

UCHWAŁA NR XLIX/350/2022
RADY GMINY TRZCINICA

z dnia 14 grudnia 2022 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Trzcínica na lata 2023-2033

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) oraz art. 111 ust. 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. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Trzcínica na lata 2023-2033, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

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

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

§ 4. 1. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Wójta Gminy do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 pkt 2 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy. W zakresie umów określonych w ust. 1 pkt 2 przekazanie uprawnień może dotyczyć także umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

3. Upoważnia się Wójta Gminy 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.

4. Upoważnia się Wójta Gminy do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Trzcínica, 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 Trzcínica.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Trzcínica.

§ 6. Traci moc Uchwała Rady Gminy Trzcínica nr XXXVI/271/2021 z dnia 29.12.2021 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Trzcínica na lata 2022-2033 z późn. zmianami.

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

Przewodniczący Rady Gminy

mgr Zdzisław Mikołajczyk

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

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

Załącznik nr 1 do uchwały nr XLIX/350/2022 Rady Gminy Trzcinica z dnia 14 grudnia 2022 r.
w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Trzcinica na lata 2023-2033

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2023	42 216 330,15	23 644 521,79	4 045 571,00	17 219,00	7 553 367,00	3 089 572,96	8 938 791,83	3 988 622,74	18 571 808,36	0,00	18 571 218,36
2024	25 793 227,84	25 793 227,84	4 239 758,00	18 046,00	7 915 929,00	3 237 872,00	10 381 622,84	4 180 077,00	0,00	0,00	0,00
2025	24 688 904,00	24 688 904,00	4 371 190,00	18 605,00	8 161 323,00	3 338 246,00	8 799 540,00	4 309 659,00	0,00	0,00	0,00
2026	25 306 126,00	25 306 126,00	4 480 470,00	19 070,00	8 365 356,00	3 421 702,00	9 019 528,00	4 417 400,00	0,00	0,00	0,00
2027	26 040 003,00	26 040 003,00	4 610 404,00	19 623,00	8 607 951,00	3 520 931,00	9 281 094,00	4 545 505,00	0,00	0,00	0,00
2028	26 795 164,00	26 795 164,00	4 744 106,00	20 192,00	8 857 582,00	3 623 038,00	9 550 246,00	4 677 325,00	0,00	0,00	0,00
2029	27 545 428,00	27 545 428,00	4 876 941,00	20 757,00	9 105 594,00	3 724 483,00	9 817 653,00	4 808 290,00	0,00	0,00	0,00
2030	28 289 154,00	28 289 154,00	5 008 618,00	21 317,00	9 351 445,00	3 825 044,00	10 082 730,00	4 938 114,00	0,00	0,00	0,00
2031	29 052 962,00	29 052 962,00	5 143 851,00	21 893,00	9 603 934,00	3 928 320,00	10 354 964,00	5 071 443,00	0,00	0,00	0,00
2032	29 808 338,00	29 808 338,00	5 277 591,00	22 462,00	9 853 636,00	4 030 456,00	10 624 193,00	5 203 301,00	0,00	0,00	0,00
2033	30 583 355,00	30 583 355,00	5 414 808,00	23 046,00	10 109 831,00	4 135 248,00	10 900 422,00	5 338 587,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2023	46 508 240,99	24 494 682,19	12 352 150,82	39 804,51	0,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00	22 013 558,80	22 013 558,80	200 000,00
2024	24 592 227,84	23 385 546,51	12 534 869,00	39 804,51	0,00	615 761,00	0,00	0,00	0,00	1 206 681,33	1 206 681,33	0,00
2025	23 715 020,00	23 621 862,51	12 766 764,00	39 801,51	0,00	462 161,00	0,00	0,00	0,00	93 157,49	93 157,49	0,00
2026	24 145 126,00	23 843 807,51	12 990 182,00	39 804,51	0,00	331 271,00	0,00	0,00	0,00	301 318,49	301 318,49	0,00
2027	24 712 556,00	24 359 815,49	13 360 402,00	39 804,49	0,00	214 995,00	0,00	0,00	0,00	352 740,51	352 740,51	0,00
2028	25 625 164,00	24 871 199,00	13 734 493,00	0,00	0,00	123 477,00	0,00	0,00	0,00	753 965,00	753 965,00	0,00
2029	26 565 428,00	25 470 569,00	14 115 625,00	0,00	0,00	66 384,00	0,00	0,00	0,00	1 094 859,00	1 094 859,00	0,00
2030	27 060 225,18	26 118 873,00	14 503 805,00	0,00	0,00	44 294,00	0,00	0,00	0,00	941 352,18	941 352,18	0,00
2031	28 372 962,00	26 787 908,00	14 902 660,00	0,00	0,00	25 205,00	0,00	0,00	0,00	1 585 054,00	1 485 054,00	0,00
2032	29 071 224,00	27 476 335,00	15 308 757,00	0,00	0,00	11 034,00	0,00	0,00	0,00	1 594 889,00	1 594 889,00	0,00
2033	30 400 213,95	28 180 555,00	15 718 266,00	0,00	0,00	1 831,00	0,00	0,00	0,00	2 219 658,95	2 219 658,95	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	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
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2023	-4 291 910,84	0,00	4 871 092,84	3 048 928,82	2 469 746,82	772 061,00	772 061,00	1 050 103,02	1 050 103,02
2024	1 201 000,00	1 201 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	973 884,00	973 884,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 161 000,00	1 161 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 327 447,00	1 327 447,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 170 000,00	1 170 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	980 000,00	980 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 228 928,82	1 228 928,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	680 000,00	680 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	737 114,00	737 114,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	183 141,05	183 141,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	579 182,00	579 182,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 201 000,00	1 201 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	973 884,00	973 884,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 161 000,00	1 161 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 327 447,00	1 327 447,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 170 000,00	1 170 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	980 000,00	980 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 228 928,82	1 228 928,82	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	680 000,00	680 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	737 114,00	737 114,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	183 141,05	183 141,05	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 642 514,87	0,00	-850 160,40	972 003,62
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	8 441 514,87	0,00	2 407 681,33	2 407 681,33
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	7 467 630,87	0,00	1 067 041,49	1 067 041,49
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	6 306 630,87	0,00	1 462 318,49	1 462 318,49
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	4 979 183,87	0,00	1 680 187,51	1 680 187,51
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	3 809 183,87	0,00	1 923 965,00	1 923 965,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	2 829 183,87	0,00	2 074 859,00	2 074 859,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	1 600 255,05	0,00	2 170 281,00	2 170 281,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	920 255,05	0,00	2 265 054,00	2 265 054,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	183 141,05	0,00	2 332 003,00	2 332 003,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 402 800,00	2 402 800,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2023	4,37%	-1,99%	-1,99%	11,97%	13,74%	TAK	TAK
2024	8,05%	13,40%	13,40%	9,29%	11,06%	TAK	TAK
2025	6,73%	7,16%	x	9,51%	11,29%	TAK	TAK
2026	7,00%	8,20%	x	8,35%	10,15%	TAK	TAK
2027	7,03%	8,42%	x	7,65%	9,46%	TAK	TAK
2028	5,58%	8,84%	x	7,10%	8,90%	TAK	TAK
2029	4,39%	8,99%	x	4,97%	6,78%	TAK	TAK
2030	5,20%	9,05%	x	7,57%	7,57%	TAK	TAK
2031	2,81%	9,12%	x	9,15%	9,15%	TAK	TAK
2032	2,90%	9,09%	x	8,54%	8,54%	TAK	TAK
2033	0,70%	9,09%	x	8,82%	8,82%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			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
2023	894 751,29	894 751,29	894 751,29	2 729 499,03	2 729 499,03	2 729 499,03	1 015 177,83	1 015 177,83	899 790,57
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2023	4 151 737,76	4 151 737,76	2 396 651,14	25 557 513,66	4 186 368,91	21 371 144,75	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	2 245 800,00	2 245 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	2 245 800,00	2 245 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	2 245 800,00	2 245 800,00	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	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2023	579 182,00	41,08	0,00	41,08	41,08	41,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	601 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	673 884,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	861 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	827 447,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	670 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	680 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	680 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	680 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	737 114,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	183 141,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

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

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do uchwały nr XLIX/350/2022 Rady Gminy Trzcinica z dnia 14 grudnia 2022 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Trzcinica na lata 2023-2033

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				35 770 147,92	25 557 513,66	2 245 800,00	2 245 800,00	2 245 800,00	32 294 913,66
1.a	- wydatki bieżące				12 675 448,23	4 186 368,91	2 245 800,00	2 245 800,00	2 245 800,00	10 923 768,91
1.b	- wydatki majątkowe				23 094 699,69	21 371 144,75	0,00	0,00	0,00	21 371 144,75
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:				6 420 242,83	5 166 915,59	0,00	0,00	0,00	5 166 915,59
1.1.1	- wydatki bieżące				1 352 350,13	1 015 177,83	0,00	0,00	0,00	1 015 177,83
1.1.1.1	WRPO - Wdrażanie elektronicznych usług publicznych w ramach projektu partnerskiego z udziałem Gmin : Rychtal , Trzcinica oraz Bralin - Poprawa usług publicznych w Gminie Trzcinica	Urząd Gminy	2021	2023	595 635,13	551 355,13	0,00	0,00	0,00	551 355,13
1.1.1.2	Projekt grantowy "Cyfrowa gmina" - wsparcie rozwoju cyfrowego oraz zwiększenie cyberbezpieczeństwa Urzędu Gminy	Urząd Gminy	2022	2023	148 000,00	5 039,28	0,00	0,00	0,00	5 039,28
1.1.1.3	Aktywna Trzcinica - Aktywizacja bezrobotnych	Urząd Gminy	2022	2023	608 715,00	458 783,42	0,00	0,00	0,00	458 783,42
1.1.2	- wydatki majątkowe				5 067 892,70	4 151 737,76	0,00	0,00	0,00	4 151 737,76
1.1.2.1	WRPO - Wdrażanie elektronicznych usług publicznych w ramach projektu partnerskiego z udziałem Gmin : Rychtal , Trzcinica oraz Bralin - Poprawa usług publicznych w Gminie Trzcinica	Urząd Gminy	2021	2023	1 305 299,12	1 305 299,12	0,00	0,00	0,00	1 305 299,12
1.1.2.2	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej i sieci wodociągowej w miejscowosci Piotrówka - etap I (pierwszy etap operacji) i etap I (drugi etap operacji) - Poprawa warunków mieszkańców	Urząd Gminy	2021	2023	3 762 593,58	2 846 438,64	0,00	0,00	0,00	2 846 438,64
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				29 349 905,09	20 390 598,07	2 245 800,00	2 245 800,00	2 245 800,00	27 127 998,07
1.3.1	- wydatki bieżące				11 323 098,10	3 171 191,08	2 245 800,00	2 245 800,00	2 245 800,00	9 908 591,08
1.3.1.1	Odbiór i transport odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości z terenu Gminy Trzcinica	Urząd Gminy	2021	2026	1 506 000,00	334 000,00	334 000,00	334 000,00	334 000,00	1 336 000,00
1.3.1.2	Utylizacja odpadów komunalnych - utrzymanie porządku i czystości w Gminie	Urząd Gminy	2021	2026	4 800 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	4 800 000,00
1.3.1.3	Dowóz dzieci do szkół	Urząd Gminy	2022	2026	1 033 200,00	258 300,00	258 300,00	258 300,00	258 300,00	1 033 200,00
1.3.1.4	Zakup opału - Zabezpieczenie opału na sezon grzewczy	Urząd Gminy	2022	2026	1 694 000,00	423 500,00	423 500,00	423 500,00	423 500,00	1 694 000,00
1.3.1.5	Dotacja dla Starostwa Powiatowego w Kępnie na organizację lokalnego transportu zbiorowego	Urząd Gminy	2021	2023	100 000,00	75 000,00	0,00	0,00	0,00	75 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.1.6	Zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust.1 pkt.2, innych niż określone w pkt.6 - bieżące zabezpieczenie funkcjonowania jednostki	Urząd Gminy	2021	2023	908,90	41,08	0,00	0,00	0,00	41,08
1.3.1.7	Akcja zima 2022/2023 w pełnym zakresie na terenie Gminy Trzcinica w granicach pasa drogowego dróg gminnych i wewnętrznych - Poprawa bezpieczeństwa w okresie zimowym	Urząd Gminy	2022	2023	74 239,20	55 600,00	0,00	0,00	0,00	55 600,00
1.3.1.8	Sprzedaż paliwa stałego z przeznaczeniem dla gospodarstw domowych - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy	2022	2023	1 994 750,00	794 750,00	0,00	0,00	0,00	794 750,00
1.3.1.9	Umowa "Świadczenie usług w zakresie prowadzenia rachunków bankowych dla Gminy Trzcinica"- celem jest prowadzenie obsługi bankowej dla wszystkich jednostek organizacyjnych gminy - celem jest prowadzenie obsługi bankowej dla wszystkich jednostek organizacyjnych gminy	Urząd Gminy	2023	2026	120 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00	120 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				18 026 806,99	17 219 406,99	0,00	0,00	0,00	17 219 406,99
1.3.2.1	Dotacja dla Starostwa Powiatowego w Kępnie na zadanie " Rozbudowa istniejącego Oddziału Leczniczo-Rehabilitacyjnego w Grębaninie o nowy budynek wraz z łącznikiem oraz przebudową istniejącego budynku " - Poprawa usług ochrony zdrowia	Urząd Gminy	2022	2024	300 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.2	Wymiana sieci wodociągowej z przyłączami, budowa kanalizacji sanitarnej z przykanalikami wraz z odtworzeniem dróg w m. Piotrówka	Urząd Gminy	2022	2023	4 326 522,48	4 066 022,48	0,00	0,00	0,00	4 066 022,48
1.3.2.3	Modernizacja gminnej oczyszczalni ścieków w m. Laski wraz z budową filtra biotechnologicznego	Urząd Gminy	2022	2023	1 768 345,89	1 680 345,89	0,00	0,00	0,00	1 680 345,89
1.3.2.4	Budowa kanalizacji sanitarnej z przykanalikami, wymiana i rozbudowa sieci wodociągowej z przyłączami z odbudową dróg w miejscowości Trzcinica - poprawa infrastruktury w miejscowości Trzcinica	Urząd Gminy	2022	2023	3 754 671,01	3 517 671,01	0,00	0,00	0,00	3 517 671,01
1.3.2.5	Przebudowa dróg gminnych w miejscowości Trzcinica	Urząd Gminy	2022	2023	3 581 000,00	3 520 000,00	0,00	0,00	0,00	3 520 000,00
1.3.2.6	Przebudowa drogi Granice - Trzcinica	Urząd Gminy	2022	2023	1 647 300,00	1 625 000,00	0,00	0,00	0,00	1 625 000,00
1.3.2.7	Rozbudowa sieci wodno-kanalizacyjnej w Gminie Trzcinica	Urząd Gminy	2022	2023	1 084 000,00	1 077 000,00	0,00	0,00	0,00	1 077 000,00
1.3.2.8	Kompleksowa termomodernizacja budynków stanowiących własność Gminy Trzcinica	Urząd Gminy	2022	2023	612 000,00	602 000,00	0,00	0,00	0,00	602 000,00
1.3.2.9	Przebudowa drogi gminnej w m. Laski - ul. Parkowa	Urząd Gminy	2022	2023	952 967,61	931 367,61	0,00	0,00	0,00	931 367,61

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Trzcinica 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 Trzcinica 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. 2013 poz. 83). Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Trzcinica jest uchwała budżetowa na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Trzcinica 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 Trzcinica na dzień przyjęcia uchwały, 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 Trzcinica została przygotowana na lata 2023-2033.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Trzcinica wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Trzcinica, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2022 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

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

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą

oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2022 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2022.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;
- 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 Trzcinica.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej na 2023 rok. Od 2024 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

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

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

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

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

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

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

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Trzcinica dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

- 1 dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
- 2 dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
- 3 subwencję ogólną;
- 4 dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
- 5 pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

- 1 dochody ze sprzedaży majątku;
- 2 dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Trzcinica oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

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

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
------------------	------	---------------------	---------------------------------------

dochody z udziału w PIT	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2033	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2033	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2033	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2033	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2033	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2033	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływ z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2023 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Trzcínica, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 3 988 622,74 zł, co stanowi 125,92% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2022 r.

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

Udział w podatkach centralnych

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

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

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

Pozostałe dochody bieżące

Wartości pozostałych dochodów bieżących wyliczono zgodnie z przyjętymi wagami, wykazanymi w Tabeli 2, jednakże w 2024 roku ujęto dodatkowe dochody wynikające z rozliczenia VAT w wysokości 1 846 666,84 zł, które Gmina Trzcínica otrzyma w 2024 r.

1.2. Dochody majątkowe

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

W roku budżetowym nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży mienia.

W 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 18 571 218,36 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w

załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację m.in. niżej wymienionych zadań:

Tabela 3. Wykaz najważniejszych dotacji majątkowych w budżecie 2023

Nazwa zadania	Dotacja majątkowa
Wdrożenie elektronicznych usług publicznych w ramach projektu partnerskiego z udziałem Gmin Rychtal, Trzcinica oraz Bralin” nr RPWP.02.01.01-30-0026/20-00 w ramach osi priorytetowej 2’społeczeństwo informacyjne. Powyższa umowa zawarta w Poznaniu w dniu 30-08-2021 r. między Zarządem Województwa Wielkopolskiego, al. Niepodległości 34, 61-714 Poznań, a Gminą Rychtal ul. Rynek 1, 63-630 Rychtal, która jest liderem projektu, oraz programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020.	1 090 623,14 zł
Budowa kanalizacji sanitarnej i sieci wodociągowej w miejscowości Piotrówka etap I nr 00129-65150-UMI500246/19 zawarta 30-09-2021 r w Trzcinicy	1 594 763,14 zł
Doposażenie i uzupełnienie miejsc sportowo-rekreacyjnych Gminy Trzcinica nr umowy 02175-6935-UM1513419/21 z dnia 06-06-2022	44 112,75 zł

Źródło: Opracowanie własne.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Trzcinica 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 na poręczenia i gwarancje;
- 3 wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- 4 pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Trzcinica oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 4. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2024-2026	0,00%	0,00%	50,00%
	2027-2033	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2025-2026	0,00%	50,00%	0,00%
	2027-2033	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej. W 2023 r. w budżecie Gminy Trzcinica wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 12 352 150,82 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę 1 113 272,96 zł. W latach 2024-2033 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Trzcinica planuje wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji. Wartości przedstawione w załączniku nr 1 WPF są zgodne z kwotami zobowiązań wynikającymi z umów poręczeniowych.

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 2024 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze Gminy Trzcinica przewidują znaczące oszczędności w budżecie na 2024 r. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2023 roku, których efekty finansowe będą widoczne w kolejnym roku. Władze zamierzają szukać oszczędności w zakresie oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego. Dalsze wartości dotyczące pozostałych wydatków bieżących od roku 2025 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2024 r. z wykorzystaniem wskaźnika inflacji.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Trzcinica 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 -4 291 910,84 zł, a jego pokrycie planuje się z:

- 1 kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 2 469 746,82 zł;
- 2 nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 772 061,00 zł;
- 3 wolnych środków pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowanych w budżecie na 2022 r. – 1 050 103,02 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Trzcinica

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2023	42 216 330,15	46 508 240,99	-4 291 910,84

2024	25 793 227,84	24 592 227,84	1 201 000,00
2025	24 688 904,00	23 715 020,00	973 884,00
2026	25 306 126,00	24 145 126,00	1 161 000,00
2027	26 040 003,00	24 712 556,00	1 327 447,00
2028	26 795 164,00	25 625 164,00	1 170 000,00
2029	27 545 428,00	26 565 428,00	980 000,00
2030	28 289 154,00	27 060 225,18	1 228 928,82
2031	29 052 962,00	28 372 962,00	680 000,00
2032	29 808 338,00	29 071 224,00	737 114,00
2033	30 583 355,00	30 400 213,95	183 141,05

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 4 871 092,84 zł. Przychody Gminy Trzcinica w 2023 r. obejmują:

- 1 kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 3 048 928,82 zł;
- 2 nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 772 061,00 zł;
- 3 wolne środki pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowane w budżecie na 2022 r. – 1 050 103,02 zł;

5. Rozchody

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

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2024-2030. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Trzcinica

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	579 182,00	0,00	579 182,00
2024	601 000,00	600 000,00	1 201 000,00
2025	673 884,00	300 000,00	973 884,00
2026	861 000,00	300 000,00	1 161 000,00
2027	827 447,00	500 000,00	1 327 447,00
2028	670 000,00	500 000,00	1 170 000,00
2029	680 000,00	300 000,00	980 000,00
2030	680 000,00	548 928,82	1 228 928,82
2031	680 000,00	0,00	680 000,00
2032	737 114,00	0,00	737 114,00
2033	183 141,05	0,00	183 141,05

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Trzcinica na lata 2023-2033, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 7 172 809,13 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 9 642 514,87 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszych 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 46,91%.

Tabela 7. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja [zł]
-----	---------------------------------	--------------------------	--------------

	roku [zł]		
2023	9 642 514,87	20 555 538,83	46,91%
2024	8 441 514,87	22 555 355,84	37,43%
2025	7 467 630,87	21 350 658,00	34,98%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -850 160,40 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Gmina Trzcinica zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 8. Wynik budżetu bieżącego Gminy Trzcinica

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2023	23 644 521,79	24 494 682,19	-850 160,40	972 003,62
2024	25 793 227,84	23 385 546,51	2 407 681,33	2 407 681,33
2025	24 688 904,00	23 621 862,51	1 067 041,49	1 067 041,49
2026	25 306 126,00	23 843 807,51	1 462 318,49	1 462 318,49
2027	26 040 003,00	24 359 815,49	1 680 187,51	1 680 187,51
2028	26 795 164,00	24 871 199,00	1 923 965,00	1 923 965,00
2029	27 545 428,00	25 470 569,00	2 074 859,00	2 074 859,00
2030	28 289 154,00	26 118 873,00	2 170 281,00	2 170 281,00
2031	29 052 962,00	26 787 908,00	2 265 054,00	2 265 054,00
2032	29 808 338,00	27 476 335,00	2 332 003,00	2 332 003,00
2033	30 583 355,00	28 180 555,00	2 402 800,00	2 402 800,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Trzcinica przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 9. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	4,37%	11,97%	TAK	13,74%	TAK
2024	8,05%	9,29%	TAK	11,06%	TAK
2025	6,73%	9,51%	TAK	11,29%	TAK
2026	7,00%	8,35%	TAK	10,15%	TAK
2027	7,03%	7,65%	TAK	9,46%	TAK
2028	5,58%	7,10%	TAK	8,90%	TAK

202 9	4,39%	4,97%	TAK	6,78%	TAK
203 0	5,20%	7,57%	TAK	7,57%	TAK
203 1	2,81%	9,15%	TAK	9,15%	TAK
203 2	2,90%	8,54%	TAK	8,54%	TAK
203 3	0,70%	8,82%	TAK	8,82%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Trzcinica 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.