

**UCHWAŁA NR XXVI/190/2020  
RADY MIEJSKIEJ TRZCIŃSKO-ZDRÓJ  
z dnia 18 grudnia 2020 r.**

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Trzciesko-Zdrój na lata 2021-2035.**

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

**§ 1.** Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Trzciesko-Zdrój na lata 2021-2035, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

**§ 2.** Uchwała się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Trzciesko-Zdrój, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

**§ 3.** 1. Upoważnia się Burmistrza Gminy Trzciesko-Zdrój do zaciągania zobowiązań:

1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;

2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Burmistrza Gminy Trzciesko-Zdrój do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

3. Upoważnia się Burmistrza Gminy Trzciesko-Zdrój 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 r. 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.

**§ 4.** Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy Trzciesko-Zdrój.

**§ 5.** Traci moc Uchwała XV/99/2019 w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Trzciesko-Zdrój na lata 2020-2035 z późn. zmianami.

**§ 6.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021 r.

# Wieloletnia prognoza finansowa 1)

załącznik nr 1 do  
uchwały nr XXVI/190/2020  
z dnia 2020-12-18

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:								
			z tego:						Dochody majątkowe <sup>x</sup>	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 <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2021	26 864 668,00	25 457 040,02	2 827 860,00	50 000,00	9 565 988,00	7 467 196,44	5 545 995,58	1 675 505,00	1 407 627,98	339 158,00	1 068 113,98
2022	27 803 069,47	26 322 579,00	2 924 007,00	51 700,00	9 891 232,00	7 721 081,00	5 734 559,00	1 732 472,00	1 480 490,47	20 000,00	1 460 490,47
2023	29 060 487,53	27 112 256,00	3 011 727,00	53 251,00	10 187 969,00	7 952 713,00	5 906 596,00	1 784 446,00	1 948 231,53	10 000,00	1 938 231,53
2024	29 404 948,14	27 925 624,00	3 102 079,00	54 849,00	10 493 608,00	8 191 294,00	6 083 794,00	1 837 979,00	1 479 324,14	10 000,00	1 469 324,14
2025	28 214 880,00	28 204 880,00	3 133 100,00	55 397,00	10 598 544,00	8 273 207,00	6 144 632,00	1 856 359,00	10 000,00	10 000,00	0,00
2026	28 496 928,00	28 486 928,00	3 164 431,00	55 951,00	10 704 529,00	8 355 939,00	6 206 078,00	1 874 923,00	10 000,00	10 000,00	0,00
2027	28 771 797,00	28 771 797,00	3 196 075,00	56 511,00	10 811 574,00	8 439 498,00	6 268 139,00	1 893 672,00	0,00	0,00	0,00
2028	29 059 515,00	29 059 515,00	3 228 036,00	57 076,00	10 919 690,00	8 523 893,00	6 330 820,00	1 912 609,00	0,00	0,00	0,00
2029	29 350 110,00	29 350 110,00	3 260 316,00	57 647,00	11 028 887,00	8 609 132,00	6 394 128,00	1 931 735,00	0,00	0,00	0,00
2030	29 643 610,00	29 643 610,00	3 292 919,00	58 223,00	11 139 176,00	8 695 223,00	6 458 069,00	1 951 052,00	0,00	0,00	0,00
2031	29 940 046,00	29 940 046,00	3 325 848,00	58 805,00	11 250 568,00	8 782 175,00	6 522 650,00	1 970 563,00	0,00	0,00	0,00
2032	30 239 446,00	30 239 446,00	3 359 106,00	59 393,00	11 363 074,00	8 869 997,00	6 587 876,00	1 990 269,00	0,00	0,00	0,00
2033	30 541 841,00	30 541 841,00	3 392 697,00	59 987,00	11 476 705,00	8 958 697,00	6 653 755,00	2 010 172,00	0,00	0,00	0,00
2034	30 847 260,00	30 847 260,00	3 426 624,00	60 587,00	11 591 472,00	9 048 284,00	6 720 293,00	2 030 274,00	0,00	0,00	0,00
2035	31 155 733,00	31 155 733,00	3 460 890,00	61 193,00	11 707 387,00	9 138 767,00	6 787 496,00	2 050 577,00	0,00	0,00	0,00

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

<sup>2)</sup> 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.

<sup>3)</sup> 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.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>X</sup>	z tego:											
		Wydatki bieżące <sup>X</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>X</sup>	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>	w tym:		wydatki na obsługę długu <sup>X</sup>	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>	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) <sup>X</sup>		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>X</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>				
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			
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	
2021	28 488 172,00	25 035 061,60	10 774 647,44	0,00	0,00	290 000,00	0,00	0,00	0,00	3 453 110,40	3 453 110,40	168 577,00	
2022	28 433 228,29	25 146 914,44	10 774 647,44	0,00	0,00	298 178,00	0,00	0,00	0,00	3 286 313,85	3 286 313,85	0,00	
2023	29 856 606,71	25 644 344,00	11 023 887,00	0,00	0,00	326 879,00	0,00	0,00	0,00	4 212 262,71	4 212 262,71	0,00	
2024	28 854 948,14	25 946 582,00	11 161 686,00	0,00	0,00	312 648,00	0,00	0,00	0,00	2 908 366,14	2 908 366,14	0,00	
2025	27 664 880,00	26 178 236,00	11 273 303,00	0,00	0,00	287 963,00	0,00	0,00	0,00	1 486 644,00	1 486 644,00	0,00	
2026	27 946 928,00	26 412 354,00	11 386 036,00	0,00	0,00	263 178,00	0,00	0,00	0,00	1 534 574,00	1 534 574,00	0,00	
2027	28 121 797,00	26 645 695,00	11 499 896,00	0,00	0,00	235 028,00	0,00	0,00	0,00	1 476 102,00	1 476 102,00	0,00	
2028	28 309 515,00	26 878 152,00	11 614 895,00	0,00	0,00	203 378,00	0,00	0,00	0,00	1 431 363,00	1 431 363,00	0,00	
2029	28 600 110,00	27 113 115,00	11 731 044,00	0,00	0,00	171 593,00	0,00	0,00	0,00	1 486 995,00	1 486 995,00	0,00	
2030	28 893 610,00	27 350 745,00	11 848 354,00	0,00	0,00	139 808,00	0,00	0,00	0,00	1 542 865,00	1 542 865,00	0,00	
2031	29 190 046,00	27 591 070,00	11 966 838,00	0,00	0,00	108 023,00	0,00	0,00	0,00	1 598 976,00	1 598 976,00	0,00	
2032	29 489 446,00	27 834 115,00	12 086 506,00	0,00	0,00	76 238,00	0,00	0,00	0,00	1 655 331,00	1 655 331,00	0,00	
2033	29 791 841,00	28 079 909,00	12 207 371,00	0,00	0,00	44 453,00	0,00	0,00	0,00	1 711 932,00	1 711 932,00	0,00	
2034	30 697 260,00	28 319 243,00	12 329 445,00	0,00	0,00	3 432,00	0,00	0,00	0,00	2 378 017,00	2 378 017,00	0,00	
2035	29 959 455,00	28 600 584,00	12 452 739,00	0,00	0,00	1 615,00	0,00	0,00	0,00	1 358 871,00	1 358 871,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:		z tego:						
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>	Przychody budżetu <sup>x</sup>	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	
2021	-1 623 504,00	0,00	1 923 504,00	120 000,00	120 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00	703 504,00	403 504,00	
2022	-630 158,82	0,00	1 030 158,82	1 030 158,82	630 158,82	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	-796 119,18	0,00	1 306 119,18	1 306 119,18	796 119,18	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	1 196 278,00	1 196 278,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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 <sup>x</sup>	z tego:				
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:		w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	z tego:			
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	w tym:		
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>	
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	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	510 000,00	510 000,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 196 278,00	1 196 278,00	0,00	0,00	0,00	

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	w tym:		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup>		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której	
	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 <sup>x</sup>				Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
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
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 727 694,88	7 694,88	421 978,42	2 225 482,42
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	7 352 082,54	1 923,72	1 175 664,56	1 175 664,56
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	8 146 278,00	0,00	1 467 912,00	1 467 912,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	7 596 278,00	0,00	1 979 042,00	1 979 042,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	7 046 278,00	0,00	2 026 644,00	2 026 644,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	6 496 278,00	0,00	2 074 574,00	2 074 574,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	5 846 278,00	0,00	2 126 102,00	2 126 102,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	5 096 278,00	0,00	2 181 363,00	2 181 363,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	4 346 278,00	0,00	2 236 995,00	2 236 995,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	3 596 278,00	0,00	2 292 865,00	2 292 865,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	2 846 278,00	0,00	2 348 976,00	2 348 976,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	2 096 278,00	0,00	2 405 331,00	2 405 331,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	1 346 278,00	0,00	2 461 932,00	2 461 932,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	1 196 278,00	0,00	2 528 017,00	2 528 017,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 555 149,00	2 555 149,00

<sup>8)</sup> 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) <sup>x</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>		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) <sup>x</sup>	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) <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2021	3,31%	3,99%	5,88%	8,43%	8,51%	TAK	TAK
2022	3,78%	7,95%	8,06%	9,36%	9,44%	TAK	TAK
2023	4,38%	9,38%	9,43%	7,31%	7,40%	TAK	TAK
2024	4,37%	11,61%	11,66%	7,79%	7,79%	TAK	TAK
2025	4,20%	11,61%	x	9,72%	9,72%	TAK	TAK
2026	4,04%	11,61%	x	8,82%	8,86%	TAK	TAK
2027	4,35%	11,61%	x	8,87%	8,90%	TAK	TAK
2028	4,64%	11,61%	x	9,68%	9,68%	TAK	TAK
2029	4,44%	11,61%	x	10,77%	10,77%	TAK	TAK
2030	4,25%	11,61%	x	11,29%	11,29%	TAK	TAK
2031	4,06%	11,61%	x	11,61%	11,61%	TAK	TAK
2032	3,87%	11,61%	x	11,61%	11,61%	TAK	TAK
2033	3,68%	11,61%	x	11,61%	11,61%	TAK	TAK
2034	0,70%	11,61%	x	11,61%	11,61%	TAK	TAK
2035	5,44%	11,61%	x	11,61%	11,61%	TAK	TAK



Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2021	0,00	0,00	0,00	1 068 113,98	1 068 113,98	1 068 113,98	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	1 460 490,47	1 460 490,47	1 460 490,47	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	1 938 231,53	1 938 231,53	1 938 231,53	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	1 469 324,14	1 469 324,14	1 469 324,14	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		bieżące	majątkowe				
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2021	1 595 110,40	1 595 110,40	1 068 113,98	1 595 110,40	0,00	1 595 110,40	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	3 259 441,43	3 259 441,43	3 259 441,43	3 259 441,43	0,00	3 259 441,43	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	4 168 611,86	4 168 611,86	4 168 611,86	4 168 611,86	0,00	4 168 611,86	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	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	Wypuk 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 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:		wyplaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>					
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
2021	300 000,00	5 771,16	0,00	5 771,16	5 771,16	5 771,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	400 000,00	5 771,16	0,00	5 771,16	5 771,16	5 771,16	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	500 000,00	1 923,72	0,00	1 923,72	1 923,72	1 923,72	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu splaty 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. Automatycznie 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.

<sup>x</sup> - 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.

# Przedsięwzięcia WPF

Załącznik nr 2 do  
uchwały nr XXVI/190/2020  
z dnia 2020-12-18

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia ogółem (1.1+1.2+1.3)				10 510 922,35	1 595 110,40	3 259 441,43	4 168 611,86	0,00	7 841 630,29
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				10 510 922,35	1 595 110,40	3 259 441,43	4 168 611,86	0,00	7 841 630,29
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:				10 510 922,35	1 595 110,40	3 259 441,43	4 168 611,86	0,00	7 841 630,29
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				10 510 922,35	1 595 110,40	3 259 441,43	4 168 611,86	0,00	7 841 630,29
1.1.2.1	"Budowa sieci tras rowerowych Pomorza Zachodniego - Trasa Pojezierzy	Urząd Miejski	2021	2023	340 731,00	113 577,00	113 577,00	113 577,00	0,00	340 731,00
1.1.2.2	Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Góralicach -	Urząd Miejski	2019	2021	2 590 941,35	1 181 533,40	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków komunalnych w Trzcisku-Zdroju - Zachowanie i ochrona środowiska naturalnego i	Urząd Miejski	2020	2023	7 579 250,00	300 000,00	3 145 864,43	4 055 034,86	0,00	7 500 899,29
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:				0,00	0,00	0,00	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				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## UZASADNIENIE

### **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Trzcieńsko-Zdrój na lata 2021-2035.**

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 Trzcieńsko-Zdrój 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 (Dz. U. z 2015 r. poz. 92) z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 r. (Dz. U. z 2020 r. poz. 1381).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Trzcieńsko-Zdrój jest uchwała budżetowej na 2021 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Trzcieńsko-Zdrój za lata 2018 i 2019, wartości planowane na koniec III kwartału 2020 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – lipiec 2020 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2020 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Trzcieńsko-Zdrój na dzień przygotowania uchwały budżetowej..

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) 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 2035. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Trzcieńsko-Zdrój została przygotowana na lata 2021-2035.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

#### **1. Założenia makroekonomiczne**

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Trzcieńsko-Zdrój wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz

wskaźnik inflacji (CPI) oraz wskaźnik wynagrodzeń. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Trzcińsko-Zdrój, 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 19 lipca 2020 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

**Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy**

Wskaźnik	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
PKB	4,00%	3,40%	3,00%	3,00%	3,00%	3,10%	3,10%
Inflacja	1,80%	2,20%	2,40%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	1,50%	1,90%	2,20%	2,70%	2,90%	3,00%	3,00%
Wskaźnik	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
PKB	3,00%	2,80%	2,80%	2,70%	2,60%	2,50%	2,40%
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	2,90%	2,90%
Wskaźnik	2035						
PKB	2,30%						
Inflacja	2,50%						
Wynagrodzenia	2,90%						

Zródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 19 lipca 2020 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2020.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2021 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;
- 2) dla lat 2022-2025 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji w wysokości 0,5% dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.
- 3) dla lat 2026-2035 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji w wysokości 1% dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2021 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2021 rok. Od 2022 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = Y_0 * (1 + CPI * u_{CPI}) * (1 + PKB * u_{PKB}) * (1 + WB * u_{WB})$$

gdzie:

$Y_1$  - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

$Y_0$  - wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$CPI$  - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;

$u_{CPI}$  - waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

$PKB$  - wskaźnik dynamiki PKB;

$u_{PKB}$  - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

$WB$  - wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej;

$u_{WB}$  - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki WB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

## 2. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Trzcieńsko-Zdrój 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 podziale na:

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

### 2.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Trzcieńsko-Zdrój oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o 1 pkt % o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

**Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących**

Wyszczególnienie	INF	PKB
------------------	-----	-----

dochody z udziału w PIT	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	0,00%	100,00%
pozostałe, w tym:	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	0,00%	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

### **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 2021 r. stawki podatku od nieruchomości zgodnie z Uchwałą Nr XXIV/159/2020 Rady Miejskiej w Trzcińsku-Zdroju z dnia 23 października 2020 r. oraz zasób nieruchomości Gminy Trzcińsko-Zdrój, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2021 r. ustalono więc na 1 675 505,00 zł.

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.

### **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 latach 2021-2035 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

### **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 2021 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB.

## **2.2. Dochody majątkowe**

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2021 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 339 158,00 zł. w tym kwota 15 558,00 zł., stanowi raty spłat nabytych nieruchomości z lat ubiegłych. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

Wartość zaplanowanych w 2021 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.



**Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2021 roku**

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Trzczańsko-Zdrój	164 obręb 4	0,2997	50 000,00	50 000,00
Trzczańsko-Zdrój	1/16 obręb 4	0,3571	40 000,00	40 000,00
Trzczańsko-Zdrój	1/17 obręb 4	0,4378	46 000,00	46 000,00
Trzczańsko-Zdrój	39/4 obręb 4	0,0096	6 500,00	6 500,00
Trzczańsko-Zdrój	142 obręb 4	0,0665	45 000,00	45 000,00
Trzczańsko-Zdrój	172 obręb 2	1,0885	45 000,00	45 000,00
Trzczańsko-Zdrój	159/6	0,1443	40 000,00	40 000,00
Trzczańsko-Zdrój	53 obręb 2	53 m2	1 100,00	1 100,00
Trzczańsko-Zdrój/Gogolice	66/2	1,0095	50 000,00	50 000,00
<b>Suma:</b>				<b>323 600,00</b>

Zródło: Opracowanie własne.

### 3. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Trzczańsko-Zdrój dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

#### 3.1. Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 2) wydatki na poręczenia i gwarancje;
- 3) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- 4) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2021 przyjęto projekt budżetu. W latach 2022-2035 dokonano indeksacji wydatków o 1 pkt % na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników inflacji, PKB i wynagrodzeń, dokonano realnego zmniejszenia wydatków na wynagrodzenia i pochodne w związku z otrzymaniem pozytywnej decyzji z Kuratorium Oświaty, która umożliwia reorganizację Szkoły Podstawowej w Stołecznej i utworzenie filii tej szkoły.

Podobne założenia przyjęto w przypadku prognozowania pozostałych wydatków bieżących. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od postanowień zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji.

**Tabela 4. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących**

Wyszczególnienie	INF	PKB	WYNAGR
wynagrodzenia i pochodne	100,00%	0,00%	0,00%

inne	100,00%	0,00%	0,00%
------	---------	-------	-------

Zródło: Opracowanie własne.

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

### 3.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Trzciesko-Zdrój na lata 2021-2023. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

Oprócz przedsięwzięć przewidzianych w WPF zaplanowano niezbędne wydatki, takie jak: dotacje celowe dla JST, dotacje dla innych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych, dotacje celowe realizowane na podstawie porozumień między JST.

## 4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego). Ponadto wynik finansowy budżetu został określony w poniższej tabeli w całym badanym okresie.

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Gmina Trzciesko-Zdrój

	2021	2022	2023	2024
<b>Dochody</b>	26 864 668,00	27 803 069,47	29 060 487,53	29 404 948,14
<b>Wydatki</b>	28 488 172,00	28 433 228,29	29 856 606,71	28 854 948,14
<b>Wynik budżetu</b>	-1 623 504,00	-630 158,82	-796 119,18	550 000,00
	2025	2026	2027	2028
<b>Dochody</b>	28 214 880,00	28 496 928,00	28 771 797,00	29 059 515,00
<b>Wydatki</b>	27 664 880,00	27 946 928,00	28 121 797,00	28 309 515,00
<b>Wynik budżetu</b>	550 000,00	550 000,00	650 000,00	750 000,00
	2029	2030	2031	2032
<b>Dochody</b>	29 350 110,00	29 643 610,00	29 940 046,00	30 239 446,00
<b>Wydatki</b>	28 600 110,00	28 893 610,00	29 190 046,00	29 489 446,00
<b>Wynik budżetu</b>	750 000,00	750 000,00	750 000,00	750 000,00
	2033	2034	2035	
<b>Dochody</b>	30 541 841,00	30 847 260,00	31 155 733,00	
<b>Wydatki</b>	29 791 841,00	30 697 260,00	29 959 455,00	
<b>Wynik budżetu</b>	750 000,00	150 000,00	1 196 278,00	

Zródło: Opracowanie własne.

## 5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się przychody w roku 2021 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego oraz na spłatę zaciągniętego kredytu.

W okresie objętym prognozą planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie: pożyczka z

WFOŚiGW w Szczecinie na dofinansowanie zadania: "Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków komunalnych w Trzcińsku-Zdroju".

## 6. Rozchody

Na dzień 31.12.2020 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętego kredytu skonsolidowanego w roku 2018 i wynosi 6 900 000,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2033. Jego spłata nastąpiła od 2020 roku - 300,000,00 zł, w roku 2021 - 300 000,00 zł, w roku 2022 - 400 000,00 zł, od roku 2023 do 2026 rcznie rata wynosi 500 000,00 zł oraz od roku 2027 do 2033 rocznie po 600 000,00 zł. Ponadto w 2020 roku podpisana została umowa pożyczki z WFOŚiGW w wysokości 2 456 278,00 zł, której spłata nastąpi od 2023 roku - 10 000,00 zł od 2024 do 2027 - 50 000,00 zł każdego roku, od roku 2028 do 2034 - 150 000,00 zł, każdego roku, oraz 1 196 278,00 w 2035 roku.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Gmina Trzcińsko-Zdrój

Wyszczególnienie	2021	2022	2023	2024
Kredyt historyczny	300 000,00	400 000,00	500 000,00	500 000,00
Kredyt planowany	0,00	0,00	10 000,00	50 000,00
Roczna rata kapitałowa	300 000,00	400 000,00	510 000,00	550 000,00
Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028
Kredyt historyczny	500 000,00	500 000,00	600 000,00	600 000,00
Kredyt planowany	50 000,00	50 000,00	50 000,00	150 000,00
Roczna rata kapitałowa	550 000,00	550 000,00	650 000,00	750 000,00
Wyszczególnienie	2029	2030	2031	2032
Kredyt historyczny	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00
Kredyt planowany	150 000,00	150 000,00	150 000,00	150 000,00
Roczna rata kapitałowa	750 000,00	750 000,00	750 000,00	750 000,00
Wyszczególnienie	2033	2034	2035	
Kredyt historyczny	600 000,00	0,00	0,00	
Kredyt planowany	150 000,00	150 000,00	1 196 278,00	
Roczna rata kapitałowa	750 000,00	150 000,00	1 196 278,00	

Źródło: Opracowanie własne.

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

Tabela 7. Wyłączenia z limitu spłaty

		2021	2022
Kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	Kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00 zł	0,00 zł
Kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy			

<b>Kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy</b>	W związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy	0,00 zł	0,00 zł
<b>Kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3b ustawy</b>	W związku z wcześniejszą spłatą zobowiązań, która przypada po roku budżetowym, na który uchwalono budżet	0,00 zł	0,00 zł

Zródło: Opracowanie własne.

## 7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

Od 1 stycznia 2020 r. wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia został uzupełniony o umowy, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do kredytu, pożyczki, depozytu czy emisji papierów wartościowych (zaciągnięte po 1 stycznia 2019 roku). Włączenie do wskaźnika obsługi zadłużenia ww. umów dotyczy zarówno spłaty rat, jak również wydatków bieżących na ich obsługę (odsetki, prowizje, opłaty). W prognozie ujęto umowę zawartą w 2020 roku na najem urządzenia kopiującego na okres od 2020 do 2023, na kwotę 17 313,48 zł. Spłata nastąpi w latach: 2020 - 3 847,44 zł, w roku 2021 - 5 772,16 zł, w roku 2022 - 5 771,16 zł, oraz w roku 2023 - 1 923,72zł.

Natomiast na podstawie art. 15zob ust. 2 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych, ustalając relację ograniczającą wysokość spłaty długu JST:

1. na rok 2021 i lata kolejne wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące poniesione w 2020 r. w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19. Wartość poniesionych wydatków na dz. 30.09.2020 r. wynosi kwotę 31 569,01 zł., natomiast szacowana kwota wydatków bieżących na dz. 31.12.2020 r. wynosi 45 859,98zł.

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych, tj.:

1. na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;
2. od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie

ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

Tabela 8. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2021	2022	2023	2024	2025
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	3,31%	3,78%	4,38%	4,37%	4,2
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2020)	8,45%	9,38%	7,34%	7,79%	9,7
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2020)	8,51%	9,44%	7,40%	7,79%	9,7
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	
	2026	2027	2028	2029	2030
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	4,04%	4,35%	4,64%	4,44%	4,2
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2020)	8,83%	8,88%	9,68%	10,77%	11,2
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2020)	8,86%	8,90%	9,68%	10,77%	11,2
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	
	2031	2032	2033	2034	2035
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	4,06%	3,87%	3,68%	0,70%	5,4
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2020)	11,61%	11,61%	11,61%	11,61%	11,6
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2020)	11,61%	11,61%	11,61%	11,61%	11,6
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	

Zródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.

Sytuacja Gminy Trzcińsko-Zdrój jest stabilna. Gmina terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozy zachowana zostanie zarówno nadwyżka bieżąca (art. 242) jak i relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

