

UCHWAŁA NR XIV.161.2025
RADY MIEJSKIEJ W TŁUSZCZU

z dnia 16 grudnia 2025 roku

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Tłuszcz na lata 2026 - 2037

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2025 r. poz. 1153 ze zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 1 i ust. 6, art. 231 ust. 1, art 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483 ze zm.), art 111 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. z 2025 r. poz. 337 z późn. zm.) Rada Miejska w Tłuszczu uchwala, co następuje:

§ 1.

Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową na lata 2026- 2037.

§ 2.

1. Ustala się przepływy finansowe związane z realizacją Wieloletniej Prognozy Finansowej zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.
2. Ustala się przedsięwzięcia wieloletnie, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały, w tym na poszczególne programy.
3. Objasnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej stanowią załącznik nr 3 do uchwały.

§ 3.

1. Upoważnia się Burmistrza Tłuszcza do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć do wysokości określonej w wykazie przedsięwzięć wieloletnich.
2. Upoważnia się Burmistrza Tłuszcza do zawierania 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. Upoważnia się Burmistrza Tłuszcza do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust.1 i 2 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Tłuszcz.
4. Upoważnia się Burmistrza Tłuszcza 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 2009 roku o finansach publicznych w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian

środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 roku o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020.

§ 4.

W celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, upoważnia się Burmistrza Tłuszcza do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej oraz w planie wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych przez jednostkę, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu tej jednostki.

§ 5.

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Tłuszcza.

§ 6.

Traci moc Uchwała Nr VII.75.2024 Rady Miejskiej w Tłuszczu z dnia 17 grudnia 2024r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Tłuszcz na lata 2025-2037.

§ 7.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 r. i podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń Urzędu Miejskiego w Tłuszczu oraz podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Mazowieckiego.

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 XIV.161.2025
z dnia 2025-12-16

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2026	139 349 448,71	128 848 358,34	77 853 764,00	553 751,00	19 786 684,00	9 196 298,48	21 457 860,86	7 508 902,00	10 501 090,37	0,00	10 500 000,00
2027	132 137 600,00	132 137 600,00	80 189 377,00	570 364,00	20 380 285,00	8 895 977,00	22 101 597,00	7 734 169,00	0,00	0,00	0,00
2028	135 969 590,00	135 969 590,00	82 514 869,00	586 905,00	20 971 313,00	9 153 960,00	22 742 543,00	7 958 460,00	0,00	0,00	0,00
2029	139 776 738,00	139 776 738,00	84 825 285,00	603 338,00	21 558 510,00	9 410 271,00	23 379 334,00	8 181 297,00	0,00	0,00	0,00
2030	143 550 710,00	143 550 710,00	87 115 568,00	619 628,00	22 140 590,00	9 664 348,00	24 010 576,00	8 402 192,00	0,00	0,00	0,00
2031	147 139 478,00	147 139 478,00	89 293 457,00	635 119,00	22 694 105,00	9 905 957,00	24 610 840,00	8 612 247,00	0,00	0,00	0,00
2032	150 817 965,00	150 817 965,00	91 525 793,00	650 997,00	23 261 458,00	10 153 606,00	25 226 111,00	8 827 553,00	0,00	0,00	0,00
2033	154 588 414,00	154 588 414,00	93 813 938,00	667 272,00	23 842 994,00	10 407 446,00	25 856 764,00	9 048 242,00	0,00	0,00	0,00
2034	158 453 124,00	158 453 124,00	96 159 286,00	683 954,00	24 439 069,00	10 667 632,00	26 503 183,00	9 274 448,00	0,00	0,00	0,00
2035	162 414 453,00	162 414 453,00	98 563 268,00	701 053,00	25 050 046,00	10 934 323,00	27 165 763,00	9 506 309,00	0,00	0,00	0,00

2036	166 474 814,00	166 474 814,00	101 027 350,00	718 579,00	25 676 297,00	11 207 681,00	27 844 907,00	9 743 967,00	0,00	0,00	0,00
2037	170 636 684,00	170 636 684,00	103 553 034,00	736 543,00	26 318 204,00	11 487 873,00	28 541 030,00	9 987 566,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2026	142 975 771,37	120 295 599,94	71 093 591,77	0,00	0,00	3 356 901,00	0,00	0,00	0,00	22 680 171,43	22 680 171,43	30 000,00
2027	126 277 300,00	123 073 944,00	74 049 997,00	0,00	0,00	2 723 415,00	0,00	0,00	0,00	3 203 356,00	3 203 356,00	0,00
2028	130 110 220,25	126 927 637,00	77 086 047,00	0,00	0,00	2 383 545,00	0,00	0,00	0,00	3 182 583,25	3 182 583,25	0,00
2029	133 956 026,46	130 780 515,00	80 138 654,00	0,00	0,00	2 044 823,00	0,00	0,00	0,00	3 175 511,46	3 175 511,46	0,00
2030	137 665 508,81	133 996 018,00	82 478 703,00	0,00	0,00	1 705 351,00	0,00	0,00	0,00	3 669 490,81	3 669 490,81	0,00
2031	141 198 878,00	137 224 268,00	84 804 602,00	0,00	0,00	1 362 403,00	0,00	0,00	0,00	3 974 610,00	3 974 610,00	0,00
2032	144 177 365,00	140 442 530,00	87 111 287,00	0,00	0,00	997 548,00	0,00	0,00	0,00	3 734 835,00	3 734 835,00	0,00
2033	147 887 014,00	143 620 136,00	89 367 469,00	0,00	0,00	610 630,00	0,00	0,00	0,00	4 266 878,00	4 266 878,00	0,00
2034	156 353 124,00	146 984 816,00	91 646 339,00	0,00	0,00	355 389,00	0,00	0,00	0,00	9 368 308,00	9 368 308,00	0,00
2035	160 314 453,00	150 537 916,00	93 946 662,00	0,00	0,00	233 589,00	0,00	0,00	0,00	9 776 537,00	9 776 537,00	0,00
2036	164 347 134,00	154 116 555,00	96 238 961,00	0,00	0,00	110 987,00	0,00	0,00	0,00	10 230 579,00	10 230 579,00	0,00
2037	169 786 953,36	157 726 367,00	98 490 953,00	0,00	0,00	24 642,00	0,00	0,00	0,00	12 060 586,36	12 060 586,36	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2026	-3 626 322,66	0,00	9 486 122,66	0,00	0,00	113 844,35	113 844,35	9 372 278,31	3 512 478,31
2027	5 860 300,00	5 860 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	5 859 369,75	5 859 369,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	5 820 711,54	5 820 711,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	5 885 201,19	5 885 201,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	5 940 600,00	5 940 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	6 640 600,00	6 640 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	6 701 400,00	6 701 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	2 100 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	2 100 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	2 127 680,00	2 127 680,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	849 730,64	849 730,64	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:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	5 859 800,00	5 859 800,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	5 860 300,00	5 860 300,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	5 859 369,75	5 859 369,75	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	5 820 711,54	5 820 711,54	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	5 885 201,19	5 885 201,19	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	5 940 600,00	5 940 600,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	6 640 600,00	6 640 600,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	6 701 400,00	6 701 400,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 100 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	2 100 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	2 127 680,00	2 127 680,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	849 730,64	849 730,64	0,00	0,00	0,00

⁷⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49 885 593,12	0,00	8 552 758,40	18 038 881,06
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	44 025 293,12	0,00	9 063 656,00	9 063 656,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	38 165 923,37	0,00	9 041 953,00	9 041 953,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	32 345 211,83	0,00	8 996 223,00	8 996 223,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	26 460 010,64	0,00	9 554 692,00	9 554 692,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	20 519 410,64	0,00	9 915 210,00	9 915 210,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	13 878 810,64	0,00	10 375 435,00	10 375 435,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	7 177 410,64	0,00	10 968 278,00	10 968 278,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	5 077 410,64	0,00	11 468 308,00	11 468 308,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	2 977 410,64	0,00	11 876 537,00	11 876 537,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	849 730,64	0,00	12 358 259,00	12 358 259,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	12 910 317,00	12 910 317,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2026	7,70%	10,05%	16,42%	16,85%	TAK	TAK
2027	6,96%	9,56%	15,11%	15,54%	TAK	TAK
2028	6,50%	9,01%	13,85%	14,28%	TAK	TAK
2029	6,03%	8,47%	12,03%	12,46%	TAK	TAK
2030	5,67%	8,41%	10,82%	11,25%	TAK	TAK
2031	5,32%	8,22%	9,45%	9,88%	TAK	TAK
2032	5,43%	8,09%	8,30%	8,73%	TAK	TAK
2033	5,07%	8,03%	8,83%	8,83%	TAK	TAK
2034	1,66%	8,00%	8,54%	8,54%	TAK	TAK
2035	1,54%	7,99%	8,32%	8,32%	TAK	TAK
2036	1,44%	8,03%	8,17%	8,17%	TAK	TAK
2037	0,55%	8,13%	8,11%	8,11%	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

[illegible]

[illegible]

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2026	5 859 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	5 860 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	5 859 369,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	5 820 711,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	5 885 201,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	5 940 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	6 640 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	6 701 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	2 127 680,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	849 730,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

^{*} Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XIV.161.2025
z dnia 2025-12-16

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
			Od	Do					
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				38 952 045,01	17 927 939,18	1 162 497,35	1 235 100,36	20 516,62
1.a	- wydatki bieżące				5 666 724,38	2 457 588,38	1 162 497,35	1 235 100,36	20 516,62
1.b	- wydatki majątkowe				33 285 320,63	15 470 350,80	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:				1 033 904,96	673 271,83	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 033 904,96	673 271,83	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Cyberbezpieczny Samorząd - Zwiększenie poziomu bezpieczeństwa cyfrowego w Urzędzie Miejskim, CUW, OPS	Urząd Miejski w Tłuszczu	2024	2026	344 066,50	113 844,35	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Pokonać bariery- szkoła przyjazna dla wszystkich. Rozwój edukacji włączającej w gminie Tłuszcz - Wzmocnienie kompetencji uczniów	Urząd Miejski w Tłuszczu	2025	2026	689 838,46	559 427,48	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				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
1.2.1	- wydatki bieżące				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
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				37 918 140,05	17 254 667,35	1 162 497,35	1 235 100,36	20 516,62
1.3.1	- wydatki bieżące				4 632 819,42	1 784 316,55	1 162 497,35	1 235 100,36	20 516,62
1.3.1.1	Najem infrastruktury kolejowej (terenu kolejowego) na umieszczenie i pozostawienie przewodu zasilającego tablicę informacyjną w energię elektryczną na działce ewid. nr 2250/75 w ramach inwestycji pn.: "Budowa parkingu Parkuj i Jedź w Tłuszczu" - Informowanie o realizowanym projekcie i pozyskany dofinansowaniu	Urząd Miejski w Tłuszczu	2021	2030	5 626,70	565,14	593,39	623,06	654,22
1.3.1.2	Wynajem części nieruchomości - nr ewidencyjny 284/1 z przeznaczeniem na stację meteorologiczną Kozły - Wykonywanie pomiarów oraz zbieranie danych do realizacji osłony hydrologiczno-meteorologicznej Polski	Urząd Miejski w Tłuszczu	2022	2033	16 974,00	1 476,00	1 476,00	1 476,00	1 476,00
1.3.1.3	Dzierżawa gruntów pod drogi - Zapewnienie mieszkańcom drogi dojazdowej	Urząd Miejski w Tłuszczu	2023	2032	21 468,67	1 792,94	1 972,23	2 169,45	2 386,40

L.p.	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit 2037	Limit zobowiązań
1	20 787,97	20 363,54	20 652,30	17 476,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 425 333,32
1.a	20 787,97	20 363,54	20 652,30	17 476,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 954 982,52
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 470 350,80
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	673 271,83
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	673 271,83
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	113 844,35
1.1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	559 427,48
1.1.2	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
1.2.1	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
1.3	20 787,97	20 363,54	20 652,30	17 476,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 752 061,49
1.3.1	20 787,97	20 363,54	20 652,30	17 476,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 281 710,69
1.3.1.1	686,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 122,74
1.3.1.2	1 476,00	1 476,00	1 476,00	1 476,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 808,00
1.3.1.3	2 625,04	2 887,54	3 176,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 009,90

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do					
1.3.1.4	Umieszczenie sieci wodociągowej w terenach należących do PKP w związku z realizacją zadania "Rozbudowa infrastruktury wodno-ściekowej poza granicami aglomeracji KPOŚK na terenie gminy Tłuszcz" - Poprawa infrastruktury technicznej związanej z zaopatrzeniem w wodę oraz poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Miejski w Tłuszczu	2023	2033	173 000,00	16 000,00	16 000,00	16 000,00	16 000,00
1.3.1.5	Obsługa (wsparcie) w zarządzaniu systemem elektroenergetycznym - Usprawnienie funkcjonowania Urzędu Miejskiego	Urząd Miejski w Tłuszczu	2023	2026	36 162,00	10 332,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Abonament za usługę internetową dla Urzędu Miejskiego - Usprawnienie funkcjonowania Urzędu Miejskiego	Urząd Miejski w Tłuszczu	2024	2026	51 000,00	17 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Sporządzenie planu ogólnego gminy - Określenie polityki przestrzennej i lokalnych zasad zagospodarowania	Urząd Miejski w Tłuszczu	2024	2026	120 000,00	72 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	Sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla części miejscowości Chrzęsne (ul. Podleśna) - W celu ustalenia przeznaczenia terenów, w tym dla inwestycji celu publicznego, oraz określenia sposobów ich zagospodarowywania i zabudowy	Urząd Miejski w Tłuszczu	2024	2026	15 000,00	4 500,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	Pełnienie funkcji operatora czterech dwustanowiskowych ogólnodostępnych stacji ładowania samochodów elektrycznych na terenie parkingu w Tłuszczu - Przejście na gospodarkę mniskoemisyjną	Urząd Miejski w Tłuszczu	2024	2026	150 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.10	Zakup energii elektrycznej - Realizacja zadań własnych gminy w zakresie zaopatrzenia w energię elektryczną.	Urząd Miejski w Tłuszczu	2026	2028	3 496 038,05	1 138 750,47	1 142 455,73	1 214 831,85	0,00
1.3.1.11	Analiza gospodarki wodno- ściekowej w gminie Tłuszcz - Opracowanie niezbędnych analiz i programów w celu przygotowania realizacji inwestycji	Urząd Miejski w Tłuszczu	2025	2026	201 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.12	Analiza zakładu budżetowego pod kątem powołania spółek prawa handlowego oraz ewentualnych realizacji inwestycji miejskich przez nowy podmiot - Opracowanie niezbędnych analiz i programów w celu przygotowania realizacji przedsięwzięcia	Urząd Miejski w Tłuszczu	2025	2026	90 500,00	89 500,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.13	Sporządzenie projektów decyzji o warunkach zabudowy, w tym dot. obiektu budowlanego oraz projektów decyzji o ustaleniu lokalizacji inwestycji celu publicznego w tym projektów zmian decyzji ostatecznych - Określenie sposobów zagospodarowywania i zabudowy.	Urząd Miejski w Tłuszczu	2025	2026	157 350,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.14	Sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla części miasta Tłuszcza (ul. Zaściankowa) - W celu ustalenia przeznaczenia terenów, w tym dla inwestycji celu publicznego oraz określenia sposobów ich zagospodarowywania i zabudowy.	Urząd Miejski w Tłuszczu	2025	2026	31 500,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.15	Sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla części miejscowości Jasienica- ul. Cmentarna, ul. Wołomińska, ul. Południowa - W celu ustalenia przeznaczenia terenów, w tym dla inwestycji celu publicznego, oraz określenia sposobów ich zagospodarowywania i zabudowy	Urząd Miejski w Tłuszczu	2022	2026	67 200,00	2 400,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				33 285 320,63	15 470 350,80	0,00	0,00	0,00

[illegible]

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do					
1.3.2.1	Budowa oczyszczalni ścieków w Jasienicy - Zwiększenie liczby ludności korzystającej z ulepszonego systemu oczyszczania ścieków komunalnych, zapewniającego podwyższone usuwanie biogenów.	Urząd Miejski w Tłuszczu	2021	2026	628 737,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Rozbudowa stacji uzdatniania wody w Tłuszczu wraz z rozbudową infrastruktury wodno-kanalizacyjnej na terenie Gminy Tłuszcz - Poprawa infrastruktury technicznej związanej z zaopatrzeniem w wodę i odprowadzeniem ścieków oraz poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Miejski w Tłuszczu	2024	2026	14 290 297,44	8 045 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Poprawa warunków rozwoju działalności kulturalnej w gminie Tłuszcz- część 2 - Przebudowa budynku Centrum Kultury Sportu i Rekreacji w Tłuszczu co stworzy warunki do rozwoju działalności stowarzyszeń, zainteresowań dzieci i młodzieży oraz przyczyni się do integracji społecznej	Urząd Miejski w Tłuszczu	2025	2026	9 723 000,00	6 623 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Zagospodarowanie ogólnodostępnych terenów zieleni publicznej na terenie miasta Tłuszcz - Zahamowanie spadku powierzchni terenów zieleni w miastach.	Urząd Miejski w Tłuszczu	2024	2026	130 000,00	61 378,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków - Zwiększenie liczby ludności korzystającej z ulepszonego systemu oczyszczania ścieków komunalnych	Urząd Miejski w Tłuszczu	2025	2026	150 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Modernizacja świetlicy wiejskiej w Kozłach- etap II, Gmina Tłuszcz - Zapewnienie optymalnych warunków dla działalności świetlicy poprzez modernizację infrastruktury.	Urząd Miejski w Tłuszczu	2025	2026	610 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Projektowanie i budowa wodociągów na terenie Gminy Tłuszcz - Poprawa infrastruktury technicznej związanej z zaopatrzeniem w wodę oraz poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Miejski w Tłuszczu	2019	2026	7 753 286,19	140 972,80	0,00	0,00	0,00

[illegible]

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Tłuszcz na lata 2026-2037

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Tłuszcz zastosowano wzory 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).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Tłuszcz jest projekt uchwały budżetowej na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Tłuszcz za lata 2024 i 2023 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 21 lipca 2025 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Tłuszcz na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2025 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) 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.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2037. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Tłuszcz została przygotowana na lata 2026-2037.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Tłuszcz wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce

narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Tłuszcz, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 21 lipca 2025 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2027	3,00%	2,60%	6,20%
2028	2,90%	2,50%	6,20%
2029	2,80%	2,40%	6,00%
2030	2,70%	2,50%	3,40%
2031	2,50%	2,50%	3,30%
2032	2,30%	2,50%	3,20%
2033	2,00%	2,50%	3,10%
2034	2,00%	2,50%	3,00%
2035	2,00%	2,50%	2,90%
2036	1,90%	2,50%	2,80%
2037	1,70%	2,50%	2,70%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 21 lipca 2025 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2025.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2027-2037 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Tłuszcz.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2026 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2026 rok. Od 2027 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Tłuszcz dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

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 uszczegółowieniu na:

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

Na 2026 rok zaplanowano dochody ogółem na kwotę 139 349 448,71 zł., w tym:

- dochody bieżące 128 848 358,34 zł.,
- dochody majątkowe 10 501 090,37 zł.

2.1. Dochody bieżące

Dokonując analizy udziału poszczególnych źródeł dochodów bieżących w dochodach ogółem, po uwzględnieniu nowych regulacji zawartych w ustawie z dnia 1 października 2024 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, od 2025 roku kształtuje się prawidłowość polegająca na tym, że największy wpływ na poziom tych dochodów mają : udziały w podatkach centralnych, subwencja ogólna, dotacje celowe, podatki i opłaty lokalne.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Tłuszcz oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2027-2031	100,00%	—
	2032-2037	—	100,00%
dochody z udziału w CIT	2027-2031	100,00%	—
	2032-2037	—	100,00%
subwencja ogólna	2027-2031	100,00%	—
	2032-2037	—	100,00%
dotacje bieżące	2027-2031	100,00%	—
	2032-2037	—	100,00%
pozostałe, w tym:	2027-2031	100,00%	—
	2032-2037	—	100,00%
z podatku od nieruchomości	2027-2031	100,00%	—
	2032-2037	—	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Udział w podatkach centralnych

Planowane na 2026 rok należne dochody z tytułu udziału w podatkach PIT i CIT oraz dochody z tytułu subwencji ogólnej przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Finansów w piśmie nr ST3.4750.26.2025.

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 w latach kolejnych, wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej na 2026 rok przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Finansów w piśmie nr ST3.4750.26.2025. Planowane kwoty dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej oraz kwoty dotacji na zadania własne w 2026 roku przyjęto w wysokości zgodnej z informacją Wojewody Mazowieckiego. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

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 2026 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Tłuszcz, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 7 508 902,00 zł, co stanowi 96,04 % dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2025 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Do ważniejszych źródeł dochodów z tytułu opłat należą wpływy z opłaty targowej.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych.

W roku budżetowym nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży mienia.

W 2026 roku w dochodach majątkowych zaplanowano kwotę 10 501 090,37 zł., w tym zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 10 500 000,00 zł. Wiążą się one 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. Dotacja w kwocie 2 500 000,00 zł. przyznana w ramach Instrumentu Wsparcia Zadań Ważnych dla równomiernego rozwoju województwa mazowieckiego na realizację zadania „Poprawa warunków rozwoju działalności kulturalnej w Gminie Tłuszcz – część 2”

2. Środki w kwocie 8 000 000,00 zł. z Rządowego Programu Inwestycji Strategicznych Polski Ład na zadanie „Rozbudowa stacji uzdatniania wody w Tłuszczu wraz z rozbudową Infrastruktury wodno – kanalizacyjnej na terenie Gminy Tłuszcz”

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Tłuszcz dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych, w oparciu o przewidywane wykonanie w 2025 roku.

Na 2026 rok wydatki ogółem zaplanowano na kwotę 142 975 771,37 zł., w tym:

- Wydatki bieżące 120 295 599,94 zł.,
- Wydatki majątkowe 22 680 171,43 zł.

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.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Tłuszcz oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2027-2037	30,00%	30,00%	40,00%
inne	2027-2037	—	100,00%	—

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2026 r. w budżecie Gminy Tłuszcz wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 71 093 591,77 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 1 678 878,91 zł. W latach 2027-2037 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Tłuszcz 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 aktualną projekcją Narodowego Banku Polskiego, inflacja CPI będzie systematycznie spadać, powracając trwale do przedziału odchyień od celu inflacyjnego (1,5%-3,5%) w pierwszym kwartale 2026 roku.

Prognoza na lata po 2026 r. jest oparta na scenariuszu stabilnego rozwoju makroekonomicznego Polski. Jako, że stawka WIBOR jest ściśle skorelowana ze stopami procentowymi NBP oraz ogólną sytuacją na rynku międzybankowym, przyjęto, że od 2027 roku do dalszych lat prognozy, dla celów kalkulacyjnych przyjęto stałą stawkę WIBOR na poziomie 3,5%. Jest to poziom adekwatny do prognozowanego środowiska makroekonomicznego, w którym inflacja jest pod kontrolą, a gospodarka rozwija się w sposób zrównoważony. To założenie pozwala na stabilną i przewidywalną prognozę kosztów obsługi długu w długim terminie.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Tłuszcz na lata 2026-2037.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -3 626 322,66 zł, a jego pokrycie planuje się z:

4. przychodów jednostek samorządu terytorialnego, wynikających z rozliczeń środków określonych w art. 5 ust.1 pkt. 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków – 113 844,35 zł. (z tytułu niewykorzystania środków dotyczących zadania „Cyberbezpieczny Samorząd”);
5. wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych – 3 512 478,31 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Wynik budżetu Gminy Tłuszcz

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	139 349 448,71	142 975 771,37	-3 626 322,66
2027	132 137 600,00	126 277 300,00	5 860 300,00
2028	135 969 590,00	130 110 220,25	5 859 369,75
2029	139 776 738,00	133 956 026,46	5 820 711,54

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2030	143 550 710,00	137 665 508,81	5 885 201,19
2031	147 139 478,00	141 198 878,00	5 940 600,00
2032	150 817 965,00	144 177 365,00	6 640 600,00
2033	154 588 414,00	147 887 014,00	6 701 400,00
2034	158 453 124,00	156 353 124,00	2 100 000,00
2035	162 414 453,00	160 314 453,00	2 100 000,00
2036	166 474 814,00	164 347 134,00	2 127 680,00
2037	170 636 684,00	169 786 953,36	849 730,64

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 9 486 122,66 zł. Przychody Gminy Tłuszcz w 2026 r. obejmują:

1. przychody jednostek samorządu terytorialnego, wynikające z rozliczeń środków określonych w art. 5 ust.1 pkt. 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków – 113 844,35 zł. (z tytułu niewykorzystania środków dotyczących zadania „Cyberbezpieczny Samorząd”);
2. wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikająca z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych – 9 372 278,31 zł;

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Tłuszcz obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Tłuszcz zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłata zaciągniętych zobowiązań Gminy Tłuszcz

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2026	5 859 800,00
2027	5 860 300,00
2028	5 859 369,75
2029	5 820 711,54
2030	5 885 201,19
2031	5 940 600,00
2032	6 640 600,00
2033	6 701 400,00
2034	2 100 000,00
2035	2 100 000,00
2036	2 127 680,00
2037	849 730,64

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Tłuszcz na lata 2026-2037, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 55 745 393,12 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 49 885 593,12 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 2026 roku wyniesie 39,75%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	49 885 593,12	125 512 950,23	39,75%
2027	44 025 293,12	123 241 623,00	35,72%
2028	38 165 923,37	126 815 630,00	30,10%
2029	32 345 211,83	130 366 467,00	24,81%

*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 2026 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Tłuszcz zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Tłuszcz

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2026	128 848 358,34	120 295 599,94	8 552 758,40	18 038 881,06
2027	132 137 600,00	123 073 944,00	9 063 656,00	9 063 656,00
2028	135 969 590,00	126 927 637,00	9 041 953,00	9 041 953,00
2029	139 776 738,00	130 780 515,00	8 996 223,00	8 996 223,00
2030	143 550 710,00	133 996 018,00	9 554 692,00	9 554 692,00
2031	147 139 478,00	137 224 268,00	9 915 210,00	9 915 210,00
2032	150 817 965,00	140 442 530,00	10 375 435,00	10 375 435,00
2033	154 588 414,00	143 620 136,00	10 968 278,00	10 968 278,00
2034	158 453 124,00	146 984 816,00	11 468 308,00	11 468 308,00
2035	162 414 453,00	150 537 916,00	11 876 537,00	11 876 537,00
2036	166 474 814,00	154 116 555,00	12 358 259,00	12 358 259,00
2037	170 636 684,00	157 726 367,00	12 910 317,00	12 910 317,00

Źródło: Opracowanie własne.

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 Tłuszcz przedstawiono w tabeli poniżej. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

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)
2026	7,70%	16,42%	TAK	16,85%	TAK
2027	6,96%	15,11%	TAK	15,54%	TAK
2028	6,50%	13,85%	TAK	14,28%	TAK
2029	6,03%	12,03%	TAK	12,46%	TAK
2030	5,67%	10,82%	TAK	11,25%	TAK
2031	5,32%	9,45%	TAK	9,88%	TAK
2032	5,43%	8,30%	TAK	8,73%	TAK
2033	5,07%	8,83%	TAK	8,83%	TAK
2034	1,66%	8,54%	TAK	8,54%	TAK
2035	1,54%	8,32%	TAK	8,32%	TAK
2036	1,44%	8,17%	TAK	8,17%	TAK
2037	0,55%	8,11%	TAK	8,11%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Tłuszcz spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia

Gmina Tłuszcz planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2026-2033.

W 2026 roku na przedsięwzięcia objęte WPF przeznaczono kwotę 17 927 939,18 zł., w tym na wydatki bieżące 2.457 588,38 zł., a na wydatki majątkowe 15 470 350,80 zł.

Wykaz realizowanych i planowanych do realizacji przedsięwzięć wieloletnich zawiera załącznik nr 2 do uchwały. Limit zobowiązań dla przedsięwzięć wieloletnich określono jako sumę wydatków przewidzianych do realizacji poszczególnych zadań począwszy od 2021 roku do końca okresu realizacji zadań. Zachowując ciągłość przedsięwzięć wieloletnich w załączniku nr 2 uwzględniono również zadania, które w latach poprzednich posiadały status przedsięwzięcia wieloletniego, a okres realizacji kończy się w 2026 roku. W ramach przedsięwzięć określonych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie WPF na lata 2026 – 2037 wykazano kwoty wynikające z realizacji zadań bieżących i inwestycyjnych.

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.