

Projekt

z dnia 11 stycznia 2023 r.

Zatwierdzony przez *Wójta Gminy Trzcianne*

UCHWAŁA NR .....  
RADY GMINY TRZCIANNE

*Obaj*  
Wójt Gminy Trzcianne

z dnia ..... 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.) uchwala 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**

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

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

Załącznik Nr 1 do uchwały  
Rady Gminy Trzcianne  
z dnia

Lp.	Wyszczególnienie	Dochody ogółem X	Dochody bieżące X	z tego:					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)	z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe X	ze sprzedaży majątku X	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
		1	11	1.11	1.12	1.13	1.14	1.15	1.15.1	1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 2016	17 486 055,97	17 390 709,29	816 301,00	4 667,75	7 696 356,00	5 809 928,45	3 064 938,09	558 698,51	95 346,68	78 007,00	17 339,68	
Wykonanie 2017	18 311 477,58	17 866 670,27	882 050,00	5 622,70	7 610 781,00	6 674 511,56	2 692 705,01	610 486,12	445 807,31	22 077,09	423 730,22	
Wykonanie 2018	20 907 605,25	18 366 196,91	968 157,00	8 281,08	8 414 171,00	6 432 967,64	2 541 629,19	601 737,14	2 542 409,34	21 280,00	2 521 149,34	
Wykonanie 2019	26 463 851,36	19 720 576,35	1 084 075,00	12 376,00	8 898 047,00	6 992 441,59	2 733 636,76	617 618,00	6 773 275,01	3 320,00	6 769 955,01	
Wykonanie 2020	23 434 579,13	20 934 611,56	1 048 645,00	7 136,36	9 283 809,00	7 481 925,06	3 113 097,14	686 052,23	2 499 967,59	7 246,59	2 492 721,00	
Wykonanie 2021	24 454 481,61	22 174 836,61	1 158 305,00	5 049,97	10 291 955,00	7 363 608,91	3 366 017,73	697 367,55	2 279 645,00	0,00	2 279 645,00	
Plan 3 kw. 2022	27 884 652,48	21 982 571,20	1 026 633,00	12 629,00	9 896 273,00	6 024 213,84	5 023 632,36	708 300,00	5 902 081,28	0,00	5 902 081,28	
Wykonanie 2022	29 602 172,86	26 734 799,23	3 914 041,57	12 629,00	9 696 273,00	9 295 338,59	3 666 617,07	708 300,00	2 867 373,63	0,00	2 867 373,63	
2023	36 499 519,28	18 387 769,00	1 052 967,00	11 671,00	10 442 898,00	2 936 714,00	3 943 629,00	857 787,00	18 111 750,28	1 071 000,00	17 040 750,28	
2024	28 064 760,00	19 270 381,00	1 103 499,00	12 231,00	10 944 167,00	3 077 676,00	4 132 816,00	907 787,00	8 794 379,00	0,00	8 794 379,00	
2025	19 867 762,00	19 867 762,00	1 137 707,00	12 610,00	11 283 426,00	3 173 084,00	4 280 936,00	957 787,00	0,00	0,00	0,00	
2026	20 364 466,00	20 364 466,00	1 166 150,00	12 925,00	11 566 512,00	3 262 411,00	4 367 466,00	1 007 787,00	0,00	0,00	0,00	
2027	20 965 025,00	20 965 025,00	1 199 968,00	13 900,00	11 990 912,00	3 346 731,00	4 494 114,00	1 148 493,00	0,00	0,00	0,00	
2028	21 562 720,00	21 562 720,00	1 234 767,00	13 686,00	12 246 036,00	3 443 786,00	4 624 443,00	1 181 299,00	0,00	0,00	0,00	
2029	22 166 475,00	22 166 475,00	1 269 340,00	14 069,00	12 588 927,00	3 540 212,00	4 753 927,00	1 214 889,00	0,00	0,00	0,00	

2030	22 764 970,00	22 764 970,00	1 303 612,00	14 449,00	12 928 828,00	3 635 798,00	4 882 283,00	1 247 691,00	0,00	0,00	0,00
2031	23 379 625,00	23 379 625,00	1 338 810,00	14 839,00	13 277 905,00	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

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

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

<sup>3)</sup> W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności: pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków budżetowych 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 wykonawczej z odrębnych źródeł, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Lp	Wydatki: ogółem x	Wydatki: bieżące x	z tego:										Wydatki: majątkowe x	w tym:	
			na wyrażenia i składki od nich należące	z tytułu porceżeń i gwarancji x	gwarancje i porceżenia podlegające spłaceniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	wydatki na obsługę długu x	odsetki i dyskonto podlegające spłaceniu 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			w tym:		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o Zb6 ust. 4 pkt 1 ustawy		wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
							odsetki i dyskonto podlegające spłaceniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	odsetki i dyskonto podlegające spłaceniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające spłaceniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	2.1.1	2.1.2				2.1.3
Wykonanie 2016	16 947 454,92	15 136 578,57	5 244 258,73	0,00	0,00	96 376,34	96 376,34	0,00	0,00	0,00	1 810 876,35	1 810 876,35	491 387,80		
Wykonanie 2017	17 798 303,36	16 172 872,35	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	5 631 682,40	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	21 806 634,93	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	20 096 456,00	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	22 264 970,00	21 756 037,00	9 688 535,00	0,00	0,00	99 219,00	0,00	0,00	0,09	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	23 367 496,00	22 844 639,00	10 226 243,00	0,00	0,00	44 219,00	0,00	0,00	0,00	0,00	542 657,00	542 657,00	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		



- 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 (razem z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy).

Lp	Wyszczególnienie	z tego:		5	z tego:		
		w tym:	w tym:		w tym:		
					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
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	680 791,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	468 142,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	2 243 389,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	564 868,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	552 648,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	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	298 862,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	298 862,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	396 009,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	370 120,45	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	268 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	268 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	266 525,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	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.

Rozchody budżetu, z tego:										
Lp	licznika kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:				5.2	6	6.1	7.1	7.2	
	z tego:	z tego:	z tego:	z tego:						
Wyłączenie z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 263 ust. 3b ustawy	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 263 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wojnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	Innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań *	limite rozchody niezwiązane ze spłatą długu *	Kwota długu *	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków *	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi *	Różnica między dochodami bieżącymi o skorygowanymi o środki) a wydatkami bieżącymi *
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	2 264 130,72	2 692 995,72	
Wykonanie 2017	X	X	X	X	0,00	2 181 760,30	4 849,30	1 692 997,92	1 980 933,11	
Wykonanie 2018	X	X	X	X	0,00	3 511 894,10	1 786,66	1 567 504,37	1 851 732,92	
Wykonanie 2019	X	X	X	X	0,00	2 944 339,45	0,00	1 965 393,58	2 561 698,05	
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	1 697 516,45	0,00	2 079 794,90	5 293 576,91	
Plan 3 kw. 2022	X	X	X	X	0,00	1 688 654,45	0,00	-931 746,69	946 919,29	
Wykonanie 2022	X	X	X	X	0,00	1 688 654,45	0,00	2 080 673,94	4 370 633,63	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 996 626,16	0,00	2 037,00	3 802 638,64	
2024	X	X	X	X	0,00	3 876 605,71	0,00	631 957,00	631 957,00	
2025	X	X	X	X	0,00	3 608 605,71	0,00	666 855,00	666 855,00	
2026	X	X	X	X	0,00	3 340 605,71	0,00	646 942,00	646 942,00	
2027	X	X	X	X	0,00	3 053 980,71	0,00	738 546,00	738 546,00	
2028	X	X	X	X	0,00	2 563 980,71	0,00	842 282,00	842 282,00	
2029	X	X	X	X	0,00	2 293 980,71	0,00	934 151,00	934 151,00	
2030	X	X	X	X	0,00	1 753 980,71	0,00	1 008 933,00	1 008 933,00	
2031	X	X	X	X	0,00	1 153 980,71	0,00	1 085 446,00	1 085 446,00	
2032	X	X	X	X	0,00	553 980,71	0,00	1 142 867,00	1 142 867,00	
2033	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	1 207 610,00	1 207 610,00	

8) Skorygowanie o środki dodaczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy włączyć w objaśnieniach dotyczących do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 220 ust. 2b ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań

Lp	8.1		8.2		8.3		8.3.1		8.4		8.4.1								
	Wskaźnik spłaty zobowiązań																		
Wykazanie 2016	Wykazanie 2017	Wykazanie 2018	Wykazanie 2019	Wykazanie 2020	Wykazanie 2021	Plan 3 kw. 2022	Wykazanie 2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	
0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	3,64%	3,76%	2,90%	2,72%	2,64%	3,61%	2,29%	3,13%	3,42%	3,20%	2,75%	
X	X	X	X	X	X	X	12,47%	1,09%	5,38%	5,23%	4,93%	5,21%	5,50%	5,70%	5,79%	5,89%	5,89%	5,91%	
20,97%	16,05%	13,99%	16,20%	16,11%	15,01%	-5,37%	12,47%	8,02%	5,38%	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
X	X	X	X	X	X	X	X	13,28%	11,43%	9,91%	7,65%	6,05%	4,50%	3,14%	4,72%	5,39%	5,46%	5,56%	
X	X	X	X	X	X	X	X	15,83%	13,98%	12,45%	10,20%	8,60%	7,05%	5,68%	4,72%	5,39%	5,45%	5,56%	
X	X	X	X	X	X	X	X	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
X	X	X	X	X	X	X	X	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK

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 jednorodny) 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 kwartałów 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

Ustalone na lata 2022-2025 relacja z art. 243 (poz. 8, 8.3, 1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej



Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
Lp	w tym:			z tego:		10.2	10.3	10.4	10.5
	Wyciątki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wyciątki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wyciątki majątkowe finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące				
Wykonanie 2016	789 087,72	789 087,72	445 429,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	1 267 140,21	1 267 140,21	733 973,61	11 025,00	0,00	11 025,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	3 026 767,63	3 026 767,63	1 688 169,00	111 360,00	0,00	111 360,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	2 502 607,95	2 502 607,95	1 595 344,89	15 059,00	0,00	15 059,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	4 022,10	4 022,10	0,00	78 960,00	0,00	78 960,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	1 800,00	1 800,00	0,00	170 609,00	0,00	170 609,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	2 011 587,00	2 011 587,00	808 032,00	5 230 033,69	0,00	5 230 033,69	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	1 007 350,00	1 007 350,00	808 032,00	5 230 033,69	0,00	5 230 033,69	0,00	0,00	0,00
2023	4 448 092,93	4 448 092,93	3 058 118,00	1 209 350,00	0,00	1 209 350,00	0,00	0,00	0,00
2024	5 018 400,00	5 018 400,00	5 018 400,00	10 257 700,00	0,00	10 257 700,00	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

Wydatki bieżące na pknkcie ulernego wyrlku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej

Wydatki na spłatę zobowiązań przelnowanych w związku z kwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej

Kwota zobowiązań związku współwzornego 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 kwidowaniu i przekształcaniach samorządowych osobach prawnych

Informacje uzupełniające o wykazanych kategoriach finansowych

Lp	10.6	10.7	w tym:				10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
			10.7.1		10.7.2						
			zobowiązań osiągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x		dokonywana w formie wydatku bieżącego x						
Wykazanie 2016	680 791,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykazanie 2017	468 142,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykazanie 2018	2 243 389,00	3 062,64	0,00	3 062,64	0,00	0,00	899,99	x	0,00	0,00	
Wykazanie 2019	564 868,00	1 786,66	0,00	1 786,66	0,00	0,00	-899,99	x	0,00	22 000,00	
Wykazanie 2020	552 648,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykazanie 2021	504 175,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	
Wykazanie 2022	298 862,00	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	
2024	370 120,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	268 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	268 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	286 525,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

Wyszczególnienie  
Spłaty o klasyfikacji wyłączone z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x

Wydatki zmniejszające dług x

spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x

spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki x

zobowiązań osiągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x

dokonywana w formie wydatku bieżącego x

wydatki z tytułu wymagalnych porceżeń i gwarancji x

Kwota wzrostu (+)spadku (-) kwoty długu wynikająca z operacji finansowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)

Wczesniejsza spłata zobowiązań, wyłączone z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych

Wypływ papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emilowanym lub zaciągniętych do równowagi kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x

Wydatki bieżące podlegające ustławowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań<sup>9)</sup>



9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków budżetowych, o które zostały pomniejszone wydatki budżetu przy wyliczeniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzrocie, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków będących 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 zostają 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 – 8.3.1.1 i pozycji z sekcji 1z.

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

# Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr  
Rady Gminy Trzciannie  
z dnia.

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 Trzciannie wraz z wyposażeniem niezbędnym do obsługi	Urząd Gminy Trzciannie	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 partnersstwa 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 rozbudową drogi powiatowej Nr 1841 B na odcinku granicy gminy - Stare Bajki - Wyszowate	Urząd Gminy Trzciannie	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 rozbudową budynku szkolnego w miejscowości Łaskowiec	Urząd Gminy Trzciannie	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 Trzciannie zlokalizowanego przy ulicy Wojska Polskiego 11 wraz z wymiana sieci ciepłowniczej i adaptacja terenów wokół budynków gminnych do potrzeb osób niepełnosprawnych	Urząd Gminy Trzciannie	2022	2024	350 000,00	159 000,00	191 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Wyłapywanie, transport oraz utrzymywanie bezdomnych psów z terenu gminy Trzciannie	Urząd Gminy Trzciannie	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	5 698 750,00
1.1.1	0,00	0,00
1.1.2	0,00	5 698 750,00
1.1.2.2	0,00	5 698 750,00
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 Trzcienne -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 Trzcienne poprzez przebudowę z rozbudową drogi powiatowej Nr 1841B na odcinku Krynica-Szorce-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 Trzcienne 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 Trzcienne",
7. ponadto planowany jest dochód ze sprzedaży działek przeznaczonych pod budownictwo mieszkaniowe jednorodzinne. Działki stanowiące własność Gminy Trzcienne 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 Trzcienne 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;
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 Trzciannie 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 Trzciannie 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 Trzciannie 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 Trzcianne 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 Trzcianne obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Trzcianne 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 Trzcianne**

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 Trzcianne 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.