

UCHWAŁA NR/.....2023/ /PROJEKT
RADY MIEJSKIEJ TRZCIŃSKO-ZDRÓJ
z dnia2023 r.

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Trzcianko-Zdrój na lata
2024-2040.**

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.) **Rada Miejska uchwala, co następuje:**

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Trzcianko-Zdrój na lata 2024-2040, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

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

§ 3. Ustala się objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Trzcianko-Zdrój na lata 2024-2040, zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 4. 1. Upoważnia się Burmistrza Gminy Trzcianko-Zdrój do zaciągania zobowiązań:

1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do niniejszej 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 Trzcianko-Zdrój do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

3. Upoważnia się Burmistrza Gminy Trzcianko-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. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy Trzcianko-Zdrój.

§ 6. Traci moc Uchwała XLIX/404/2022 Miejskiej w Trzcianku-Zdroju z dnia 22 grudnia 2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Trzcianko-Zdrój na lata 2023-2035 (ze zm.)

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 r.

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

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

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr Projekt
z dnia 2023-11-15

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^x	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	
2024	37 300 141,00	26 818 650,28	3 261 931,00	159 687,00	12 196 297,00	3 260 200,00	7 940 535,28	2 137 500,00	10 481 490,72	432 400,00	10 048 838,72	
2025	37 824 496,56	27 837 873,68	3 395 670,00	166 234,00	12 696 345,00	3 331 731,00	8 247 893,68	2 260 009,68	9 986 622,88	200 000,00	9 786 622,88	
2026	33 708 767,68	28 699 767,68	3 500 936,00	171 387,00	13 089 932,00	3 435 015,00	8 502 497,68	2 294 117,00	5 009 000,00	10 000,00	4 999 000,00	
2027	29 381 518,00	29 381 518,00	3 588 459,00	175 672,00	13 417 180,00	3 520 890,00	8 679 317,00	2 351 470,00	0,00	0,00	0,00	
2028	30 204 201,00	30 204 201,00	3 688 936,00	180 591,00	13 792 861,00	3 619 475,00	8 922 338,00	2 417 311,00	0,00	0,00	0,00	
2029	30 989 509,00	30 989 509,00	3 784 848,00	185 286,00	14 151 475,00	3 713 581,00	9 154 319,00	2 480 161,00	0,00	0,00	0,00	
2030	31 764 247,00	31 764 247,00	3 879 469,00	189 918,00	14 505 262,00	3 806 421,00	9 383 177,00	2 542 165,00	0,00	0,00	0,00	
2031	32 526 588,00	32 526 588,00	3 972 576,00	194 476,00	14 853 388,00	3 897 775,00	9 608 373,00	2 603 177,00	0,00	0,00	0,00	
2032	33 274 700,00	33 274 700,00	4 063 945,00	198 949,00	15 195 016,00	3 987 424,00	9 829 366,00	2 663 050,00	0,00	0,00	0,00	
2033	34 040 018,00	34 040 018,00	4 157 416,00	203 525,00	15 544 501,00	4 079 135,00	10 055 441,00	2 724 300,00	0,00	0,00	0,00	
2034	34 822 939,00	34 822 939,00	4 253 037,00	208 206,00	15 902 025,00	4 172 955,00	10 286 716,00	2 786 959,00	0,00	0,00	0,00	
2035	35 623 867,00	35 623 867,00	4 350 857,00	212 995,00	16 267 772,00	4 268 933,00	10 523 310,00	2 851 059,00	0,00	0,00	0,00	
2036	36 407 593,00	36 407 593,00	4 446 576,00	217 681,00	16 625 663,00	4 362 850,00	10 754 823,00	2 913 782,00	0,00	0,00	0,00	
2037	37 135 745,00	37 135 745,00	4 535 508,00	222 035,00	16 958 176,00	4 450 107,00	10 969 919,00	2 972 058,00	0,00	0,00	0,00	
2038	37 841 324,00	37 841 324,00	4 621 683,00	226 254,00	17 280 381,00	4 534 659,00	11 178 347,00	3 028 527,00	0,00	0,00	0,00	
2039	38 560 310,00	38 560 310,00	4 709 495,00	230 553,00	17 608 708,00	4 620 818,00	11 390 736,00	3 086 069,00	0,00	0,00	0,00	
2040	39 254 396,00	39 254 396,00	4 794 266,00	234 703,00	17 925 665,00	4 703 993,00	11 595 769,00	3 141 618,00	0,00	0,00	0,00	

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^X	z tego:											
		Wydatki bieżące ^X	w tym:							Wydatki majątkowe ^X	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^X	w tym:		wydatki na obsługę długu ^X	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	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 ^X	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^X		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^X	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X				
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	
2024	40 844 891,00	26 903 307,53	13 000 153,00	0,00	0,00	541 500,00	276 945,00	0,00	0,00	13 941 583,47	13 941 583,47	797 000,00	
2025	46 273 496,56	27 493 933,90	13 191 475,00	0,00	0,00	740 941,00	226 955,00	0,00	0,00	18 779 562,66	18 779 562,66	0,00	
2026	28 109 767,68	27 616 778,00	13 376 156,00	0,00	0,00	468 901,00	88 482,00	0,00	0,00	492 989,68	492 989,68	0,00	
2027	28 681 518,00	27 840 596,00	13 543 358,00	0,00	0,00	353 370,00	0,00	0,00	0,00	840 922,00	840 922,00	0,00	
2028	29 154 201,00	28 514 081,00	13 898 871,00	0,00	0,00	322 745,00	0,00	0,00	0,00	640 120,00	640 120,00	0,00	
2029	29 939 509,00	29 192 539,00	14 256 767,00	0,00	0,00	285 995,00	0,00	0,00	0,00	746 970,00	746 970,00	0,00	
2030	30 714 247,00	29 916 571,00	14 620 315,00	0,00	0,00	280 235,00	0,00	0,00	0,00	797 676,00	797 676,00	0,00	
2031	31 476 588,00	30 659 075,00	14 982 168,00	0,00	0,00	285 485,00	0,00	0,00	0,00	817 513,00	817 513,00	0,00	
2032	32 224 700,00	31 416 174,00	15 349 231,00	0,00	0,00	290 735,00	0,00	0,00	0,00	808 526,00	808 526,00	0,00	
2033	32 990 018,00	32 191 885,00	15 725 287,00	0,00	0,00	295 985,00	0,00	0,00	0,00	798 133,00	798 133,00	0,00	
2034	33 822 939,00	32 877 550,00	16 110 557,00	0,00	0,00	192 115,00	0,00	0,00	0,00	945 389,00	945 389,00	0,00	
2035	34 677 589,00	33 644 515,00	16 497 210,00	0,00	0,00	158 055,00	0,00	0,00	0,00	1 033 074,00	1 033 074,00	0,00	
2036	36 107 593,00	34 439 245,00	16 889 019,00	0,00	0,00	136 245,00	0,00	0,00	0,00	1 668 348,00	1 668 348,00	0,00	
2037	36 835 745,00	35 256 765,00	17 281 689,00	0,00	0,00	125 745,00	0,00	0,00	0,00	1 578 980,00	1 578 980,00	0,00	
2038	37 541 324,00	36 089 977,00	17 679 168,00	0,00	0,00	115 245,00	0,00	0,00	0,00	1 451 347,00	1 451 347,00	0,00	
2039	38 260 310,00	36 934 647,00	18 076 949,00	0,00	0,00	104 745,00	0,00	0,00	0,00	1 325 663,00	1 325 663,00	0,00	
2040	38 954 396,00	37 795 183,00	18 479 161,00	0,00	0,00	94 245,00	0,00	0,00	0,00	1 159 213,00	1 159 213,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2024	-3 544 750,00	0,00	4 104 750,00	0,00	0,00	4 104 750,00	3 544 750,00	0,00	0,00
2025	-8 449 000,00	0,00	8 999 000,00	8 999 000,00	8 449 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	5 599 000,00	5 599 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	946 278,00	946 278,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:				
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:		w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:			
		na pokrycie deficytu budżetu ^x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	na pokrycie deficytu budżetu ^x			na pokrycie deficytu budżetu ^x	w tym:		
								łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
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	5 599 000,00	5 599 000,00	4 999 000,00	4 999 000,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	946 278,00	946 278,00	0,00	0,00	0,00	
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 596 278,00	0,00	-84 657,25	4 020 092,75
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	16 045 278,00	0,00	343 939,78	343 939,78
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	10 446 278,00	0,00	1 082 989,68	1 082 989,68
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	9 746 278,00	0,00	1 540 922,00	1 540 922,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	8 696 278,00	0,00	1 690 120,00	1 690 120,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	7 646 278,00	0,00	1 796 970,00	1 796 970,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	6 596 278,00	0,00	1 847 676,00	1 847 676,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	5 546 278,00	0,00	1 867 513,00	1 867 513,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	4 496 278,00	0,00	1 858 526,00	1 858 526,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	3 446 278,00	0,00	1 848 133,00	1 848 133,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	2 446 278,00	0,00	1 945 389,00	1 945 389,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	1 979 352,00	1 979 352,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	1 968 348,00	1 968 348,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	900 000,00	0,00	1 878 980,00	1 878 980,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	600 000,00	0,00	1 751 347,00	1 751 347,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	300 000,00	0,00	1 625 663,00	1 625 663,00
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 459 213,00	1 459 213,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	3,50%	1,94%	3,78%	12,98%	13,03%	TAK	TAK
2025	4,34%	4,43%	x	12,56%	12,62%	TAK	TAK
2026	3,88%	6,14%	x	10,48%	10,53%	TAK	TAK
2027	4,07%	7,33%	x	9,75%	9,80%	TAK	TAK
2028	5,16%	7,57%	x	8,85%	8,90%	TAK	TAK
2029	4,90%	7,64%	x	7,80%	7,86%	TAK	TAK
2030	4,76%	7,61%	x	5,93%	5,99%	TAK	TAK
2031	4,66%	7,52%	x	6,09%	6,09%	TAK	TAK
2032	4,58%	7,34%	x	6,89%	6,89%	TAK	TAK
2033	4,49%	7,16%	x	7,31%	7,31%	TAK	TAK
2034	3,89%	6,97%	x	7,45%	7,45%	TAK	TAK
2035	3,52%	6,82%	x	7,40%	7,40%	TAK	TAK
2036	1,36%	6,57%	x	7,29%	7,29%	TAK	TAK
2037	1,30%	6,13%	x	7,14%	7,14%	TAK	TAK
2038	1,25%	5,60%	x	6,93%	6,93%	TAK	TAK
2039	1,19%	5,10%	x	6,66%	6,66%	TAK	TAK
2040	1,14%	4,50%	x	6,34%	6,34%	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 ^x	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 ^x	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 ^x	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 ^x	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
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
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	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 ^X	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
2024	1 250 068,62	1 250 068,62	0,00	8 915 476,29	0,00	8 915 476,29	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	9 320 799,70	9 320 799,70	4 999 000,00	18 779 562,66	0,00	18 779 562,66	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
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	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 ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2024	500 000,00	556,69	0,00	556,69	556,69	556,69	0,00	0,00	0,00	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	5 499 000,00	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
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

*

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

x

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr Projekt
z dnia 2023-11-15

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do			
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				28 299 619,32	8 915 476,29	27 695 038,95
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				28 299 619,32	8 915 476,29	27 695 038,95
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:				10 743 048,32	1 250 068,62	10 570 868,32
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				10 743 048,32	1 250 068,62	10 570 868,32
1.1.2.1	Przebudowa hydroforni i stacji uzdatniania wody wraz z ujęciami wody na terenie Gminy Trzcińsko-Zdrój oraz budowa oczyszczalni ścieków w m. Gogolice - Ochrona środowiska oraz poprawa warunków życia mieszkańców terenów wiejskich	Urząd Miejski	2022	2025	10 743 048,32	1 250 068,62	10 570 868,32
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				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				17 556 571,00	7 665 407,67	17 124 170,63
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				17 556 571,00	7 665 407,67	17 124 170,63
1.3.2.1	Budowa stacji uzdatniania wody w Trzcińsku-Zdroju; Modernizacja sieciowych przepompowni ścieków, budowa 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	2025	5 320 511,00	3 025 600,25	5 002 070,50
1.3.2.2	Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Gogolice wraz z niezbędną infrastrukturą - Poprawa infrastruktury wodociągowej	Urząd Miejski	2023	2025	2 061 326,00	1 041 481,42	1 983 774,13
1.3.2.3	Gospodarka wodno-ściekowa na terenie Gminy Trzcińsko-Zdrój - Ochrona środowiska, poprawa infrastruktury wodno-kanalizacyjnej	Urząd Miejski	2024	2025	3 620 000,00	120 000,00	3 620 000,00
1.3.2.4	Budowa i modernizacja sieci dróg w Gminie Trzcińsko-Zdrój - Poprawa dostępności mieszkańców do sieci dróg publicznych, dojazdów do pracy oraz rozwój turystyki	Urząd Miejski	2024	2025	6 554 734,00	3 478 326,00	6 518 326,00

Załącznik Nr 3 do Uchwały Nr/2023 Rady
Miejskiej w Trzciesku-Zdroju z dnia

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Trzciesko-Zdrój na lata 2024-2040

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 prawie 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 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Trzciesko-Zdrój za lata 2022 i 2021 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Trzciesko-Zdrój na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r. Jednocześnie w roku 2026 zaplanowano zwrot dotacji po rozliczeniu inwestycji realizowanej w 2025 roku ze środków pochodzących z PROW w wysokości 4 999 000,00 zł.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 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 2040. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Trzciesko-Zdrój została przygotowana na lata 2024-2040.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Trzciesko-Zdrój wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego

inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Trzeińsko-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 2023 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
2025	3,40%	4,10%	2,80%
2026	3,10%	3,10%	2,80%
2027	3,00%	2,50%	2,50%
2028	2,80%	2,50%	2,60%
2029	2,60%	2,50%	2,60%
2030	2,50%	2,50%	2,60%
2031	2,40%	2,50%	2,50%
2032	2,30%	2,50%	2,50%
2033	2,30%	2,50%	2,50%
2034	2,30%	2,50%	2,50%
2035	2,30%	2,50%	2,40%
2036	2,20%	2,50%	2,40%
2037	2,00%	2,50%	2,40%
2038	1,90%	2,50%	2,40%
2039	1,90%	2,50%	2,30%
2040	1,80%	2,50%	2,30%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2023 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2025-2040 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 Trzeińsko-Zdrój.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2024 rok. Od 2025 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:

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

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 Trzcіńsko-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 Trzcіńsko-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	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2040	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2040	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%

subwencja ogólna	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2040	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2040	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2040	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2040	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 2024 r. stawki podatku od nieruchomości wynikające z Uchwały Nr LIX/477/2023 Rady Miejskiej w Trzcińsku-Zdrój z dnia 27 października 2023 r., oraz zasób nieruchomości Gminy Trzcińsko-Zdrój, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 2 137 500,00 zł, co stanowi 114,10 % dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2023 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 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 2024 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 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 432 400,00 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 2024 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości,

dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2024 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto/zł	Planowany dochód/zł
1.	2.	3.	4.	5.
Trzcіńsko-Zdrój	LM Kościuszki 3/3	67,04 m ²	120 000,00	120 000,00
Trzcіńsko-Zdrój	LM 19/10 obręb 3	59,00 m ²	1 000,00 (B-99%)	1 000,00
Trzcіńsko-Zdrój	LM 70 obręb 2	45,77 m ²	1 000,00 (B-99%)	1 000,00
Trzcіńsko-Zdrój	57/7 obręb 1	0,0147 ha	11 500,00	11 500,00
Gogolice	124/18	0,1688 ha	18 900,00	18 900,00
Gogolice	wydzielona część 133/67	---- ha	13 000,00	13 000,00
Trzcіńsko-Zdrój	wydzielona część 212/1	---- ha	13 000,00	13 000,00
Trzcіńsko-Zdrój	wydzielona cz. 176	--- ha	11 000,00	11 000,00
Trzcіńsko-Zdrój	wydzielona cz. 262/54	--- ha	13 000,00	13 000,00
Trzcіńsko-Zdrój	wydzielona cz. 42/1	--- ha	14 000,00	14 000,00
Strzeszów	262/54 obr. Strzeszów	0,0414	20 000,00	20 000,00
Strzeszów	262/54 obr. Strzeszów	--- ha	50 000,00	50 000,00
Trzcіńsko-Zdrój	833 obręb 3	0,4326 ha	16 000,00	16 000,00
Trzcіńsko-Zdrój	680/8 obręb 3	0,0948	53 000,00	53 000,00
Trzcіńsko-Zdrój	680/10 obręb 3	0,1445	72 000,00	72 000,00
Suma:				427 400,00

Źródło: opracowanie własne

2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 10 048 838,72 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 hydroforni i stacji uzdatniania wody wraz z ujęciami na terenie Gminy Trzcіńsko-Zdrój oraz budowa oczyszczalni ścieków w m. Gogolice - Ochrona środowiska oraz poprawa warunków życia mieszkańców terenów wiejskich
2. „Budowa stacji uzdatniania wody w Trzcіńsku-Zdroju, modernizacja sieciowych przepompowni ścieków, budowa inteligentnego systemu nadzoru nad jakością wody”

3. „Budowa i modernizacja sieci dróg w Gminie Trzciesko-Zdrój”
4. „Wymiana źródeł ciepła w budynkach użyteczności publicznej gminy Trzciesko-Zdrój”
5. „Budowa stacji uzdatniania wody w Trzciesku-Zdroju, modernizacja sieciowych przepompowni ścieków, budowa inteligentnego systemu nadzoru nad jakością wody”
6. „Budowa drogi gminnej w Dobropolu”.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2025, 2026 w łącznej kwocie 14 785 622,88 zł.

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	2025-2027	0,00%	0,00%	50,00%
	2028-2040	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2026-2027	0,00%	50,00%	0,00%
	2028-2040	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 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2024 r. w budżecie Gminy Trzciesko-Zdrój wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 13 000 153,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 1 081 935,01 zł. W latach 2025-2040 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Trzciesko-Zdroj 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, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 5% a 7%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie 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 2025 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 2026-2028 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 Trzciesko-Zdroj na lata 2024-2040.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -3 544 750,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 3 544 750,00 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 Trzciesko-Zdroj

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	37 300 141,00	40 844 891,00	-3 544 750,00
2025	37 824 496,56	46 273 496,56	-8 449 000,00
2026	33 708 767,68	28 109 767,68	5 599 000,00
2027	29 381 518,00	28 681 518,00	700 000,00
2028	30 204 201,00	29 154 201,00	1 050 000,00

2029	30 989 509,00	29 939 509,00	1 050 000,00
2030	31 764 247,00	30 714 247,00	1 050 000,00
2031	32 526 588,00	31 476 588,00	1 050 000,00
2032	33 274 700,00	32 224 700,00	1 050 000,00
2033	34 040 018,00	32 990 018,00	1 050 000,00
2034	34 822 939,00	33 822 939,00	1 000 000,00
2035	35 623 867,00	34 677 589,00	946 278,00
2036	36 407 593,00	36 107 593,00	300 000,00
2037	37 135 745,00	36 835 745,00	300 000,00
2038	37 841 324,00	37 541 324,00	300 000,00
2039	38 560 310,00	38 260 310,00	300 000,00
2040	39 254 396,00	38 954 396,00	300 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

W okresie prognozy deficyt budżetu zaplanowano również w roku 2025.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 4 104 750,00 zł. Przychody Gminy Trzcianko-Zdrój w 2024 r. obejmują:

1. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 4 104 750,00 zł;

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Trzcianko-Zdrój obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2024-2040. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Trzcianko-Zdrój

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	500 000,00	60 000,00	560 000,00
2025	500 000,00	50 000,00	550 000,00
2026	5 499 000,00	100 000,00	5 599 000,00
2027	600 000,00	100 000,00	700 000,00
2028	600 000,00	450 000,00	1 050 000,00
2029	600 000,00	450 000,00	1 050 000,00
2030	600 000,00	450 000,00	1 050 000,00
2031	600 000,00	450 000,00	1 050 000,00
2032	600 000,00	450 000,00	1 050 000,00
2033	600 000,00	450 000,00	1 050 000,00
2034	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2035	0,00	946 278,00	946 278,00
2036	0,00	300 000,00	300 000,00
2037	0,00	300 000,00	300 000,00
2038	0,00	300 000,00	300 000,00

2039	0,00	300 000,00	300 000,00
2040	0,00	300 000,00	300 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

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

Tabela 7. Wykaz wyłączeń od zobowiązań Gminy Trzciesko-Zdrój

Rok	Prefinansowanie* [zł]
2024	0,00
2025	0,00
2026	4 999 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

*kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy, w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, jeżeli spłata zobowiązań nastąpi w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem ww. środków

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Trzciesko-Zdrój na lata 2024-2040, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 8 156 834,69 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 7 596 278,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2024 roku wyniesie 30,94%.

Tabela 8. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	7 596 278,00	24 551 102,28	30,94%
2025	16 045 278,00	24 706 142,68	64,94%

Źródło: Opracowanie własne.

*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

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -84 657,25 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 Trzciesko-Zdrój zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 9. Wynik budżetu bieżącego Gminy Trzciesko-Zdrój

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
-----	----------------------	----------------------	------------------------------	--

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	26 818 650,28	26 903 307,53	-84 657,25	4 020 092,75
2025	27 837 873,68	27 493 933,90	343 939,78	343 939,78
2026	28 699 767,68	27 616 778,00	1 082 989,68	1 082 989,68
2027	29 381 518,00	27 840 596,00	1 540 922,00	1 540 922,00
2028	30 204 201,00	28 514 081,00	1 690 120,00	1 690 120,00
2029	30 989 509,00	29 192 539,00	1 796 970,00	1 796 970,00
2030	31 764 247,00	29 916 571,00	1 847 676,00	1 847 676,00
2031	32 526 588,00	30 659 075,00	1 867 513,00	1 867 513,00
2032	33 274 700,00	31 416 174,00	1 858 526,00	1 858 526,00
2033	34 040 018,00	32 191 885,00	1 848 133,00	1 848 133,00
2034	34 822 939,00	32 877 550,00	1 945 389,00	1 945 389,00
2035	35 623 867,00	33 644 515,00	1 979 352,00	1 979 352,00
2036	36 407 593,00	34 439 245,00	1 968 348,00	1 968 348,00
2037	37 135 745,00	35 256 765,00	1 878 980,00	1 878 980,00
2038	37 841 324,00	36 089 977,00	1 751 347,00	1 751 347,00
2039	38 560 310,00	36 934 647,00	1 625 663,00	1 625 663,00
2040	39 254 396,00	37 795 183,00	1 459 213,00	1 459 213,00

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 następuję z wydatków bieżących w wysokości 556,69 zł.

Tabela 10. 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)
2024	3,50%	12,98%	TAK	13,03%	TAK
2025	4,34%	12,56%	TAK	12,62%	TAK
2026	3,88%	10,48%	TAK	10,53%	TAK
2027	4,07%	9,75%	TAK	9,80%	TAK
2028	5,16%	8,85%	TAK	8,90%	TAK
2029	4,90%	7,80%	TAK	7,86%	TAK
2030	4,76%	5,93%	TAK	5,99%	TAK
2031	4,66%	6,09%	TAK	6,09%	TAK
2032	4,58%	6,89%	TAK	6,89%	TAK
2033	4,49%	7,31%	TAK	7,31%	TAK
2034	3,89%	7,45%	TAK	7,45%	TAK
2035	3,52%	7,40%	TAK	7,40%	TAK
2036	1,36%	7,29%	TAK	7,29%	TAK
2037	1,30%	7,14%	TAK	7,14%	TAK
2038	1,25%	6,93%	TAK	6,93%	TAK
2039	1,19%	6,66%	TAK	6,66%	TAK
2040	1,14%	6,34%	TAK	6,34%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Trzcińsko-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 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „przewidywane wykonanie 2023”.

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.