok w wysokości 307.280 zł, limit zobowiązań ustala się w wysokości 1.317 zł;

e) „Budowa układu drogowego w ciągu ulic Królowej Jadwigi i Kazimierza Jagiellończyka w Tarnowskich Górach – dokumentacja projektowa” ustala się okres realizacji na lata 2024-2026, łączna nakłady finansowe ustala się w wysokości 164.280 zł, wprowadza się limit wydatków na 2026 rok w wysokości 120.000 zł, limit zobowiązań ustala się w wysokości 16.680 zł.

2. Z uwagi na zmiany dokonane w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2025-2045, które nastąpiły po sporządzeniu projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2026-2045, koryguje się wartości dla niżej wymienionych zadań:

a) „Rozwój energetyki rozproszonej opartej o odnawialne źródła energii na terenie Miasta Tarnowskie Góry, Gminy Bobrowniki oraz Gminy Świerklaniec” zwiększa się limit wydatków na 2026 rok i limit zobowiązań;

b) „Remont budynku Ratusza wraz z dostosowaniem do obowiązujących przepisów p.poż” koryguje się łączne nakłady finansowe i limit zobowiązań;

c) „Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z nieruchomości zamieszkałych z terenu Gminy Tarnowskie Góry” zmniejsza się limit wydatków na 2027 rok;

d) „Bieżące utrzymanie dróg gminnych” koryguje się łączne nakłady finansowe;

- e) „Realizacja usług izby wytrzeźwień” zwiększa się łączne nakłady finansowe, limit zobowiązań i limit wydatków na 2026 rok;
 - f) „Realizacja umów wykonawczych o świadczenie usług publicznych w zakresie zarządzania zasobem nieruchomości Gminy Tarnowskie Góry” koryguje się łączne nakłady finansowe;
 - g) „Wyżywienie uczniów w 2026 roku” dla Szkoły Podstawowej Nr 8 i 11 zmniejsza się łączne nakłady finansowe i limit wydatków na 2026, koryguje się limit zaciągniętych zobowiązań;
 - h) „Budowa ulicy Czereśniowej w Tarnowskich Górach – dokumentacja projektowa” koryguje się łączne nakłady finansowe i limit zobowiązań, zwiększa się limit wydatków na 2026 rok;
 - i) „Budowa układu drogowego w rejonie ulic: Niedziałkowskiego, Bałtycka, Nowa, Konduktorska w Tarnowskich Górach - dokumentacja projektowa” zwiększa się limit wydatków na 2026 rok i koryguje się limit zobowiązań;
 - j) „Remont sali sesyjnej budynku Ratusza w Tarnowskich Górach – Polski Ład edycja VI” koryguje się łączne nakłady finansowe i limit zobowiązań;
 - k) „Modernizacja dachów w placówkach oświatowych” zwiększa się łączne nakłady finansowe, limit zobowiązań i limit wydatków na 2026 rok.
- zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej autopoprawki.

Szczegółowe zmiany w załącznikach objętych autopoprawką określono poprzez dołączenie do niniejszego dokumentu załączników w zmienionym brzemieniu.

- III. Przedkładając niniejszą autopoprawkę chciałbym się odnieść również do opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach o projekcie uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Tarnowskie Góry na lata 2026-2045. Opinia ta jest pozytywna jednakże zawiera zastrzeżenia, co do których nie sposób się odnieść, wskazując na pewne uproszczenia w kalkulacji dochodów i wydatków bieżących,

dokonanych przez Skład Orzekający, które w mojej ocenie stały się powodem zastrzeżeń do projektu przedmiotowej uchwały. W opinii nie odniesiono się do treści załącznika nr 3 (Objaśnień) do uchwały w sprawie WPF, co nie pozwala na stwierdzenie czy przyjęte założenia dotyczące kalkulacji dochodów i wydatków bieżących, są błędne, oparte na niewłaściwych przesłankach, czy też nie przekonywujące dla Składu Orzekającego. Z treści opinii nie można też wywnioskować w jakim zakresie odstępstwa w stosowaniu wskaźników makroekonomicznych ustalonych przez Ministra Finansów w *„Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw” (aktualizacja – lipiec 2025 r.)* na rzecz wartości rzeczywistych uznano za dopuszczalne. W treści opinii dotyczące, uchwały w sprawie WPF zawarto odwołanie do opinii w sprawie projektu budżetu Miasta Tarnowskie Góry na rok 2026, dlatego zastrzeżenia tam zawarte zostaną również omówione. Zastrzeżenia te dotyczą kalkulacji dochodów i wydatków bieżących oraz planowanych 2026 r. wydatków na wynagrodzenia. Sporządzając projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Tarnowskie Góry na lata 2026-2045 stosowano wydane przez Ministra Finansów *„Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw” (aktualizacja – lipiec 2025 r.)*. Należy zaznaczyć, że wskazane „Wytyczne”, mają charakter pomocniczy przy sporządzaniu projektu budżetu i wieloletniej prognozy finansowej, nie stanowią bowiem źródła prawa i odnoszą się co do zasady do kalkulacji skutków wydatkowych projektowanych ustaw. Z treści tych wytycznych wynika, że możliwe są odstępstwa w przyjętych kalkulacjach, o ile jest to odpowiednio uzasadnione przez sporządzającego szacunki na lata przyszłe. Sporządzając uchwałę w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Tarnowskie Góry na lata 2026-2045, wartości dochodów i wydatków bieżących na 2026 r. przyjęto przede wszystkim dostępne

dane o poziomie dochodów i wydatków, zgromadzone przez dysponentów. Wskaźniki makroekonomiczne miały charakter pomocniczy, gdyż większość wartości była kalkulowana wprost na podstawie dostępnych danych, takich jak zawiadomienia Ministra Finansów i Gospodarki, dane z ewidencji podatkowych, kalkulacje wynagrodzeń itp. Różnice pomiędzy przyjętymi w Prognozie wartościami, a wartościami kalkulacyjnymi opartymi na „Wytycznych”, którymi posłużyła się Regionalna Izba Obrachunkowa można uzasadnić innym zakresem stosowania przeliczania dochodów i wydatków bieżących.

- IV. Z treści opinii dot. WPF wynika, że Organ Nadzoru za nierealistyczny uznał poziom wydatków bieżących ustalony na rok 2026, zastosował też do wszystkich dochodów bieżących wzrost począwszy od roku 2027 wskaźnik wzrostu oparty o PKB, a do wydatków w tym okresie wskaźnik CPI (Dynamika cen towarów i usług) wywodząc z wyliczeń konsekwencje w postaci nie spełnienia wskaźników zadłużenia w latach 2028-2032. Polemizując z przyjętymi założeniami, należy zwrócić uwagę, że opinia nie uwzględnia dla wydatków bieżących ustalonych na 2026 rok działań precyzujących proces planowania wydatków, dostosowanych do kwot niezbędnych do realizacji zadań, ani też nie uwzględnia poziomu wykonania wydatków w roku 2025, który w sposób bardziej adekwatny odzwierciedla rzeczywiste potrzeby wydatkowe w porównaniu do wartości planowanych. Opierając wyliczenia na wartościach wykonania za 11 miesięcy 2025 r. które dla wydatków bieżących wyniosło 384 338 175 zł i przeliczając wykonanie roku 2025 na 12 miesięcy z założeniem wykonania w grudniu 160% średnich wydatków miesięcznych (*założenie to wynika z analizy wykonania budżetów w latach poprzednich*) daje to wydatki na 2025 rok w wysokości 445.482.885 zł $[(384.338.175 \text{ zł} : 11 * 1,60) + 384.338.175 \text{ zł} = 440.241.910 \text{ zł}]$ Przeliczona na podstawie wskaźnika inflacji wartość wskazuje, że planowane wydatki bieżące na 2026 rok (468.058.053 zł) są nie o 3%, lecz o 6% wyższe w porównaniu do

planowanego wykonania wydatków na 2025 rok. Co do poziomu wydatków na wynagrodzenia w roku 2026 zostały one skalkulowane na 12 miesięcy, a w kalkulacji uwzględniono podwyżki wynagrodzeń jednak o dynamice mniejszej niż w latach poprzednich. Spadek dynamiki wzrostu płac uzasadnia istotny spadek rzeczywistej i planowanej inflacji. Do kwot planowanych na wynagrodzenia powinny zostać doliczone środki w rezerwach przewidzianych na regulacje płac i wypłatę odpraw emerytalnych. Rezerwy te mają charakter płacowy i były planowane również w 2025 r. Natomiast dane wykorzystane do wydania opinii opierają się na planie w którym rozwiązano rezerwy i przeniesiono środki na konkretne wynagrodzenia. Porównanie wartości wynagrodzeń na 2025 i 2026 rok w różnych ujęciach i odniesienie do wskaźnika CPI pokazano w tabeli poniżej.

Wyszczególnienie	Wynagrodzenia 2025	Wynagrodzenia 2026	Wzrost rok do roku	Wskaźnik CPI na rok 2026
Porównanie planu wynagrodzeń na 2025 do projektu 2026	189 783 784	195 817 276	103,2%	103,0%
Porównanie planu wynagrodzeń na 2025 do projektu 2026 powiększonego o rezerwę na regulację wynagrodzeń w miejskich jednostkach organizacyjnych oraz na odprawy emerytalne i odprawy dla zwalnianych pracowników miejskich jednostek organizacyjnych	189 783 784	201 187 276	106,0%	103,0%
Porównanie przewidywanej realizacji wynagrodzeń w 2025 do projektu 2026	183 069 703	195 817 276	107,0%	103,0%
Porównanie przewidywanej realizacji wynagrodzeń w 2025 do projektu 2026 powiększonego o rezerwę na regulację wynagrodzeń w miejskich jednostkach organizacyjnych oraz na odprawy emerytalne i odprawy dla zwalnianych pracowników miejskich jednostek organizacyjnych	183 069 703	201 187 276	109,9%	103,0%

W każdym z powyższych przypadków wzrost wynagrodzeń jest wyższy od oczekiwanego wzrostu wskaźnikiem CPI.

Wg planu wynagrodzeń z listopada br. osiągnęliśmy wartość zbliżoną wskaźnika 103,2%. Wyższe wartości otrzymamy dodając do planu wynagrodzeń rezerwy na regulację wynagrodzeń w miejskich jednostkach organizacyjnych oraz na odprawy emerytalne i odprawy dla zwalnianych pracowników miejskich jednostek organizacyjnych, 106,0%. Biorąc jednak pod uwagę przewidywaną realizację wynagrodzeń w 2025 roku, wskaźniki te są jeszcze korzystniejsze: 107,0% i 109,9%.

- V. W odniesieniu do zastrzeżeń dotyczących zaniżenia dochodów bieżących w roku 2027 w porównaniu do roku 2026, należy uwzględnić jednorazowe, istotne wydatki, które wystąpiły w roku 2026, a które nie wystąpią w roku 2027 ani w latach kolejnych. Wydatki te, szczegółowo zostały opisane w objaśnieniach, w przeważającej części mają charakter remontowy i dotyczą istotnych, nietypowych prac remontowych. Ich uwzględnienie w przeliczeniu mogłoby wprowadzić nieprawdziwy obraz prognozy dochodów na lata przyszłe. Przyczyny wyłączenia tych wydatków oraz nazwy związanych z nimi zadań zostały szczegółowo wskazane w objaśnieniach. Wyłączenia dotyczą poniżej opisanych zadań. Wyłączono wydatki bieżące w łącznej wysokości 10.006.672 zł. Na tę kwotę składa się zadanie pn. „Remont budynku Ratusza wraz z dostosowaniem do obowiązujących przepisów p.poż” w wysokości 7.516.672 zł, „Wykonanie prac budowlanych w obrębie zapadliska przy ul. Teofila Królika w Tarnowskich Górach” w wysokości 190.000 zł,. W wyliczeniach wydatków na lata 2027 i następne przyjęto również mniejszą o 2.300.000 zł kwotę rezerwy emerytalnej. Od roku 2027 kwota rezerwy kształtuje się na poziomie lat poprzednich, a nie na poziomie roku 2026 w którym została doraźnie zwiększona z uwagi na zmianę przepisów emerytalnych dotyczących nauczycieli. Przewiduje się, że w 2026 roku większa liczba osób będzie mogła skorzystać z przywileju przejścia na świadczenie emerytalne.

VI. Zastrzeżenie w zakresie nie spełnienia wskaźników zadłużenia w latach 2028-2032. Zastrzeżenie to jest zasadne tylko w przypadku uznania, że zastosowany uproszczony sposób kalkulacji wszystkich dochodów i wydatków bieżących objętych prognozą jest właściwy dla WPF Miasta Tarnowskie Góry na lata 2026-2045. Z taką tezą jednak nie można się zgodzić, gdyż nie można pominąć poniższych uwag.

- a) Realistyczność prognozy jest większa jeśli określone konkretne pozycje dochodowe i wydatkowe znane na etapie sporządzania prognozy są w niej ujęte. W przypadku Tarnowskich Gór są to np. kwoty poręczeń które przeliczone wskaźnikiem CPI wynoszą w prognozie 48.119.002 zł podczas gdy ich wartość rzeczywista wynosi 19.243.560 zł. Kwoty obsługi zadłużenia, która przeliczona wskaźnikiem CPI wynosi w prognozie 166.540.412 zł podczas gdy ich wartość rzeczywista wynosi 19.910.517 zł. Kwoty dla wydatków z Unii Europejskiej, które przeliczone wskaźnikiem CPI wynoszą w prognozie 132.289.357 zł podczas gdy ich wartość rzeczywista wynosi 19.167 zł.
- b) Przyjęte przez Organ Nadzoru założenie dla prognozowania w oparciu o wskaźnik PKB dochodów z udziałów w PIT i CIT jest sprzeczne z art. 11 i art. 12 ustawy dnia 1 października 2024 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, w której określono wzory i dane które należy w nich zastosować pozwalające wyliczyć wartości udziałów na lata kolejne, w sposób zgodny z ustawą. Różnice w wyliczeniach dla WPF Tarnowskich Gór wynoszą 1.041.533.508 zł dla całej prognozy. Również dowodem na potwierdzenie tezy przedstawionej na wstępie jest prognoza dochodów PIT i CIT na rok 2026 na podstawie wartości przekazanych przez MF w 2025 roku. W Prognozie miasta Tarnowskich Gór sporządzonej w 2025 roku w oparciu o przepisy ustawy, na rok 2026 przewidziano kwotę dochodów 275.853.712 zł wg wskaźnika PKB obowiązującego w roku 2025 prognoza wyniosłaby 268.147.077 zł wartość rzeczywista podana przez MF na rok 2026 wynosi 275.931.029 zł i różni się w wersji opartej o PKB o kwotę 7.783.952 zł, w wersji przyjętej w Prognozie miasta Tarnowskie Góry o kwotę 77.317 zł.

- c) Wartości planowanych dochodów majątkowych ze sprzedaży nieruchomości w poszczególnych latach oparto o wartość nieruchomości planowanych do sprzedaży w projektowanym roku budżetowym i wykonanie w latach poprzednich, po ustaleniu wykonania za 2025 r. wartości te zostaną zweryfikowane. Wartości w latach projektowanego budżetu ustalone w 2026 roku na podstawie wartości nieruchomości planowanych do sprzedaży, a w latach następnych na poziomie uśrednionych dochodów z tego źródła.
- d) Zadanie określone w załączniku nr 2 do WPF jako „Remont Sali Sesyjnej budynku Ratusza w Tarnowskich Górach” ma charakter modernizacyjny, co nie zostało w pełni odzwierciedlone w jego nazwie. Niemniej jednak, ze względu na pozyskaną dotację na realizację tego przedsięwzięcia, zmiana nazwy zadania jest obecnie utrudniona.

Załączniki:

1. Ujednolicony tekst załącznika nr 1 do projektu Uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej miasta Tarnowskie Góry na lata 2026 - 2045;
2. Ujednolicony tekst załącznika nr 2 do projektu Uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej miasta Tarnowskie Góry na lata 2026 - 2045;
3. Ujednolicony tekst załącznika nr 3 do projektu Uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej miasta Tarnowskie Góry na lata 2026-2045.

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 nr .../2025
z dnia 2025-12-17
- projekt -

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
2026	545 387 288,00	474 158 081,00	267 206 848,00	8 724 181,00	12 257 128,00	36 175 756,00	149 794 168,00	62 511 740,00	71 229 207,00	8 008 600,00	62 820 607,00
2027	498 559 034,00	488 454 315,00	283 718 324,00	9 212 674,00	12 575 813,00	30 585 304,00	152 362 200,00	64 137 045,00	10 104 719,00	8 000 000,00	1 704 719,00
2028	521 676 825,00	513 276 825,00	301 160 024,00	9 724 065,00	12 890 208,00	31 331 272,00	158 171 256,00	65 740 471,00	8 400 000,00	8 000 000,00	0,00
2029	544 952 454,00	536 552 454,00	319 066 836,00	10 235 456,00	13 199 573,00	32 083 223,00	161 967 366,00	67 318 242,00	8 400 000,00	8 000 000,00	0,00
2030	561 338 618,00	552 938 618,00	329 996 969,00	10 510 233,00	13 529 562,00	32 885 304,00	166 016 550,00	69 001 198,00	8 400 000,00	8 000 000,00	0,00
2031	577 839 047,00	569 439 047,00	340 927 101,00	10 769 745,00	13 867 801,00	33 707 437,00	170 166 963,00	70 726 228,00	8 400 000,00	8 000 000,00	0,00
2032	594 464 614,00	586 064 614,00	351 857 233,00	10 021 625,00	14 214 496,00	34 550 123,00	174 421 137,00	72 494 384,00	8 400 000,00	8 000 000,00	0,00
2033	611 195 738,00	602 795 738,00	362 787 365,00	11 242 973,00	14 569 858,00	35 413 876,00	178 781 666,00	74 306 744,00	8 400 000,00	8 000 000,00	0,00
2034	627 833 797,00	619 433 797,00	373 484 941,00	11 464 321,00	14 934 104,00	36 299 223,00	183 251 208,00	76 164 413,00	8 400 000,00	8 000 000,00	0,00
2035	644 855 024,00	636 455 024,00	384 415 073,00	11 693 303,00	15 307 457,00	37 206 704,00	187 832 487,00	78 068 523,00	8 400 000,00	8 000 000,00	0,00
2036	661 782 614,00	653 382 614,00	395 112 649,00	11 914 651,00	15 690 143,00	38 136 872,00	192 528 299,00	80 020 236,00	8 400 000,00	8 000 000,00	0,00
2037	678 845 157,00	670 445 157,00	405 810 226,00	12 120 734,00	16 082 397,00	39 090 294,00	197 341 506,00	82 020 742,00	8 400 000,00	8 000 000,00	0,00
2038	695 581 294,00	687 181 294,00	416 042 690,00	12 311 552,00	16 484 457,00	40 067 551,00	202 275 044,00	84 071 261,00	8 400 000,00	8 000 000,00	0,00
2039	712 212 164,00	703 812 164,00	426 042 598,00	12 471 838,00	16 896 568,00	41 069 240,00	207 331 920,00	86 173 043,00	8 400 000,00	8 000 000,00	0,00

2040	728 764 613,00	720 364 613,00	435 809 950,00	12 624 492,00	17 318 982,00	42 095 971,00	212 515 218,00	88 327 369,00	8 400 000,00	8 000 000,00	0,00
2041	745 219 787,00	736 819 787,00	445 344 746,00	12 746 616,00	17 751 957,00	43 148 370,00	217 828 098,00	90 533 553,00	8 400 000,00	8 000 000,00	0,00
2042	761 597 096,00	753 197 096,00	454 646 986,00	12 853 474,00	18 195 756,00	44 227 079,00	223 273 801,00	92 798 942,00	8 400 000,00	8 000 000,00	0,00
2043	778 358 267,00	769 958 267,00	464 181 782,00	12 937 433,00	18 650 560,00	45 332 756,00	228 855 646,00	95 118 916,00	8 400 000,00	8 000 000,00	0,00
2044	795 065 443,00	786 665 443,00	473 484 022,00	13 021 393,00	19 116 916,00	46 466 075,00	234 577 037,00	97 496 889,00	8 400 000,00	8 000 000,00	0,00
2045	811 700 191,00	803 300 191,00	482 553 707,00	13 082 455,00	19 594 839,00	47 627 727,00	240 441 463,00	99 934 311,00	8 400 000,00	8 000 000,00	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
2026	564 839 464,00	468 058 053,00	195 817 276,00	2 009 310,00	2 009 310,00	6 954 249,00	0,00	0,00	0,00	96 781 411,00	96 781 411,00	35 504 223,00
2027	485 627 034,00	462 775 562,00	200 908 525,00	3 864 996,00	3 864 996,00	5 611 378,00	0,00	0,00	0,00	22 851 472,00	22 851 472,00	890 000,00
2028	501 144 825,00	473 300 114,00	205 931 238,00	4 326 591,00	4 326 591,00	4 361 502,00	0,00	0,00	0,00	27 844 711,00	27 844 711,00	4 198 840,00
2029	526 820 454,00	483 026 990,00	210 873 588,00	4 172 862,00	4 172 862,00	3 091 418,00	0,00	0,00	0,00	43 793 464,00	43 793 464,00	3 648 840,00
2030	545 406 618,00	492 853 304,00	216 145 428,00	2 872 703,00	0,00	2 323 823,00	0,00	0,00	0,00	52 553 314,00	52 553 314,00	0,00
2031	560 468 047,00	502 155 185,00	221 549 064,00	572 344,00	0,00	1 734 643,00	0,00	0,00	0,00	58 312 862,00	58 312 862,00	0,00
2032	578 464 614,00	514 064 500,00	227 087 791,00	572 344,00	0,00	1 147 753,00	0,00	0,00	0,00	64 400 114,00	64 400 114,00	0,00
2033	600 795 738,00	526 391 697,00	232 764 986,00	572 344,00	0,00	666 340,00	0,00	0,00	0,00	74 404 041,00	74 404 041,00	0,00
2034	624 633 797,00	539 261 923,00	238 584 111,00	572 344,00	0,00	407 740,00	0,00	0,00	0,00	85 371 874,00	85 371 874,00	0,00
2035	641 655 024,00	552 610 169,00	244 548 714,00	572 344,00	0,00	298 940,00	0,00	0,00	0,00	89 044 855,00	89 044 855,00	0,00
2036	658 582 614,00	566 295 474,00	250 662 432,00	572 344,00	0,00	190 773,00	0,00	0,00	0,00	92 287 140,00	92 287 140,00	0,00
2037	675 245 157,00	580 319 217,00	256 928 993,00	572 344,00	0,00	76 207,00	0,00	0,00	0,00	94 925 940,00	94 925 940,00	0,00
2038	695 581 294,00	594 734 777,00	263 352 218,00	572 344,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 846 517,00	100 846 517,00	0,00
2039	712 212 164,00	609 588 837,00	269 936 023,00	572 344,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	102 623 327,00	102 623 327,00	0,00
2040	728 764 613,00	624 814 250,00	276 684 424,00	572 344,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	103 950 363,00	103 950 363,00	0,00
2041	745 219 787,00	640 420 298,00	283 601 535,00	572 344,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	104 799 489,00	104 799 489,00	0,00
2042	761 597 096,00	656 416 496,00	290 691 573,00	572 344,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105 180 600,00	105 180 600,00	0,00
2043	778 358 267,00	672 240 255,00	297 958 862,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	106 118 012,00	106 118 012,00	0,00
2044	795 065 443,00	689 046 262,00	305 407 834,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	106 019 181,00	106 019 181,00	0,00
2045	811 700 191,00	706 272 419,00	313 043 030,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105 427 772,00	105 427 772,00	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
2026	-19 452 176,00	0,00	32 084 176,00	6 000 000,00	6 000 000,00	2 057 654,00	2 057 654,00	22 479 080,00	9 847 080,00
2027	12 932 000,00	12 932 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	20 532 000,00	20 532 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	18 132 000,00	18 132 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	15 932 000,00	15 932 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	17 371 000,00	17 371 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	16 000 000,00	16 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	10 400 000,00	10 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	3 200 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	3 200 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	3 200 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	3 600 000,00	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2044	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2045	0,00	0,00	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
2026	1 547 442,00	1 547 442,00	0,00	0,00	12 632 000,00	12 632 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	12 932 000,00	12 932 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	20 532 000,00	20 532 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	18 132 000,00	18 132 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	15 932 000,00	15 932 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	17 371 000,00	17 371 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	16 000 000,00	16 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	10 400 000,00	10 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	3 200 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	3 200 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	3 200 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	3 600 000,00	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2044	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2045	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124 499 000,00	0,00	6 100 028,00	32 184 204,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	111 567 000,00	0,00	25 678 753,00	25 678 753,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	91 035 000,00	0,00	39 976 711,00	39 976 711,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	72 903 000,00	0,00	53 525 464,00	53 525 464,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	56 971 000,00	0,00	60 085 314,00	60 085 314,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	39 600 000,00	0,00	67 283 862,00	67 283 862,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	23 600 000,00	0,00	72 000 114,00	72 000 114,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	13 200 000,00	0,00	76 404 041,00	76 404 041,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	10 000 000,00	0,00	80 171 874,00	80 171 874,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	6 800 000,00	0,00	83 844 855,00	83 844 855,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	3 600 000,00	0,00	87 087 140,00	87 087 140,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	90 125 940,00	90 125 940,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	92 446 517,00	92 446 517,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	94 223 327,00	94 223 327,00
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	95 550 363,00	95 550 363,00
2041	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	96 399 489,00	96 399 489,00
2042	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	96 780 600,00	96 780 600,00
2043	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	97 718 012,00	97 718 012,00
2044	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	97 619 181,00	97 619 181,00
2045	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	97 027 772,00	97 027 772,00

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
2026	4,47%	3,19%	7,12%	7,27%	TAK	TAK
2027	4,05%	6,83%	5,84%	5,99%	TAK	TAK
2028	5,17%	9,20%	5,43%	5,58%	TAK	TAK
2029	4,21%	11,22%	4,38%	4,53%	TAK	TAK
2030	4,06%	12,00%	4,99%	5,14%	TAK	TAK
2031	3,67%	12,88%	6,44%	6,58%	TAK	TAK
2032	3,21%	13,26%	7,85%	8,00%	TAK	TAK
2033	2,05%	13,58%	9,80%	9,80%	TAK	TAK
2034	0,72%	13,82%	11,28%	11,28%	TAK	TAK
2035	0,68%	14,04%	12,28%	12,28%	TAK	TAK
2036	0,64%	14,19%	12,97%	12,97%	TAK	TAK
2037	0,67%	14,29%	13,40%	13,40%	TAK	TAK
2038	0,09%	14,29%	13,72%	13,72%	TAK	TAK
2039	0,09%	14,22%	13,92%	13,92%	TAK	TAK
2040	0,08%	14,09%	14,06%	14,06%	TAK	TAK
2041	0,08%	13,90%	14,13%	14,13%	TAK	TAK
2042	0,08%	13,65%	14,15%	14,15%	TAK	TAK
2043	0,00%	13,49%	14,09%	14,09%	TAK	TAK
2044	0,00%	13,19%	13,99%	13,99%	TAK	TAK
2045	0,00%	12,84%	13,83%	13,83%	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
2026	6 383 266,00	6 383 266,00	5 659 446,00	49 081 863,00	49 081 863,00	44 336 384,00	7 294 429,00	7 294 429,00	5 659 446,00
2027	18 209,00	18 209,00	18 209,00	0,00	0,00	0,00	19 167,00	19 167,00	18 209,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2044	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2045	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 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
2026	52 247 441,00	52 247 441,00	44 336 384,00	165 825 870,00	72 171 096,00	93 654 774,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	42 363 050,00	22 183 688,00	20 179 362,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	24 436 250,00	16 177 410,00	8 258 840,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	20 725 634,00	15 016 794,00	5 708 840,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	16 644 077,00	16 644 077,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	16 634 077,00	16 634 077,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	13 894 077,00	13 894 077,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	5 140 000,00	5 140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	5 140 000,00	5 140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	5 140 000,00	5 140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	5 140 000,00	5 140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	5 140 000,00	5 140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	5 140 000,00	5 140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	5 140 000,00	5 140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	5 140 000,00	5 140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	5 140 000,00	5 140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	5 140 000,00	5 140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2043	0,00	0,00	0,00	5 140 000,00	5 140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2044	0,00	0,00	0,00	5 140 000,00	5 140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2045	0,00	0,00	0,00	5 140 000,00	5 140 000,00	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:					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 ustawowemu 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:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2026	12 632 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	12 932 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	19 932 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	17 532 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	14 732 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	16 171 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	14 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	9 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2044	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2045	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 Autopoprawki Fpr.301.14.2025 dot. DRUK 227/2025

załącznik nr 2 do
uchwały nr .../2025
z dnia 2025-12-17

- projekt -

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				659 600 614,00	165 825 870,00	42 363 050,00	24 436 250,00	20 725 634,00	16 644 077,00
1.a	- wydatki bieżące				437 218 833,00	72 171 096,00	22 183 688,00	16 177 410,00	15 016 794,00	16 644 077,00
1.b	- wydatki majątkowe				222 381 781,00	93 654 774,00	20 179 362,00	8 258 840,00	5 708 840,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				140 409 505,00	59 541 870,00	19 167,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				14 061 906,00	7 294 429,00	19 167,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	LIFE Śląskie przywracamy błękit - kompleksowe działanie na rzecz poprawy jakości powietrza na terenie województwa śląskiego, umożliwiające efektywne wdrożenie Programu ochrony powietrza dla województwa śląskiego	Urząd Miejski	2022	2027	359 310,00	19 167,00	19 167,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Rozwój energetyki rozproszonej opartej o odnawialne źródła energii na terenie Miasta Tarnowskie Góry, Gminy Bobrowniki oraz Gminy Świerklaniec - zwiększenie wielkości produkcji energii elektrycznej i ciepłej pochodzącej z odnawialnych źródeł energii, poprawa jakości powietrza atmosferycznego, podniesienie jakości poziomu życia społeczności lokalnej	Urząd Miejski p	2024	2026	7 656 000,00	4 180 741,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Wszystko zaczyna się w rodzinie - rozwój usług społecznych na rzecz tarnogórskich rodzin w latach 2024-2026 - podniesienie jakości i dostępności usług wsparcia rodziny w tym: rodzin przeżywających trudności opiekuńczo-wychowawcze, będących w kryzysie, w którym występują uzależnienia, ubóstwo, bezrobocie, niepełnosprawność czy długotrwała choroba	MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ	2024	2026	1 340 006,00	591 862,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Opieka na PLUS - zwiększenie równego i szybkiego dostępu do dobrej jakości trwałych i przystępnych usług społecznych w okresie od 1.10.2024 r. do 30.09.2026 r. poprzez usługi opiekuńcze, usługi sąsiedzkie, rozszerzenie oferty w Klubie Seniora oraz utworzenie 2 nowych miejsc w DDP dla Seniorów z zaburzeniami pamięci	MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ	2024	2026	3 252 790,00	1 359 360,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.5	Otwarcie na świat - zwiększenie równego i szybkiego dostępu do dobrej jakości, trwałych i przystępnych usług społecznych świadczonych w Środowiskowym Domu Samopomocy	ŚRODOWISKOWY DOM SAMOPOMOCY W TARNOWSKICH GÓRACH	2024	2026	522 252,00	211 751,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.6	Budowa instalacji OZE w budynkach użyteczności publicznej miasta Tarnowskie Góry - poprawa efektywności energetycznej w budynkach użyteczności publicznej	Urząd Miejski p	2025	2026	931 548,00	931 548,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				126 347 599,00	52 247 441,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Budowa żłobka przy ul. Gen. Władysława Andersa w Tarnowskich Górach w ramach programu Maluch + - stworzenie infrastruktury umożliwiającej opiekę i edukację dla najmłodszych	Urząd Miejski p	2024	2026	9 406 158,00	3 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit 2037	Limit 2038	Limit 2039	Limit 2040	Limit 2041	Limit 2042	Limit 2043
1	16 634 077,00	13 894 077,00	5 140 000,00	5 140 000,00	5 140 000,00	5 140 000,00	5 140 000,00	5 140 000,00	5 140 000,00	5 140 000,00	5 140 000,00	5 140 000,00	5 140 000,00
1.a	16 634 077,00	13 894 077,00	5 140 000,00	5 140 000,00	5 140 000,00	5 140 000,00	5 140 000,00	5 140 000,00	5 140 000,00	5 140 000,00	5 140 000,00	5 140 000,00	5 140 000,00
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2044	Limit 2045	Limit zobowiązań
1	5 140 000,00	5 140 000,00	206 214 608,00
1.a	5 140 000,00	5 140 000,00	115 967 690,00
1.b	0,00	0,00	90 246 918,00
1.1	0,00	0,00	47 671 479,00
1.1.1	0,00	0,00	6 120 127,00
1.1.1.1	0,00	0,00	38 334,00
1.1.1.2	0,00	0,00	3 869 334,00
1.1.1.3	0,00	0,00	462 000,00
1.1.1.4	0,00	0,00	768 911,00
1.1.1.5	0,00	0,00	50 000,00
1.1.1.6	0,00	0,00	931 548,00
1.1.2	0,00	0,00	41 551 352,00
1.1.2.1	0,00	0,00	318 020,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1.1.2.2	Rozwój energetyki rozproszonej opartej o odnawialne źródła energii na terenie Miasta Tarnowskie Góry, Gminy Bobrowniki oraz Gminy Świerklaniec - zwiększenie wielkości produkcji energii elektrycznej i ciepłej pochodzącej z odnawialnych źródeł energii, poprawa jakości powietrza atmosferycznego, podniesienie jakości poziomu życia społeczności lokalnej	Urząd Miejski p	2024	2026	102 541 000,00	34 147 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Budowa instalacji OZE w budynkach użyteczności publicznej miasta Tarnowskie Góry - poprawa efektywności energetycznej w budynkach użyteczności publicznej	Urząd Miejski p	2025	2026	13 307 787,00	13 307 787,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Kompleksowa ocena stanu środowiska wraz z opracowaniem projektu planu poprawy środowiska na wielkoobszarowym terenie zdegradowanym - terenie Zakładów Chemicznych "Tarnowskie Góry" w Tarnowskich Górach - inwestycja w neutralizację ryzyka i rekultywację wielkoobszarowych terenów poprzemysłowych i Morza Bałtyckiego	Urząd Miejski p	2025	2026	1 092 654,00	1 092 654,00	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				519 191 109,00	106 284 000,00	42 343 883,00	24 436 250,00	20 725 634,00	16 644 077,00
1.3.1	- wydatki bieżące				423 156 927,00	64 876 667,00	22 164 521,00	16 177 410,00	15 016 794,00	16 644 077,00
1.3.1.1	Dzierżawa, montaż i demontaż elementów wystroju świątecznego - wykonanie oświetlenia dekoracyjnego miasta Tarnowskie Góry - montaż oświetlenia świątecznego miasta Tarnowskie Góry	Urząd Miejski	2018	2027	1 146 623,00	160 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Umowa najmu pod Centrum Przesiadkowe - opłaty z tytułu czynszu najmu za grunty udostępnione przez PKP S.A. przy ul. Częstochowskiej i Lasowickiej pod realizację inwestycji wraz z tunelem pieszo - rowerowym	Urząd Miejski	2019	2029	1 692 165,00	172 040,00	176 341,00	180 749,00	46 317,00	0,00
1.3.1.3	Miejscowe plany zagospodarowania przestrzennego - zagospodarowanie terenów i opracowanie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego	Urząd Miejski	2019	2027	442 601,00	42 595,00	22 510,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Ochrona bezdomnych zwierząt - zapewnienie ochrony bezdomnym zwierzętom poprzez wylapanie, leczenie weterynaryjne i opiekę w schronisku oraz utrzymanie i leczenie zwierząt gospodarskich, bezdomnych lub czasowo odebranych właścicielom	Urząd Miejski	2020	2027	1 704 737,00	360 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Dowożenie uczniów niepełnosprawnych do placówek oświatowych - zapewnienie uczniom niepełnosprawnych bezpłatnego transportu i opieki w czasie przewozu do placówek oświatowych	Urząd Miejski	2020	2027	6 484 201,00	1 450 000,00	1 450 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Cięcia pielęgnacyjne i wycinka drzew w Parku Miejskim przy ul. Kardynała Stefana Wyszyńskiego w Tarnowskich Górach - realizacja planu gospodarki drzewostanem na terenie Parku Miejskiego w Tarnowskich Górach	Urząd Miejski	2020	2026	589 418,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Oświetlenie ulic - eksploatacja - utrzymanie w stałej sprawności technicznej oświetlenia ulicznego na terenie miasta Tarnowskie Góry oraz świadczenie usług oświetleniowych o podwyższonym standardzie	Urząd Miejski	2020	2032	27 218 337,00	3 026 917,00	3 000 100,00	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00
1.3.1.8	Utrzymanie czystości na terenie Gminy Tarnowskie Góry - wykonywanie prac związanych z utrzymaniem porządku i czystości	Urząd Miejski	2020	2027	11 031 235,00	138 901,00	1 404,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	Zimowe utrzymanie dróg - poprawa bezpieczeństwa na drogach, placach i chodnikach	Urząd Miejski	2020	2026	16 433 427,00	4 162 115,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.10	Transport osób ewakuowanych na terenie miasta Tarnowskie Góry - zapewnienie usług transportu w sytuacjach kryzysowych	Urząd Miejski	2020	2030	55 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit 2037	Limit 2038	Limit 2039	Limit 2040	Limit 2041	Limit 2042	Limit 2043
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	16 634 077,00	13 894 077,00	5 140 000,00	5 140 000,00	5 140 000,00	5 140 000,00	5 140 000,00	5 140 000,00	5 140 000,00	5 140 000,00	5 140 000,00	5 140 000,00	5 140 000,00
1.3.1	16 634 077,00	13 894 077,00	5 140 000,00	5 140 000,00	5 140 000,00	5 140 000,00	5 140 000,00	5 140 000,00	5 140 000,00	5 140 000,00	5 140 000,00	5 140 000,00	5 140 000,00
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	3 000 000,00	260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2044	Limit 2045	Limit zobowiązań
1.1.2.2	0,00	0,00	34 147 000,00
1.1.2.3	0,00	0,00	7 086 332,00
1.1.2.4	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00
1.3	5 140 000,00	5 140 000,00	158 543 129,00
1.3.1	5 140 000,00	5 140 000,00	109 847 563,00
1.3.1.1	0,00	0,00	172 000,00
1.3.1.2	0,00	0,00	51 440,00
1.3.1.3	0,00	0,00	65 105,00
1.3.1.4	0,00	0,00	32 837,00
1.3.1.5	0,00	0,00	2 359 024,00
1.3.1.6	0,00	0,00	130 000,00
1.3.1.7	0,00	0,00	49 942,00
1.3.1.8	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	0,00	0,00	0,00
1.3.1.10	0,00	0,00	50 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1.3.1.11	Remont budynku Ratusza wraz z dostosowaniem do obowiązujących przepisów p.poż - remont dachu i instalacji elektrycznej, dostosowanie budynku do obowiązujących przepisów p.poż oraz poprawa warunków sanitarnych	Urząd Miejski	2020	2026	9 009 159,00	7 516 672,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.12	Walczymy z uzależnieniem przez sport - wynajem sztucznego lodowiska dla zamieszkujących w Tarnowskich Górach dzieci i młodzieży uczącej się do lat 19	Urząd Miejski	2020	2026	625 645,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.13	Kompleksowe ubezpieczenie majątku Gminy - zapewnienie ochrony ubezpieczeniowej	Urząd Miejski	2020	2027	2 500 171,00	449 000,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.14	Wywóz nieczystości - zapewnienie czystości i porządku w budynkach Urzędu Miejskiego i OSP Strzybnica, Repty Śl., Pniowiec	Urząd Miejski	2020	2026	253 321,00	56 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.15	Zakup prasy - zakup prasy dla komórek organizacyjnych Urzędu Miejskiego	Urząd Miejski	2020	2026	127 188,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.16	Planowa i interwencyjna wycinka drzew na skwerach, zieleńcach, parkach, w pasach drogowych dróg miejskich oraz terenów zieleni nieurządzonej - bieżące utrzymanie drzewostanu na terenach zieleni miejskiej	Urząd Miejski	2021	2027	1 702 792,00	400 000,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.17	Bieżące utrzymanie i pielęgnacja zieleni niskiej wraz z konserwacją infrastruktury na terenie gminy Tarnowskie Góry - bieżące utrzymanie zieleni na gminnych terenach zielonych	Urząd Miejski	2021	2027	4 879 922,00	1 085 000,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.18	Bieżące utrzymanie i pielęgnacja zieleni niskiej wraz z konserwacją infrastruktury w Parku Miejskim przy ul. Kardynała Stefana Wyszyńskiego - bieżące utrzymanie zieleni niskiej w Parku Miejskim	Urząd Miejski	2021	2027	1 139 231,00	250 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.19	Wycinka drzew w Parku w Reptach Śląskich - bieżące utrzymanie drzewostanu poprzez wycinkę drzew obumarłych i nie rokujących na przeżycie	Urząd Miejski	2021	2027	486 494,00	100 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.20	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z nieruchomości zamieszkałych z terenu Gminy Tarnowskiej Góry - odbieranie, transport i zagospodarowanie odpadów komunalnych powstających w nieruchomościach zamieszkałych oraz zorganizowanie i prowadzenie PSZOK	Urząd Miejski	2021	2027	117 737 993,00	23 705 243,00	3 767 234,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.21	Bieżące utrzymanie dróg gminnych - poprawa jakości drogi i bezpieczeństwa drogowego	Miejski Zarząd Ulic i Mostów	2021	2026	6 320 773,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.22	Nauka religii w szkołach - pokrycie kosztów zatrudnienia katechetów innych wyznań związanych z nauczaniem religii	Urząd Miejski	2021	2026	66 101,00	19 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.23	Remonty zabytkowych obiektów małej architektury - ochrona dziedzictwa narodowego	Urząd Miejski	2021	2026	225 620,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.24	Opłaty za umieszczenie opraw oświetleniowych na słupach niebędących własnością Gminy - zapewnienie oświetlenia ulicznego na słupach energetycznych stanowiących własność Tauronu	Urząd Miejski	2021	2027	19 381,00	5 400,00	6 500,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.25	Zakup dostępu do aplikacji mobilnej - dostęp i uprawnienie do korzystania z aplikacji mobilnej dotyczącej gospodarowania odpadami komunalnymi, w tym obsługa systemu PSZOK	Urząd Miejski	2021	2027	43 776,00	10 185,00	849,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.26	Realizacja umowy wykonawczej o świadczenie usług publicznych z zakresu kultury fizycznej, turystyki i sportu zawartej z TOSiR Sp. z o.o. - bieżące udostępnianie Obiektów Sportowo-Rekreacyjnych do celów związanych z kulturą fizyczną, sportem i rekreacją oraz zarządzanie Obiektami Sportowo-Rekreacyjnymi	Urząd Miejski	2021	2045	105 387 449,00	3 190 000,00	3 390 000,00	3 464 000,00	3 464 000,00	5 140 000,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit 2037	Limit 2038	Limit 2039	Limit 2040	Limit 2041	Limit 2042	Limit 2043
1.3.1.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.26	5 140 000,00	5 140 000,00	5 140 000,00	5 140 000,00	5 140 000,00	5 140 000,00	5 140 000,00	5 140 000,00	5 140 000,00	5 140 000,00	5 140 000,00	5 140 000,00	5 140 000,00

L.p.	Limit 2044	Limit 2045	Limit zobowiązań
1.3.1.11	0,00	0,00	67 091,00
1.3.1.12	0,00	0,00	160 000,00
1.3.1.13	0,00	0,00	47 674,00
1.3.1.14	0,00	0,00	56 000,00
1.3.1.15	0,00	0,00	30 000,00
1.3.1.16	0,00	0,00	100 000,00
1.3.1.17	0,00	0,00	220 855,00
1.3.1.18	0,00	0,00	271 630,00
1.3.1.19	0,00	0,00	103 736,00
1.3.1.20	0,00	0,00	0,00
1.3.1.21	0,00	0,00	220 000,00
1.3.1.22	0,00	0,00	19 000,00
1.3.1.23	0,00	0,00	100 000,00
1.3.1.24	0,00	0,00	9 912,00
1.3.1.25	0,00	0,00	0,00
1.3.1.26	5 140 000,00	5 140 000,00	95 748 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1.3.1.27	Badania medycyny pracy - zapewnienie obsługi z zakresu medycyny pracy dla pracowników	Urząd Miejski	2022	2027	178 536,00	35 000,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.28	Wykonanie prac budowlanych w obrębie zapadliska przy ul. Teofila Królika w Tarnowskich Górach - poprawa jakości drogi i bezpieczeństwa drogowego	Miejski Zarząd Ulic i Mostów	2021	2026	386 174,00	190 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.29	Dostawa wraz z montażem urządzeń dla Centralnej Oczyszczalni Ścieków przy ul. Wodnej - dostawa oraz montaż wraz z rozruchem nowych urządzeń w miejsce urządzeń wyeksploatowanych dla oczyszczalni i przepompowni ścieków	Urząd Miejski	2021	2026	4 399 196,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.30	Naprawy i remonty na gminnych sieciach elektroenergetycznych i oświetleniowych oraz utrzymanie oświetlenia iluminacyjnego - zapewnienie bezawaryjnego działania oświetlenia ulicznego i iluminacyjnego na terenie miasta Tarnowskie Góry	Urząd Miejski	2022	2027	467 861,00	100 000,00	3 500,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.31	Wykonanie obowiązków inkasenta opłaty targowej - pobieranie opłaty targowej w miejscach wyznaczonych do prowadzenia handlu oraz w innych miejscach prowadzenia handlu na terenie miasta Tarnowskie Góry	Urząd Miejski	2022	2027	367 155,00	81 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.32	Realizacja usług izby wytrzeźwień - zapewnienie dostępności usług w zakresie trzeźwienia osób z terenu Gminy Tarnowskie Góry	Urząd Miejski	2022	2026	462 249,00	177 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.33	Utrzymanie wiat przystankowych - bieżąca naprawa i konserwacja oraz utrzymanie czystości infrastruktury przystankowej	Urząd Miejski	2022	2027	441 456,00	129 587,00	10 842,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.34	Realizacja umów wykonawczych o świadczenie usług publicznych w zakresie zarządzania zasobem nieruchomości Gminy Tarnowskie Góry - bieżące gospodarowanie zasobem nieruchomości stanowiących własność Gminy Tarnowskie Góry	Urząd Miejski	2023	2032	86 649 149,00	8 494 077,00	8 494 077,00	8 494 077,00	8 494 077,00	8 494 077,00
1.3.1.35	Opracowanie naukowe i wydanie monografii historycznej Tarnowskich Gór - uczczenie jubileuszu 500-lecia miasta, opracowanie historyczne ma służyć jako ważne naukowe źródło wiedzy o historii Tarnowskich Gór oraz materiał promujący miasto poprzez popularyzację informacji o najważniejszych wydarzeniach w jego historii	Urząd Miejski p	2023	2026	842 134,00	266 163,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.36	Plan ogólny gminy Tarnowskie Góry - sporządzenie projektu planu ogólnego zagospodarowania przestrzennego gminy Tarnowskie Góry	Urząd Miejski p	2024	2026	234 980,00	77 490,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.37	Realizacja Umowy z Województwem Śląskim w sprawie wspólnego prowadzenia instytucji kultury "Szyb Staszic w Tarnowskich Górach" - Zapewnienie sprawego działania i współfinansowania instytucji kultury "Szyb Staszic w Tarnowskich Górach"	Urząd Miejski p	2024	2028	4 750 000,00	950 000,00	950 000,00	950 000,00	0,00	0,00
1.3.1.38	Rowerowy Maj - Aktywizacja dzieci i młodzieży, promocja roweru jako transportu miejskiego	Urząd Miejski p	2024	2026	13 410,00	4 478,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.39	Ochrona budynków Urzędu Miejskiego wraz z monitoringiem pomieszczeń biurowych Urzędu Miejskiego w Tarnowskich Górach - ochrona oraz zapewnienie bezpieczeństwa pracownikom i klientom w budynkach Urzędu przy ul. Rynek 4 i Sienkiewicza 2,2a	Urząd Miejski p	2024	2026	1 445 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.40	Udostępnienie urządzeń infrastruktury elektroenergetycznej w zakresie przyłączenia dedykowanych przejść dla pieszych - poprawa bezpieczeństwa drogowego	MIEJSKI ZARZĄD ULIC I MOSTÓW	2025	2029	12 000,00	2 400,00	2 400,00	2 400,00	2 400,00	0,00
1.3.1.41	Ekopracownia pod chmurką w SP nr 8 im. Pułku 3 Ułanów Śląskich w Tarnowskich Górach - Zielona Synergia Drzew - utworzenie i wyposażenie pracowni pod chmurką oraz podniesienie świadomości ekologicznej na terenie Gminy Tarnowskie Góry	SZKOŁA PODSTAWOWA NR 8 IM. PUŁKU 3. UŁANÓW ŚLĄSKICH	2025	2026	65 840,00	5 325,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit 2037	Limit 2038	Limit 2039	Limit 2040	Limit 2041	Limit 2042	Limit 2043
1.3.1.27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.34	8 494 077,00	8 494 077,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2044	Limit 2045	Limit zobowiązań
1.3.1.27	0,00	0,00	70 000,00
1.3.1.28	0,00	0,00	190 000,00
1.3.1.29	0,00	0,00	2 000 000,00
1.3.1.30	0,00	0,00	100 300,00
1.3.1.31	0,00	0,00	81 000,00
1.3.1.32	0,00	0,00	177 000,00
1.3.1.33	0,00	0,00	130 104,00
1.3.1.34	0,00	0,00	2 386 846,00
1.3.1.35	0,00	0,00	266 163,00
1.3.1.36	0,00	0,00	0,00
1.3.1.37	0,00	0,00	2 850 000,00
1.3.1.38	0,00	0,00	24,00
1.3.1.39	0,00	0,00	800 000,00
1.3.1.40	0,00	0,00	9 600,00
1.3.1.41	0,00	0,00	5 325,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1.3.1.42	Wyżywienie uczniów w 2026 roku - zapewnienie jednostce stałego dostępu do produktów żywnościowych	SZKOŁA PODSTAWOWA NR 8 IM. PUŁKU 3. ULANÓW ŚLĄSKICH	2025	2026	477 840,00	477 840,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.43	Wyżywienie uczniów w 2026 roku - zapewnienie jednostce stałego dostępu do produktów żywnościowych	SZKOŁA PODSTAWOWA NR 11 IM. WŁADYSŁAWA BRONIEWSKIEGO	2025	2026	315 000,00	315 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.44	Zarządzanie cmentarzem komunalnym przy ul. Kardynała Stefana Wyszyńskiego w Tarnowskich Górach - wykonanie prac związanych z utrzymaniem porządku i czystości oraz czynności administracyjnych związanych z chowaniem zmarłych na terenie Cmentarza Komunalnego	Urząd Miejski p	2025	2026	347 000,00	347 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.45	Obsługa kabin sanitarnych wolnostojących - zapewnienie dostępności i obsługi kabin sanitarnych wolnostojących w czasie imprez plenerowych organizowanych przez Gminę Tarnowskie Góry	Urząd Miejski p	2025	2027	79 100,00	75 600,00	3 500,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.46	Sprzątanie i zamykanie na terenie Gminy Tarnowskie Góry - letnie utrzymanie dróg, sprzątanie i zamykanie oraz likwidacja dzikich wysypisk na terenie Gminy Tarnowskie Góry	Urząd Miejski p	2025	2027	2 966 671,00	2 886 615,00	80 056,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.47	Eksplotacja szaletu miejskiego - zapewnienie obsługi szaletu oraz należytego stanu sanitarno-porządkowego	Urząd Miejski p	2025	2028	508 416,00	233 024,00	254 208,00	21 184,00	0,00	0,00
1.3.1.48	Umowa z geodetą - świadczenie usług geodezyjnych na rzecz Gminy Tarnowskie Góry	Urząd Miejski p	2025	2026	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.49	Zastępstwo procesowe w postępowaniu cywilnym z powództwa PWiK Sp. z o.o. w Tarnowskich Górach o zapłatę z tytułu bezpodstawnego wzbogacenia za odprowadzenie wód opadowych kanalizacją ogólnospławną - ochrona interesów majątkowych Gminy przed nieuzasadnionymi roszczeniami	Urząd Miejski p	2026	2028	365 000,00	220 000,00	90 000,00	55 000,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				96 034 182,00	41 407 333,00	20 179 362,00	8 258 840,00	5 708 840,00	0,00
1.3.2.1	Dotacje celowe dla osób fizycznych do utylizacji azbestu - I etap realizacji "Programu usuwania wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Tarnowskie Góry na lata 2012-2032" na podstawie uchwały Nr XXIV/300/2012 Rady Miejskiej w Tarnowskich Górach z dnia 30 maja 2012 r.	Urząd Miejski	2012	2027	155 014,00	10 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Oświetlenie ulic na terenie gminy - budowa i uzupełnienie - poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego oraz pieszo-rowerowego	Urząd Miejski	2011	2026	4 112 112,00	360 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Dotacja celowa na dofinansowanie kosztów inwestycji z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej do budowy lub przebudowy przyłączy kanalizacyjnych - dofinansowanie do kosztów związanych z podłączeniem nieruchomości do kanalizacji	Urząd Miejski	2017	2026	765 909,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Rozbudowa układu drogowego w rejonie ulic: Królika, Szymały, Dolna, Lewka w Tarnowskich Górach - poprawa jakości drogi i bezpieczeństwa drogowego	Miejski Zarząd Ulic i Mostów	2021	2026	6 989 346,00	1 144 537,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa ulicy Sielanka w Tarnowskich Górach - poprawa jakości drogi i bezpieczeństwa drogowego	Miejski Zarząd Ulic i Mostów	2021	2027	8 750 424,00	2 982 287,00	3 031 462,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Rozbudowa układu drogowego ulic: Cicha, Prosta, Skośna, Rudna w Tarnowskich Górach - poprawa jakości drogi i bezpieczeństwa drogowego	Miejski Zarząd Ulic i Mostów	2021	2026	7 550 891,00	3 478 648,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit 2037	Limit 2038	Limit 2039	Limit 2040	Limit 2041	Limit 2042	Limit 2043
1.3.1.42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2044	Limit 2045	Limit zobowiązań
1.3.1.42	0,00	0,00	76 454,00
1.3.1.43	0,00	0,00	50 400,00
1.3.1.44	0,00	0,00	118,00
1.3.1.45	0,00	0,00	79 100,00
1.3.1.46	0,00	0,00	85 874,00
1.3.1.47	0,00	0,00	9,00
1.3.1.48	0,00	0,00	60 000,00
1.3.1.49	0,00	0,00	365 000,00
1.3.2	0,00	0,00	48 695 566,00
1.3.2.1	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00	360 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.4	0,00	0,00	19 025,00
1.3.2.5	0,00	0,00	3 407,00
1.3.2.6	0,00	0,00	15 267,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1.3.2.7	Rewitalizacja budynku przy ulicy Sienkiewicza 2 w Tarnowskich Górach - Polski Ład edycja VIII - dostosowanie budynku do obowiązujących standardów użyteczności publicznej	Urząd Miejski	2023	2026	12 726 825,00	11 452 950,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Rozbudowa ulicy Polarnej w Tarnowskich Górach - dokumentacja projektowa - poprawa jakości drogi i bezpieczeństwa drogowego	MIEJSKI ZARZĄD ULIC I MOSTÓW	2023	2026	209 778,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Budowa ulicy Czeresniowej w Tarnowskich Górach - dokumentacja projektowa - poprawa jakości drogi i bezpieczeństwa drogowego	MIEJSKI ZARZĄD ULIC I MOSTÓW	2023	2026	386 490,00	287 229,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Budowa układu drogowego w rejonie ulic: Niedziałkowskiego, Bałtycka, Nowa, Konduktorska w Tarnowskich Górach - dokumentacja projektowa - poprawa jakości drogi i bezpieczeństwa drogowego	MIEJSKI ZARZĄD ULIC I MOSTÓW	2023	2026	525 169,00	259 975,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Budowa trasy rowerowej na odcinku od ulicy Parkowej w Tarnowskich Górach do granicy z miastem Bytom - poprawa jakości drogi i bezpieczeństwa drogowego	MIEJSKI ZARZĄD ULIC I MOSTÓW	2024	2026	379 850,00	307 280,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Remont sali sesyjnej budynku Ratusza w Tarnowskich Górach - Polski Ład edycja VI - odrestaurowanie zabytkowej sali sesyjnej Ratusza	Urząd Miejski p	2024	2026	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Budowa budynku klubowego LKS "ZGODA" REPTY w Tarnowskich Górach - zaspokojenie potrzeb kulturalno-sportowych mieszkańców dzielnicy Repty Śląskie	Urząd Miejski p	2024	2027	3 000 000,00	1 350 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Budowa układu drogowego w ciągu ulic Królowej Jadwigi i Kazimierza Jagiellończyka w Tarnowskich Górach - dokumentacja projektowa - poprawa jakości drogi i bezpieczeństwa drogowego	MIEJSKI ZARZĄD ULIC I MOSTÓW	2024	2026	164 280,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Budowa studzienek zaworowych wraz z podłączeniem do sieci kanalizacji w dzielnicy Pniowiec - rozbudowa systemu kanalizacji podciśnieniowej w celu umożliwienia podłączenia do sieci nowych budynków	Urząd Miejski p	2024	2029	458 670,00	120 000,00	60 000,00	60 000,00	60 000,00	0,00
1.3.2.16	Przebudowa Amfiteatru w Parku Hutnika w Tarnowskich Górach - Strzybnicy - zaspokojenie potrzeb mieszkańców w zakresie obiektów kulturalno-rozrywkowych	Urząd Miejski p	2024	2027	3 160 000,00	2 310 000,00	850 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Przebudowa budynku kulturalno-oświatowego przy ul. Witosa 61 w Tarnowskich Górach - zwiększenie funkcjonalności oraz dostosowania budynku do nowych potrzeb i standardów	Urząd Miejski p	2024	2026	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.18	Budowa kanalizacji w rejonie ul. Wiśniowej w Tarnowskich Górach - IV etap - zapewnienie mieszkańcom dostępu do zbiorowego odprowadzania ścieków	Urząd Miejski p	2026	2027	4 000 000,00	200 000,00	3 800 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.19	Budowa kanalizacji deszczowej w rejonie ul. Raclawickiej w Tarnowskich Górach - zagospodarowanie wód opadowych	Urząd Miejski p	2025	2027	3 492 520,00	1 000 000,00	2 340 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.20	Zwiększenie możliwości retencyjnych sieci kanalizacyjnych w Tarnowskich Górach - zapobieganie lokalnym podtopieniom	Urząd Miejski p	2025	2029	8 660 000,00	140 000,00	2 500 000,00	4 000 000,00	2 000 000,00	0,00
1.3.2.21	Termomodernizacja budynków komunalnych w Tarnowskich Górach - poprawa efektywności energetycznej w budynkach komunalnych	Urząd Miejski p	2025	2027	9 445 025,00	5 079 762,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.22	Przebudowa kanalizacji ogólnospławnej w ul. Królowej Jadwigi w Tarnowskich Górach - IV etap - likwidacja istniejącej przepompowni ścieków	Urząd Miejski p	2025	2026	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.23	Kompleksowa ocena stanu środowiska wraz z opracowaniem projektu planu poprawy środowiska na wielkoobszarowym terenie zdegradowanym - terenie Zakładów Chemicznych "Tarnowskie Góry" w Tarnowskich Górach - inwestycja w neutralizację ryzyka i rekultywację wielkoobszarowych terenów przemysłowych i Morza Bałtyckiego	Urząd Miejski p	2025	2026	251 311,00	251 311,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit 2037	Limit 2038	Limit 2039	Limit 2040	Limit 2041	Limit 2042	Limit 2043
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2044	Limit 2045	Limit zobowiązań
1.3.2.7	0,00	0,00	1 752 879,00
1.3.2.8	0,00	0,00	1 018,00
1.3.2.9	0,00	0,00	1 500,00
1.3.2.10	0,00	0,00	777,00
1.3.2.11	0,00	0,00	1 317,00
1.3.2.12	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	0,00	0,00	2 850 000,00
1.3.2.14	0,00	0,00	16 680,00
1.3.2.15	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.16	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	0,00	0,00	160 000,00
1.3.2.18	0,00	0,00	4 000 000,00
1.3.2.19	0,00	0,00	3 340 000,00
1.3.2.20	0,00	0,00	8 640 000,00
1.3.2.21	0,00	0,00	9 079 762,00
1.3.2.22	0,00	0,00	1 600 000,00
1.3.2.23	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1.3.2.24	Poprawa efektywności energetycznej w budynkach wielorodzinnych na terenie Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii w ramach projektu ELENA - poprawa efektywności energetycznej w budynkach komunalnych w Tarnowskich Górach	Urząd Miejski p	2023	2029	8 257 680,00	300 000,00	300 000,00	3 648 840,00	3 648 840,00	0,00
1.3.2.25	Modernizacja boiska do gry w hokeja na trawie UKS "Ósemka" przy Szkole Podstawowej Nr 8 przy ul. Janasa 11 w Tarnowskich Górach, w ramach programu Sportowa Polska - Edycja 2024 - prawidłowy rozwój fizyczny i kreowanie postaw zdrowego stylu życia młodzieży	Urząd Miejski	2022	2027	3 744 154,00	2 499 354,00	1 207 900,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.26	Ochrona środowiska naturalnego poprzez uporządkowanie gospodarki ściekowej w otoczeniu Parku Repeckiego w Tarnowskich Górach - rozbudowa systemu kanalizacji sanitarnej	Urząd Miejski p	2025	2026	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.27	Budowa gminnego PSZOK - Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych w Tarnowskich Górach - utrzymanie czystości i porządku w Gminie	Urząd Miejski p	2025	2026	209 000,00	209 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.28	Modernizacja dachów w placówkach oświatowych - przygotowanie pokrycia dachowego placówek do montażu instalacji OZE	Urząd Miejski p	2025	2026	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.29	Opracowanie Programu Funkcjonalno-Użytkowego na roboty budowlane w zakresie prac remontowych, konserwatorskich i restauratorskich Kościoła Ewangelicko-Augsburskiego pw. Zbawiciela w Tarnowskich Górach - określenie zasad, charakteru i wymagań dla prac remontowych, konserwatorskich i restauratorskich umożliwiające prawidłowe prowadzenie inwestycji przy zachowaniu zabytkowego charakteru obiektu	Urząd Miejski p	2025	2026	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.30	Rewitalizacja (rewaloryzacja, ochrona i adaptacja) Przepompowni Staszic w Tarnowskich Górach dla turystyki, kultury i edukacji - udostępnienie dla użytkowników obiektu z Listy Światowego Dziedzictwa UNESCO - zapewnienie sprawnego działania i współfinansowania instytucji kultury "Szyb Staszic w Tarnowskich Górach"	Urząd Miejski p	2026	2028	1 650 000,00	550 000,00	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00
1.3.2.31	Rozbudowa układu drogowego ulic: Piastowska, Miarki, Kaczyniec, Nałkowskiej, Ligonía, Lompy, Św. Jacka w Tarnowskich Górach - dokumentacja projektowa - poprawa jakości drogi i bezpieczeństwa drogowego	Miejski Zarząd Ulic i Mostów	2021	2026	199 734,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit 2037	Limit 2038	Limit 2039	Limit 2040	Limit 2041	Limit 2042	Limit 2043
1.3.2.24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2044	Limit 2045	Limit zobowiązań
1.3.2.24	0,00	0,00	7 897 680,00
1.3.2.25	0,00	0,00	3 707 254,00
1.3.2.26	0,00	0,00	80 000,00
1.3.2.27	0,00	0,00	209 000,00
1.3.2.28	0,00	0,00	2 800 000,00
1.3.2.29	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.30	0,00	0,00	1 650 000,00
1.3.2.31	0,00	0,00	0,00

Załącznik Nr 3 do Autopoprawki Fpr.301.14.2025 dot. DRUK 227/2025

do Uchwały Nr.....

Rady Miejskiej w Tarnowskich Górach

z dnia roku

Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej miasta Tarnowskie Góry na lata 2026 – 2045

I. Założenia i informacje ogólne

Wieloletnia Prognoza Finansowa miasta Tarnowskie Góry została sporządzona na lata 2026-2045, tj. okres, na który przewidziano realizację zawartych w niej przedsięwzięć. Projektowana prognoza jest co do zasady spójna z obecnie obowiązującą Wieloletnią Prognozą Finansową na lata 2025-2045, tzn. zawarte w niej przedsięwzięcia przeniesiono do nowej prognozy, zaś podstawowe założenia prognostyczne stanowią pochodną obowiązującej prognozy, z uwzględnieniem modyfikacji wynikających z ustaleń dokonanych na etapie projektowania budżetu miasta Tarnowskie Góry na 2026 rok. Modyfikacje te zostały omówione w dalszej części objaśnień. Dla uproszczenia procedury zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej, która dla jednostki samorządu jest dokumentem obowiązkowym, zakłada się uchylenie obowiązującej obecnie prognozy na lata 2025-2045 i zastąpienie jej nową uchwałą, której częścią są niniejsze objaśnienia.

Na założenia niniejszej prognozy w sferze wydatków w istotny sposób wpływają zmiany w systemie finansowania jednostek samorządu terytorialnego wynikające z ustawy z dnia 1 października 2024 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2024 r. poz. 1572 z późn. zm.). Ustawa ta znacząco zmieniła system ustalania dochodów samorządu pochodzących z transferów z budżetu państwa w stosunku do zasad obowiązujących w latach 2004-2024, przy czym dochody te w roku 2025 były ustalane na podstawie szczególnych przepisów zawartych w ustawie, od roku 2026 zasady te są stałe dla kolejnych lat budżetowych.

Dochody transferowane co roku z budżetu państwa w ramach udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) i osób prawnych (CIT) oraz ewentualna subwencja ogólna, determinują kształt budżetów ustalanych w kolejnych latach i mają decydujący wpływ na zakres realizowanych w mieście działań. Ich wielkość w stosunku do dochodów z innych źródeł powoduje, że kwoty corocznie wyliczane przez Ministra Finansów i Gospodarki w praktyce decydują o kształcie projektowanego budżetu. W przypadku Tarnowskich Gór jedynym porównywalnym wielkościowo źródłem dochodów są wpływy z podatku od nieruchomości, jednak wpływ na poziom tych dochodów wraz z dochodami z majątku gminy zamyka się w wartościach wynoszących zaledwie kilka milionów złotych. Pozostałe istotniejsze dochody budżetu powiązane są wprost z realizowanymi wydatkami (dotacje, dochody z gospodarki odpadami itp.) i pozostają poza sferą dowolnego kształtowania wydatków budżetowych.

Na rok 2026 Minister Finansów i Gospodarki wyliczył należne dochody i potrzeby wydatkowe naszego Miasta w następujących wysokościach: *potrzeby oświatowe 130.909.990 zł; potrzeby rozwojowe 10.639.255 zł; potrzeby ekologiczne 105.439 zł. Z wyliczeń wynika, że potrzeby uzupełniające i wyrównawcze mają wartość zerową. Dochody z PIT na 2026 rok wynoszą **267.206.848 zł**, a dochody z CIT **8.724.181 zł**. Odniesienie wskazanych*

*wyżej potrzeb do dochodów z PIT i CIT powoduje, że miasto otrzyma w 2026 r subwencję ogólną w wysokości **12.257.128 zł.***

Należy tu zaznaczyć, że *potrzeby wydatkowe* są pojęciem używanym w ustawie o dochodach jst, ale wprost nie odzwierciedlają zapotrzebowania na wydatki naszego budżetu w kategoriach, dla których są wyliczane. Wyliczenie potrzeb wydatkowych ma charakter zalgorytmizowany, a wpływ na ich wielkość mają między innymi potrzeby innych jednostek samorządu terytorialnego oraz poziom środków przeznaczanych przez państwo na wydatki oświatowe. Wielkość potrzeb służy do ustalenia czy konkretna jednostka samorządu otrzyma subwencję ogólną na uzupełnienie jej dochodów. Porównanie wielkości potrzeb wydatkowych z wielkością należnych dochodów z PIT i CIT decyduje o otrzymaniu, bądź nie otrzymaniu subwencji ogólnej uzupełniającej dochody. Oznacza to, że wzrost potrzeb wydatkowych w określonym zakresie może nie wpłynąć na uzyskanie dodatkowych dochodów z subwencji. Tarnowskie Góry w roku 2025 nie otrzymały subwencji, w roku 2026 dochód taki Miasto otrzyma.

Nieadekwatność wielkości wyliczonych potrzeb do rzeczywistych wydatków najlepiej widać przez porównanie potrzeb oświatowych do rzeczywistego poziomu planowanych na 2026 r. wydatków w tym zakresie. Wydatki bieżące na zadania oświatowe planowane na 2026 rok wynoszą 202.911.824 zł. Potrzeby oświatowe na ten rok to kwota 130.909.990 zł. Różnica wynosząca 72.001.834 zł jest o tyle znacząca, że samorząd ma mniej niż znikomy wpływ na poziom wydatków oświatowych, gdyż o wysokości wynagrodzeń, zakresie działania sieci placówek oświatowych, poziomie dotacji dla niesamorządowych organów prowadzących placówki oświatowe, decyduje państwo, które przez swoje decyzje kreuje poziom tych wydatków.

Odnosząc się do skutków zmian w sposobie ustalania dochodów jst według ustawy z 2024 r. należy je ocenić jako dalece odbiegające od oczekiwań. Zamieszczone w tabeli Nr 1 poniżej dane pozwalają na porównanie, wielkości

transferowanych środków z budżetu państwa do budżetu miasta Tarnowskich Gór pod rządami obecnej i poprzedniej ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego. Analizując poziom dochodów przez kilka poprzednich lat widać, że nowa ustawa w istotny sposób nie zwiększyła skali transferów, tym samym nie pozwoliła na odzyskanie ubytków dochodów utraconych na skutek zmian w sposobie opodatkowywania dochodów osób fizycznych w latach 2019-2024 (ok. 76 mln zł). Wejście w życie ustawy spowodowało też utratę środków z rozliczenia PIT i CIT za 2023 rok w wysokości 4,6 mln zł., gdyż zmiana ustawy spowodowała zaniechanie rozliczenia zaliczkowo przekazywanych udziałów w tych podatkach.

Tabela Nr 1 Porównanie wpływów do budżetu wg zasad wynikających z ustawy o dochodach JST z 2003 i 2024 roku.

<u>PORÓWNANIE WPŁYWÓW DO BUDŻETU WG ZASAD WYNIKAJĄCYCH Z USTAW O DOCHODACH JST Z 2003 ROKU I 2024 ROKU</u>									
Kategoria dochodu/Rok	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
PIT	72 009 383	77 913 610	77 864 327	90 673 938	79 472 605	78 021 767	107 773 320	251 492 114	267 206 848
CIT	3 318 327	2 680 973	2 665 779	3 974 675	3 886 366	5 577 059	5 664 630	7 137 187	8 724 181
Rozliczenia PIT i CIT za lata poprzednie							3 399 205		
Uzupełnienie subwencji lub PIT (tzw. kroplówki)				13 564 968	11 283 973	23 914 112	12 492 672		
Część równoważąca subwencji ogólnej	465 953	452 114	417 834	384 921	344 598	347 552	415 942		

Część rozwojowa subwencji ogólnej							4 420 007		
Część oświatowa subwencji/ subwencja ogólna od 2026	41 118 016	44 870 979	46 740 055	50 927 777	54 404 719	62 261 092	87 754 115		12 257 128
Dotacja przedszkolna	2 431 750	2 542 236	2 632 454	2 653 684	2 745 438	3 010 567	7 203 390		
<u>Razem</u>	<u>119 343 429</u>	<u>128 459 912</u>	<u>130 320 449</u>	<u>162 179 963</u>	<u>152 137 699</u>	<u>173 132 149</u>	<u>229 123 281</u>	<u>258 629 301</u>	<u>288 188 157</u>
Wzrosty dochodów rok do roku		9 116 483	1 860 537	31 859 514	-10 042 265	20 994 450	55 991 132	29 506 020	29 558 856
Zadłużenie miasta na koniec roku	51 242 400	35 147 100	45 278 625	48 804 325	59 316 325	94 505 825	115 100 000	131 131 000	124 499 000
Potrzeby oświatowe								113 471 767	130 909 990

Sytuacja dochodowa miasta Tarnowskie Góry w zakresie środków transferowanych z budżetu centralnego nie ulega poprawie w ostatnich latach i to determinuje możliwości rozwojowe naszego Miasta. Zmiana ustawy o dochodach, jak widać, nie poprawiła w żaden sposób sytuacji z lat ubiegłych, w których jedynie doraźne zasilenia budżetu przez tzw. kroplówki ratowały miasto przed wystąpieniem deficytu operacyjnego. W realiach nowej ustawy nie pojawiają się też środki z budżetu państwa na inwestycje, co powoduje konieczność pozyskiwania takich środków na rynku poprzez kredyty, pożyczki itp. W latach 2024 - 2026 Tarnowskie Góry pozyskały w ramach Programu Inwestycji Strategicznych Polski Ład 64.070.602 zł.

Szukając przyczyn pogarszania się sytuacji finansowej miasta Tarnowskie Góry warto porównać dane dotyczące obciążenia dochodów bieżących miasta wydatkami na oświatę, czyli zadanie własne gminy, o kształcie którego

prawie wyłącznie decydują władze centralne. Wydatki na oświatę w budżecie 2026 roku wynoszą 202.911.824 zł. Stanowi to ok. 43% dochodów bieżących budżetu, w roku 2020 było to ok. 31%, a wydatki oświatowe wynosiły 96.219.670 zł. W poniższej tabeli Nr 2 przedstawiono szczegółowe porównanie dochodów bieżących i wydatków na oświatę w latach 2018-2026. Wzrost obciążenia budżetu wydatkami oświatowymi, istotnie ogranicza zdolności rozwojowe naszego Miasta, zarówno przez istotne zmniejszenie strumienia wydatków, który pozostaje do dyspozycji przy ustalaniu zadań finansowanych z budżetu miasta, jak i poprzez pogarszanie relacji określających zdolność do spłaty zobowiązań, z uwagi na wzrost wydatków bieżących kosztem zadań inwestycyjnych.

Tabela Nr 2 Porównanie dochodów bieżących i wydatków na oświatę w latach 2018-2026.

<u>Porównanie dochodów bieżących do wydatków na oświatę</u>			
Wyszczególnienie	Dochody bieżące	Wydatki bieżące na oświatę	% wykorzystanie dochodów bieżących na oświatę
2018	257 629 994	83 040 504	32,23%
2019	287 335 097	97 806 304	34,04%
2020	306 150 060	96 219 670	31,43%
2021	349 405 751	103 897 610	29,74%
2022	346 609 134	114 186 579	32,94%
2023	330 420 613	135 461 376	41,00%
2024	395 225 662	171 730 478	43,45%

plan 2025	450 593 228	200 282 602	44,45%
projekt 2026	474 158 081	202 911 824	42,79%

Opracowując prognozę uwzględniono dostępne dane dotyczące sytuacji finansowej miasta zgromadzone w związku z procesem projektowania budżetu miasta Tarnowskich Gór na 2026 rok, dane historyczne dotyczące wykonania budżetów w latach poprzednich, określając na ich podstawie trendy dotyczące poziomu dochodów z poszczególnych źródeł i wielkości wydatków na dane zadania miasta. W sferze makroekonomicznej wykorzystano dane zawarte w dokumencie przygotowanym przez Ministra Finansów pn. „Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw” (aktualizacja – lipiec 2025 r.), zwane w dalszej części objaśnień „Wytycznymi”. Zawarte w tym dokumencie wskaźniki posłużyły do szacowania poziomu dochodów i wydatków zarówno przy projektowaniu roku 2026, jak i określaniu wielkości dochodów i wydatków w kolejnych latach objętych prognozą.

W wyliczeniach uwzględniono przede wszystkim prognozowane wskaźniki dotyczące inflacji (średnioroczna dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych – CPI), dane dotyczące dynamiki Produktu Krajowego Brutto jako odzwierciedlenia zakładanego wzrostu gospodarczego kraju (PKB), oraz dane w zakresie prognozowanego przeciętnego wynagrodzenia i przeciętnego zatrudnienia w gospodarce narodowej. Wartości przeciętnego wynagrodzenia i zatrudnienia w gospodarce narodowej określone w „Wytycznych” na lata 2026 i następne posłużyły do prognozowania dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT), dynamika PKB posłużyła do prognozowania wartości udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT). W pozostałym zakresie prognozę dochodów i wydatków oraz wynagrodzeń powiązano ze wskaźnikiem dotyczącym dynamiki cen i usług (CPI). Przy szacowaniu poziomu dochodów i wydatków na 2027 rok i lata następne

uwzględniono wszystkie dochody i wydatki bieżące występujące w budżecie w roku 2026. Z kalkulacji wyłączono jedynie wydatki bieżące w łącznej wysokości 10.006.672 zł. Na kwotę tę składa się zadanie pn. „Remont budynku Ratusza wraz z dostosowaniem do obowiązujących przepisów p.poż” w wysokości 7.516.672 zł, „Wykonanie prac budowlanych w obrębie zapadliska przy ul. Teofila Królika w Tarnowskich Górach” w wysokości 190.000 zł, gdyż wydatki te wystąpią jedynie w roku 2026 i nie będą się powtarzać w kolejnych latach. W wyliczeniach wydatków na lata 2027 i następne przyjęto również mniejszą o 2.300.000 zł kwotę rezerwy emerytalnej. Od roku 2027 kwota rezerwy kształtuje się na poziomie lat poprzednich, a nie na poziomie roku 2026. Wzrost rezerwy w roku 2026 ma charakter incydentalny i wynika ze zmiany przepisów dotyczących odpraw emerytalnych dla nauczycieli. Przy wyliczaniu rezerwy na 2026 założono, że znaczna część nauczycieli uprawnionych do przejścia na emeryturę w latach 2024 i 2025 oczekiwało na zmianę przepisów i zwiększenie odpraw do 6 krotności wynagrodzenia, generując jednorazowy wzrost wartości tych odpraw. Analogicznie dla dochodów prognozowanych na lata 2027 i następne wyłączona została kwota wpływów z umorzenia udziałów SIM Śląsk Sp. z o.o. po rozliczeniu inwestycji mieszkaniowej przy ul. Andersa, umorzenie ma charakter jednorazowy w roku 2026.

II. Dochody

1. Dochody bieżące *(pozycja 1.1 w załączniku nr 1)*

Dochody bieżące - prognozę dochodów bieżących na rok 2026 i lata następne oparto na danych historycznych, danych z wykonania dochodów za III kwartały roku 2025 i w latach poprzednich, przewidywanym wykonaniu w roku 2025 oraz dostępnych informacjach o poziomie dochodów przekazanych przez Ministra Finansów i

Gospodarki o wielkości dochodów z tytułu udziału miasta w podatku dochodowym od osób fizycznych, podatku dochodowym od osób prawnych oraz subwencji ogólnej. Szacując zmiany dochodów rok do roku przyjęto dane zawarte w „Wytycznych” Ministra Finansów opierając wyliczenia o wskaźnik inflacji, zakładaną dynamikę PKB oraz przeciętne wynagrodzenie i zatrudnienie w gospodarce narodowej. Poniżej przedstawiono metodykę prognozowania dla istotnych z punktu widzenia prognozy grup dochodów. Mniej istotne grupy nie będą osobno omawiane. Przy ich prognozowaniu na rok 2026 przyjęto dostępne dane dotyczące wykonania dochodów w terminie sporządzania prognozy oraz przewidywane wykonanie na koniec 2025 roku. Uwzględniono także zdarzenia mogące mieć wpływ na wykonanie dochodów w roku budżetowym 2026. W latach następnych indeksowano wartości tych dochodów o prognozowany wskaźnik inflacji, dynamikę PKB oraz przeliczono dochody z PIT w oparciu o dane dotyczące przeciętnego wynagrodzenia i zatrudnienia w gospodarce narodowej.

- 1) Dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych - na rok 2026 przyjęto w wysokości podanej w zawiadomieniu Ministra Finansów. Dane o dochodach podatników podatku dochodowego od osób fizycznych zamieszkałych na obszarze Tarnowskich Gór za rok 2024 (3.322.228.616,85 zł) stanowiły podstawę do wyliczenia dochodów podatników podatku PIT w kolejnych latach z wykorzystaniem wzoru wskazanego w art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 1 października 2024 o dochodach jednostek samorządu terytorialnego. Do wyliczenia wartości na lata 2027 i następne wykorzystano dane o przeciętnym wynagrodzeniu i zatrudnieniu w gospodarce narodowej przyjęte w „Wytycznych”. Z uwagi na brak danych o zatrudnieniu od roku 2030 do roku 2045 do wyliczeń przyjęto stały poziom zatrudnienia w wartościach określonych w „Wytycznych” dla roku 2029.

- 2) Dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych na rok 2026 przyjęto w wysokości podanej w zawiadomieniu Ministra Finansów. Wartości na lata następne wyliczono wykorzystując dane o dochodach podatników podatku dochodowego od osób prawnych mających siedzibę na obszarze Tarnowskich Górach za rok 2024 (477.044.000,88 zł) i stanowiły one podstawę do wyliczenia dochodów podatników podatku CIT w kolejnych latach z wykorzystaniem wzoru wskazanego w art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 1 października 2024 o dochodach jednostek samorządu terytorialnego. Do wyliczenia wartości na rok 2027 i lata następne wykorzystano dane o dynamice Produktu Krajowego Brutto na lata 2027-2045 zawarte w „Wytycznych”.
- 3) Wpływy z subwencji ogólnej na rok 2026 przyjęto w wysokości podanej w zawiadomieniu Ministra Finansów, a dla lat kolejnych przyjęto wzrost o wskaźnik inflacji prognozowany na te lata w „Wytycznych”.
- 4) Podatek od nieruchomości – w roku 2026 przyjęto wartości wynikające z planowanego wykonania w roku 2025, uwzględniono również wzrost stawek podatkowych w roku 2026 w wartościach podanych w poniższej tabeli nr 3. Uchwała z propozycją takich stawek zostanie przedłożona na sesji Rady Miejskiej 26 listopada br. Wielkościami wyjściowymi w ustaleniu wysokości stawek podatku od nieruchomości na 2026 rok były stawki maksymalne przewidziane w Rozporządzeniu Ministra Finansów i Gospodarki, najbardziej odpowiednie z uwagi na potrzeby wydatkowe budżetu. Podatek zaplanowano w wartości przypisu dochodów planowanych do uzyskania z podatku od nieruchomości w roku 2026. Ewentualne niewykonanie dochodów w wielkości przypisu zrekompensują dochody uzyskane z dodatkowych przedmiotów opodatkowania, które pojawiają się w roku 2026. Są to nowo uruchomione centra handlowe przy ul. Zagórskiej o powierzchni handlowej ok. 15.000 m² i Nakielskiej o powierzchni handlowej ok. 3.500 m². Do kalkulacji dochodów z podatku uwzględniono także

wartość budowli nowych centrów handlowych oraz wzrost wartości budowli podatników obecnie prowadzących działalność gospodarczą w Tarnowskich Górach i ewentualne spłaty podatku za lata ubiegłe. Prognozując dochody z podatku od nieruchomości na lata 2027-2045 uwzględniono wzrost dochodów nie większy niż prognozowany wskaźnik inflacji, gdyż co najmniej o taki wskaźnik corocznie stawki podatku są zwiększane.

Tabela Nr 3 Wartość stawek podatkowych planowanych w roku 2026

Składniki podatku od nieruchomości	Stawki przyjęte do planowania dochodu z podatku od nieruchomości w 2026 r.	Stawki maksymalne na 2026 r. ogłoszone przez Ministra Finansów i Gospodarki w obwieszczeniu z dnia 01.08.2025 r. (M.P. z 2025 r. poz. 726)	Kwota przypisu podatkowego dla przyjętych stawek podatkowych	Kwota przypisu podatkowego dla stawek maksymalnych
1	2	3	4	5
od gruntów związanych z działalnością gospodarczą	1,42 zł	1,45 zł	5.002.310,67	5.107.993,29
grunty pod wodami pow. stojącymi i płynącymi, jezior i zbiorników sztucznych od 1 ha pow.	7,08 zł	7,15 zł	33,02	33,35
od gruntów pozostałych	0,74 zł	0,77 zł	7.953.638,32	8.276.083,12
od gruntów pozostałych - drogi	0,02 zł	0,02 zł	4.625,64	4.625,64
od gruntów niezabud. objętych obszarem rewitalizacji	4,33 zł	4,72 zł	-	-
od budynków mieszkalnych lub ich części	1,20 zł	1,25 zł	2.784.970,73	2.901.011,18
od budynków lub ich części związanych z działalnością gospodarczą	35,43 zł	35,53 zł	26.801.355,12	26.877.001,06
od budynków lub ich części związanych z dział. gospod. w zakresie obrotu materiałem siewnym	16,62 zł	16,64 zł	664,80	665,60
od budynków lub ich części związanych z dział. gospod. w zakresie udzielania świadczeń zdrowotnych	7,16 zł	7,27 zł	571.526,88	580.307,32
od budynków pozostałych	11,90 zł	12,00 zł	4.124.887,96	4.159.550,88

od budowli związanych z działalnością gospodarczą – od wartości	2%	2%	15.267.726,97	15.267.726,97
RAZEM			62.511.740,11	63.174.998,41

- 5) Podatek od środków transportowych zaplanowano w oparciu o stawki dotychczasowe, gdyż nie jest planowana zmiana stawek na rok 2026.
- 6) Podatki i opłaty – przy prognozowaniu wartości dochodów z tej grupy uwzględniono wzrost dochodów z tytułu podatku od nieruchomości omówiony powyżej, a w pozostałych kategoriach podatków i opłat przyjęto w prognozowaniu przewidywane wykonanie w roku 2025 r. oraz wzrosty o wskaźnik inflacji w kolejnych latach objętych prognozą;
- 7) Dotacje i środki na cele bieżące – na wielkość prognozowanych dochodów wpływają przede wszystkim dotacje z budżetu państwa na realizację zadań zleconych. W prognozie roku 2026 uwzględniono wartości wskazane w zawiadomieniu Wojewody Śląskiego, na kolejne lata założono wzrost o wskaźnik inflacji. W przypadku spadku dochodów z tego źródła odpowiedniemu zmniejszeniu ulegną także wydatki. Środki z budżetu Unii Europejskiej, planowane w tej grupie dochodów, zaplanowano w podanych niżej wartościach:
- w 2026 roku - 6.383.266 zł;
 - w 2027 roku - 18.209 zł.

2. Dochody majątkowe (pozycja 1.2 w załączniku nr 1)

- 1) Dochody majątkowe w zakresie dotacji zaplanowano w kwotach ujętych w zawartych umowach o dofinansowanie lub też pozytywnie rozstrzygniętych wnioskach o dofinansowanie ze źródeł zewnętrznych.

Na rok 2026 zaplanowano również dotację w wysokości 1.883.040 zł, która zostanie przekazana miastu w ramach pomocy finansowej przez Górnośląsko-Zagłębiowską Metropolię na cele inwestycyjne, w ramach tzw. Funduszu Odporności i zostanie przeznaczona na przedsięwzięcie wieloletnie pn. „Modernizacja dachów w placówkach oświatowych”. Dochody ze sprzedaży majątku w roku 2026 i kolejnych latach prognozowano w oparciu o wykonanie w roku 2025 i latach poprzednich, uwzględniając aktualne trendy cenowe nieruchomości zbywanych przez miasto. Na rok 2026 planuje się uzyskać dochody ze sprzedaży składnika majątkowego w wysokości 8.600 zł oraz ze sprzedaży działek niezabudowanych w Tarnowskich Górach przy ul. Lawendowej, W. Pola–Towarowej, Skośnej, Polnej, Korola, Sienkiewicza – 3.861.000 zł, z wykupu użytkowania wieczystego na własność - 150.000 zł oraz ze sprzedaży nieruchomości zabudowanej przy ulicy Rymera i Strzeleckiej 1 - 2.389.000 zł. Pozostałe środki planuje się uzyskać ze sprzedaży lokali mieszkalnych w drodze przetargu. Tu założono dochody na poziomie 1.600.000 zł. Biorąc pod uwagę wartość sprzedaży w latach wcześniejszych, realne jest osiągnięcie dochodów na tym poziomie, zważywszy na poziom cen, presję inflacyjną i zainteresowania nabyciem nieruchomości w Tarnowskich Górach.

2) Środki z budżetu Unii Europejskiej planowane w tej grupie dochodów zaplanowano w podanych niżej wartościach:

– w 2026 roku – 49.081.863 zł.

3) Środki z programów rządowych: Program Inwestycji Strategicznych Polski Ład, Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg, Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej oraz Fundusz Rozwoju Kultury Fizycznej, zaplanowano zgodnie z uzyskanymi promesami lub umowami:

- w roku 2026 – 11.855.704 zł;
- w roku 2027 – 1.704.719 zł.

III. Wydatki

1. Wydatki bieżące *(pozycja 2.1 w załączniku nr 1)*

Wydatki bieżące - prognozę wydatków bieżących na rok 2026 i lata następne oparto na danych historycznych, danych z wykonania dochodów za III kwartały roku 2025 oraz przewidywanym wykonaniu w roku 2025. Najistotniejszą część tych wydatków stanowią wynagrodzenia wraz z pochodnymi. Na rok 2026 zaplanowano wynagrodzenia na podstawie kalkulacji dokonanych przez poszczególne jednostki organizacyjne miasta w oparciu o posiadane dane dotyczące zatrudnienia w tych jednostkach. Uwzględniono środki na realizację wydatków wynikających z ustawy o pracowniczych planach kapitałowych, a także środki na planowane regulacje płac oraz wzrost wynagrodzeń wynikający ze zmian przepisów prawa. W planowanych wydatkach na rok 2026 zaplanowano ok. 1,5 mln zł na regulacje płac w Urzędzie Miejskim, dla pozostałych jednostek organizacyjnych środki na regulację płac zabezpieczono w rezerwie celowej w wysokości 1.470.000 zł. Środki te zostaną rozdysponowane w trakcie roku budżetowego po analizie poziomu wynagrodzeń w tych jednostkach. W roku 2026 środki na wynagrodzenia wraz z rezerwą celową są wyższe od aktualnego planu wydatków o kwotę 7.792.553 zł, tj. 4,1 %. W latach 2027-2045 przyjęto wzrost płac w oparciu o wskaźnik inflacji prognozowany w „Wytycznych”. W prognozie pozostałe wydatki bieżące w latach następujących po roku 2026 indeksowano o wskaźnik inflacji prognozowany w „Wytycznych”. Poziom wydatków bieżących w roku 2026 w stosunku do aktualnego jest wyższy od planu określonego w Projekcie Uchwały w sprawie zmiany

Wieloletniej Prognozy Finansowej miasta Tarnowskie Góry na lata 2025-2045 przedkładanej Radzie Miejskiej wraz z Autopoprawką do Projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej miasta Tarnowskie Góry na lata 2026-2045. Odmienne skalkulowano wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji, które uwzględniają zaplanowane potencjalne spłaty poręczeń, zgodne z oświadczeniami o udzieleniu poręczeń kredytów zaciągniętych przez AIG S.A. w PKO BP S.A. na zasadach ogólnych z dnia 9 stycznia 2017 r., umowy pożyczki rewitalizacyjnej nr IJ20-00620 z dnia 20 marca 2023 r. zawartej przez Tarnogórski Ośrodek Sportu i Rekreacji Sp. z o.o. (dawniej AIG S.A.) w Tarnowskich Górach z Bankiem Gospodarstwa Krajowego oraz kredytu inwestycyjnego Nr 2025/45/DKS zawartego przez Remondis Tarnowskie Góry Sp. z o.o. Potencjalne (niewymagalne w czasie przygotowywania prognozy) kwoty spłat z tytułu poręczeń w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

- w roku 2026 – 2.009.310 zł;
- w roku 2027 – 3.864.996 zł;
- w roku 2028 – 4.326.591 zł;
- w roku 2029 – 4.172.862 zł;
- w roku 2030 - 2.872.703 zł;
- w latach 2031 – 2045 w każdym roku w wysokości 572.344 zł.

Podobnie wydatki na obsługę długu kalkulowano odrębnie dla każdego zobowiązania wynikającego z kredytu, pożyczki, bądź emisji papierów wartościowych. Na kalkulację obsługi długu z tytułu kredytów i obligacji składa się wskaźnik WIBOR + marża banku. Dla zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek przyjęto do kalkulacji stopę WIBOR 3M na poziomie:

w 2026 roku - 4,51 %;

w 2027 roku – 4,00 %;

w roku 2028 – 3,50 %;

w roku 2029 – 3,00 %;

w latach 2030-2037 – 2,80 %.

Dla pożyczki z WFOŚiGW w Katowicach przyjęto wynikające z umów oprocentowanie obecnie na poziomie 5,51%. Obecny poziom WIBOR 3M wynosi 4,06%. Prognozowany w „Wytycznych” poziom inflacji w kolejnych latach, a także kolejne decyzje Rady Polityki Pieniężnej o obniżaniu stóp procentowych, pozwalają uznać powyższe założenia za realne, zwłaszcza w najbliższych latach prognozy, które są najistotniejsze w jej konstrukcji.

2. Wydatki majątkowe *(pozycja 2.2 w załączniku nr 1)*

Wydatki majątkowe dla roku 2026 obejmują zadania ujęte w przedsięwzięciach do WPF w wysokości 93.654.774 zł oraz zadania jednoroczne w wysokości 1.976.637 zł i rezerwę celową na wydatki majątkowe w wysokości 1.150.000 zł. Dla kolejnych lat prognozowane wydatki majątkowe są odzwierciedleniem kwot wynikających z planowanych do realizacji przedsięwzięć wieloletnich, a także zadań o charakterze jednorocznym.

3. Przychody, dochody i wydatki związane ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach

W uchwale budżetowej na rok 2026 wyodrębniono zgodnie z art. 237 ust.1 ustawy o finansach publicznych przychody, dochody i wydatki związane ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w

odrębnych ustawach. Środków tych nie dotyczy jedna z zasad określająca konstrukcję budżetu, która stanowi o zakazie jego funduszowania. Z uwagi na to, że środki te mogą być przeznaczane tylko na imiennie wskazane wydatki, przenosi się je pomiędzy poszczególnymi latami budżetowymi jako przychody budżetów w kolejnych latach, co powoduje ich faktyczną „wieloletniość”, stąd informacja o nich w Wieloletniej Prognozie Finansowej. Przychody, o których mowa powyżej zostały zaplanowane tylko w takim zakresie, w jakim ich wartość w czasie projektowania budżetu była możliwa do ustalenia. Pozostałe przychody z tej kategorii zostaną ustalone po ostatecznym rozliczeniu budżetu za 2025 r. Dochody z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi, które są przeznaczane na realizację wydatków związanych z zagospodarowaniem odpadów komunalnych zostały powiększone o przychody związane z realizacją tego zadania, ustalone na podstawie rozliczenia budżetu za 2024. W ostatnich latach występuje w realizacji tego zadania gminy nadwyżka dochodów nad wydatkami wynikająca ze spadku ilości zagospodarowywanych odpadów oraz z trybu rozliczeń, który powoduje, że pobierane dochody za określone okresy są wydatkowane z opóźnieniem (umowa ma charakter rozliczeniowy, a nie ryczałtowy, co oznacza, że wielkość wydatków za usuwanie odpadów zależy od masy usuniętych odpadów, co wpływa na opóźnienie rozliczeń). Ustalona ostatecznie nadwyżka dochodów nad wydatkami w tym zadaniu wpłynie na kalkulację opłat za gospodarowanie odpadami, kalkulacja ta nastąpi po rozstrzygnięciu przetargu na odbiór odpadów od mieszkańców. Ponadto wygenerowana nadwyżka zostanie przeznaczona na rozliczenie obecnie obowiązującej umowy, które nastąpi w roku 2026, kiedy zostaną opłacone ostatnie faktury za rok 2025. Z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi realizowana będzie również nowa inwestycja: budowa Gminnego Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych (PSZOK). Szczegółowe rozliczenie przedstawia się następująco: planowane na 2026 r. dochody z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi 23.358.383 zł, planowane wydatki związane z

zagospodarowaniem odpadów 25.416.037 zł, przychody z lat ubiegłych angażowane na finansowanie wydatków 2.057.654 zł.

IV. Wynik budżetu oraz informacja o źródłach sfinansowaniu deficytu *(pozycja 3 w załączniku nr 1)*

W roku 2026 budżet miasta wykazuje deficyt w wysokości – 19.452.176 zł, co oznacza, że planowane wydatki są większe od planowanych dochodów ogółem. Deficyt ten zostanie sfinansowany przychodami:

- z planowanej do zaciągnięcia pożyczki w wysokości 6.000.000 zł;
- określonymi w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych 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, w zakresie gospodarki odpadami w wysokości 2.057.654 zł. Kwota ta wynika z nadwyżki dochodów nad wydatkami występującej w roku 2024, w takiej części, jaka nie została przeznaczona na wydatki w roku 2025 i może służyć finansowaniu wydatków na gospodarkę odpadami w roku 2026.
- zdefiniowanymi w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych przychodami z tzw. wolnych środków będącymi nadwyżką środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, w tym wynikającymi z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych, w kwocie 9.847.080 zł. Ze sprawozdania Rb-NDS sporządzonego po III kwartałach 2025 roku wynika, że kwota 32.725.780 zł stanowi dostępne przychody z tego tytułu na finansowanie deficytu, z czego w roku 2025 zaangażowano 8.351.827 zł (stan po zmianach dokonanych na

sesji Rady Miejskiej w dniu 26 listopada oraz na sesji w dniu 17 grudnia br.). W trakcie projektowania budżetu na 2026 rok dokonano korekty w zakresie wydatków, dochodów, przychodów i rozchodów. Korekta ta spowodowała zaangażowanie wolnych środków na 2026 rok w wysokości 22.479.080 zł, z czego na finansowanie deficytu przewidziano 9.847.080 zł.

- ze spłat udzielonych pożyczek w latach ubiegłych lub środkami z lokat dokonanych w latach ubiegłych w wysokości 1.547.442 zł - środki z lokat.

W kolejnych latach wynik budżetu wykazuje nadwyżki. Należy jednak mieć na uwadze, że istotny dla wyniku w tych latach będzie poziom realizowanych wówczas wydatków majątkowych. Na poziom możliwych do realizacji przez miasto wydatków majątkowych od roku 2027 decydujący wpływ będzie miało wykonanie budżetu w 2026 roku, dlatego też obecne prognozowanie tych wydatków jest uproszczone i ogranicza się głównie do zadań inwestycyjnych ujętych w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Zwiększenie zakresu realizowanych inwestycji wpłynie na wynik budżetu w latach przyszłych i może spowodować wystąpienie deficytów.

Z tego powodu potencjalne nadwyżki występujące w latach 2027-2037 nie są angażowane jako przychody kolejnych lat budżetowych, aby nie zawyżać w sposób nieuzasadniony prognozowanego potencjału finansowego miasta w kolejnych latach. Przyjęte uproszczenie uzasadnia dynamika zmian gospodarczych oraz prawnych kształtujących finanse jednostek samorządu terytorialnego.

V. Przychody *(pozycja 4 w załączniku nr 1)*

Przychody finansujące deficyt roku 2026 oraz spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek stanowią:

- 1) przychody z planowanej do zaciągnięcia pożyczki w wysokości 6.000.000 zł. Planuje się karencję spłaty pożyczki do końca 2027 roku. Spłaty zaplanowano w latach 2028-2033 w następujący sposób:
 - w latach 2028 -2029 w każdym roku w wysokości 600.000 zł;
 - w latach 2030- 2033 w każdym roku w wysokości 1.200.000 zł.
- 2) przychody 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 w wysokości 2.057.654 zł. Kwota ta dotyczy gospodarki odpadami i wynika z nadwyżki dochodów nad wydatkami w latach poprzednich i nie została przeznaczona na wydatki w roku 2025;
- 3) wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w łącznej wysokości 22.479.080 zł, będące nadwyżką środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, w tym wynikającą z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych. Na kwotę tę składają się niezaangażowane w 2025 r. wolne środki wynikające z rozliczenia budżetu 2024 roku w wysokości 22.479.080 zł, w tym środki pochodzące z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w wysokości 1.081.312 zł. Przekazane do budżetu miasta w latach ubiegłych i zgromadzone na wyodrębnionych rachunkach bankowych, planowane na realizację imiennie określonych przedsięwzięć wieloletnich pn. "Rozbudowa układu drogowego w rejonie ulic: Królika, Szymały, Dolna, Lewka w Tarnowskich Górach" oraz „Rozbudowa układu drogowego ulic: Cicha, Prosta, Skośna, Rudna w Tarnowskich Górach”. Ich wydatkowanie nastąpi zgodnie z ustawą z dnia 23 października 2018 r. o Rządowym Funduszu Rozwoju Dróg (t.j. Dz.U. z 2025 r. poz. 94);

- 4) środki z lokat dokonanych w latach ubiegłych (poprzednich) w stosunku do prognozowanego roku budżetowego, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 7 ustawy o finansach publicznych w łącznej wysokości 1.547.442 zł.

VI. Rozchody (pozycja 5 w załączniku nr 1)

- 1) Rozchody zaplanowano zgodnie z terminami zapadalności kredytów i pożyczek, według zawartych umów kredytowych oraz zgodnie z założonym terminem spłaty planowanego do zaciągnięcia nowego zobowiązania dłużnego. Miasto ma podpisaną umowę z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach. Zaplanowano również pożyczkę w 2026 na sfinansowanie deficytu w wysokości 6.000.000 zł. Szczegółowy wykaz zobowiązań wpływających na wielkość rozchodów zawiera tabela nr 4.

Tabela nr 4 -wykaz zobowiązań z tytułu kredytów pożyczek i emisji papierów wartościowych.

L.p.	Nr umowy	Rok podpisania umowy	Wartość wynikająca z umowy	Kwota rat do spłaty w 2026 r.	Ostateczny termin spłaty
Kredyty					
1	BGK Nr 20/1877	2020	17.500.000	2.600.000	2028
2	Konsorcjum SGB i ESBANK 210/UK14/1600063/21	2021	7.000.000	800.000	2031

3	Konsorcjum SGB i ESBANK 234/UK14/1600063/22	2022	20.000.000	2.800.000	2031
4	BGK Nr 23/2067	2023	44.500.000	5.300.000	2032
5	BGK Nr 24/5188	2024	32.000.000	400.000	2033
Pożyczki					
1	WFOŚiGW Nr 23/2021/77/OA/poe/P	2021	2.487.317,29	332.000	2031
2	BS Jastrzębie-Zdrój w konsorcjum z Mikołowskim BS Nr 714587/6/P/K/2025	2025	29.000.000	400.000	2037
3	Planowana do zaciągnięcia pożyczka w 2026 roku	2026	6.000.000	0	2033
SUMA				12.632.000	x

VII. Kwota długu (pozycja 6 w załączniku nr 1)

1) Planowane zadłużenie ogółem na koniec **roku 2025** wyniesie – **131.131.000 zł** i obejmuje:

a) kredyty 100.100.000 zł;

w tym:

–BGK, umowa Nr 20/1877 z dnia 19.05.2020 r. – 7.800.000 zł;

–Konsorcjum SGB i ESBANK Bank Spółdzielczy, umowa Nr 210/UK14/1600063/21 z dnia 26.08.2021 r. –

5.000.000 zł;

–Konsorcjum SGB i ESBANK Bank Spółdzielczy, umowa Nr 234/UK14/1600063/22 z dnia 23.11.2022 r. –

16.800.000 zł;

–BGK, umowa Nr 23/2067 z dnia 02.08.2023 r. - 38.900.000 zł;

–BGK, umowa Nr 24/5188 z dn. 22.11.2024 r. – 31.600.000 zł;

b) pożyczki- 31.031.000 zł;

w tym:

– WFOŚiGW – Udzielanie osobom fizycznym dotacji celowych do wymiany źródeł ciepła w budynkach mieszkalnych jednorodzinnych na terenie miasta Tarnowskie Góry, umowa Nr 23/2021/77/OA/poe/P z dnia 06.05.2021 r. (zmienionej aneksem nr 1 z dnia 14.09.2023, aneksem nr 2 z dnia 20.12.2023 r. oraz aneksem nr 3 z 11.06.2024 r.) – 2.031.000 zł;

–Pożyczka BS Jastrzębie-Zdrój w konsorcjum z Mikołowskim BS Nr 714587/6/P/K/2025 z dn. 16.10.2025 r. – 29.000.000 zł.

2) Prognozowane zadłużenie na koniec **2026 roku** wyniesie – **124.499.000 zł** i obejmuje:

a) kredyty - 88.200.000 zł;

– BGK, umowa Nr 20/1877 z dnia 19.05.2020 r. – 5.200.000 zł;

– Konsorcjum SGB i ESBANK Bank Spółdzielczy, umowa Nr 210/UK14/1600063/21 z dnia 26.08.2021 r. - 4.200.000 zł;

– Konsorcjum SGB i ESBANK Bank Spółdzielczy, umowa Nr 234/UK14/1600063/22 z dnia 23.11.2022 r. – 14.000.000 zł;

– BGK, umowa Nr 23/2067 z dnia 2.08.2023 r. – 33.600.000 zł;

- BGK, umowa Nr 24/5188 z dn. 22.11.2024 r. – 31.200.000 zł;

b) pożyczki - 36.299.000 zł;

w tym:

- WFOŚiGW – Udzielanie osobom fizycznym dotacji celowych do wymiany źródeł ciepła w budynkach mieszkalnych jednorodzinnych na terenie miasta Tarnowskie Góry, umowa Nr 23/2021/77/OA/poe/P z dnia 06.05.2021 r. (zmienionej aneksem nr 1 z dnia 14.09.2023, aneksem nr 2 z dnia 20.12.2023 r. oraz aneksem nr 3 z 11.06.2024) – 1.699.000 zł;
- Pożyczka BS Jastrzębie-Zdrój w konsorcjum z Mikołowskim BS Nr 714587/6/P/K/2025 z dn. 16.10.2025 r. – 28.600.000 zł;
- Planowana do zaciągnięcia pożyczka- 6.000.000 zł.

VIII. Analiza wskaźników zadłużenia określonych w art. 242-244 ustawy o finansach publicznych

Uchwalenie budżetu jest możliwe, o ile w roku, na który jest uchwalany i w latach następnych wartości określone w Wieloletniej Prognozie Finansowej spełniają odpowiednie relacje wskazane w art. 242-244 ustawy o finansach publicznych z uwzględnieniem zapisów następujących ustaw:

- z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19 i innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (tekst jednolity Dz. U. z 2025 r. poz. 764);
- ustawa z dnia 19 listopada 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach służących realizacji ustawy budżetowej na rok 2021 art. w zakresie 78-79 (Dz. U. z 2020 poz. 2400 z późn. zm.);

- z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa w zakresie art. 110 (Dz. U. z 2025 poz. 337 z późn. zm.);
- z dnia 8 listopada 2024r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2024 poz. 1756).

Relacja z art. 242 dotycząca pokrycia wydatków bieżących dochodami bieżącymi jest spełniona we wszystkich latach objętych prognozą.

Relacja określona w art. 243 ustawy o finansach publicznych jest spełniona we wszystkich latach objętych prognozą. Relacja ta została obliczona na podstawie wysokości wydatków bieżących z ostatnich siedmiu lat poprzedzających sporządzenie prognozy.

Spełnienie wskaźników określonych w art. 242 i 243 ustawy o finansach publicznych dotyczy kryteriów podstawowych, określonych we wskazanych wyżej przepisach. W żadnym z prognozowanych lat spełnienie relacji nie wynika z zapisów ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2024 poz. 1756).

Przepisy zawarte w art. 243 i 244 ufp nakazują uwzględnianie w obliczeniu relacji z art. 243 ufp zobowiązań związku tworzonego przez jednostkę. Obecnie nie występują zobowiązania, które musiałyby być uwzględniane zgodnie tym przepisem.

IX. Przedsięwzięcia planowane do realizacji w Wieloletniej Prognozie Finansowej miasta Tarnowskie Góry na lata 2026-2045

- 1) W Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Tarnowskie Góry na lata 2026-2045 przyjęto do realizacji łącznie **90** przedsięwzięć w ramach następujących grup:
- grupa dotycząca przedsięwzięć związanych z realizacją programów, projektów lub zadań, finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych - obejmuje **10 przedsięwzięć**,
 - grupa przedsięwzięć dotycząca programów, projektów lub zadań realizowanych w ramach partnerstwa publiczno-prywatnego - nie zawiera żadnych przedsięwzięć,
 - grupa dotycząca przedsięwzięć związanych z pozostałymi projektami wieloletnimi - obejmuje **80 przedsięwzięć**.
- 2) Zgodnie z poniższym uszczegółowieniem w 2026 roku:
- 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, w tym:
 - wydatki bieżące (poz. 1.1.1) na łączną kwotę 7.294.429 zł;
 - wydatki majątkowe (poz. 1.1.2) na łączną kwotę 52.247.441 zł;
 - wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego (grupa nie zawiera żadnych przedsięwzięć)
 - wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe, w tym:
 - wydatki bieżące (poz. 1.3.1) na łączną kwotę 64.876.667 zł;
 - wydatki majątkowe (poz. 1.3.2) na łączną kwotę 41.407.333 zł;

- 3) W Wieloletniej Prognozie Finansowej miasta Tarnowskie Góry w grupie dotyczącej przedsięwzięć związanych z pozostałymi projektami wieloletnimi wprowadzono przedsięwzięcia pn.:
- „Zastępstwo procesowe w postępowaniu cywilnym z powództwa PWiK Sp. z o.o. w Tarnowskich Górach o zapłatę z tytułu bezpodstawnego wzbogacenia za odprowadzenie wód opadowych kanalizacją ogólnospławną”;
 - „Rozbudowa układu drogowego ulic: Piastowska, Miarki, Kaczyniec, Nałkowskiej, Ligonja, Lompy, Św. Jacka w Tarnowskich Górach- dokumentacja projektowa”;
 - „Rozbudowa ulicy Polarnej w Tarnowskich Górach – dokumentacja projektowa”;
 - „Budowa trasy rowerowej na odcinku od ulicy Parkowej w Tarnowskich Górach do granicy z miastem Bytom”;
 - „Budowa układu drogowego w ciągu ulic Królowej Jadwigi i Kazimierza Jagiellończyka w Tarnowskich Górach – dokumentacja projektowa”.
- 4) W ramach przedsięwzięć obowiązujących w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2025-2045 przeniesiono do nowej prognozy i dokonano korekty w zakresie przedsięwzięć pn.:
- „Rozwój energetyki rozproszonej opartej o odnawialne źródła energii na terenie Miasta Tarnowskie Góry, Gminy Bobrowniki oraz Gminy Świerklaniec”;
 - „Remont budynku Ratusza wraz z dostosowaniem do obowiązujących przepisów p.poż”;
 - „Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z nieruchomości zamieszkałych z terenu Gminy Tarnowskie Góry”;
 - „Bieżące utrzymanie dróg gminnych”;
 - „Realizacja usług izby wytrzeźwień”;

- „Realizacja umów wykonawczych o świadczenie usług publicznych w zakresie zarządzania zasobem nieruchomości Gminy Tarnowskie Góry”;
- „Wyżywienie uczniów w 2026 roku” dla Szkoły Podstawowej Nr 8 i 11;
- „Budowa ulicy Czereśniowej w Tarnowskich Górach – dokumentacja projektowa”;
- „Budowa układu drogowego w rejonie ulic: Niedziałkowskiego, Bałtycka, Nowa, Konduktorska w Tarnowskich Górach - dokumentacja projektowa”;
- „Remont sali sesyjnej budynku Ratusza w Tarnowskich Górach – Polski Ład edycja VI”;
- „Modernizacja dachów w placówkach oświatowych”.