

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej o przyjętych wartościach na lata 2026-2030 Gminy Tuszów Narodowy

Uwagi ogólne:

Wieloletnia Prognoza Finansowa dla Gminy Tuszów Narodowy na lata 2026-2030 została opracowana w oparciu o wytyczne Ministerstwa Finansów. WPF opracowano na lata 2026-2030 ze względu na spłatę kredytów/pożyczek – ostatnia spłata prognozowana w 2030r. Przy opracowywaniu Wieloletniej Prognozy wzięto pod uwagę dane z analizy realizowanych zadań w dostosowaniu do możliwości Gminy. Głównym założeniem do wieloletniej prognozy finansowej na lata 2026-2030 jest dążenie do maksymalizacji dochodów bieżących jak i największego ograniczenia wydatków bieżących. Dążenie do maksymalizacji dochodów będzie osiągnięte poprzez sprawną windykację i egzekucję w zakresie podatków i opłat lokalnych oraz stałą kontrolę wydatków bieżących w urzędzie i jednostkach organizacyjnych.

Budżet Gminy Tuszów Narodowy na rok 2026 jest kolejnym rokiem inwestycyjnym, spełnia wymóg wynikający z art. 242 ustaw z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2025r. poz.1483 ze zm.), z którego wynika, że planowane dochody bieżące budżetu Gminy Tuszów Narodowy są wyższe niż planowane wydatki bieżące, ustawa z dnia 15 września 2022r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw.

Ustawa ta wprowadza m.in. autonomiczne, specjalne regulacje prawne związane z gospodarką finansową jednostek samorządu terytorialnego, mianowicie art. 5 tej ustawy, gdzie postanowiono, że: *Do ustalenia na lata 2024–2025 relacji, o której mowa w art. 242 ust. 1 i 2 ustawy zmienianej w art. 2, dochody bieżące jednostki samorządu terytorialnego mogą być powiększone także o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy zmienianej w art. 2, w brzmieniu nadanym niniejszą ustawą.* Przepis art. 5 przewiduje przedłużenie możliwości bilansowania części bieżącej budżetu JST na lata 2023–2025 wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 FinPubU. Ust. 2 art. 242 a, 296a zastąpił regulację wynikającą z art. 9 ust.2 ustawy z 14.10.2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2021 r. poz. 1927 ze zm.), gdzie umożliwiono JST na równoważenie wydatków bieżących wolnymi środkami w rozumieniu art. 217 ust. 2 pkt 6 FinPubU, czyli nadwyżką środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu JST, wynikającą z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych. Takie rozwiązania czasowo uelastycznia regułę w zakresie zbilansowania części bieżącej budżetu. Okres ten będzie spójny z wprowadzoną w 2021 r. czasową zmianą podejścia do rozliczenia tej reguły – z rozliczenia jednorocznego na średniookresowe. Jednoczesne wejście w życie nowych przepisów i uchylenie wcześniejszych regulacji zagwarantuje ciągłość funkcjonowania uelastycznionych reguł fiskalnych.

Za podstawę opracowania uchwały Wieloletniej prognozy Finansowej przyjęto uchwalony budżetu na 2026 r. i przeliczenie następnych lat w oparciu o wyliczenia częściowo szczegółowe i częściowo o prognozowane wskaźniki rozwoju gospodarczego (na rok 2025 wskaźnik inflacji 4,5 %, natomiast od II kwartału inflacja spada, w październiku wynosiła 2,8 %). Wieloletnia prognoza w roku 2026 i w latach następnych jest prognozą realistyczną. Dochody ustalono w oparciu o wytyczne otrzymane od Ministra Finansów, Wojewody Podkarpackiego oraz Dyrektora Delegatury KBW w Tarnobrzegu.

Dochody bieżące:

-dochody własne przyjęto na poziomie planu budżetu 2025r., stawki podatkowe były częściowo podnoszone w ostatnim roku, niestety w roku bieżącym również planowana jest podwyżka o wskaźnik inflacji tj. ok 4,5%, ze względu na inflację, która zmusza do zwiększenia dochodów bieżących pomimo trudnej sytuacji ekonomicznej podatników i gospodarstw domowych wywołaną wojną na Ukrainie i sytuacją finansową w kraju. Wprowadzona zmiana ustawy o dochodach jst z dnia 1 października 2024r. (Dz.U. z 2024r., poz.1572),

zmieniła sposób naliczania dochodów dla samorządów, w nowym sposobie naliczanie dochodów zostało uzależnione od potrzeb finansowych jednostki uwarunkowane kilkoma wskaźnikami. Nowa ustawa definiuje zwiększenie dochodów JST z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych PIT, a eliminuje całkowicie subwencję ogólną oświatową. JST będzie otrzymywać dochody z tytułu subwencji ogólnej, udział w podatku PIT i udział w podatku CIT. Przyjmując nowe założenia, niepewne na kolejne lata, opracowano WPF na bazie roku 2026, i tak:

- dotacje celowe otrzymywane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz na realizację własnych zadań bieżących przyjęto na poziomie zbliżonym do obecnego roku tj. 9 555 000 zł, zwiększając co roku o kwotę 5 000 zł

- subwencje ogólne z budżetu państwa przyjęto na podstawie pisma z MF w roku 2025, w kolejnych poszczególnych latach przyjęto kwotę wyższą o 1 000 zł od roku 2027

W niniejszym projekcie uchwały zrealizowano dyspozycję przewidzianą w art. 5 ust. 1 ustawy z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych (tekst jedn.: Dz.U. z 2020 r. poz. 673), zgodnie z którą rada gminy w drodze uchwały określa wysokość stawek podatku od nieruchomości z tym, że górne granice stawek kwotowych podatku od nieruchomości na 2026 rok nie mogą przekroczyć stawek określonych w Obwieszczeniu Ministra Finansów z dnia 1 sierpnia 2025 roku.

W proponowanych stawkach podatku od nieruchomości na 2026 rok nie zastosowano maksymalnych stawek podatku, stawki podatku od nieruchomości w stosunku do roku poprzedniego nie zmieniły się. W przypadku zastosowania stawek maksymalnych dochody z podatku od nieruchomości byłyby stosunkowo dużo wyższe. Należy podkreślić że podatek od nieruchomości jest jednym z podstawowych źródeł dochodów własnych gminy. Dochody bieżące przyjęto na podstawie otrzymanych pism odnośnie wysokości subwencji, dotacji oraz kalkulacji dochodów własnych.

Dochody bieżące kol 1.1 kwota 55 764 215,95 zł w tym:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych 26 887 820 zł wg pisma z MF ST3.4750.26.2025

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych 348 842 zł wg pisma z MF ST3.4750.26.2025

- subwencja ogólna 11 112 845 zł wg pisma z MF ST3.4750.26.2025

- z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące 9 242 329,62 zł są to dotacje na zadania zlecone, z zakresu administracji rządowej w tym realizacja świadczeń rodzinnych, na zadania własne, na utrzymanie GZAZ w Maliniu, środki z budżetu europejskiego (dotacje Wojewody Podkarpackiego pismo Nr F-I.3110.19.2025 z dnia 24.10.2025r., pismo z Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Tarnobrzegu Nr DTG.3113.3.2025 z dnia 22.10.2025r.)

- pozostałe dochody bieżące 8 172 379,33 zł w tym podatek od nieruchomości 3 287 662 zł.

Dochody majątkowe kol. 1.2 kwota zł obejmują dofinansowanie przedsięwzięć finansowanych przy udziale środków z Funduszy Europejskich i innych funduszy celowych.

z czego:

- ze sprzedaży majątku 1 000 000 zł, planowane są w roku 2026 dochody ze sprzedaży działek budowlanych w msc. Czajkowa, Jaślany (działki pod zabudowę mieszkaniową), w m. Tuszów Narodowy (teren Strefy Ekonomicznej objętej MPZP w Tuszowie Narodowym. W MPZP zagospodarowany będzie obszar około 100 ha przestrzeni podzielonej na działki mniej więcej 1 ha). Pod koniec roku 2025 przygotowane będą do przetargu kolejne działki ze strefy.

Planowany dochód ze sprzedaży działek rolnych na terenie gminy w kwocie 10 000 zł, oraz dochody ze sprzedaży drzewa tartacznego na kwotę 5 000 zł.

Uwzględniają sprzedaż majątku w postaci działek budowlanych dla mieszkańców gminy i z poza gminy, mając na uwadze ilość powierzchni do zagospodarowania(po przeglądzie) oraz poniesienia znacznych nakładów w latach 2019-2020 roku na wykonanie planów zagospodarowania przestrzennego

Dochody ze sprzedaży majątku w 2026 roku, zaplanowano na poziomie wykonania w pierwszych trzech kwartałach roku 2025

-z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje 18 880 485,05 zł:

- | | |
|--|------------------------|
| • <i>dotacja ze środków europejskich na realizację inwestycji "Ochrona bioróżnorodności na terenie obszaru chronionego Natura 2000 w gminie Tuszów Narodowy poprzez rozbudowę sieci kan.sanit. "</i> | <i>2 615 933,76 zł</i> |
| • <i>dotacja ze środków europejskich na realizację inwestycji "Nowoczesny e-urząd w gminie Tuszów Narodowy"</i> | <i>3 396 009,77 zł</i> |
| • <i>dotacja ze środków europejskich na realizację inwestycji "Poprawa jakości infrastruktury wsparcia seniorów w gminie Tuszów Narodowy"</i> | <i>2 635 782,40 zł</i> |
| • <i>dotacja ze środków europejskich na realizację inwestycji "Modernizacja systemu selektywnego zbierania odpadów komun.na terenie gminy Tuszów Narodowy"</i> | <i>2 137 875,09 zł</i> |
| • <i>dotacja ze środków europejskich na realizację inwestycji "Rozbudowa wraz z przebudową i doposażeniem Gminnego Ośrodka Kultury w Grochowie."</i> | <i>8 094 884,03 zł</i> |

Wydatki bieżące:

Wydatki bieżące kol. 2.1 to kwota 52 110 372,47zł

-utrzymanie Urzędu Gminy przyjęto na poziomie 2025 r. plus ewentualne wzrosty kosztów i minimalne wzrosty płac dla pracowników w kolejnych latach, wzrost 5-10% (nominalny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej 3 %, wzrost najniższego wynagrodzenia do kwoty od stycznia 4 806 zł), pozostałe wydatki takie jak: nagrody jubileuszowe, kilka odpraw emerytalnych w roku 2026 pracowników UG którzy osiągnęli wiek emerytalny(na które założono rezerwę celową), dodatkowe wynagrodzenia roczne zaplanowano na podstawie posiadanych angaży pracowników,

-wydatki na zakupy i usługi, które stanowią znaczne koszty zaplanowano wzrost cen o ok.10 %,

-wydatki z tytułu zakupu energii i gazu zostały zaplanowane na podstawie roku 2025 z wzrostem od roku 2026, z roku na rok zwiększa się ilość oświetlenia ulicznego na terenie gminy, w budynkach użyteczności wieksze zużycie, co powoduje większe wydatki, od stycznia 2026 roku zgodnie z podpisaną umową z grupy zakupowej na dostawę energii i gazu cena energii na okres dwóch lat,

-utrzymanie Oświaty i Wychowania przyjęto wzrost kosztów w granicach 20 %, spowodowany wzrost wynagrodzeń dla nauczycieli zgodnie z postanowieniami zawartymi w Karcie Nauczyciela o 3% od stycznia 2026 roku, wzrostem liczby dzieci posiadających orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego oraz zmianami w stopniach awansu nauczycieli

-realizacja projektów z dofinansowaniem środków unijnych wg podpisanych umów zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały w sprawie WPF

-wydatki na spłatę i obsługę długu przyjęto spłatę w 5 latach. Wysokość rozchodów zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów. Wydatki na obsługę długu zaplanowano w oparciu o podpisywane

umów na kredyty i pożyczki oraz w oparciu obowiązującego WIBOR-u, w roku 2026 zaplanowano kwotę 100 000 zł na obsługę długu,

-wprowadzono wydatki dla poszczególnych sołectw w odpowiedniej klasyfikacji budżetowej w związku z realizacją ustawy o Funduszu Sołeckim,

-zaplanowano wydatki na funkcjonowanie Ochotniczych Straży Pożarnych na terenie gminy, na bieżące utrzymanie, zakupy potrzebnego sprzętu i umundurowania, wypłatę ekwiwalentu strażackiego,

-zaplanowano wydatki na zwalczanie narkomanii i przeciwdziałanie alkoholizmowi w kwocie równej dochodom z tytułu opłat za zezwolenie na sprzedaż alkoholu,

-zabezpieczono wydatki na funkcjonowanie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej na bieżące utrzymanie w związku z realizacją zadań zleconych, wypłatę świadczeń społecznych, odpłatności za podopiecznych będących naszymi mieszkańcami w Domach Pomocy Społecznej

-zaplanowano wydatki w związku z realizacją ustawy o utrzymaniu czystości w gminie kwocie równej dochodom z opłat od mieszkańców oraz wydatki Urzędu Gminy z tego tytułu.

-zaplanowane wydatki bieżące, które znajdują się w załączniku Nr 2 do uchwały w sprawie WPF są to wydatki na realizację zadań bieżących w kwocie 2 691 814,43 zł oraz wydatki majątkowe w kwocie 20 907 929,45 zł,

Wydatki ustalono w oparciu o wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych opracowanych przez Ministra Finansów. W oparciu o otrzymane plany finansowe jednostek budżetowych ustalono wydatki dla poszczególnych szkół gminy Tuszów Narodowy na utrzymanie bieżące. Wprowadzono dochody i koszty zakładów budżetowych GZGK w Jaślanach i GZAZ w Maliniu zgodnie z przedłożonymi planami oraz dla instytucji kultury tj. GOK w Grochowem i GBP w Tuszowie Narodowym. Zaplanowano wzrost wydatków w kolejnych latach o kwotę 50 tys. zł, w tym z tytułu wynagrodzeń i pochodnych wzrost o kwotę 50 tys. zł. Zaplanowano w wydatkach bieżących wydatki z tytułu przeprowadzenia audytu wewnętrznego w Urzędzie Gminy. W roku 2025 podjęta zostanie uchwała w sprawie nowej Strategii Rozwoju Gminy, na Sesji Rady Gminy w miesiącu grudzień.

Określa się łącznie kwotę poręczeń udzielonych przez Gminę Tuszów Narodowy na rzecz Gminnego Zakładu Aktywności Zawodowej w Maliniu w roku budżetowym 2026 r. w wysokości 30 000 zł.

Wydatki majątkowe:

Wydatki majątkowe kol.2.2 wartość 30 520 180,53 zł, kolejny budżet inwestycyjny

-wysokość wydatków majątkowych wynika z możliwości finansowych Gminy Tuszów Narodowy

-zaplanowane wydatki majątkowe, które znajdują się w załączniku Nr 2 do uchwały w sprawie WPF są to wydatki na realizację zadania pn.:

- realizacja inwestycji pn. "Ochrona bioróżnorodności na terenie obszaru chronionego Natura 2000 w gminie Tuszów Narodowy poprzez rozbudowę sieci kan.sanit." 5 036 325,89 zł
- realizacja inwestycji "Nowoczesny e-urząd w gminie Tuszów Narodowy" 2 542 140,65 zł
- realizacja inwestycji "Poprawa jakości infrastruktury wsparcia seniorów w gminie Tuszów Narodowy" 3 110 600,48 zł
- realizacja inwestycji "Rozbudowa wraz z przebudową i doposażeniem Gminnego Ośrodka Kultury w Grochowem." 10 218 862,43 zł

W budżecie Gminy Tuszów Narodowy zaplanowano wydatki o charakterze dotacyjnym na współfinansowanie inwestycji drogowych dla Powiatu Mieleckiego w kwocie 515 855 zł, dla samorządu województwa na kwotę 110 000 zł na realizację zadań w zakresie przebudowy dróg i chodników,

Wynik budżetu:

Pozycja Wynik budżetu jest różnicą pomiędzy pozycjami „Dochody ogółem” a pozycją „Wydatki ogółem”. Występuje deficyt budżetu w kwocie 6 970 852 zł, który zostanie pokryty z przychodów z tytułu:

- zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym w kwocie 6 757 758,57 zł,
- z rozliczenia środków określ. w art. 5 ust.1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu ze środków europ. w kwocie 213 093,43 zł

Założono, że wystąpi dodatkowe zapotrzebowanie na nowe programy i wówczas będzie można korygować Wieloletnią Prognozę Finansową w tych latach.

Prognozowana nadwyżka budżetowa w latach 2027-2030 zostanie przeznaczona na spłatę kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach poprzednich.

Przychody budżetu – 7 436 375 zł, z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym kwota 7 223 281,57 zł oraz z z rozliczenia środków określ. w art. 5 ust.1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu ze środków europ. w kwocie 213 093,43 zł

Rozchody budżetu – 465 523 zł, dotyczy spłat rat kredytów i pożyczek wcześniej zaciągniętych

Kwota prognozy długu 8 215 404,57 zł, wynika z obliczeń kwota długu z poprzedniego roku plus planowane przychody w danym roku minus rozchody i tak w następnych latach przedstawia się następująco kwota:

2027- $8\,215\,404,57 - 2\,053\,851,57 = 6\,161\,553$ zł

2028- $6\,161\,553 - 2\,053\,851 = 4\,107\,702$ zł

2029- $4\,107\,702 - 2\,053\,851 = 2\,053\,851$ zł

2030- $2\,053\,851 - 2\,053\,851 = 0$ zł

Przyjęto w wykonaniu roku 2025 kwotę długu 1 457 646 zł. Gmina Tuszów Narodowy posiada zadłużenie na koniec 2025 roku w kwocie 1 457 646 z tytułu 1 pożyczki preferencyjnej w WFOŚiGW w Rzeszowie oraz 1 pożyczki w NFOŚiGW w Warszawie. W roku 2026 gmina w związku z terminową spłatą rat pożyczek będzie składała wniosek o częściowe umorzenie tj. 30 % wartości nominalnej zaciągniętych pożyczek.

Sprawdzono również bilansowanie budżetu w roku 2026 i w poszczególnych latach prognozy wg reguły Dochody +Przychody = Wydatki + Rozchody, we wszystkich latach występuje zrównoważenie budżetu. Wskaźnik spłaty zobowiązań jest prawidłowy.

Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy to kwota zł, z czego:

Rok 2026

-bieżące 2 691 814,43 zł, są to środki z tytułu realizacji projektów przez gminę Tuszów Narodowy w zakresie nauczania, opieki nad seniorami, rozbudowa GOK oraz Nowoczesny e-urząd kontynuacja z roku poprzedniego,

-inwestycyjne 20 907 929,45 zł, są to wydatki kontynuowane z roku poprzedniego tj. rozbudowa wraz z przebudową i doposażeniem GOK w Grochowie, poprawa jakości infrastruktury wsparcia seniorów, wdrożenie nowoczesnego e-urzędu oraz rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej

Rok 2027

-bieżące 72 100 zł, kontynuacja z roku poprzedniego zadania wdrażającego nowoczesny e-urząd

-inwestycyjne 0 zł

Załącznik nr 2 stanowi wykaz przedsięwzięć wieloletnich.

W wydatkach bieżących ujęto zadanie już realizowane z poprzedniego roku pn. "Działania w celu poprawy jakości kształcenia uczniów 5 szkół podstawowych z terenu Gminy Tuszów Narodowy" limit nakładów to kwota 612 412,50 zł, z czego w roku 2026 kwota 233 190,89 zł. Celem projektu jest poprawa jakości kształcenia ogólnego 317 uczniów z 5 szkół podstawowych na terenie gminy. Projekt obejmuje zajęcia rozwijające dla uczniów uzdolnionych muzycznie, matematycznie, prowadzone są zajęcia wyrównawcze z j.polskiego, j.angielskiego i gimnastyki korekcyjnej. Ponadto realizacja warsztatów odpow. na zdiagnozowane potrzeby i zagrożenia we współczesnej szkole. W celu prawidłowej i kompleksowej realizacji zakupiono niezbędne wyposażenie oraz szafki dla uczniów.

Realizacja projektu wsparcia seniorów pn. "Słoneczna jesień życia IV" zadanie wydłużone w realizacji na rok 2026. Realizacja zadań inwestycyjnych z wyodrębnieniem wydatków bieżących w projekcie pn. "Rozbudowa wraz z przebudową i doposażeniem Gminnego Ośrodka Kultury w Grochowie", realizacja inwestycji przyczyni się do zwiększenia dostępności do usług kulturalno-rozrywkowych, a tym samym podniesienia jakości życia. Oraz realizacja projektu "Nowoczesny e-urząd" wdrożenie jednolitej platformy umożliwiającej mieszkańcom w załatwianiu wielu spraw online. Automatyzacja, e-usługi automatyzujące procesy administracyjne co zmniejszy biurokrację i potrzebę korzystania z materiałów biurowych

W wydatkach majątkowych zostały ujęte 4 zadania, wszystkie już realizowane a mianowicie "Ochrona bioróżnorodności na terenie obszaru chronionego Natura 2000 w gminie Tuszów Narodowy" w ramach dofinansowania z Funduszy Europejskich. Zadanie planowane do realizacji w okresie dwuletnim. Przedsięwzięcie obejmuje budowę nowych odcinków sieci kanalizacyjnej na terenach objętych obszarem Natura 2000, gdzie występują ograniczenia w zezwoleniach na wykonywanie prac budowlanych, spowoduje możliwość podpięcie mieszkańców do nowo wybudowanej sieci kanalizacyjnej. Większość prac zaplanowano na rok 2026, wydatki w kwocie 5 036 325,89 zł (dofinansowanie w kwocie 2 615 933,76 zł ze środków europejskich)

Kolejne przedsięwzięcie to „Rozbudowa wraz z przebudową i doposażeniem Gminnego Ośrodka Kultury w Grochowie” w ramach dofinansowania z Funduszy Europejskich. W ramach projektu planuje się modernizację infrastruktury bazy kulturowej. Realizacja inwestycji przyczyni się do zwiększenia dostępności do usług kulturalno-rozrywkowych, a tym samym podniesienia jakości życia. Zadanie obejmować będzie rozbudowę GOK o nowoczesną salę widowiskową, przebudowa istniejącej części w tym przede wszystkim kuchni i łazienek z dostosowaniem dla osób niepełnosprawnych, nowe pomieszczenia na zajęcia artystyczno-muzyczne tj. sala nagrań, dostawę

sprzętu i wyposażenia na potrzeby realizacji zajęć. Realizacja projektu w okresie dwuletnim, całość nakładów finansowych bieżących i inwestycyjnych to kwota 10 266 242,49 zł, z czego wydatki w roku 2026 w kwocie 10 263 942,49 zł (dofinansowanie w kwocie 8 094 884,03zł ze środków europejskich)

Kolejne przedsięwzięcie to „Poprawa jakości infrastruktury wsparcia seniorów w Gminie Tuszów Narodowy” w ramach dofinansowania z Funduszy Europejskich. W ramach projektu planuje się modernizację infrastruktury Dziennego Domu Pomocy w Dębiakach, przebudowa piętra, doposażenie pomieszczeń na potrzeby wsparcia osób z niepełnosprawnościami, a dla seniorów z terenu gminy możliwość skorzystania z usług opiekuńczych. Realizacja projektu w okresie dwuletnim, całość nakładów finansowych to kwota 3 095 526 zł, z czego wydatki w roku 2026 w kwocie 3 075 846 zł (dofinansowanie w kwocie 2 635 782,40 zł ze środków europejskich)

Ostatnie przedsięwzięcie w wydatkach inwestycyjnych to realizacja projektu pn. "Nowoczesny e-urząd" wdrożenie jednolitej platformy umożliwiającej mieszkańcom w załatwianiu wielu spraw online. Automatyzacja, e-usługi automatyzujące procesy administracyjne co zmniejszy biurokrację i potrzebę korzystania z materiałów biurowych. Zostanie zrealizowana modernizacja systemów dziedzinowych, systemu GIS, uruchomienie systemu e-Woda, założenie mieszkańcom nowych liczników elektronicznych do odczytu zużycia wody i ścieków. Modernizacja elektronicznego obiegu dokumentów w urzędzie gminy, udoskonalenie cyberbezpieczeństwa, uruchomienie systemu do pracy zdalnej, zakup sprzętu IT. Realizacja projektu w okresie trzyletnim, całość nakładów finansowych bieżących i inwestycyjnych to kwota 4 092 490,65 zł, z czego wydatki w roku 2026 w kwocie 3 995 390,65 zł, w roku 2027 72 100 zł (dofinansowanie w kwocie 3 995 490,65 zł ze środków europejskich)

Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych. W okresie na jaki została sporządzona Wieloletnia Prognoza Finansowa tj. 2026-2030 relacja z art.243 ustawy o finansach publicznych została zachowana.

Do ustalenia relacji określonej w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych na lata 2023-2025 przyjmuje się okres siedmiu lat do wyliczenia średniej arytmetycznej relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu.

Przygotowana Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Tuszów Narodowy na lata 2026-2030 jest zgodna z uchwałą budżetową na 2026 rok w zakresie wyniku budżetu, przychodów i rozchodów budżetu.

W uchwale zawarto upoważnienia do zawierania umów na czas określony i nieokreślony, 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. Upoważniono również wójta do przekazania analogicznych uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy.

Sytuacja Gminy Tuszów Narodowy jest stabilna. Gmina terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozowania zachowana zostaje nadwyżka bieżąca wynikająca z art.242 ustawy o finansach publicznych jak i relacja z art.243 ustawy o finansach

Wieloletnią Prognozę Finansową sporządzono w programie „BESTIA” w latach 2026-2030.