

Uchwała Nr LVII/241/23
Rady Gminy Trzcianne z dnia 31 stycznia 2023 r.
w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Trzcianne
na lata 2023-2033

Na podstawie art 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz. U z 2022 r. poz 559 z późn. zm.) oraz 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 232 ust. 2 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) oraz art. 111 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 583 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

§1. Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Trzcianne na lata 2023-2033 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2023-2033 zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§2. Określa się wykaz przedsięwzięć Gminy Trzcianne, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§3.1. Upoważnia się Wójta Gminy Trzcianne do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;

2. Upoważnia się Wójta Gminy Trzcianne 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 w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020.

3. Upoważnia się Wójta Gminy Trzcianne do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Trzcianne, związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych, w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy, w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu Gminy Trzcianne.

§4. Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Trzcianne na lata 2023-2033 stanowią załącznik nr 3 do uchwały.

§5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Trzcianne.

§6. Traci moc Uchwała nr XXXVI/184/22 Rady Gminy Trzcianne z dnia 12 stycznia 2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Trzcianne na lata 2022-2027 z późn. zmianami.

§7. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2023 roku.

Przewodniczący Rady Gminy

Andrzej Pogorzelski


2030	22 764 970,00	22 764 970,00	1 303 612,00	14 449,00	12 928 828,00	3 636 798,00	4 882 283,00	1 247 691,00	0,00	0,00	0,00
2031	23 379 626,00	23 379 626,00	1 338 810,00	14 839,00	13 277 906,00	3 733 965,00	5 014 105,00	1 281 379,00	0,00	0,00	0,00
2032	23 987 496,00	23 987 496,00	1 373 619,00	15 225,00	13 623 132,00	3 831 048,00	5 144 472,00	1 314 695,00	0,00	0,00	0,00
2033	24 611 170,00	24 611 170,00	1 409 333,00	15 621,00	13 977 333,00	3 930 655,00	5 278 228,00	1 348 877,00	0,00	0,00	0,00

¹⁾ Wzrost 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 budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzrost stosuje się dla lat wyliczeniowych 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 wynikającym 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.

Lp	Wyszczególnienie	Wydanki ogółem X	z tego:										w tym:			
			Wydanki bieżące X	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu pożyczek i gwarancji X	w tym:		wydatki na obsługę długu X	odsetki i dyskonto 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, 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	Wydanki majątkowe X	w tym:	
						gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy X	w tym:		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, 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	inwestycyjne i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydanki o charakterze dotacyjnym na inwestycyjne inwestycyjne				
		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			
Wykonanie 2016	16 947 454,92	15 136 578,57	5 244 259,73	0,00	0,00	96 376,34	96 376,34	0,00	0,00	0,00	1 810 876,35	1 810 876,35	491 397,80			
Wykonanie 2017	17 798 303,36	16 172 672,35	5 461 567,54	0,00	0,00	81 018,98	81 018,98	0,00	0,00	0,00	1 625 631,01	1 625 631,01	110 000,00			
Wykonanie 2018	21 937 825,78	16 807 691,54	5 831 682,40	0,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 130 134,24	5 130 134,24	256 062,41			
Wykonanie 2019	21 805 634,93	17 755 192,77	5 875 199,04	0,00	0,00	93 460,23	0,00	0,00	0,00	0,00	4 050 442,16	4 050 442,16	0,00			
Wykonanie 2020	24 387 801,93	18 718 547,39	5 905 379,58	0,00	0,00	54 579,31	0,00	0,00	0,00	0,00	5 669 254,54	5 669 254,54	179 234,44			
Wykonanie 2021	21 073 427,40	20 095 041,71	6 619 916,77	0,00	0,00	26 147,71	0,00	0,00	0,00	0,00	978 385,69	978 385,69	50 000,00			
Plan 3 kw. 2022	29 463 456,46	22 914 317,89	7 934 409,41	0,00	0,00	75 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 549 138,57	6 549 138,57	32 920,00			
Wykonanie 2022	31 593 370,55	24 654 225,29	7 706 365,95	0,00	0,00	99 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 939 145,26	6 939 145,26	32 920,00			
2023	41 708 092,63	18 385 732,00	8 048 030,00	0,00	0,00	165 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 322 360,63	23 322 360,63	15 000,00			
2024	28 944 639,55	18 638 424,00	8 139 771,00	0,00	0,00	238 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 306 215,55	10 306 215,55	0,00			
2025	19 599 762,00	19 210 907,00	8 416 523,00	0,00	0,00	216 166,00	0,00	0,00	0,00	0,00	388 855,00	388 855,00	0,00			
2026	20 095 456,00	19 717 514,00	8 677 435,00	0,00	0,00	197 406,00	0,00	0,00	0,00	0,00	378 942,00	378 942,00	0,00			
2027	20 668 500,00	20 216 479,00	8 924 742,00	0,00	0,00	177 997,00	0,00	0,00	0,00	0,00	452 021,00	452 021,00	0,00			
2028	21 062 720,00	20 720 438,00	9 174 635,00	0,00	0,00	154 219,00	0,00	0,00	0,00	0,00	342 282,00	342 282,00	0,00			
2029	21 866 475,00	21 232 324,00	9 429 231,00	0,00	0,00	126 719,00	0,00	0,00	0,00	0,00	634 151,00	634 151,00	0,00			
2030	22 564 970,00	21 756 037,00	9 688 535,00	0,00	0,00	99 219,00	0,00	0,00	0,00	0,00	508 933,00	508 933,00	0,00			
2031	22 779 625,00	22 294 179,00	9 954 970,00	0,00	0,00	71 719,00	0,00	0,00	0,00	0,00	485 446,00	485 446,00	0,00			
2032	23 387 496,00	22 844 639,00	10 226 243,00	0,00	0,00	44 219,00	0,00	0,00	0,00	0,00	542 857,00	542 857,00	0,00			
2033	24 057 189,29	23 403 560,00	10 499 795,00	0,00	0,00	15 234,00	0,00	0,00	0,00	0,00	653 629,29	653 629,29	0,00			

Lp	Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	z tego:		Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisje papierów wartościowych x	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:		Moje środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym:	
			3	3.1			4.1	4.1.1		4.2	4.2.1		4.3	4.3.1
Wykonanie 2016		538 601,05	538 601,05	438 865,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	438 865,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2017		513 174,22	488 142,00	267 935,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	267 935,19	0,00	0,00	
Wykonanie 2018		-1 030 220,53	0,00	3 869 914,00	3 575 685,45	735 591,98	0,00	0,00	0,00	0,00	294 228,55	294 228,55	0,00	
Wykonanie 2019		4 688 216,43	564 868,00	596 304,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	596 304,47	0,00	0,00	
Wykonanie 2020		-963 222,78	0,00	4 719 652,90	0,00	0,00	0,00	0,00	822 090,67	0,00	2 944 339,45	963 222,78	0,00	
Wykonanie 2021		3 381 054,21	504 175,00	3 213 782,01	0,00	0,00	0,00	0,00	1 775 313,45	0,00	2 391 691,34	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2022		-1 578 803,98	0,00	1 877 665,98	0,00	0,00	0,00	0,00	448 146,53	149 284,53	1 429 519,45	1 429 519,45	0,00	
Wykonanie 2022		-1 991 197,69	0,00	2 290 059,69	0,00	0,00	0,00	0,00	2 290 059,69	1 991 197,69	0,00	0,00	0,00	
2023		-5 208 573,35	0,00	5 604 582,35	1 803 980,71	1 803 980,71	879 879,55	0,00	3 800 601,64	3 404 592,64	0,00	0,00	0,00	
2024		-879 879,55	0,00	1 250 000,00	1 250 000,00	879 879,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025		268 000,00	268 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026		268 000,00	268 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027		286 525,00	286 525,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028		500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029		300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030		500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031		600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032		600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033		563 980,71	563 980,71	0,00	0,00	0,00	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.

Lp	z tego:				5	z tego:			
	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1		5.1	5.1.1		
							5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	680 791,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	468 142,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	2 243 389,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	564 868,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	552 648,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	504 175,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	298 862,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	298 862,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	396 009,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	370 120,45	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	268 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	268 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	286 525,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	553 980,71	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:										w tym:		Różnica zmniejszenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadająca na dany rok kwoty ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:													
	z tego:													
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					
Wykonanie 2016	X	X	X	X	0,00	2 645 053,00	0,00	2 254 130,72	2 692 985,72					
Wykonanie 2017	X	X	X	X	0,00	2 181 760,30	4 849,30	1 692 997,92	1 960 933,11					
Wykonanie 2018	X	X	X	X	0,00	3 511 894,10	1 788,66	1 557 504,37	1 851 732,92					
Wykonanie 2019	X	X	X	X	0,00	2 944 339,45	0,00	1 965 383,58	2 561 688,05					
Wykonanie 2020	X	X	X	X	0,00	2 391 691,45	0,00	2 216 064,17	6 935 717,07					
Wykonanie 2021	X	X	X	X	0,00	1 887 516,45	0,00	2 079 794,90	5 293 576,91					
Wykonanie 2022	X	X	X	X	0,00	1 588 654,45	0,00	-931 746,69	945 919,29					
Plan 3 kw. 2022	X	X	X	X	0,00	1 588 654,45	0,00	2 080 573,94	4 370 633,63					
Wykonanie 2022	X	X	X	X	0,00	2 996 626,16	0,00	2 037,00	3 802 638,64					
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 876 505,71	0,00	631 957,00	631 957,00					
2024	X	X	X	X	0,00	3 608 505,71	0,00	656 855,00	656 855,00					
2025	X	X	X	X	0,00	3 340 505,71	0,00	646 942,00	646 942,00					
2026	X	X	X	X	0,00	3 063 980,71	0,00	738 546,00	738 546,00					
2027	X	X	X	X	0,00	2 553 980,71	0,00	842 282,00	842 282,00					
2028	X	X	X	X	0,00	2 253 980,71	0,00	934 151,00	934 151,00					
2029	X	X	X	X	0,00	1 753 980,71	0,00	1 008 933,00	1 008 933,00					
2030	X	X	X	X	0,00	1 153 980,71	0,00	1 085 446,00	1 085 446,00					
2031	X	X	X	X	0,00	553 980,71	0,00	1 142 857,00	1 142 857,00					
2032	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	1 207 610,00	1 207 610,00					
2033	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00							

8) Skorygowanie o środki dotyczący 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 dotyczących do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań							
Wyszczególnienie	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
		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 wyłączeń wypłaconych w 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				
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2016	0,00%	X	20,97%	X	X	X	X
Wykonanie 2017	0,00%	X	16,05%	X	X	X	X
Wykonanie 2018	0,00%	X	13,99%	X	X	X	X
Wykonanie 2019	0,00%	X	16,20%	X	X	X	X
Wykonanie 2020	0,00%	X	16,11%	X	X	X	X
Wykonanie 2021	0,00%	X	15,01%	X	X	X	X
Plan 3 kw. 2022	0,00%	-5,37%	-5,37%	X	X	X	X
Wykonanie 2022	0,00%	12,47%	12,47%	X	X	X	X
2023	3,64%	1,09%	8,02%	13,28%	15,83%	TAK	TAK
2024	3,76%	5,38%	5,38%	11,43%	13,98%	TAK	TAK
2025	2,90%	5,23%	X	9,91%	12,45%	TAK	TAK
2026	2,72%	4,93%	X	7,65%	10,20%	TAK	TAK
2027	2,64%	5,21%	X	6,05%	8,60%	TAK	TAK
2028	3,61%	5,50%	X	4,50%	7,05%	TAK	TAK
2029	2,29%	5,70%	X	3,14%	5,69%	TAK	TAK
2030	3,13%	5,79%	X	4,72%	4,72%	TAK	TAK
2031	3,42%	5,89%	X	5,39%	5,39%	TAK	TAK
2032	3,20%	5,89%	X	5,46%	5,46%	TAK	TAK
2033	2,75%	5,91%	X	5,56%	5,56%	TAK	TAK

Ustalone na lata 2022-2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) zostala obliczona wedlug sredniej 7-letniej

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:
	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	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	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	finansowane środkami określonymi 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
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	17 339,68	17 339,68	17 339,68	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	423 730,22	423 730,22	423 730,22	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	2 461 149,34	2 461 149,34	2 461 149,34	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	149 495,90	149 495,90	149 495,90	1 575 336,07	1 575 336,07	1 575 336,07	149 495,90	149 495,90	149 495,90
Wykonanie 2020	297 462,29	297 462,29	297 462,29	0,00	0,00	0,00	165 164,66	165 164,66	165 164,66
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	116 708,66	116 708,66	108 708,66
Plan 3 kw. 2022	125 790,00	125 790,00	125 790,00	808 032,00	808 032,00	808 032,00	126 089,21	126 089,21	125 790,00
Wykonanie 2022	125 790,00	125 790,00	125 790,00	808 032,00	808 032,00	808 032,00	125 790,00	125 790,00	125 790,00
2023	0,00	0,00	0,00	3 058 118,00	3 058 118,00	3 058 118,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	3 879 379,00	3 879 379,00	3 879 379,00	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

Wyszczególnienie	w lym:		Wydanki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydanki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydanki 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
	w lym:			z tego:					
	9.4	9.4.1		10.1.1	10.1.2				
lp	9.4	9.4.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2016	789 087,72	789 087,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	1 267 140,21	1 267 140,21	11 025,00	0,00	11 025,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	3 026 767,63	3 026 767,63	111 360,00	0,00	111 360,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	2 502 607,95	2 502 607,95	15 059,00	0,00	15 059,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	4 022,10	4 022,10	78 960,00	0,00	78 960,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	1 800,00	1 800,00	170 609,00	0,00	170 609,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	2 011 587,00	2 011 587,00	5 230 033,69	0,00	5 230 033,69	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	1 007 350,00	1 007 350,00	5 230 033,69	0,00	5 230 033,69	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	4 448 092,93	4 448 092,93	1 209 350,00	0,00	1 209 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	5 018 400,00	5 018 400,00	10 257 700,00	0,00	10 257 700,00	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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	10.6	10.7	w tym:						10.8	10.9	10.10	10.11
			10.7.1	10.7.2	zobowiązań zaciąganych po dnia 1 stycznia 2019 r. x		10.7.3	10.9				
					10.7.2.1	10.7.2.1.1						
Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydaki x zmniejszające dług	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	dokonywana w formie wydatku bieżącego x	wypłaty z tytułu wymagalnych pożyczek i gwarancji x	Kwota wzrostu(-)/spadku (-) kwoły długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wypkup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z nalesnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciąganych do rownowartości kwoty udylku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydaki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾			
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	
Wykonanie 2016	680 791,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2017	468 142,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	2 243 389,00	3 062,64	0,00	3 062,64	0,00	0,00	899,99	x	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	564 868,00	1 786,66	0,00	1 786,66	0,00	0,00	-899,99	x	x	0,00	22 000,00	
Wykonanie 2020	552 648,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	504 175,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2022	298 862,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	298 862,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	396 009,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	370 120,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	
2025	268 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	
2026	268 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	
2027	286 525,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	

- 9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które została pomniejszona 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 spekulacji relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.
 - x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wyliczeniu 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 zadłużono oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wyliczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr LVII/241/23
 Rady Gminy Trzciannę
 z dnia 31 stycznia 2023 roku

Kwoty w zł

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				11 625 350,00	1 209 350,00	10 257 700,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				11 625 350,00	1 209 350,00	10 257 700,00	0,00	0,00	0,00
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:				5 713 350,00	670 350,00	5 018 400,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				5 713 350,00	670 350,00	5 018 400,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Przebudowa gminnej oczyszczalni ścieków w miejscowości Trzciannę wraz z wyposażeniem niezbędnym do obsługi	Urząd Gminy Trzciannę	2022	2024	5 713 350,00	670 350,00	5 018 400,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				5 912 000,00	539 000,00	5 239 300,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				5 912 000,00	539 000,00	5 239 300,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Przebudowa z rozбудową drogi powiatowej Nr 1841 B na odcinku granicy gminy - Stare Bałki - Wyszowate	Urząd Gminy Trzciannę	2022	2024	5 043 000,00	150 000,00	4 765 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Wykonanie dokumentacji projektowej przebudowy z rozбудową budynku szkolnego w miejscowości Laskowiec	Urząd Gminy Trzciannę	2022	2024	159 000,00	50 000,00	103 300,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Poprawa efektywności energetycznej budynku Gminy Trzciannę zlokalizowanego przy ulicy Wojska Polskiego 11 wraz z wymianą sieci ciepłowniczej I adaptacja terenów wokół budynków gminnych do potrzeb osób niepełnosprawnych	Urząd Gminy Trzciannę	2022	2024	350 000,00	159 000,00	191 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Wykapywanie, transport oraz utrzymywanie bezdomnych psów z terenu gminy Trzciannę	Urząd Gminy Trzciannę	2022	2024	360 000,00	180 000,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit zobowiązań
1	0,00	5 817 750,00
1.a	0,00	0,00
1.b	0,00	5 817 750,00
1.1	0,00	5 688 750,00
1.1.1	0,00	0,00
1.1.2	0,00	5 688 750,00
1.1.2.2	0,00	5 688 750,00
1.2	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00
1.3	0,00	129 000,00
1.3.1	0,00	0,00
1.3.2	0,00	129 000,00
1.3.2.1	0,00	0,00
1.3.2.2	0,00	129 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00
1.3.2.4	0,00	0,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Trzcianne na lata 2023-2033

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 Trzcianne zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

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

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2033. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Trzcianne została przygotowana na lata 2023-2033.

Założenia makroekonomiczne

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2024-2033 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 Trzcianne.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2023 rok. Od 2024 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki

realnej wynagrodzeń brutto.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Trzcianne 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

W latach 2023-2033 planowana jest nadwyżka dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2023 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Trzcianne, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 857 787,00 zł.

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

Udział w podatkach centralnych

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

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2023 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

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.

Dochody majątkowe zaplanowano w łącznej wysokości 18 111 750,28 zł, w tym:

1. środki z Rządowego Funduszu Polskiego Ładu z Programu Inwestycji Strategicznych w wysokości 3 034 707,65 zł na dofinansowanie zadania pn.: Poprawa warunków komunikacji ulic: Spółdzielczej, Słowackiego i Ogrodowej i drogi gminnej Nr 104705B Trzciannie -Pisanki,
2. środki z Rządowego Funduszu Polskiego Ładu z Programu Inwestycji Strategicznych w wysokości 9 048 399,63 zł na dofinansowanie zadania pn.: Poprawa warunków komunikacji w Gminie Trzciannie poprzez przebudowę z rozbudową drogi powiatowej Nr 1841B na odcinku Krynica-Szorze-Nowa Wieś,
3. środki z Rządowego Funduszu Polskiego Ładu z Programu Inwestycji Strategicznych w wysokości 1 899 525 zł na dofinansowanie zadania pn.: Poprawa warunków komunikacji poprzez przebudowę dróg dojazdowych do miejscowości Nowa Wieś wraz z budową chodników we wsi,
4. środki z Program Rozwoju Obszarów Wiejskich (PROW 2014-2020) w wysokości 4 424 379 zł na dofinansowanie zadania pn.: Przebudowa gminnej oczyszczalni ścieków w miejscowości Trzciannie wraz z wyposażeniem niezbędnym do obsługi, z czego na rok 2023 planowany jest dochód w wysokości 545 000 zł, a pozostała kwota w wysokości 3 879 379 zł na rok 2024,
5. środki z Program Rozwoju Obszarów Wiejskich (PROW 2014-2020) w wysokości 1 992 719 zł na dofinansowanie zadania pn.: Przebudowa drogi gminnej Nr 104716B od drogi powiatowej Nr 1841B Krypno Wielkie-Downary do m. Stare Bajki od km 3+800, do km 5+335,73,
6. środki z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych w wysokości 520 399 zł na zadanie pn.: Modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Trzciannie”,
7. ponadto planowany jest dochód ze sprzedaży działek przeznaczonych pod budownictwo mieszkaniowe jednorodzinne. Działki stanowiące własność Gminy Trzciannie w ilości 26 zlokalizowane są w obrębie wsi Zubole. Wartość działek, ustalona na podstawie operatów szacunkowych sporządzonych przez rzeczoznawcę majątkowego wynosi 1 071 000 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Trzciannie dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeteminowany 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;

3. pozostałe wydatki bieżące.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2023 r. w budżecie Gminy Trzcianne wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 8 048 030,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę 341 664,05 zł.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Trzcianne nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnie ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2023 zacznie 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 prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o wskaźniki inflacji i PKB.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Trzcianne na lata 2023-2033.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -5 208 573,35 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 1 803 980,71 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 3 404 592,64 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 4. Wynik budżetu Gminy Trzcianne

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
------------	---------------------	---------------------	---------------------------

2023	36 499 519,28	41 708 092,63	-5 208 573,35
2024	28 064 760,00	28 944 639,55	-879 879,55
2025	19 867 762,00	19 599 762,00	268 000,00
2026	20 364 456,00	20 096 456,00	268 000,00
2027	20 955 025,00	20 668 500,00	286 525,00
2028	21 562 720,00	21 062 720,00	500 000,00
2029	22 166 475,00	21 866 475,00	300 000,00
2030	22 764 970,00	22 264 970,00	500 000,00
2031	23 379 625,00	22 779 625,00	600 000,00
2032	23 987 496,00	23 387 496,00	600 000,00
2033	24 611 170,00	24 057 189,29	553 980,71

W okresie prognozy deficyt budżetu zaplanowano również w roku 2024.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 5 604 582,35 zł. Przychody Gminy Trzciannie w 2023 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 1 803 980,71 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 3 800 601,64 zł;

5. Rozchody

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

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Trzciannie zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”. Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2028-2033. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 5. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Trzciannie

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	396 009,00	0,00	396 009,00
2024	370 120,45	0,00	370 120,45
2025	268 000,00	0,00	268 000,00
2026	268 000,00	0,00	268 000,00
2027	286 525,00	0,00	286 525,00
2028	0,00	500 000,00	500 000,00
2029	0,00	300 000,00	300 000,00
2030	0,00	500 000,00	500 000,00
2031	0,00	600 000,00	600 000,00
2032	0,00	600 000,00	600 000,00
2033	0,00	553 980,71	553 980,71

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Trzciannie na lata 2023-2033, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 1 588 654,45 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 2 996 626,16 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 2023 roku wyniesie 17,71%.

Tabela 6. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja [zł]
2023	2 996 626,16	16 918 064,00	17,71%
2024	3 876 505,71	16 192 705,00	23,94%
2025	3 608 505,71	16 694 678,00	21,61%

*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 2023 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Trzcianne zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 7. Wynik budżetu bieżącego Gminy Trzcianne

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2023	18 387 769,00	18 385 732,00	2 037,00	3 802 638,64
2024	19 270 381,00	18 638 424,00	631 957,00	631 957,00
2025	19 867 762,00	19 210 907,00	656 855,00	656 855,00
2026	20 364 456,00	19 717 514,00	646 942,00	646 942,00
2027	20 955 025,00	20 216 479,00	738 546,00	738 546,00
2028	21 562 720,00	20 720 438,00	842 282,00	842 282,00
2029	22 166 475,00	21 232 324,00	934 151,00	934 151,00
2030	22 764 970,00	21 756 037,00	1 008 933,00	1 008 933,00
2031	23 379 625,00	22 294 179,00	1 085 446,00	1 085 446,00
2032	23 987 496,00	22 844 639,00	1 142 857,00	1 142 857,00
2033	24 611 170,00	23 403 560,00	1 207 610,00	1 207 610,00

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

W całym okresie prognozy Gmina Trzcianne spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

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.