

**UCHWAŁA NR XIX/108/2025
RADY GMINY TŁUCHOWO**

z dnia 30 grudnia 2025 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Tłuchowo na lata 2026 - 2034

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2025 r. poz. 1483) oraz art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2025r., poz. 1153)

Rada Gminy postanawia:

§ 1. Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Tłuchowo na lata 2026–2034 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2026–2034, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

§ 2. Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2026–2029, zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

§ 3. 1. Upoważnić Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych Załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

2. Upoważnić Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

3. Upoważnić Wójta Gminy do przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w § 3 ust. 1 i 2 Uchwały, kierownikom jednostek organizacyjnych realizujących przedsięwzięcia ujęte w Załączniku Nr 2 do Uchwały.

4. Upoważnić Wójta Gminy do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 5. Traci moc Uchwała Nr VIII/51/2024 Rady Gminy Tłuchowo z dnia 17 grudnia 2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Tłuchowo na lata 2025-2034 ze zmianami: Uchwała Nr XI/70/2025 Rady Gminy Tłuchowo z dnia 25 marca 2025 r., Uchwała Nr XII/75/2025 Rady Gminy Tłuchowo z dnia 27 maja 2025 r., Uchwała Nr XIII/82/2025 Rady Gminy Tłuchowo z dnia 30 czerwca 2025 r., Uchwała Nr XIV/84/2025 Rady Gminy Tłuchowo z dnia 30 września 2025 r., Uchwała Nr XIX/106/2025 Rady Gminy Tłuchowo z dnia 30 grudnia 2025 r.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 r.

Przewodnicząca Rady Gminy

Wioletta Kuczmarska

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 XIX/108/2025

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⁾	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie	26 202 440,	25 776 153,	2 965 079,0	11 320,85	8 310 786,0	9 935 200,6	4 553 766,7	2 602 629,0	426 286,81	0,00	426 286,81
Wykonanie	29 087 949,	27 011 031,	2 866 383,0	15 046,16	8 289 721,0	11 162 166,	4 677 715,0	2 635 098,2	2 076 917,6	1 490,86	2 075 426,8
Wykonanie	32 277 552,	28 878 880,	3 481 173,0	23 364,62	8 805 856,0	11 720 359,	4 848 127,3	2 681 063,8	3 398 671,9	16 650,00	3 382 021,9
Wykonanie	37 514 001,	32 137 780,	6 021 903,5	19 849,00	8 203 316,0	12 168 798,	5 723 912,7	2 733 053,2	5 376 221,5	0,00	5 376 221,5
Wykonanie	37 039 988,	26 843 883,	2 838 947,0	28 777,00	11 291 388,	6 395 507,7	6 289 263,5	2 812 603,0	10 196 105,	42 420,00	10 153 685,
Wykonanie	40 438 092,	32 193 715,	4 228 381,0	42 755,00	12 697 543,	7 852 509,8	7 372 527,0	2 900 412,8	8 244 376,8	10 868,00	8 233 508,8
Plan 3 kw.	37 034 219,	34 904 959,	10 415 994,	44 045,23	10 336 198,	6 754 424,9	7 354 296,5	3 079 188,0	2 129 260,0	182 000,00	1 947 260,0
Wykonanie	37 864 260,	35 650 000,	10 415 994,	44 045,23	10 336 198,	7 860 000,0	6 993 761,6	2 950 000,0	2 214 260,0	182 000,00	2 032 260,0
2026	40 231 047,	34 910 366,	11 544 683,	63 209,00	10 766 892,	4 903 592,4	7 631 989,8	3 230 616,0	5 320 681,0	0,00	5 320 681,0
2027	40 371 132,	38 076 132,	11 891 023,	65 105,00	11 089 899,	7 169 155,0	7 860 950,0	3 327 534,0	2 295 000,0	0,00	2 295 000,0
2028	40 607 840,	39 107 840,	12 235 863,	66 993,00	11 411 506,	7 304 560,0	8 088 918,0	3 424 033,0	1 500 000,0	0,00	1 500 000,0
2029	41 632 859,	40 132 859,	12 578 467,	68 869,00	11 731 028,	7 439 088,0	8 315 407,0	3 519 906,0	1 500 000,0	0,00	1 500 000,0
2030	41 632 859,	40 132 859,	12 578 467,	68 869,00	11 731 028,	7 439 088,0	8 315 407,0	3 519 906,0	1 500 000,0	0,00	1 500 000,0
2031	41 632 859,	40 132 859,	12 578 467,	68 869,00	11 731 028,	7 439 088,0	8 315 407,0	3 519 906,0	1 500 000,0	0,00	1 500 000,0

2032	41 632 859,	40 132 859,	12 578 467,	68 869,00	11 731 028,	7 439 088,0	8 315 407,0	3 519 906,0	1 500 000,0	0,00	1 500 000,0
2033	41 632 859,	40 132 859,	12 578 467,	68 869,00	11 731 028,	7 439 088,0	8 315 407,0	3 519 906,0	1 500 000,0	0,00	1 500 000,0
2034	41 632 859,	40 132 859,	12 578 467,	68 869,00	11 731 028,	7 439 088,0	8 315 407,0	3 519 906,0	1 500 000,0	0,00	1 500 000,0

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:											
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x				
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
Wykonanie 2019	26 064 393,80	23 386 456,95	9 195 683,01	0,00	0,00	21 631,65	0,00	0,00	0,00	2 677 936,85	2 677 936,85	104 343,39	
Wykonanie 2020	29 639 633,78	24 912 691,42	9 163 949,45	0,00	0,00	40 020,10	0,00	0,00	0,00	4 726 942,36	4 726 942,36	185 163,95	
Wykonanie 2021	31 052 788,88	26 663 389,70	9 995 763,80	0,00	0,00	60 967,52	0,00	0,00	0,00	4 389 399,18	4 389 399,18	240 996,65	
Wykonanie 2022	35 237 833,79	28 032 780,36	10 600 000,00	0,00	0,00	149 778,94	0,00	0,00	0,00	7 205 053,43	7 205 053,43	172 214,00	
Wykonanie 2023	40 395 085,58	26 146 147,90	12 287 187,38	0,00	0,00	152 416,57	0,00	0,00	0,00	14 248 937,68	14 248 937,68	30 000,00	
Wykonanie 2024	39 991 046,82	29 932 560,60	15 233 453,63	0,00	0,00	122 912,24	0,00	0,00	0,00	10 058 486,22	10 058 486,22	1 212 966,47	
Plan 3 kw. 2025	39 432 455,22	34 055 380,22	16 833 266,36	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	5 377 075,00	5 377 075,00	346 500,00	
Wykonanie 2025	36 735 000,00	32 350 000,00	16 900 000,00	0,00	0,00	102 288,08	0,00	0,00	0,00	4 385 000,00	4 385 000,00	310 590,00	
2026	40 866 214,00	32 975 917,87	17 238 555,76	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	7 890 296,13	7 890 296,13	60 000,00	
2027	39 968 252,00	35 134 172,00	17 928 098,00	0,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	4 834 080,00	4 834 080,00	0,00	
2028	40 406 400,00	36 144 252,00	18 645 222,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	4 262 148,00	4 262 148,00	0,00	
2029	41 431 419,00	36 939 794,00	19 391 031,00	0,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	4 491 625,00	4 491 625,00	0,00	
2030	41 431 419,00	36 939 794,00	19 391 031,00	0,00	0,00	65 000,00	0,00	0,00	0,00	4 491 625,00	4 491 625,00	0,00	
2031	41 431 419,00	36 939 794,00	19 391 031,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	4 491 625,00	4 491 625,00	0,00	
2032	41 431 419,00	36 939 794,00	19 391 031,00	0,00	0,00	55 000,00	0,00	0,00	0,00	4 491 625,00	4 491 625,00	0,00	
2033	41 431 419,00	36 939 794,00	19 391 031,00	0,00	0,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	4 491 625,00	4 491 625,00	0,00	
2034	41 481 579,00	36 939 794,00	19 391 031,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	4 541 785,00	4 541 785,00	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:
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie	138 046,28	107 625,00	1 823 407,7	770 000,00	0,00	433 317,72	0,00	620 090,00	0,00
Wykonanie	-551 684,17	0,00	3 853 829,0	2 000 000,0	551 684,17	594 239,00	0,00	1 259 590,0	0,00
Wykonanie	1 224 763,6	301 440,00	3 202 144,8	0,00	0,00	820 396,07	0,00	2 381 748,7	0,00
Wykonanie	2 276 168,0	491 030,00	4 125 468,4	0,00	0,00	1 267 318,4	0,00	2 858 150,0	0,00
Wykonanie	-3 355 097,0	0,00	5 910 606,4	0,00	0,00	3 543 486,4	2 043 486,4	2 367 120,0	1 311 610,53
Wykonanie	447 045,97	201 440,00	2 354 069,4	0,00	0,00	188 389,47	0,00	2 165 680,0	0,00
Plan 3 kw.	-2 398 235,4	0,00	2 599 675,4	0,00	0,00	635 435,44	635 435,44	1 964 240,0	1 762 800,00
Wykonanie	1 129 260,0	0,00	2 599 675,4	0,00	0,00	635 435,44	0,00	1 964 240,0	0,00
2026	-635 166,78	0,00	836 606,78	201 440,00	0,00	635 166,78	635 166,78	0,00	0,00
2027	402 880,00	402 880,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	201 440,00	201 440,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	201 440,00	201 440,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	201 440,00	201 440,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	201 440,00	201 440,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	201 440,00	201 440,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	201 440,00	201 440,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	151 280,00	151 280,00	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:		w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:			
		na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x			z tego:			
							łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu splaty zobowiązań x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	107 625,00	107 625,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	301 440,00	301 440,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	491 030,00	491 030,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	201 440,00	201 440,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	201 440,00	201 440,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	201 440,00	201 440,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	201 440,00	201 440,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	201 440,00	201 440,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	402 880,00	402 880,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	201 440,00	201 440,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	201 440,00	201 440,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	201 440,00	201 440,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	201 440,00	201 440,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	201 440,00	201 440,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	201 440,00	201 440,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	151 280,00	151 280,00	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		
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń								kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	1 259 590,00	0,00	2 389 696,32	3 443 104,04	
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	3 159 590,00	0,00	2 098 340,53	3 952 169,53	
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	2 860 241,99	2 091,99	2 215 490,87	5 417 635,70	
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	2 367 817,31	697,31	4 104 999,87	8 230 468,32	
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	2 165 680,00	0,00	697 735,54	6 608 342,02	
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	1 964 240,00	0,00	2 261 155,34	4 615 224,81	
Plan 3 kw. 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	1 762 800,00	0,00	849 579,56	3 449 255,00	
Wykonanie 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	1 762 800,00	0,00	3 300 000,00	5 899 675,44	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 762 800,00	0,00	1 934 448,35	2 569 615,13	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	1 359 920,00	0,00	2 941 960,00	2 941 960,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 158 480,00	0,00	2 963 588,00	2 963 588,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	957 040,00	0,00	3 193 065,00	3 193 065,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	755 600,00	0,00	3 193 065,00	3 193 065,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	554 160,00	0,00	3 193 065,00	3 193 065,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	352 720,00	0,00	3 193 065,00	3 193 065,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	151 280,00	0,00	3 193 065,00	3 193 065,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 193 065,00	3 193 065,00	

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2019	0,00%	15,71%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	13,60%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	13,38%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	21,29%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	4,43%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	9,44%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2025	0,00%	4,59%	x	x	x	x
Wykonanie 2025	0,00%	11,68%	x	x	x	x
2026	1,00%	8,33%	11,78%	12,79%	TAK	TAK
2027	1,59%	9,85%	10,72%	11,74%	TAK	TAK
2028	0,88%	9,61%	10,19%	11,20%	TAK	TAK
2029	0,83%	9,98%	9,65%	10,66%	TAK	TAK
2030	0,81%	9,97%	8,03%	9,05%	TAK	TAK
2031	0,80%	9,95%	8,82%	9,84%	TAK	TAK
2032	0,78%	9,93%	8,90%	9,91%	TAK	TAK
2033	0,72%	9,87%	9,66%	9,66%	TAK	TAK
2034	0,49%	9,80%	9,88%	9,88%	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								
	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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		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	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	20 773,02	20 773,02	20 773,02	76 938,63	76 938,63	47 868,80
Wykonanie 2020	123 577,66	123 577,66	113 340,93	807 728,90	807 728,90	807 728,90	138 540,26	138 540,26	110 947,49
Wykonanie 2021	171 678,76	171 678,76	153 687,13	801 607,28	801 607,28	801 607,28	174 023,88	174 023,88	153 687,13
Wykonanie 2022	197 416,86	197 416,86	178 304,02	563 652,37	563 652,37	563 652,37	192 683,41	192 683,41	169 874,01
Wykonanie 2023	1 669,01	1 669,01	1 669,01	456 754,00	456 754,00	456 754,00	14 513,77	14 513,77	11 483,80
Wykonanie 2024	164 849,22	164 849,22	135 587,42	1 325 553,37	1 325 553,37	1 249 018,00	68 594,52	68 594,52	56 658,16
Plan 3 kw. 2025	1 425 266,14	1 425 266,14	1 321 999,60	70 000,00	70 000,00	57 400,00	1 534 920,84	1 534 920,84	1 400 928,45
Wykonanie 2025	1 178 494,52	1 178 494,52	1 088 162,33	210 249,00	210 249,00	172 405,00	839 153,57	839 153,57	758 911,32
2026	825 189,40	825 189,40	760 275,14	4 469 661,00	4 469 661,00	4 469 661,00	1 288 985,05	1 288 985,05	1 168 455,25
2027	120 384,00	120 384,00	99 340,88	0,00	0,00	0,00	132 384,00	132 384,00	99 340,88
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 000,00	12 000,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2019	24 438,87	24 438,87	20 773,02	1 858 832,69	73 251,69	1 785 581,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	1 401 930,35	1 401 930,35	981 906,58	3 777 098,63	72 262,60	3 704 836,03	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	1 139 532,75	1 139 532,75	965 529,07	2 277 172,34	404 895,00	1 872 277,34	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	447 198,16	447 198,16	282 570,90	5 864 954,97	379 790,29	5 485 164,68	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	1 642 212,15	1 642 212,15	1 074 962,00	13 986 026,39	783 351,50	13 202 674,89	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	704 264,80	704 264,80	573 792,00	8 481 387,51	291 768,82	8 189 618,69	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	847 988,01	847 274,51	477 537,25	5 421 960,84	1 842 049,84	3 579 911,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	592 065,88	592 065,88	304 094,60	4 726 042,03	1 677 620,44	3 048 421,59	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	5 419 496,13	5 419 496,13	4 288 885,15	9 257 456,18	1 572 185,05	7 685 271,13	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	4 908 384,00	312 384,00	4 596 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	1 292 000,00	12 000,00	1 280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	0,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	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 spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^X	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty 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:		wyplaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^X					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
Wykonanie 2019	107 625,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-22 875,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2021	301 440,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022	491 030,00	1 394,68	0,00	1 394,68	1 394,68	1 394,68	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2023	201 440,00	697,31	0,00	697,31	697,31	697,31	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2024	201 440,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	201 440,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2025	201 440,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	201 440,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	201 440,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	201 440,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	201 440,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	201 440,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	201 440,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	201 440,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	201 440,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	151 280,00	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. Automagiczne wyczerpanie danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XIX/108/2025
z dnia 2025-12-30

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 zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				19 151 189,46	9 257 456,18	4 908 384,00	1 292 000,00	1 800 000,00	17 257 840,18
1.a	- wydatki bieżące				3 096 547,97	1 572 185,05	312 384,00	12 000,00	0,00	1 896 569,05
1.b	- wydatki majątkowe				16 054 641,49	7 685 271,13	4 596 000,00	1 280 000,00	1 800 000,00	15 361 271,13
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:				7 776 949,62	6 705 681,18	132 384,00	12 000,00	0,00	6 850 065,18
1.1.1	- wydatki bieżące				2 333 375,62	1 286 185,05	132 384,00	12 000,00	0,00	1 430 569,05
1.1.1.4	Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0. - trwałość projektu -	URZĄD GMINY W TŁUCHOWIE	2024	2028	48 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00	0,00	36 000,00
1.1.1.5	Funkcjonowanie Klubu Dziecięcego w Gminie Tłuchowo -	URZĄD GMINY W TŁUCHOWIE	2024	2027	494 912,00	160 512,00	120 384,00	0,00	0,00	280 896,00
1.1.1.7	Cyberbezpieczny Samorząd -	URZĄD GMINY W TŁUCHOWIE	2024	2026	155 000,00	127 280,00	0,00	0,00	0,00	127 280,00
1.1.1.8	Podniesienie kompetencji kluczowych w nauczaniu na etapie szkoły podstawowej -	URZĄD GMINY W TŁUCHOWIE	2024	2026	1 635 463,62	986 393,05	0,00	0,00	0,00	986 393,05
1.1.2	- wydatki majątkowe				5 443 574,00	5 419 496,13	0,00	0,00	0,00	5 419 496,13
1.1.2.10	Budowa ścieżki pieszo - rowerowej Tłuchowo - Kamień Kotowy w ciągu drogi wojewódzkiej Nr 541 -	URZĄD GMINY W TŁUCHOWIE	2023	2026	3 210 530,00	3 210 530,00	0,00	0,00	0,00	3 210 530,00

1.1.2.13	Cyberbezpieczny Samorząd -	URZĄD GMINY W TŁUCHOWIE	2024	2026	210 249,00	186 171,13	0,00	0,00	0,00	186 171,13
1.1.2.16	Przebudowa wraz z wyposażeniem budynku użyteczności publicznej w Tłuchowie -	URZĄD GMINY W TŁUCHOWIE	2025	2026	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00
1.1.2.17	Rozbudowa infrastruktury rekreacyjno - sportowej w Tłuchowie przy ul. Szkolnej - etap II -	URZĄD GMINY W TŁUCHOWIE	2025	2026	522 795,00	522 795,00	0,00	0,00	0,00	522 795,00
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				11 374 239,84	2 551 775,00	4 776 000,00	1 280 000,00	1 800 000,00	10 407 775,00
1.3.1	- wydatki bieżące				763 172,35	286 000,00	180 000,00	0,00	0,00	466 000,00
1.3.1.3	Czyste Powietrze -	Urząd Gminy Tłuchowo	2021	2026	202 703,90	35 000,00	0,00	0,00	0,00	35 000,00
1.3.1.6	Opracowanie Planu Ogólnego Gminy Tłuchowo -	URZĄD GMINY W TŁUCHOWIE	2024	2026	153 750,00	31 000,00	0,00	0,00	0,00	31 000,00
1.3.1.7	Remont elewacji budynku Urzędu Gminy w Tłuchowie -	URZĄD GMINY W TŁUCHOWIE	2025	2026	206 718,45	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.1.8	Opracowanie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego -	URZĄD GMINY W TŁUCHOWIE	2026	2027	200 000,00	20 000,00	180 000,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				10 611 067,49	2 265 775,00	4 596 000,00	1 280 000,00	1 800 000,00	9 941 775,00
1.3.2.22	Budowa drogi gminnej Nr 170961C Tłuchowo - Cicha wraz z parkingiem -	URZĄD GMINY W TŁUCHOWIE	2024	2027	646 851,00	0,00	620 000,00	0,00	0,00	620 000,00
1.3.2.24	Rozbudowa świetlicy wiejskiej w Źródłach -	URZĄD GMINY W TŁUCHOWIE	2024	2028	317 380,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	300 000,00
1.3.2.27	Budowa drogi gminnej Nr 170958C Koziróg Rzeczny - Tłuchówek -	URZĄD GMINY W	2025	2029	1 849 325,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00

		TŁUCHOWIE								
1.3.2.29	Budowa drogi gminnej Nr 170904C Źródła - Podole -	URZĄD GMINY W TŁUCHOWIE	2025	2026	1 358 414,00	1 321 570,00	0,00	0,00	0,00	1 321 570,00
1.3.2.32	Budowa drogi gminnej Nr 170973C Kamień Kotowy - Tłuchowo Rumunki -	URZĄD GMINY W TŁUCHOWIE	2025	2027	2 247 000,00	70 000,00	2 106 000,00	0,00	0,00	2 176 000,00
1.3.2.34	Rozbudowa strażnicy w Tłuchowie -	URZĄD GMINY W TŁUCHOWIE	2025	2028	660 000,00	30 000,00	420 000,00	180 000,00	0,00	630 000,00
1.3.2.35	Budowa drogi gminnej Nr 171306C Julkowo - Wyczałkowo -	URZĄD GMINY W TŁUCHOWIE	2025	2028	1 885 000,00	400 000,00	600 000,00	800 000,00	0,00	1 800 000,00
1.3.2.36	Budowa drogi gminnej Nr 171322C Rumunki Jasieńskie -	URZĄD GMINY W TŁUCHOWIE	2026	2027	900 000,00	50 000,00	850 000,00	0,00	0,00	900 000,00
1.3.2.37	Budowa sieci kanalizacyjnej w Tłuchowie -	URZĄD GMINY W TŁUCHOWIE	2025	2026	180 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00
1.3.2.38	Budowa ścieżki pieszo - rowerowej Tłuchowo - Kamień Kotowy w ciągu drogi wojewódzkiej Nr 541 -	URZĄD GMINY W TŁUCHOWIE	2023	2026	181 287,90	30 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.2.39	Przebudowa wraz z wyposażeniem budynku użyteczności publicznej w Tłuchowie -	URZĄD GMINY W TŁUCHOWIE	2025	2026	90 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.2.40	Rozbudowa infrastruktury rekreacyjno - sportowej w Tłuchowie przy ul. Szkolnej - etap II -	URZĄD GMINY W TŁUCHOWIE	2025	2026	57 205,00	27 205,00	0,00	0,00	0,00	27 205,00
1.3.2.41	Zakup i montaż klimatyzacji w budynku Urzędu Gminy w Tłuchowie -	URZĄD GMINY W TŁUCHOWIE	2025	2026	238 604,59	227 000,00	0,00	0,00	0,00	227 000,00

UZASADNIENIE
WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY TŁUCHOWO
NA LATA 2026 - 2034

Budżet gminy na rok 2026 i lata następne został zaplanowany w oparciu o szczegółową analizę jego wykonania w latach poprzednich, dane prognostyczne wynikające ze złożonych wniosków o dofinansowanie oraz przewidywane wskaźniki wzrostu poszczególnych źródeł dochodów oraz wydatków w latach 2026-2034. Uwzględniono możliwości gminy w pozyskiwaniu funduszy unijnych i innych form dofinansowania na realizację planowanych w najbliższych latach inwestycji i zadań własnych gminy.

Planowane na rok 2026 dochody bieżące są nieznacznie niższe od planowanych wykonanych dochodów roku 2025 w związku z niższą kwotą dotacji jakie Gmina może zaplanować po stronie dochodów. Planowane dochody majątkowe na rok 2026 są wyższe od planowanych wykonanych dochodów roku 2025 - zaplanowano dofinansowanie planowanych do realizacji inwestycji, przede wszystkim ze środków Unii Europejskiej oraz ze środków Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg i Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych.

Planowane wydatki bieżące na rok 2026 są nieznacznie wyższe od planowanych wykonanych wydatków roku 2025, uwzględniają mniejsze plany wydatków na zadania realizowane w ramach dotacji od Wojewody, uwzględniają natomiast przewidywany wzrost cen i wynagrodzeń.

Na realizację zadań inwestycyjnych w 2026r. ustalono plan wydatków w wysokości 7 890 296,13 zł, co stanowi 19,31 % planowanych wydatków ogółem.

W roku 2026 oprócz inwestycji jednorocznych zaplanowano kontynuację rozpoczętych wcześniej inwestycji wieloletnich, a także rozpoczęcie inwestycji, które będą kontynuowane w latach następnych.

Zaplanowane przedsięwzięcia majątkowe to: "Budowa ścieżki pieszo- rowerowej Tłuchowo - Kamień Kotowy w ciągu drogi wojewódzkiej Nr 541", "Cyberbezpieczny Samorząd", "Przebudowa wraz z wyposażeniem budynku użyteczności publicznej w Tłuchowie", "Rozbudowa infrastruktury rekreacyjno - sportowej w Tłuchowie przy ul. Szkolnej - etap II", "Budowa drogi gminnej Nr 170961C Tłuchowo - Cicha wraz z parkingiem", "Rozbudowa świetlicy wiejskiej w Źródłach", "Budowa drogi gminnej Nr 170958C Koziróg Rzeczny - Tłuchówek", "Budowa drogi gminnej Nr 170904C Źródła - Podole", Budowa drogi gminnej Nr 170973C Kamień Kotowy – Tłuchowo Rumunki", "Rozbudowa strażnicy w Tłuchowie", "Budowa drogi gminnej Nr 171306C Julkowo - Wyczałkowo", "Budowa drogi gminnej Nr 171322C Rumunki Jasięskie" i "Budowa sieci kanalizacyjnej w Tłuchowie", "Zakup i montaż klimatyzacji w budynku Urzędu Gminy w Tłuchowie".

W wyniku analizy dotychczas obowiązującej Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2025 – 2034 oraz po uwzględnieniu wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego opublikowanych przez Ministra Finansów w celu przejrzystości i jasności Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy zdecydowano o podjęciu nowej uchwały.

Zmianie uległy limity wydatków na przedsięwzięcia w poszczególnych latach.

W prognozie finansowej na lata 2026 – 2029 zaplanowano wzrost dochodów bieżących i wydatków bieżących o wskaźniki zgodne z wytycznymi dotyczącymi założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego opublikowanych przez Ministerstwo Finansów.

W latach 2030 – 2034 przyjęto stałe wartości dochodów i wydatków bieżących jak dla roku 2029.

W oparciu o analizę wykonania dochodów majątkowych w latach ubiegłych i analizę możliwości pozyskania dofinansowania w przyszłych latach przyjęto średnie wartości dochodów majątkowych w latach 2028 - 2034 w wysokości 1 500 000 zł, natomiast w 2027 roku oprócz średnich wartości uwzględniono także dochody z tytułu dofinansowania budowy dróg: drogi Julkowo - Wyczałkowo

z Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych w wysokości 200 000 zł i drogi Rumunki Jasińskie z Nadleśnictwa Skrwilno w wysokości 595 000 zł, co daje kwotę dochodów w łącznej wysokości 2 295 000 zł. W dochodach roku 2026 zaplanowano dochody z tytułu dofinansowania ze środków unijnych przedsięwzięć pn.: "Budowa ścieżki pieszo- rowerowej Tłuchowo - Kamień Kotowy w ciągu drogi wojewódzkiej Nr 541", "Przebudowa wraz z wyposażeniem budynku użyteczności publicznej w Tłuchowie" i "Rozbudowa infrastruktury rekreacyjno - sportowej w Tłuchowie przy ul. Szkolnej - etap II" oraz zrealizowanego w roku 2025 przedsięwzięcia pn.: "Rozbudowa strażnicy w Trzeźnianie" a także dochody z tytułu dofinansowania ze środków Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg przedsięwzięcia pn.: "Budowa drogi gminnej Nr 170904C Źródła - Podole" i dochody z tytułu dofinansowania ze środków Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych przedsięwzięcia pn.: "Budowa drogi gminnej Nr 171306C Julkowo – Wyczałkowo" w łącznej wysokości 5 320 681 zł.

Plan wydatków budżetowych na lata objęte wieloletnią prognozą finansową jest planem minimalnym. Uwzględniono koszty utrzymania i funkcjonowania wszystkich jednostek organizacyjnych gminy a także koszty gminnych instytucji kultury. Ustalono plan wydatków budżetowych na finansowanie obligatoryjnych kosztów zadań własnych gminy. Po stronie wydatków bieżących przewidziano kwoty na spłatę odsetek od pożyczki.

Kwoty przyjętych do realizacji inwestycji urealniono i zaprojektowano w związku z zaplanowanymi do realizacji przedsięwzięciami spełniającymi oczekiwania społeczeństwa w połączeniu z możliwościami uzyskania dofinansowania ze źródeł zewnętrznych.

Zweryfikowano również szczegółowy wykaz przedsięwzięć na lata 2026-2029, w związku z możliwościami pozyskania dofinansowania na zaplanowane do realizacji inwestycje.

Zgodnie z zaleceniami Regionalnej Izby Obrachunkowej na etapie tworzenia projektu budżetu roku 2026 nie zaplanowano wolnych środków z tytułu rozliczeń pożyczek i kredytów z lat ubiegłych. Przewidujemy jednak, że w wyniku wykonania tegorocznego budżetu osiągnięte zostaną wolne środki oraz nadwyżka i zostaną one wprowadzone do budżetu po rozliczeniu roku 2025.

W przychodach 2026r. zaplanowano niewykorzystane środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych wynikające z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w wysokości 635 166,78 zł („Cyberbezpieczny Samorząd” – 313 451,13 zł i „Podniesienie kompetencji kluczowych w nauczaniu na etapie szkoły podstawowej” – 321 715,65 zł), które przeznacza się na pokrycie zaplanowanego deficytu oraz zaplanowano pożyczki lub kredyty w łącznej wysokości 201 440,00 zł na spłatę rat wcześniej zaciągniętej pożyczki. Spłatę tego kredytu lub pożyczki zaplanowano w roku 2027 z nadwyżki budżetowej.

W latach przyszłych nie planuje się zaciągać kredytów i pożyczek, natomiast planowane w latach 2027 – 2034 nadwyżki budżetowe przeznaczone będą na spłatę rat wcześniej zaciągniętej pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu w związku z realizacją inwestycji pn. „Przebudowa i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Tłuchowie – etap II”. W rozchodach budżetu na lata 2026 – 2034 zaplanowano spłaty rat pożyczki aż do osiągnięcia sytuacji, w której Gmina nie będzie posiadała zadłużenia.

Planuje się także złożyć wnioski do Wojewody Kujawsko-Pomorskiego o zwrot z Budżetu Państwa części wydatków gminy wykonanych w ramach funduszu sołeckiego za rok 2025.

W przypadku zaistnienia w/w przesłanek prognoza będzie weryfikowana i aktualizowana.

Podsumowując, należy stwierdzić, że sporządzenie wieloletniej prognozy finansowej daje rzeczywisty obraz sytuacji finansowej gminy na lata 2026 – 2034.

PRZEWODNICZĄCA RADY GMINY

WIOLETTA KUCZMARSKA