

**UCHWAŁA NR ...../.....2022/  
RADY MIEJSKIEJ TRZCIŃSKO-ZDRÓJ  
z dnia .....2022 r.**

/PROJEKT

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Trzcíńsko-Zdrój na lata  
2023-2035.**

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) **Rada Miejska uchwala, co następuje:**

**§ 1.** Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Trzcíńsko-Zdrój na lata 2023-2035, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

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

**§ 3.** Ustala się objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Trzcíńsko-Zdrój na lata 2023-2035, zgodnie z załącznikiem nr 3 do uchwały.

**§ 4.** 1. Upoważnia się Burmistrza Gminy Trzcíńsko-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 Trzcíńsko-Zdrój do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

3. Upoważnia się Burmistrza Gminy Trzcíńsko-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.

**§ 5.** Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy Trzcíńsko-Zdrój.

**§ 6.** Traci moc Uchwała XXXIX/294/2021 Miejskiej w Trzcíńsku-Zdroju z dnia 17 grudnia 2021 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Trzcíńsko-Zdrój na lata 2022-2035 (ze zm.)

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 r.

# Wieloletnia prognoza finansowa <sup>1)</sup>

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  
zarządzenia nr Projekt WPF 2023  
z dnia 2022-11-15

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	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>	w tym:	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	
2023	33 426 905,00	23 710 535,16	2 517 143,00	181 298,00	10 303 648,00	3 019 215,00	7 689 231,16	1 873 433,00	9 716 369,84	397 840,00	9 318 277,84	
2024	28 177 629,27	24 848 640,00	2 637 966,00	190 000,00	10 798 223,00	3 164 137,00	8 058 314,00	1 963 358,00	3 328 989,27	10 000,00	3 318 989,27	
2025	25 628 948,00	25 618 948,00	2 719 743,00	195 890,00	11 132 968,00	3 262 225,00	8 308 122,00	2 024 222,00	10 000,00	10 000,00	0,00	
2026	26 269 422,00	26 259 422,00	2 787 737,00	200 787,00	11 411 292,00	3 343 781,00	8 515 825,00	2 074 828,00	10 000,00	10 000,00	0,00	
2027	27 020 945,00	27 020 945,00	2 868 581,00	206 610,00	11 742 219,00	3 440 751,00	8 762 784,00	2 134 998,00	0,00	0,00	0,00	
2028	27 804 553,00	27 804 553,00	2 951 770,00	212 602,00	12 082 743,00	3 540 533,00	9 016 905,00	2 196 913,00	0,00	0,00	0,00	
2029	28 583 081,00	28 583 081,00	3 034 420,00	218 555,00	12 421 060,00	3 639 668,00	9 269 378,00	2 258 427,00	0,00	0,00	0,00	
2030	29 354 824,00	29 354 824,00	3 116 349,00	224 456,00	12 756 429,00	3 737 939,00	9 519 651,00	2 319 405,00	0,00	0,00	0,00	
2031	30 147 404,00	30 147 404,00	3 200 490,00	230 516,00	13 100 853,00	3 838 863,00	9 776 682,00	2 382 029,00	0,00	0,00	0,00	
2032	30 931 236,00	30 931 236,00	3 283 703,00	236 509,00	13 441 475,00	3 938 673,00	10 030 876,00	2 443 962,00	0,00	0,00	0,00	
2033	31 735 447,00	31 735 447,00	3 369 079,00	242 658,00	13 790 953,00	4 041 078,00	10 291 679,00	2 507 505,00	0,00	0,00	0,00	
2034	32 528 833,00	32 528 833,00	3 453 306,00	248 724,00	14 135 727,00	4 142 105,00	10 548 971,00	2 570 193,00	0,00	0,00	0,00	
2035	33 309 524,00	33 309 524,00	3 536 185,00	254 693,00	14 474 984,00	4 241 516,00	10 802 146,00	2 631 878,00	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
2023	34 857 344,00	24 311 732,69	11 837 600,78	0,00	0,00	611 000,00	0,00	0,00	0,00	10 545 611,31	10 545 611,31	267 039,84
2024	27 617 629,27	24 282 267,90	11 963 799,00	0,00	0,00	392 965,00	0,00	0,00	0,00	3 335 361,37	3 335 361,37	0,00
2025	25 078 948,00	24 606 243,00	12 185 129,00	0,00	0,00	310 765,00	0,00	0,00	0,00	472 705,00	472 705,00	0,00
2026	25 719 422,00	24 898 762,00	12 398 369,00	0,00	0,00	238 665,00	0,00	0,00	0,00	820 660,00	820 660,00	0,00
2027	26 370 945,00	25 494 899,00	12 751 723,00	0,00	0,00	174 905,00	0,00	0,00	0,00	876 046,00	876 046,00	0,00
2028	27 054 553,00	26 111 234,00	13 108 771,00	0,00	0,00	119 985,00	0,00	0,00	0,00	943 319,00	943 319,00	0,00
2029	27 833 081,00	26 771 504,00	13 472 539,00	0,00	0,00	94 425,00	0,00	0,00	0,00	1 061 577,00	1 061 577,00	0,00
2030	28 604 824,00	27 457 113,00	13 843 034,00	0,00	0,00	79 425,00	0,00	0,00	0,00	1 147 711,00	1 147 711,00	0,00
2031	29 397 404,00	28 161 162,00	14 223 717,00	0,00	0,00	64 425,00	0,00	0,00	0,00	1 236 242,00	1 236 242,00	0,00
2032	30 181 236,00	28 880 584,00	14 611 313,00	0,00	0,00	49 425,00	0,00	0,00	0,00	1 300 652,00	1 300 652,00	0,00
2033	30 985 447,00	29 611 933,00	15 002 166,00	0,00	0,00	34 425,00	0,00	0,00	0,00	1 373 514,00	1 373 514,00	0,00
2034	31 828 833,00	30 359 374,00	15 399 723,00	0,00	0,00	19 925,00	0,00	0,00	0,00	1 469 459,00	1 469 459,00	0,00
2035	32 663 246,00	31 123 648,00	15 803 966,00	0,00	0,00	6 463,00	0,00	0,00	0,00	1 539 598,00	1 539 598,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	
					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
2023	-1 430 439,00	0,00	2 030 439,00	179 855,44	179 855,44	1 750 583,56	1 250 583,56	0,00	0,00
2024	560 000,00	560 000,00	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	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	646 278,00	646 278,00	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>			łączna 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	
2023	100 000,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	560 000,00	560 000,00	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	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	646 278,00	646 278,00	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:  kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	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:								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>
	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>	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	8 156 834,69	556,69	-601 197,53	1 249 386,03
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	7 596 278,00	0,00	566 372,10	566 372,10
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	7 046 278,00	0,00	1 012 705,00	1 012 705,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	6 496 278,00	0,00	1 360 660,00	1 360 660,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	5 846 278,00	0,00	1 526 046,00	1 526 046,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	5 096 278,00	0,00	1 693 319,00	1 693 319,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	4 346 278,00	0,00	1 811 577,00	1 811 577,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	3 596 278,00	0,00	1 897 711,00	1 897 711,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	2 846 278,00	0,00	1 986 242,00	1 986 242,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	2 096 278,00	0,00	2 050 652,00	2 050 652,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	1 346 278,00	0,00	2 123 514,00	2 123 514,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	646 278,00	0,00	2 169 459,00	2 169 459,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 185 876,00	2 185 876,00

<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
2023	5,38%	0,06%	1,99%	10,36%	12,17%	TAK	TAK
2024	4,40%	4,43%	4,47%	9,77%	11,59%	TAK	TAK
2025	3,85%	5,92%	x	9,45%	11,27%	TAK	TAK
2026	3,44%	6,98%	x	7,70%	9,62%	TAK	TAK
2027	3,50%	7,21%	x	7,09%	9,01%	TAK	TAK
2028	3,59%	7,47%	x	6,17%	8,09%	TAK	TAK
2029	3,39%	7,64%	x	5,11%	7,03%	TAK	TAK
2030	3,24%	7,72%	x	5,67%	5,67%	TAK	TAK
2031	3,10%	7,79%	x	6,77%	6,77%	TAK	TAK
2032	2,96%	7,78%	x	7,25%	7,25%	TAK	TAK
2033	2,83%	7,79%	x	7,51%	7,51%	TAK	TAK
2034	2,54%	7,71%	x	7,63%	7,63%	TAK	TAK
2035	2,25%	7,54%	x	7,70%	7,70%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 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
2023	0,00	0,00	0,00	2 965 536,02	2 965 536,02	2 965 536,02	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
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	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
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
2023	2 476 076,86	2 476 076,86	1 460 209,00	8 637 085,98	0,00	8 637 085,98	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	3 318 989,27	0,00	3 318 989,27	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:				Wydatki bieżące 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 – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>					
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	
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
2023	500 000,00	3 089,76	0,00	3 089,76	3 089,76	3 089,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	560 000,00	556,69	0,00	556,69	556,69	556,69	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	466 422,56	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 wyliczaniu 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. 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.

<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  
zarządzenia nr Projekt WPF 2023  
z dnia 2022-11-15

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				20 180 902,16	8 637 085,98	3 318 989,27	0,00	0,00	11 956 075,25
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				20 180 902,16	8 637 085,98	3 318 989,27	0,00	0,00	11 956 075,25
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:				8 122 708,84	2 476 076,86	0,00	0,00	0,00	2 476 076,86
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				8 122 708,84	2 476 076,86	0,00	0,00	0,00	2 476 076,86
1.1.2.1	"Budowa sieci tras rowerowych Pomorza Zachodniego - Trasa Pojezierzy Zachodnich etap VI - Poprawa infrastruktury turystycznej	Urząd Miejski	2021	2023	309 193,84	82 039,84	0,00	0,00	0,00	82 039,84
1.1.2.2	Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków komunalnych w Trzcińsku-Zdroju - Zachowanie i ochrona środowiska naturalnego i wspieranie efektywnego gospodarowania zasobami	Urząd Miejski	2020	2023	7 813 515,00	2 394 037,02	0,00	0,00	0,00	2 394 037,02
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				12 058 193,32	6 161 009,12	3 318 989,27	0,00	0,00	9 479 998,39
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				12 058 193,32	6 161 009,12	3 318 989,27	0,00	0,00	9 479 998,39
1.3.2.1	"Przebudowa dróg w Gminie Trzcińsko-Zdrój" - "Poprawa dostępności mieszkańców do sieci dróg publicznych, dojazdów do zakładów pracy oraz rozwój turystyki"	Urząd Miejski	2022	2023	4 910 847,48	2 332 652,55	0,00	0,00	0,00	2 332 652,55
1.3.2.2	Budowa stacji uzdatniania wody w Trzcińsku-Zdroju; Modernizacja sieciowych przepompowni ścieków, dudowa inteligentnego systemu nadzoru nad jakością wody" - Zwiększenie wydajności dobowej stacji uzdatniania wody, poprawa stanu technicznego przepompowni oraz usprawnienie systemu nadzoru jakością wody"	Urząd Miejski	2023	2024	5 078 589,84	2 704 259,67	2 374 330,17	0,00	0,00	5 078 589,84
1.3.2.3	Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Gogolice wraz z niezbędną infrastrukturą oraz zakup awaryjnego źródła zasilania" - Poprawa infrastruktury wodociągowej	UM	2023	2024	2 068 756,00	1 124 096,90	944 659,10	0,00	0,00	2 068 756,00

Załącznik Nr 3 do Uchwały Nr ...../2022 Rady  
Miejskiej w Trzciesku-Zdroju z dnia .....2022

## UZASADNIENIE

### **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Trzciesko-Zdrój na lata 2023-2035**

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 Trzciesko-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 (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Trzciesko-Zdrój jest projekt uchwały budżetowej na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Trzciesko-Zdrój za lata 2021 i 2020 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2022 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2022 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Trzciesko-Zdrój na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2022 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 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. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Gmina Trzciesko-Zdrój została przygotowana na lata 2023-2035.

## Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Trzcieszko-Zdrój 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 Trzcieszko-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 3 października 2022 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

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

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2024	3,10%	4,80%	3,30%
2025	3,10%	3,10%	3,70%
2026	2,90%	2,50%	3,50%
2027	2,90%	2,50%	3,00%
2028	2,90%	2,50%	2,90%
2029	2,80%	2,50%	2,90%
2030	2,70%	2,50%	2,90%
2031	2,70%	2,50%	2,90%
2032	2,60%	2,50%	2,90%
2033	2,60%	2,50%	2,80%
2034	2,50%	2,50%	2,80%
2035	2,40%	2,50%	2,80%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2022 r. ([www.mf.gov.pl](http://www.mf.gov.pl)), Warszawa 2022.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2024-2035 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 Trzcieszko-Zdrój.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2023 rok. Od 2024 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

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:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

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

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

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$  – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$  – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$  – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

$S$  – współczynnik stałego wzrostu.

## 1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Trzcieszko-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.

### 1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Trzcieszko-Zdrój oraz

Zdrój 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:

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

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2035	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2035	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2035	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2035	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2035	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2035	100,00%	0,00%

*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 2023 r. stawki podatku od nieruchomości, zgodnie z uchwałą Nr XLVII/387/2022 z dnia 28 października 2022 roku, oraz zasób nieruchomości Gminy Trzcianko-Zdrój, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 1 873 433,00 zł, co stanowi 107,05% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2022 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.

### Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane

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

### 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 2023 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 prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

### 1.2. 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 2023 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 397 840,00 zł. 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 2023 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

**Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2023 roku**

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto/zł	Planowany dochód/zł
Trzcianko-Zdrój	LM 146 obręb 3	67,04 m <sup>2</sup>	150 000,00	150 000,00
Trzcianko-Zdrój	LM 19/10 obręb 3	59,00 m <sup>2</sup>	1 000,00 (B-99%)	1 000,00
Gogolice 40/1	LM 124/1 obr. Gogolice	68,70 m <sup>2</sup>	1 000,00 (B-99%)	1 000,00
Gogolice 40/2	LM 124/1 obr. Gogolice	53,60 m <sup>2</sup>	1 000,00 (B-99%)	1 000,00
Trzcianko-Zdrój	LM 70 obręb 2	45,77 m <sup>2</sup>	1 000,00 (B-99%)	1 000,00
Rosnówko 6	LM obr. Rosnówko 24/2	61,60 m <sup>2</sup>	1 000,00 (B-99%)	1 000,00
Strzeszów 10/1	LM obr. Strzeszów 193	58,70 m <sup>2</sup>	1 000,00 (B-99%)	1 000,00
Góralice	1063 obr. Góralice	0,04	4 000,00	4 000,00
Piaseczno	281/1 obr. Piaseczno	0,3840	30 000,00	30 000,00
Strzeszów	262/54 obr. Strzeszów	0,0414	20 000,00	20 000,00
Trzcianko-Zdrój	126/2 obręb 1	0,0739	30 000,00	30 000,00
Trzcianko-Zdrój	680/8 obręb 3	0,0948	40 000,00	40 000,00
Trzcianko-Zdrój	680/10 obręb 3	0,1445	55 000,00	55 000,00
Trzcianko-Zdrój	1/16 obręb 4	0,3571	20 000,00	20 000,00
Trzcianko-Zdrój	1/17 obręb 4	0,4378	26 000,00	26 000,00
<b>Suma:</b>				<b>381 000,00</b>

*Źródło: Opracowanie własne.*

W 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości

9 318 277,84 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. „Budowa sieci wodociągowej w m. Gogolice wraz z niezbędną infrastrukturą”.
2. „Budowa stacji uzdatniania wody w Trzciesku-Zdroju, modernizacja sieciowych przepompowni ścieków, budowa inteligentnego systemu nadzoru nad jakością wody”.
3. „Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków komunalnych w Trzciesku- Zdroju”.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2024 w kwocie 3 318 989,27 zł, na realizację rozpoczętych zadań inwestycyjnych.

## 2. Wydatki

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

### 2.1. Wydatki bieżące

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

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

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Trzciesko-Zdrój 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.

**Tabela 4. 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	2024-2026	0,00%	0,00%	50,00%
	2027-2035	25,00%	25,00%	50,00%

inne	2025-2026	0,00%	50,00%	0,00%
	2027-2035	0,00%	100,00%	0,00%

*Źródło: Opracowanie własne.*

### **Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń**

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2023 r. w budżecie Gminy Trzcieszko-Zdrój wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 11 837 600,78 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę 1 216 578,08 zł. W latach 2024-2035 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 Trzcieszko-Zdrój 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 projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnie ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2023 znacznie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

### **Pozostałe wydatki bieżące**

W 2024 r. założono wzrost pozostałych wydatków bieżących. Władze zamierzają szukać oszczędności w zakresie oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego, dlatego dynamika wzrostu wydatków w latach 2024-2026 jest niższa niż w pozostałych latach prognozy.

## **2.2. Wydatki majątkowe**

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Trzcieszko-Zdrój na lata 2023-2035.

2023-2035. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

### 3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -1 430 439,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

- 1) kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 179 855,44 zł;
- 2) nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 1 250 583,56 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.

**Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Trzcіńsko-Zdrój**

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2023	33 426 905,00	34 857 344,00	-1 430 439,00
2024	28 177 629,27	27 617 629,27	560 000,00
2025	25 628 948,00	25 078 948,00	550 000,00
2026	26 269 422,00	25 719 422,00	550 000,00
2027	27 020 945,00	26 370 945,00	650 000,00
2028	27 804 553,00	27 054 553,00	750 000,00
2029	28 583 081,00	27 833 081,00	750 000,00
2030	29 354 824,00	28 604 824,00	750 000,00
2031	30 147 404,00	29 397 404,00	750 000,00
2032	30 931 236,00	30 181 236,00	750 000,00
2033	31 735 447,00	30 985 447,00	750 000,00
2034	32 528 833,00	31 828 833,00	700 000,00
2035	33 309 524,00	32 663 246,00	646 278,00

*Źródło: Opracowanie własne.*

### 4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 2 030 439,00 zł. Przychody Gminy Trzcіńsko-Zdrój w 2023 r. obejmują:

- 1) pożyczkę krajową z WFOŚiGW – 179 855,44 zł;
- 2) nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 1 750 583,56 zł;
- 3) spłaty udzielonych pożyczek – 100 000,00 zł.

### 5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy

Gminy Trzcіńsko-Zdrój obejmują:

- 1) spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych;
- 2) inne rozchody, niezwiązane ze spat dlgu.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Trzcіńsko-Zdrój zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spat ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Na dzień 31.12.2022 r. planowana kwota zadluzenia wpływająca na kształtowanie indywidualnego wskaźnika zadluzenia wynika z emisji obligacji i wynosi 6 200 000,00 zł, a jego spłata planowana jest do 2033 roku. Dodatkowo w 2022 roku planowane jest zaciągnięcie pożyczki z WFOSiGW na kwotę 2 276 422,56 zł.

Spat zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ueto w latach 2035-2035. W tabeli poniżej spat ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

**Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Trzcіńsko-Zdrój**

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	500 000,00	0,00	500 000,00
2024	560 000,00	0,00	560 000,00
2025	550 000,00	0,00	550 000,00
2026	550 000,00	0,00	550 000,00
2027	650 000,00	0,00	650 000,00
2028	750 000,00	0,00	750 000,00
2029	750 000,00	0,00	750 000,00
2030	750 000,00	0,00	750 000,00
2031	750 000,00	0,00	750 000,00
2032	750 000,00	0,00	750 000,00
2033	750 000,00	0,00	750 000,00
2034	700 000,00	0,00	700 000,00
2035	466 422,56	179 855,44	646 278,00

Źródło: Opracowanie własne.

## 6. Kwota dlgu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadluzenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Trzcіńsko-Zdrój na lata 2023-2035, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 8 480 069,01 zł. Na koniec 2023 roku kwotę dlgu planuje się na poziomie 8 156 834,69 zł.

W stosunku do dochodów ogólem pomniejszych o dotacje i srodki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytuow określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota dlgu na koniec 2023 roku wyniesie 37,61%.

**Tabela 7. Informacja o wysokości kwoty dlgu w latach 2023-2025**

Rok	Planowana kwota dlgu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja [zł]
-----	---	---------------------------	--------------

2023	8 156 834,69	21 689 412,16	37,61%
2024	7 596 278,00	21 694 503,00	35,01%
2025	7 046 278,00	22 366 723,00	31,50%

\*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.

Oprócz zaciągniętych zobowiązań długoterminowych, kwota długu obejmuje także kwotę, którego spłata dokona się z wydatków budżetu. Saldo zobowiązań wynikających z umów spłacanych wydatkami na koniec 2023 r. wyniesie 556,69 zł (pozycja 6.1)

## 7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -601 197,53 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Gmina Trzcińsko-Zdrój zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

**Tabela 8. Wynik budżetu bieżącego Gminy Gmina Trzcińsko-Zdrój**

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2023	23 710 535,16	24 311 732,69	-601 197,53	1 249 386,03
2024	24 848 640,00	24 282 267,90	566 372,10	566 372,10
2025	25 618 948,00	24 606 243,00	1 012 705,00	1 012 705,00
2026	26 259 422,00	24 898 762,00	1 360 660,00	1 360 660,00
2027	27 020 945,00	25 494 899,00	1 526 046,00	1 526 046,00
2028	27 804 553,00	26 111 234,00	1 693 319,00	1 693 319,00
2029	28 583 081,00	26 771 504,00	1 811 577,00	1 811 577,00
2030	29 354 824,00	27 457 113,00	1 897 711,00	1 897 711,00
2031	30 147 404,00	28 161 162,00	1 986 242,00	1 986 242,00
2032	30 931 236,00	28 880 584,00	2 050 652,00	2 050 652,00
2033	31 735 447,00	29 611 933,00	2 123 514,00	2 123 514,00
2034	32 528 833,00	30 359 374,00	2 169 459,00	2 169 459,00
2035	33 309 524,00	31 123 648,00	2 185 876,00	2 185 876,00

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 Trzcіńsko-Zdrój przedstawiono w tabeli poniżej.

W gminie zadłużenie z tyt. umów wynika z zakupu urządzenia kserokopiarki, którego spłata następuje od roku 2020 a zakończy się w 2023 roku. Spłata zadłużenia pokryta była z wydatków bieżących w 2022 w wysokości 8 103,24, oraz w 2023 w wysokości 3 089,76 zł i kolejno w 2024 roku 556,69 zł.

**Tabela 9. 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 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	5,38%	10,36%	TAK	12,17%	TAK
2024	4,40%	9,77%	TAK	11,59%	TAK
2025	3,85%	9,45%	TAK	11,27%	TAK
2026	3,44%	7,70%	TAK	9,62%	TAK
2027	3,50%	7,09%	TAK	9,01%	TAK
2028	3,59%	6,17%	TAK	8,09%	TAK
2029	3,39%	5,11%	TAK	7,03%	TAK
2030	3,24%	5,67%	TAK	5,67%	TAK
2031	3,10%	6,77%	TAK	6,77%	TAK
2032	2,96%	7,25%	TAK	7,25%	TAK
2033	2,83%	7,51%	TAK	7,51%	TAK
2034	2,54%	7,63%	TAK	7,63%	TAK
2035	2,25%	7,70%	TAK	7,70%	TAK

*Źródło: Opracowanie własne.*

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Trzcіńsko-Zdrój spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.