

Projekt

z dnia 9 grudnia 2024 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR X/60/2024
RADY MIEJSKIEJ W TUCZNIE**

z dnia 19 grudnia 2024 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej prognozy finansowej Gminy Tuczo na lata 2025-2038.

Na podstawie art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 232 ust.2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1530, 1572 i 1717) oraz art. 111 ust. 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 167, 232, 834, 854, 858, 1089 i 1572) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią prognozę finansową Gminy Tuczo na lata 2025-2038 wraz z objaśnieniami zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwała się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Tuczo, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do uchwały.

§ 3. Upoważnia się Burmistrza Tuczna do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć ujętych w załączniku Nr 2 do uchwały,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 4. Upoważnia się Burmistrza Tuczna do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych oraz środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, w tym wkładu własnego beneficjenta, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

§ 5. Upoważnia się Burmistrza Tuczna do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Tuczo do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 3 pkt 2).

§ 6. Upoważnia się Burmistrza Tuczna do dokonywania zmian w Wieloletniej prognozie finansowej Gminy Tuczo, związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych, w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy, w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu Gminy Tuczo.

§ 7. Traci moc Uchwała nr Uchwała Nr LXIII/488/2023 Rady Miejskiej w Tucznie z dnia 28 grudnia 2023r. w sprawie uchwalenia Wieloletnie prognozy finansowej Gminy Tuczo na lata 2024-2036 z późn. zmianami.

§ 8. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025.

Przewodnicząca Rady
Miejskiej

mgr Izabela Kwiecińska

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Tucznio na lata 2025-2038

Lp.	Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1	Dochody ogółem	40 460 035,30	35 773 318,00	35 400 126,00	35 557 568,00	36 791 788,00	36 950 431,00
1.1	Dochody bieżące, z tego:	30 182 925,30	33 909 318,00	35 300 126,00	35 457 568,00	36 741 788,00	36 900 431,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	10 878 453,55	11 900 000,00	12 500 000,00	12 500 000,00	13 183 384,00	13 100 000,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	135 819,58	200 000,00	200 000,00	200 000,00	300 000,00	300 000,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	7 063 097,87	8 478 000,00	8 900 000,00	9 000 000,00	9 100 000,00	9 200 000,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	2 910 846,00	3 931 318,00	4 300 126,00	4 357 568,00	4 558 404,00	4 600 431,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	9 194 708,30	9 400 000,00	9 400 000,00	9 400 000,00	9 600 000,00	9 700 000,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	3 700 000,00	3 750 000,00	3 950 000,00	4 150 000,00	4 350 000,00	4 550 000,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	10 277 110,00	1 864 000,00	100 000,00	100 000,00	50 000,00	50 000,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	291 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	50 000,00	50 000,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	9 986 110,00	1 764 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	42 425 843,30	35 059 126,00	34 685 934,00	34 922 376,00	36 201 596,00	36 360 239,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	31 670 583,30	31 978 819,00	32 969 002,00	33 249 586,00	34 126 176,00	34 842 378,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	16 927 214,00	17 942 846,00	19 019 418,00	20 350 776,00	21 571 823,00	22 866 132,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	228 967,88	255 578,41	225 248,95	195 799,48	171 090,02	149 080,55
2.1.3.1	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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	78 703,36	75 514,58	64 885,80	55 137,02	48 028,24	40 919,46
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	10 755 260,00	3 080 307,00	1 716 932,00	1 672 790,00	2 075 420,00	1 517 861,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	10 755 260,00	3 080 307,00	1 716 932,00	1 672 790,00	2 075 420,00	1 517 861,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	84 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu	-1 965 808,00	714 192,00	714 192,00	635 192,00	590 192,00	590 192,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	714 192,00	714 192,00	635 192,00	590 192,00	590 192,00
4	Przychody budżetu	2 560 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	1 960 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	1 960 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	5 808,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028	2029	2030
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Rozchody budżetu	594 192,00	714 192,00	714 192,00	635 192,00	590 192,00	590 192,00
5.1	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	594 192,00	714 192,00	714 192,00	635 192,00	590 192,00	590 192,00
5.1.1	łącna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:	154 813,00	165 813,00	165 813,00	121 813,00	121 813,00	121 813,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	154 813,00	165 813,00	165 813,00	121 813,00	121 813,00	121 813,00
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.2	wołnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze splatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kwota długu, w tym:	6 828 165,12	6 113 973,12	5 399 781,12	4 764 589,12	4 174 397,12	3 584 205,12
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x	x	x
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	-1 487 658,00	1 930 499,00	2 331 124,00	2 207 982,00	2 615 612,00	2 058 053,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	-887 658,00	1 930 499,00	2 331 124,00	2 207 982,00	2 615 612,00	2 058 053,00
8	Wskaźnik spłaty zobowiązań	x	x	x	x	x	x
8.1	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)	2,16%	2,43%	2,29%	2,10%	1,84%	1,78%
8.1_vROD_2020	8.1_vROD_2020	2,16%	2,43%	2,29%	2,10%	1,84%	1,78%
8.1_vROD_2026	8.1_vROD_2026	2,16%	2,43%	2,29%	2,10%	1,84%	1,78%
8.1_vROD_2023	8.1_vROD_2023	2,16%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	-3,73%	7,29%	8,25%	7,73%	8,66%	6,83%
8.2_v2020	8.2_v2020	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
8.2_v2026	8.2_v2026	-3,73%	7,29%	8,25%	7,73%	8,66%	6,83%
8.3	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)	8,60%	5,36%	5,16%	5,26%	5,02%	4,32%
8.3.1	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)	8,44%	5,20%	5,00%	5,10%	4,86%	4,16%
8.4	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	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
8.4.1	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	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
art15zoc_ZD	Relacja kwoty długu do dochodów ogółem	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
art15zoc_8.1_RC	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 bez art. 15zob ust. 1 przypadających na dany rok)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
art15zoc_8.4	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 bez art. 15zob ust. 1 , obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona

Lp.	Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028	2029	2030
art15zoc_8.4.1	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 bez art. 15zob ust. 1 , obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
art7_1	Relacja łącznej kwoty długu do dochodów ogółem, pomniejszonych o planowane kwoty dotacji i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego (art. 7 ust. 1 ustawy Dz.U.2022.1964)	24,25%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
9	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	x	x	x	x	x	x
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	143 116,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1	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, w tym:	143 116,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	135 188,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	383 584,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	383 584,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	333 270,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych	x	x	x	x	x	x
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	8 742 844,09	1 973 894,09	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	383 584,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	8 359 260,00	1 973 894,09	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	519 192,00	519 192,00	519 192,00	440 192,00	395 192,00	395 192,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 10.7.3.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r., w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028	2029	2030
10.10	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych	x	x	x	x	x	x
11.1	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.1.1	środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.2	Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 w przypadku określonym w ... ustawy	x	x	x	x	x	x
12.1	Stopień niezachowania relacji zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w poz. 7.2.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
12.3	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.1.	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Tuczno na lata 2025-2038

Lp.	Wyszczególnienie	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038
1	Dochody ogółem	37 047 943,00	37 781 412,00	38 737 316,72	39 123 666,28	41 448 168,00	42 706 000,00	43 050 000,00	43 550 000,00
	Dochody bieżące, z tego:								
1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	36 997 943,00	37 731 412,00	38 687 316,72	39 073 666,28	41 398 168,00	42 656 000,00	43 000 000,00	43 500 000,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	13 100 000,00	13 500 000,00	13 800 000,00	14 000 000,00	15 300 000,00	15 856 000,00	0,00	0,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	300 000,00	300 000,00	450 000,00	450 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	9 200 000,00	9 400 000,00	9 400 000,00	9 500 000,00	9 500 000,00	9 500 000,00	0,00	0,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	4 694 943,00	4 728 412,00	5 137 316,72	5 123 666,28	5 272 013,00	5 700 000,00	0,00	0,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	9 700 000,00	9 800 000,00	9 900 000,00	10 000 000,00	10 300 000,00	10 300 000,00	0,00	0,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	4 600 000,00	4 850 000,00	5 150 000,00	5 350 000,00	5 550 000,00	5 750 000,00	0,00	0,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	36 457 751,00	37 191 220,00	38 147 119,00	38 543 910,88	41 049 300,00	42 411 000,00	42 810 000,00	43 250 000,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	35 470 292,00	35 917 705,00	36 518 438,00	37 433 863,00	38 289 596,63	38 958 000,00	39 238 000,00	39 978 000,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	24 238 100,00	25 450 000,00	26 722 500,00	28 058 600,00	29 461 000,00	30 934 640,00	32 481 372,00	34 105 440,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	127 071,09	101 311,62	80 052,16	58 792,35	34 408,02	24 350,00	13 600,00	2 000,00
2.1.3.1	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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	33 810,68	26 701,90	19 593,12	12 484,00	6 000,00	5 000,00	4 000,00	2 000,00
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	987 459,00	1 273 515,00	1 628 681,00	1 110 047,88	2 759 703,37	3 453 000,00	3 572 000,00	3 272 000,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	987 459,00	1 273 515,00	1 628 681,00	1 110 047,88	2 759 703,37	3 453 000,00	3 572 000,00	3 272 000,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu	590 192,00	590 192,00	590 197,72	579 755,40	398 868,00	295 000,00	240 000,00	300 000,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	590 192,00	590 192,00	590 197,72	579 755,40	398 868,00	195 000,00	140 000,00	200 000,00
4	Przychody budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Rozchody budżetu	590 192,00	590 192,00	590 197,72	579 755,40	398 868,00	295 000,00	240 000,00	300 000,00
5.1	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	590 192,00	590 192,00	590 197,72	579 755,40	398 868,00	295 000,00	240 000,00	300 000,00
5.1.1	łącna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań, w tym:	121 813,00	121 813,00	121 818,72	111 400,00	20 000,00	20 000,00	40 000,00	40 000,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	121 813,00	121 813,00	121 818,72	111 400,00	20 000,00	20 000,00	40 000,00	40 000,00
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej splaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze splatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kwota długu, w tym:	2 994 013,12	2 403 821,12	1 813 623,40	1 233 868,00	835 000,00	540 000,00	300 000,00	0,00
6.1	kwota długu, którego planowana splata dokona się z wydatków	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	1 527 651,00	1 813 707,00	2 168 878,72	1 639 803,28	3 108 571,37	3 698 000,00	3 762 000,00	3 522 000,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	1 527 651,00	1 813 707,00	2 168 878,72	1 639 803,28	3 108 571,37	3 698 000,00	3 762 000,00	3 522 000,00
8	Wskaźnik splaty zobowiązań	x	x	x	x	x	x	x	x
8.1	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)	1,74%	1,65%	1,58%	1,52%	1,13%	0,80%	0,49%	0,60%
8.1_vROD_2020	8.1_vROD_2020	1,74%	1,65%	1,58%	1,52%	1,13%	0,80%	0,49%	0,60%
8.1_vROD_2026	8.1_vROD_2026	1,74%	1,65%	1,58%	1,52%	1,13%	0,80%	0,49%	0,60%
8.1_vROD_2023	8.1_vROD_2023	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	5,12%	5,80%	6,70%	5,00%	8,70%	10,07%	8,78%	8,10%
8.2_v2020	8.2_v2020	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
8.2_v2026	8.2_v2026	5,12%	5,80%	6,70%	5,00%	8,70%	10,07%	8,78%	8,10%
8.3	Dopuszczalny limit splaty 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)	4,27%	5,74%	7,10%	7,01%	6,55%	6,69%	6,89%	7,17%
8.3.1	Dopuszczalny limit splaty 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)	4,12%	5,74%	7,10%	7,01%	6,55%	6,69%	6,89%	7,17%
8.4	Informacja o spełnieniu wskaźnika splaty 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	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
8.4.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika splaty 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	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
art15zoc_ZD	Relacja kwoty długu do dochodów ogółem	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
art15zoc_8.1_RC	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 bez art. 15zob ust. 1 przypadających na dany rok)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
art15zoc_8.4	Informacja o spełnieniu wskaźnika splaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń bez art. 15zob ust. 1 , obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona

Lp.	Wyszczególnienie	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038
art15zoc_8.4.1	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 bez art. 15zob ust. 1 , obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
art7_1	Relacja łącznej kwoty długu do dochodów ogółem, pomniejszonych o planowane kwoty dotacji i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego (art. 7 ust. 1 ustawy Dz.U.2022.1964)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
9	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1	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, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych	x	x	x	x	x	x	x	x
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	395 192,00	395 192,00	395 197,72	384 755,40	203 868,00	0,00	0,00	0,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 10.7.3.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r., w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji nieskasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038
10.10	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych	x	x	x	x	x	x	x	x
11.1	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.1.1	środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.2	Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 w przypadku określonym w ... ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x
12.1	Stopień niezachowania relacji zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w poz. 7.2.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
12.3	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.1.	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Wykaz przedsięwzięć wieloletnich Gminy Tuczno na lata 2025-2026

kwoty w zł

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				16 742 185,34	8 742 844,09	1 973 894,09	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				400 726,25	383 584,09	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				16 341 459,09	8 359 260,00	1 973 894,09	0,00	0,00	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:				400 726,25	383 584,09	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				400 726,25	383 584,09	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	FEPZ 2021-2027 Edukacja przedszkolna UE	URZĄD MIEJSKI W TUCZNIE	2024	2025	340 617,31	340 617,31	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	FEPZ 2021-2027 Edukacja przedszkolna BP	URZĄD MIEJSKI W TUCZNIE	2024	2025	19 998,94	19 998,94	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	FEPZ 2021-2027 Edukacja przedszkolna BG	URZĄD MIEJSKI W TUCZNIE	2024	2025	40 110,00	22 967,84	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				16 341 459,09	8 359 260,00	1 973 894,09	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				16 341 459,09	8 359 260,00	1 973 894,09	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Rozbudowa sieci wodno-kanalizacyjnej na terenie Gminy Tuczno - RzF Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych- ŚF	URZĄD MIEJSKI W TUCZNIE	2022	2025	3 990 000,00	3 990 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Rozbudowa sieci wodno-kanalizacyjnej na terenie Gminy Tuczno - RzF Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych- BG	URZĄD MIEJSKI W TUCZNIE	2022	2025	210 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Rozbudowa sieci wodno-kanalizacyjnej na terenie Gminy Tuczno - BG	URZĄD MIEJSKI W TUCZNIE	2022	2025	74 250,00	25 830,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa i modernizacja infrastruktury drogowej w m. Tuczno - RzF Polski Ład- Program Inwestycji Strategicznych -ŚF -	URZĄD MIEJSKI W TUCZNIE	2022	2025	3 657 500,00	1 828 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa i modernizacja infrastruktury drogowej w m. Tuczno - RzF Polski Ład- Program Inwestycji Strategicznych- BG -	URZĄD MIEJSKI W TUCZNIE	2022	2025	192 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Budowa i modernizacja infrastruktury drogowej w m. Tuczno - BG	URZĄD MIEJSKI W TUCZNIE	2022	2025	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Budowa kaplicy na cmentarzu komunalnym w Tucznie	URZĄD MIEJSKI W TUCZNIE	2023	2025	1 441 740,00	614 680,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit 2037	Limit 2038	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	481 334,09
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	383 584,09
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97 750,00
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	383 584,09
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	383 584,09
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	340 617,31
1.1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 998,94
1.1.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 967,84
1.1.2	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
1.2.1	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
1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97 750,00
1.3.1	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	97 750,00
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	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
1.3.2.4	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
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1.3.2.8	Rozbudowa i termomodernizacja budynku świetlicy wiejskiej i OSP w Marcinkowicach - RzF Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych- ŚF	URZĄD MIEJSKI W TUCZNIE	2024	2025	1 870 000,00	1 870 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Rozbudowa i termomodernizacja budynku świetlicy wiejskiej i OSP w Marcinkowicach - RzF Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych- BG	URZĄD MIEJSKI W TUCZNIE	2024	2025	330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Rozbudowa i termomodernizacja budynku świetlicy wiejskiej i OSP w Marcinkowicach - BG	URZĄD MIEJSKI W TUCZNIE	2024	2025	48 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Budowa budynku strażnicy OSP w Tucznie - POLSKI ŁAD-ŚF	URZĄD MIEJSKI W TUCZNIE	2024	2026	3 528 000,00	0,00	1 764 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Budowa budynku strażnicy OSP w Tucznie - POLSKI ŁAD - BG	URZĄD MIEJSKI W TUCZNIE	2024	2026	72 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Budowa strażnicy budtnku OSP w Tucznie - BG	URZĄD MIEJSKI W TUCZNIE	2023	2026	276 549,09	30 000,00	209 894,09	0,00	0,00	0,00

Lp.	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit 2037	Limit 2038	Limit zobowiązań
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97 750,00
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	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
1.3.2.12	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

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Tuczno na lata 2025-2038

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Tuczno przygotowana została na lata 2025 – 2038 z zastosowaniem wzorów załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2024r., poz. 1530 ze zm.), który zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

W opracowaniu prognozy przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu uchwały budżetowej na 2024 rok,
- w kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono zmiany w zakresie przychodów i kwoty długu zgodnie z prognozowanymi wartościami dotyczącymi budżetu w 2024r.
- w latach 2025-2026 uwzględniono dalszą realizację inwestycji rozpoczętych lub zaplanowanych w 2024r.
- dla lat 2026-2038 przyjęto sposób prognozowania uwzględniający powyższe założenia w zakresie dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz kwoty długu i jednocześnie niezbędny dla zachowania wymogów ustawy o finansach publicznych przy jednoczesnym zapewnieniu realizacji zadań stojących przed gminą oraz spłaty rat kredytów i pożyczek zgodnie z harmonogramem spłat oraz kredytów i pożyczek planowanych do zaciągnięcia w roku 2025.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2038. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Tuczno została przygotowana na lata 2025-2038.

1. Dochody

Prognozę dochodów (*wiersz 1 Załącznika nr 1 do uchwały*) dokonano przy następujących założeniach:

- w dochodach ogółem dokonano podziału na dochody bieżące oraz majątkowe obejmujące dochody ze sprzedaży majątku oraz dochody z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycję.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;

5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Tuczo oraz zakładając ich wzrost na następne lata, posłużono się indeksacją wartości bazowych w wysokości od 1% - 12% w całym okresie prognozy, z uwzględnieniem w 2025 i latach następnych zapewnienia realizacji zadań stojących przed gminą (*wiersz 1.1 załącznika Nr 1 do uchwały*).

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Tuczo, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 3 700 000,00 zł, co stanowi 102,08% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne. Natomiast w 2025r. udziały w podatku PIT i CIT zaplanowano na podstawie danych przekazanych przez Ministra Finansów pismem ST3.4750.14.2024 z dnia 14 października 2024r..

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2025 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów pismem ST3.4750.14.2024 z dnia 14 października 2024r..

W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa.

1.2. Dochody majątkowe

Dochody majątkowe (*wiersz 1.2 załącznika Nr 1 do uchwały*), w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. zainteresowanie nieruchomościami.

W 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 291 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne. Wartość zaplanowanych w 2025

roku dochodów ze sprzedaży mają zapewnić wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności do nieruchomości oraz sprzedaży składników majątkowych.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 9 986 110,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Rozbudowa sieci wodno-kanalizacyjnej na terenie Gminy Tuczo,
2. Budowa i modernizacja infrastruktury drogowej w miejscowości Tuczo,
3. Rozbudowa i termomodernizacja budynku świetlicy wiejskiej i OSP w Marcinkowicach,
4. Modernizacja oświetlenia ulicznego w Gminie Tuczo,

uzyskane w ramach Rządowego Programu Inwestycji Strategicznych – Polski Ład,
oraz

5. Budowa i modernizacja PSZOK, planowane do pozyskania z budżetu Unii Europejskiej

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2026 w kwocie 1 764 000,00 zł. Rządowego Programu Inwestycji Strategicznych – Polski Ład na zadanie „Budowa budynku strażnicy OSP w Tucznie”.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Tuczo dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Tuczo wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 16 927 214,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 1 802 637,86 zł. W latach 2026-2038 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o dobrane wskaźniki.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Tuczo nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również w opinii Narodowego Banku Polskiego zakłada się rozpoczęcie trendu spadkowego inflacji z

początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o powyższe założenia i prognozę własną. Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

W 2026 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze Gminy Tuczo przewidują znaczące oszczędności w budżecie na 2026 r. W tym celu konieczne będzie podjęcie przez władze Gminy Tuczo szeregu działań oszczędnościowych w 2025 roku, których efekty finansowe będą widoczne w kolejnym roku. Władze zamierzają szukać oszczędności w obszarach, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego. Dalsze wartości dotyczące pozostałych wydatków bieżących od roku 2027 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2026 r. z wykorzystaniem wskaźnika inflacji i własnej kalkulacji

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Tuczo na lata 2025-2038.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -1 965 808,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 1 960 000,00 zł;
2. wolnych środków – 5 808,00 zł;

Wynik budżetu Gminy Tuczo

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	40 460 035,30	42 425 843,30	-1 965 808,00
2026	35 773 318,00	35 059 126,00	714 192,00
2027	35 400 126,00	34 685 934,00	714 192,00
2028	35 557 568,00	34 922 376,00	635 192,00
2029	36 791 788,00	36 201 596,00	590 192,00
2030	36 950 431,00	36 360 239,00	590 192,00
2031	37 047 943,00	36 457 751,00	590 192,00
2032	37 781 412,00	37 191 220,00	590 192,00
2033	38 737 316,72	38 147 119,00	590 197,72
2034	39 123 666,28	38 543 910,88	579 755,40
2035	41 448 168,00	41 049 300,00	398 868,00
2036	42 706 000,00	42 411 000,00	295 000,00
2037	43 050 000,00	42 810 000,00	240 000,00
2038	43 550 000,00	43 250 000,00	300 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 2 560 000,00 zł. Przychody Gminy Tuczo w 2025 r. obejmują:

1. kredyty i pożyczki – 1 960 000,00 zł; w tym: kredyt w kwocie 300 000,00 zł na wkład własny do realizacji zadania z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej,
2. wolne środki – 600 000,00 zł.

W pozostałych latach objętych prognozą, tj. 2026-2038 nie planuje się przychodów budżetu (*wiersz 4 załącznika nr 1 do uchwały*).

W kolumnie “2024 Wykonanie” dokonano korekty planowanych przychodów Gminy. W planie budżetu Gminy na 2024 r. (aktualnym na 30 września 2024 r.) planuje się przychody w wysokości 4 600 976,00 zł.

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Tuczno obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek (*wiersz 5 załącznika Nr 1 do omawianej uchwały*). W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Tuczno zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2038. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Tuczno

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	594 192,00	0,00	594 192,00
2026	594 192,00	120 000,00	714 192,00
2027	594 192,00	120 000,00	714 192,00
2028	515 192,00	120 000,00	635 192,00
2029	470 192,00	120 000,00	590 192,00
2030	470 192,00	120 000,00	590 192,00
2031	470 192,00	120 000,00	590 192,00
2032	470 192,00	120 000,00	590 192,00
2033	470 197,72	120 000,00	590 197,72
2034	459 755,40	120 000,00	579 755,40
2035	278 868,00	120 000,00	398 868,00
2036	75 000,00	220 000,00	295 000,00
2037	0,00	240 000,00	240 000,00
2038	0,00	300 000,00	300 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych Gmina Tuczno planuje wyłączenia z limitu spłat zobowiązań, oddziałujące tym samym na wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia, co przedstawia poniższa tabela.

Wykaz wyłączeń od zobowiązań Gminy Tuczno

Rok	Wkład własny (50%/60%)** [zł]
2025	145 813,00
2026	165 813,00
2027	165 813,00
2028	121 813,00
2029	121 813,00
2030	121 813,00
2031	121 813,00

Rok	Wkład własny (50%/60%)** [zł]
2032	121 813,00
2033	121 818,72
2034	111 400,00
2035	20 000,00
2036	20 000,00
2037	40 000,00
2038	40 000,00

**kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy, w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 50% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Tuczo na lata 2025-2038, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 5 462 357,12 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 6 828 165,12 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2025 roku wyniesie 24,25%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	6 828 165,12	28 157 271,30	24,25%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -1 487 658,00 zł. W roku budżetowym, wysokość planowanych środków, o których mowa w art. 217 ust. 5-8 ustawy o finansach publicznych jest niewystarczająca na pokrycie planowanego deficytu. Zgodnie jednak z art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach JST oraz niektórych innych ustaw w latach 2022-2025 suma nadwyżek wynikających z tej relacji jest wyższa od sumy przekroczeń w poszczególnych latach. Ww. przepis dopuszcza brak zachowania relacji określonej w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Tuczo

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2019	22 168 009,00	21 049 469,88	1 118 539,12	3 281 890,22
2020	23 428 928,84	22 420 313,10	1 008 615,74	2 368 261,29
2021	25 568 750,59	23 870 228,45	1 698 522,14	3 865 415,36
2022	30 456 612,15	27 601 739,35	2 854 872,80	7 860 300,55
2023	26 179 394,91	24 832 207,85	1 347 187,06	3 801 811,50

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024 3kw.	28 098 989,57	29 590 486,37	-1 491 496,80	-724 056,80
2024 pw.	28 098 989,57	29 590 486,37	-1 491 496,80	-724 056,80
2025	30 182 925,30	31 670 583,30	-1 487 658,00	-887 658,00
2026	33 909 318,00	31 978 819,00	1 930 499,00	1 930 499,00
2027	35 300 126,00	32 969 002,00	2 331 124,00	2 331 124,00
2028	35 457 568,00	33 249 586,00	2 207 982,00	2 207 982,00
2029	36 741 788,00	34 126 176,00	2 615 612,00	2 615 612,00
2030	36 900 431,00	34 842 378,00	2 058 053,00	2 058 053,00
2031	36 997 943,00	35 470 292,00	1 527 651,00	1 527 651,00
2032	37 731 412,00	35 917 705,00	1 813 707,00	1 813 707,00
2033	38 687 316,72	36 518 438,00	2 168 878,72	2 168 878,72
2034	39 073 666,28	37 433 863,00	1 639 803,28	1 639 803,28
2035	41 398 168,00	38 289 596,63	3 108 571,37	3 108 571,37
2036	42 656 000,00	38 958 000,00	3 698 000,00	3 698 000,00
2037	43 000 000,00	39 238 000,00	3 762 000,00	3 762 000,00
2038	43 500 000,00	39 978 000,00	3 522 000,00	3 522 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Wskazać przy tym należy, że wysokość prognozowanej nadwyżki operacyjnej w 2026 r. i latach kolejnych została zaplanowana na poziomie dostosowanym do wykonania budżetów w latach poprzednich. Zarówno dane zawarte w kolumnie "2024 Wykonanie" jak i w projekcie budżetu na 2025 r. są wartościami planowanymi, a zatem dochody to szacunki, wydatki to nieprzekraczalny limit.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Tuczno przedstawiono w tabeli poniżej.

Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	2,16%	8,60%	TAK	8,44%	TAK
2026	2,43%	5,36%	TAK	5,20%	TAK
2027	2,29%	5,16%	TAK	5,00%	TAK
2028	2,10%	5,26%	TAK	5,10%	TAK
2029	1,84%	5,02%	TAK	4,86%	TAK
2030	1,78%	4,32%	TAK	4,16%	TAK
2031	1,74%	4,27%	TAK	4,12%	TAK
2032	1,65%	5,74%	TAK	5,74%	TAK
2033	1,58%	7,10%	TAK	7,10%	TAK
2034	1,52%	7,01%	TAK	7,01%	TAK
2035	1,13%	6,55%	TAK	6,55%	TAK
2036	0,80%	6,69%	TAK	6,69%	TAK
2037	0,49%	6,89%	TAK	6,89%	TAK

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2038	0,60%	7,17%	TAK	7,17%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Tuczo spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia

Gmina Tuczo planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2025-2026

W ramach realizacji przedsięwzięć planowane są następujące zadania:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) FEPZ 2021-2027 Edukacja przedszkolna UE – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 400 726,25 zł, w tym w 2025 r. – 383 584,09 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 383 584,09 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Tucznie.
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Rozbudowa sieci wodno-kanalizacyjnej na terenie Gminy Tuczo – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2022-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 4 274 250,00 zł, w tym w 2025 r. – 4 015 830,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 0,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Tucznie.
 - 2) Budowa i modernizacja infrastruktury drogowej w m. Tuczo – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2022-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 4 500 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 1 828 750,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 0,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Tucznie.
 - 3) Budowa kaplicy na cmentarzu komunalnym w Tucznie – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2023-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 441 740,00 zł, w tym w 2025 r. – 614 680,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 0,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Tucznie.
 - 4) Rozbudowa i termomodernizacja budynku świetlicy wiejskiej i OSP w Marcinkowicach – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 2 248 920,00 zł, w tym w 2025 r. – 1 870 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 97 750,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Tucznie.
 - 5) Budowa budynku strażnicy OSP w Tucznie – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2023-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 3 876 549,09 zł, w tym w 2025 r. – 30 000,00 zł w 2026r. – 1 973 894,09 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 0,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Tucznie.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11) stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.