

UCHWAŁA NR/.....
RADY GMINY TRZCIŃSKO-ZDRÓJ
z dnia

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gmina Trzciesko-Zdrój
na lata 2019-2033.

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Gmina Trzciesko-Zdrój na lata 2019-2033, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

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

§ 3. 1. Upowaznia się Burmistrza Gminy Gmina Trzciesko-Zdrój do zaciągania zobowiązań:

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

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

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

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

§ 5. Z dniem 31 grudnia 2018 r. traci moc Uchwała nr

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2019 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa 1)

Załącznik nr. 1 do Uchwały Nr

Lp	Dochoły ogółem ^x	Dochoły bieżące ^x	z tego:										w tym:	
			w tym:										w tym:	
			1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2		
		dochoły z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochoły z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	Podatki i opłaty ³⁾	z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje				
2019	21 575 908,00	21 225 906,00	2 554 937,00	80 000,00	3 957 560,00	1 490 000,00	8 289 237,00	5 965 272,00	350 000,00	330 000,00	20 000,00			
2020	22 830 000,00	22 480 000,00	2 600 000,00	130 000,00	4 600 000,00	1 700 000,00	8 700 000,00	6 100 000,00	350 000,00	350 000,00	0,00			
2021	22 500 000,00	22 450 000,00	2 600 000,00	105 000,00	4 600 000,00	1 750 000,00	8 700 000,00	6 300 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00			
2022	22 700 000,00	22 650 000,00	2 600 000,00	110 000,00	4 600 000,00	1 750 000,00	8 700 000,00	6 400 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00			
2023	22 900 000,00	22 850 000,00	2 600 000,00	110 000,00	4 600 000,00	1 750 000,00	8 700 000,00	6 450 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00			
2024	23 050 000,00	23 000 000,00	2 600 000,00	110 000,00	4 600 000,00	1 800 000,00	8 700 000,00	6 600 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00			
2025	23 160 000,00	23 110 000,00	2 600 000,00	110 000,00	4 600 000,00	1 800 000,00	8 700 000,00	6 700 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00			
2026	23 260 000,00	23 210 000,00	2 600 000,00	110 000,00	4 600 000,00	1 800 000,00	8 700 000,00	6 800 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00			
2027	23 360 000,00	23 310 000,00	2 600 000,00	110 000,00	4 600 000,00	1 850 000,00	8 700 000,00	6 900 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00			
2028	23 515 000,00	23 465 000,00	2 600 000,00	115 000,00	4 650 000,00	1 850 000,00	8 700 000,00	7 000 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00			
2029	23 615 000,00	23 565 000,00	2 600 000,00	115 000,00	4 650 000,00	1 850 000,00	8 700 000,00	7 100 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00			
2030	23 720 000,00	23 670 000,00	2 600 000,00	120 000,00	4 650 000,00	1 900 000,00	8 700 000,00	7 200 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00			
2031	23 870 000,00	23 820 000,00	2 600 000,00	120 000,00	4 650 000,00	1 900 000,00	8 750 000,00	7 300 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00			
2032	24 020 000,00	23 970 000,00	2 600 000,00	120 000,00	4 650 000,00	1 900 000,00	8 800 000,00	7 400 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00			
2033	24 220 000,00	24 170 000,00	2 600 000,00	120 000,00	4 650 000,00	1 900 000,00	8 900 000,00	7 500 000,00	50 000,00	50 000,00	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 2013 r. poz. 685 z póź. 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 także dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, w tym także w przypadku, w którym w niektórych pozycjach wykazuje się kwoty wszyściach podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.
- 3) W pozycji wykazuje się kwoty wszyściach podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Lp	Wydatki ogółem x	z tego:										Wydatki majątkowe x		
		w tym:												
		Wydatki bieżące x	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa 4)	wydatki na obsługę długu x	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 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 źródeł (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, w wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zaciągniętych na wkład krajowy x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zaciągniętych na wkład krajowy x	2.2			
2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2						
2019	21 575 906,00	20 620 885,00	0,00	0,00	X	302 400,00	302 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	955 011,00
2020	22 530 000,00	20 982 276,00	0,00	0,00	X	301 925,00	301 925,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 547 724,00
2021	22 200 000,00	21 090 325,00	0,00	0,00	X	290 325,00	290 325,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 109 675,00
2022	22 300 000,00	21 084 275,00	0,00	0,00	X	284 275,00	284 275,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 215 725,00
2023	22 400 000,00	21 081 435,00	0,00	0,00	X	281 435,00	281 435,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 318 565,00
2024	22 550 000,00	20 857 785,00	0,00	0,00	X	257 785,00	257 785,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 692 215,00
2025	22 660 000,00	20 834 135,00	0,00	0,00	X	234 135,00	234 135,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 825 865,00
2026	22 760 000,00	20 810 485,00	0,00	0,00	X	210 485,00	210 485,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 949 515,00
2027	22 760 000,00	20 784 470,00	0,00	0,00	X	184 470,00	184 470,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 975 530,00
2028	22 915 000,00	20 756 090,00	0,00	0,00	X	156 090,00	156 090,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 158 910,00
2029	23 015 000,00	20 727 710,00	0,00	0,00	X	127 710,00	127 710,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 287 290,00
2030	23 120 000,00	20 699 330,00	0,00	0,00	X	99 330,00	99 330,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 420 670,00
2031	23 270 000,00	20 670 950,00	0,00	0,00	X	70 950,00	70 950,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 599 050,00
2032	23 420 000,00	20 642 570,00	0,00	0,00	X	42 570,00	42 570,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 777 430,00
2033	23 620 000,00	20 614 190,00	0,00	0,00	X	14 190,00	14 190,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 005 810,00

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2018.

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Przychody budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x	z tego:						w tym:
				w tym:	na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy x	w tym:	na pokrycie deficytu budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	
4.1	4	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1		
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	500 000,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	
2026	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	5	z tego:				6	7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
		w tym:						8.1	8.2
		5.1	5.1.1	z tego:					
Rozchody budżetu x	Splaty rat kapitałowych i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy 6) x	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki 7), a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki	
Lp		5.1	5.1.1	5.1.2	5.1.3	6	7	8.1	8.2
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 200 000,00	0,00	605 011,00	605 011,00
2020	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	6 900 000,00	0,00	1 497 724,00	1 497 724,00
2021	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	6 600 000,00	0,00	1 359 675,00	1 359 675,00
2022	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	6 200 000,00	0,00	1 565 725,00	1 565 725,00
2023	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	5 700 000,00	0,00	1 768 565,00	1 768 565,00
2024	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	5 200 000,00	0,00	2 142 215,00	2 142 215,00
2025	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	4 700 000,00	0,00	2 275 865,00	2 275 865,00
2026	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	4 200 000,00	0,00	2 399 515,00	2 399 515,00
2027	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	3 600 000,00	0,00	2 525 530,00	2 525 530,00
2028	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	2 708 910,00	2 708 910,00
2029	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00	0,00	2 837 290,00	2 837 290,00
2030	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	0,00	2 970 670,00	2 970 670,00
2031	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	3 149 050,00	3 149 050,00
2032	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	3 327 430,00	3 327 430,00
2033	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 555 810,00	3 555 810,00

6) W pozycji wykazuje się w szczególności: wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczących pomocy publicznej powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2015-2015.

Wskaźnik spłaty zobowiązań

Lp	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy x dany rok ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń obliczony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 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 wykonanie 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
	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.7	9.7.1
2019	1,40%	1,40%	0,00	1,40%	4,33%	1,42%	TAK	TAK
2020	2,64%	2,64%	0,00	2,64%	8,09%	1,96%	NIE	TAK
2021	2,62%	2,62%	0,00	2,62%	6,27%	3,64%	TAK	TAK
2022	3,01%	3,01%	0,00	3,01%	7,12%	6,23%	TAK	TAK
2023	3,41%	3,41%	0,00	3,41%	7,94%	7,16%	TAK	TAK
2024	3,29%	3,29%	0,00	3,29%	9,51%	7,11%	TAK	TAK
2025	3,17%	3,17%	0,00	3,17%	10,04%	8,19%	TAK	TAK
2026	3,05%	3,05%	0,00	3,05%	10,53%	9,16%	TAK	TAK
2027	3,36%	3,36%	0,00	3,36%	11,03%	10,03%	TAK	TAK
2028	3,22%	3,22%	0,00	3,22%	11,73%	10,53%	TAK	TAK
2029	3,08%	3,08%	0,00	3,08%	12,23%	11,10%	TAK	TAK
2030	2,95%	2,95%	0,00	2,95%	12,73%	11,66%	TAK	TAK
2031	2,81%	2,81%	0,00	2,81%	13,40%	12,23%	TAK	TAK
2032	2,68%	2,68%	0,00	2,68%	14,06%	12,79%	TAK	TAK
2033	2,54%	2,54%	0,00	2,54%	14,89%	13,40%	TAK	TAK

9) W powyżej wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyfikacje wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych											
Wyszczególnienie	Przeznaczenie nadwyżki budżetowej 10)	w tym na:	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego 11)	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:			Wydatki inwestycyjne kontynuowane 12)	Nowe wydatki inwestycyjne 13)	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						bieżące	majątkowe	11.3.2			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6	
2019	0,00	0,00	9 491 351,00	2 243 700,00	1 001 162,00	431 162,00	570 000,00	470 000,00	375 011,00	110 000,00	
2020	300 000,00	300 000,00	9 480 351,00	2 243 700,00	100 000,00	0,00	100 000,00	700 000,00	737 724,00	110 000,00	
2021	300 000,00	300 000,00	9 600 000,00	2 243 700,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	399 675,00	110 000,00	
2022	400 000,00	400 000,00	9 600 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	470 000,00	535 725,00	110 000,00	
2023	500 000,00	500 000,00	9 600 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	470 000,00	638 565,00	110 000,00	
2024	500 000,00	500 000,00	9 600 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	470 000,00	1 052 215,00	110 000,00	
2025	500 000,00	500 000,00	9 600 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	470 000,00	1 185 865,00	110 000,00	
2026	500 000,00	500 000,00	9 600 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	470 000,00	1 309 515,00	110 000,00	
2027	600 000,00	600 000,00	9 600 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	470 000,00	1 335 530,00	110 000,00	
2028	600 000,00	600 000,00	9 600 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	470 000,00	1 518 910,00	110 000,00	
2029	600 000,00	600 000,00	9 600 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	470 000,00	1 647 290,00	110 000,00	
2030	600 000,00	600 000,00	9 600 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	470 000,00	1 780 670,00	110 000,00	
2031	600 000,00	600 000,00	9 600 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	470 000,00	1 959 050,00	110 000,00	
2032	600 000,00	600 000,00	9 600 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	470 000,00	2 137 430,00	110 000,00	
2033	600 000,00	600 000,00	9 600 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	470 000,00	2 365 810,00	110 000,00	

10) Przeznaczenia nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymiata określone w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750 - Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).

12) W pozycji wykazuje się wartości inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.

13) W pozycji wykazuje się wartości nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy											
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:			
	12.1	12.1.1	12.1.1	12.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2		
Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	12.1	12.1.1	12.1.1	12.1.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	12.2	12.2.1	12.2.1.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	12.3	12.3.1	12.3.2
		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			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp												
2019	560 653,00	495 042,00	87 840,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	548 036,00	486 216,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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	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	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	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	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	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	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	0,00	0,00

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1., 12.6.1., 12.7.1 oraz 12.8.1. wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Lp	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		Wydanki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydanki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami		Wydanki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 80% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydanki na wkład krajowy w związku z zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami		w tym:		
	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1	12.8	12.8.1	12.9	12.9.1	12.9.2	12.9.3
2019	570 000,00	60 000,00	0,00	571 820,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	100 000,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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	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	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	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	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 80% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Lp	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		w tym:		Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań i likwidowanych i przekształconych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
	12.8	12.8.1	13.1	13.2						
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						
	14.1 Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych; o których mowa w pkt 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	14.2 Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu x	14.3 Wydatki zmniejszające dług x	w tym:			14.4 Wynik operacji niekaszowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) x
14.3.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 x				14.3.2 związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego x	14.3.3 wydatki z tytułu wymagalnych poreczeń i gwarancji x		
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	500 000,00	0,00	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
2026	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- 16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.
- 17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wykluczenia z art. 240a lub art. 240b ustawy

Wyszczególnienie	Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 ustawy w przypadku określonym w art. 240b ** ustawy) 17)		
	Stopień niezachowania relacji zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w poz. 8.2.	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 9.7. X	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 9.7.1. X
Lp	16.1	16.2	16.3
2019		0,00	
2020		0,00	
2021		0,00	
2022		0,00	
2023		0,00	
2024		0,00	
2025		0,00	
2026		0,00	
2027		0,00	
2028		0,00	
2029		0,00	
2030		0,00	
2031		0,00	
2032		0,00	
2033		0,00	

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Trzcińsko-Zdrój na lata 2019-2033.

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 Trzcińsko-Zdrój zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 8 sierpnia 2014 roku zmieniającym rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego z dnia 10 stycznia 2013 roku (Dz. U. z 2014 r. poz. 1127).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Trzcińsko-Zdrój jest projekt uchwały budżetowej na 2019 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Trzcińsko-Zdrój za lata 2016 i 2017, wartości planowane na koniec III kwartału 2018 roku oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 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 2033. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Trzcińsko-Zdrój została przygotowana na lata 2019-2033.

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

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Trzcińsko-Zdrój wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI). Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Trzcińsko-Zdrój, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów prognozę wskazanych mierników oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia

dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 24 października 2018 r.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2019 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2019 rok. Od 2020 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji oraz wskaźnika dynamiki PKB, uwzględniono również możliwości wzrostu dochodów bieżących w stosunku do których zaplanowano wydatki bieżące.

2. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Trzciesko-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. podatki i opłaty lokalne (w tym: podatek od nieruchomości);
2. udział w podatkach centralnych (w tym PIT i CIT);
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące (na zadania zlecone i powierzone oraz na zadania własne);
5. pozostałe dochody (w tym: grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych).

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody z majątku (w tym sprzedaż mienia);
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje;
3. pozostałe dochody.

2.1 Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Trzciesko-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, uwzględniono również możliwości rozwojowe gminy jej położenie, liczbę ludności oraz możliwości organicznego pozyskiwania dochodów. Gmina Trzciesko - Zdrój jest Gminą z przewagą działalności rolniczej, dochód na jednego mieszkańca gminy wynosi 3.865 zł. W związku z ograniczonymi możliwościami pozyskiwania dochodów i niskim współczynnikiem dochodu na jednego mieszkańca gmina otrzymuje subwencję wyrównawczą która na rok 2019 wynosi 3.443.070,- zł.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie mogą przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. Wpływy z tytułu podatku od nieruchomości na

2019 rok zaplanowano w oparciu o uchwałę nr XXXIV/343/2017 w sprawie określenia wysokości rocznych stawek podatku od nieruchomości na 2018 rok.

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

Udział w podatkach centralnych

Jako, że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2019-2033 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB oraz uwarunkowania ekonomiczne Gminy Trzcianko- Zdrój.

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 2019 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB.

2.2 Dochody majątkowe

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

W 2019 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 330 000,00 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 2019 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2019 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość	Planowany dochód
T-Z obr.1	93/20 ul.Cmentarna	0,0284	10.000,00	10.000,00
T-Z obr.4	218/2 ul.Ceglana	0,0842	40.000,00	40.000,00
T-Z obr.4	218/1 ul. Ceglana	0,0554	30.000,00	30.000,00
T-Z obr.4	163 Ceglana	0,2997	60.000,00	60.000,00
Gogolice	81/2	0,1647	28.000,00	28.000,00
Gogolice	81/1	0,1463	20.000,00	20.000,00
Strzeszów	266	0,4097	82.000,00	82.000,00

Góralice	238/1	1.8924	40.000,00	40.000,00
lokal		41,56	20.000,00	20.000,00
Trzcińsko-Zdrój	78			
			Suma:	330.000,00

Zródło: Opracowanie własne.

3. Wydatki

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

3.1 Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

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

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2019 przyjęto projekt budżetu. W latach 2020-2033 dokonano minimalnej indeksacji.

Udział wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w wydatkach bieżących w gminie Trzcińsko- Zdrój jest wysoki , zgodnie z planem budżetu na 2019 rok wynosi 45,50%. Pozostała część to pozostałe wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem gminy i gminnych jednostek organizacyjnych oraz wydatki związane z obsługą długu ściśle uzależnione od zapisów zawartych w umowie kredytowej.

W poprzednich latach budżetowych 2016-2018 gmina miała większe wydatki bieżące niż osiągała dochochody bieżące co w rezultacie spowodowało brak spełnienia wskaźnika z artykułu 242

Przedstawiony projekt budżetu na 2019 rok oraz Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Trzcińsko- Zdrój na lata 2019-2033 zakłada wprowadzenie oszczędności w zakresie wydatkowania środków budżetowych na zadania mieszczące się w wydatkach bieżących. Należy również wskazać że gmina ma w swych zadaniach.

Zadania dotyczące ochrony środowiska , gospodarki wodno- ściekowej oraz szereg innych zadań często wymagających poniesienia znacznych nakładów finansowych. Natomiast w perspektywie kilku lat Gmina Trzcińsko- Zdrój ze względu na wysoki poziom zadłużenia nie będzie miała możliwości zaciągnięcia kredytu bankowego gdyż nie posiada zdolności kredytowej i każde dodatkowe zobowiązanie skutkuje nie spełnieniem wskaźnika z art.243 ustawy o finansach publicznych.

3.2 Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które

ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Trzcianko-Zdrój na lata 2019-2021. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego). Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym badanym okresie.

Tabela 4. Wynik budżetu Gminy Gmina Trzcianko-Zdrój

	2019	2020	2021	2022
Dochody	21 575 906,00	22 830 000,00	22 500 000,00	22 700 000,00
Wydatki	21 575 906,00	22 530 000,00	22 200 000,00	22 300 000,00
Wynik budżetu	0,00	300 000,00	300 000,00	400 000,00
	2023	2024	2025	2026
Dochody	22 900 000,00	23 050 000,00	23 160 000,00	23 260 000,00
Wydatki	22 400 000,00	22 550 000,00	22 660 000,00	22 760 000,00
Wynik budżetu	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00
	2027	2028	2029	2030
Dochody	23 360 000,00	23 515 000,00	23 615 000,00	23 720 000,00
Wydatki	22 760 000,00	22 915 000,00	23 015 000,00	23 120 000,00
Wynik budżetu	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00
	2031	2032	2033	
Dochody	23 870 000,00	24 020 000,00	24 220 000,00	
Wydatki	23 270 000,00	23 420 000,00	23 620 000,00	
Wynik budżetu	600 000,00	600 000,00	600 000,00	

Zródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą nie planuje się zaciągnięcia nowego zobowiązania.

6. Rozchody

Na dzień 01.01.2019 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 7 200 000,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2033.

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów nie może przekroczyć wskaźnika opartego na średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich 3 lat relacji dochodów bieżących, powiększonych o wpływy uzyskane ze sprzedaży majątku oraz

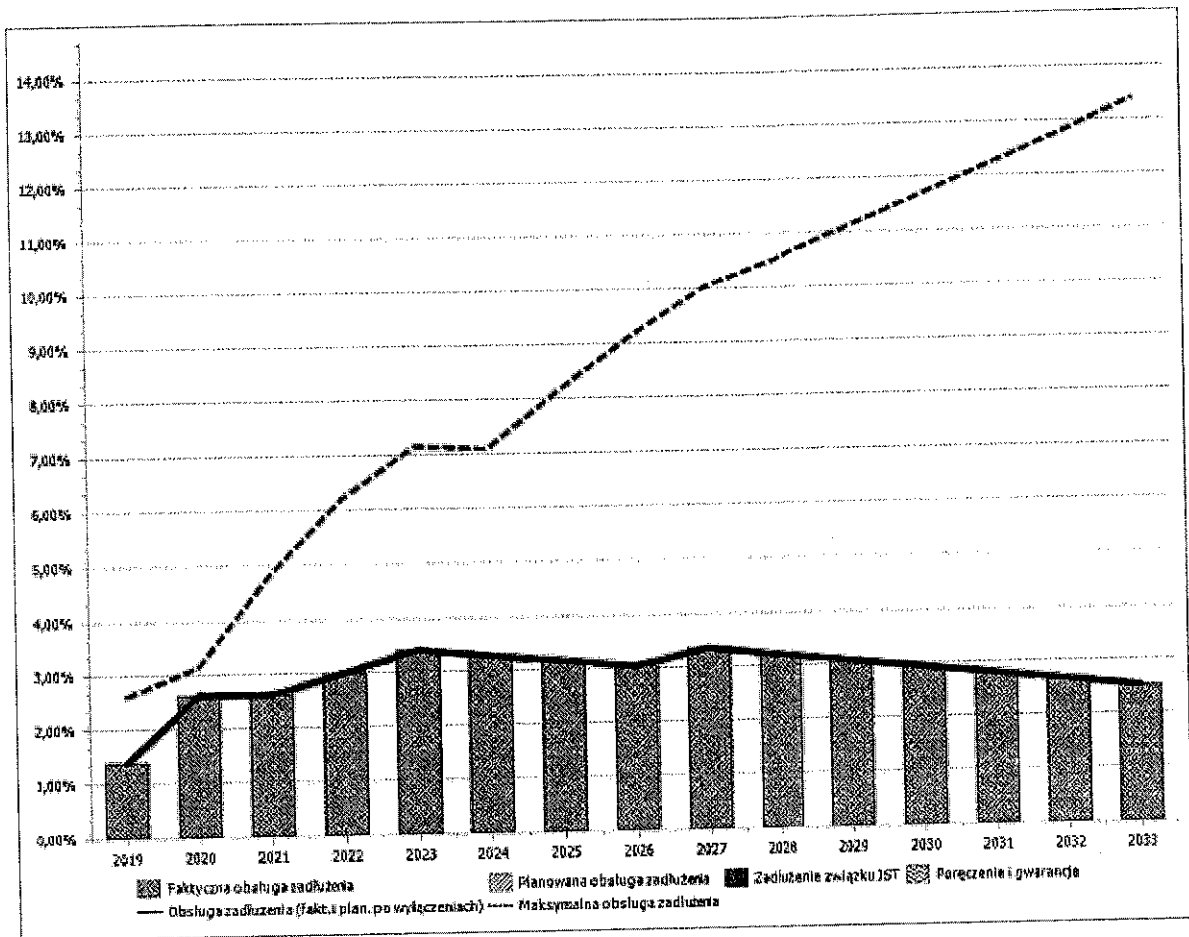
pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem.

Tabela 5. Kształtowanie się relacji z art. 243 u.f.p.

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	1,40%	2,64%	2,62%	3,01%	3,41%	3,29%	3,17%
Maksymalna obsługa zadłużenia	2,62%	3,16%	4,84%	6,23%	7,16%	7,11%	8,19%
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	3,05%	3,36%	3,22%	3,08%	2,95%	2,81%	2,68%
Maksymalna obsługa zadłużenia	9,16%	10,03%	10,53%	11,10%	11,66%	12,23%	12,79%
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2033						
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	2,54%						
Maksymalna obsługa zadłużenia	13,40%						
Zachowanie relacji z art. 243	Tak						

Zródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.



BURMISTRZ
[Signature]
 mgr Zbigniew Kitlas