

**Projekt**

z dnia 3 grudnia 2024 r.

Zatwierdzony przez .....

  
mgr Ewa Piekutowska

**UCHWAŁA NR .....  
RADY GMINY TRZCIANNE**

z dnia ..... 2024 r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Trzcianne  
na lata 2025-2032**

Na podstawie art 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz. U z 2024 r. poz 1465 z późn. zm.) oraz 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 6, art. 232 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 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 2024 r. poz. 167 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Trzcianne na lata 2025-2032 zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

§ 2. Określa się wykaz przedsięwzięć zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Trzcianne do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją 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 Trzcianne do przekazania uprzednień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 pkt 2 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

3. 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.

4. 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. Objasnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Trzcianne na lata 2025-2032 stanowią Załącznik Nr 3 do Uchwały.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Trzcianne.

§ 6. Traci moc Uchwała nr LXXIV/290/24 Rady Gminy Trzcianne z dnia 19 stycznia 2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Trzcianne na lata 2024-2032 z późn. zmianami.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 roku.

Przewodnicząca Rady Gminy

**Marianna Danuta Sak**

# 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 ..... Rady Gminy Trzcianne z dnia ..... 2024r.

Wyszczególnienie	z tego:										w tym:	
	1	z tego:					z tego:				z tego:	
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	w tym:		1.2	1.2.1	1.2.2
	Docho- dy ogółem <sup>x</sup>	docho- dy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	docho- dy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>x, 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	z tego:		Dochody majątkowe <sup>x</sup>	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	w tym:		1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 2018	20 907 605,25	988 157,00	8 281,08	8 414 171,00	6 432 957,64	2 541 629,19	601 737,14	2 542 409,34	21 260,00	2 521 149,34		
Wykonanie 2019	26 493 851,36	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	23 434 579,15	1 048 645,00	7 135,36	9 283 809,00	7 481 925,06	3 113 097,14	685 052,23	2 499 967,59	7 246,59	2 492 721,00		
Wykonanie 2021	24 454 481,61	1 158 305,00	5 049,97	10 291 955,00	7 363 508,91	3 356 017,73	697 367,55	2 279 645,00	0,00	2 279 645,00		
Wykonanie 2022	28 870 719,89	3 914 041,57	12 629,00	9 896 273,00	9 542 425,43	3 439 262,44	725 902,33	2 066 088,45	0,00	2 066 088,45		
Wykonanie 2023	24 010 325,78	1 052 957,00	11 671,00	12 215 924,10	5 533 959,76	3 735 427,70	811 409,10	1 460 386,22	0,00	1 460 386,22		
Plan 3 kw. 2024	49 351 553,13	1 288 615,00	13 618,00	12 445 087,00	5 442 797,38	4 199 832,13	916 653,00	25 961 603,62	0,00	25 961 603,62		
Wykonanie 2024	51 007 552,48	1 434 878,00	13 618,00	13 298 824,00	6 756 937,75	3 707 842,62	916 653,00	25 795 462,11	940,00	25 794 522,11		
2025	31 361 548,86	4 886 297,43	837,28	12 786 230,09	3 253 703,00	3 932 737,00	874 808,00	6 501 744,06	0,00	6 501 744,06		
2026	25 729 899,00	5 057 318,00	867,00	13 233 748,00	3 367 583,00	4 070 383,00	905 426,00	0,00	0,00	0,00		
2027	26 527 526,00	5 214 095,00	894,00	13 643 994,00	3 471 978,00	4 196 565,00	933 494,00	0,00	0,00	0,00		
2028	27 270 297,00	5 360 090,00	919,00	14 026 026,00	3 569 193,00	4 314 069,00	959 632,00	0,00	0,00	0,00		
2029	28 033 866,00	5 510 173,00	945,00	14 418 755,00	3 669 130,00	4 434 863,00	986 502,00	0,00	0,00	0,00		
2030	28 734 713,00	5 647 927,00	969,00	14 779 224,00	3 760 858,00	4 545 735,00	1 011 165,00	0,00	0,00	0,00		
2031	29 453 080,00	5 789 125,00	993,00	15 148 705,00	3 854 879,00	4 659 378,00	1 036 444,00	0,00	0,00	0,00		

2032	30 189 407,00	30 189 407,00	5 933 863,00	1 018,00	15 527 423,00	3 951 251,00	4 775 862,00	1 062 355,00	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 2010 r. poz. 886, 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 wykresalajacych poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wykluczając z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycje obejmują 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 z wykonywaniem zasadami wykonanymi budżetu jednostki wyliczającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydutki ogółem <sup>x</sup>	z tego:										w tym:							
		2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	w tym:		2.2	2.2.1	2.2.1.1						
									Wydanki bieżące <sup>x</sup>	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane				z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	odsetki i dyskonta podlegające spłacie 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) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonta podlegające spłacie zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	pozostałe odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>
Wykonanie 2018	21 937 825,78	16 807 691,54	5 831 682,40	0,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 130 134,24	266 062,41	22.1	22.1.1	22.1.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:	wydanki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
Wykonanie 2019	21 805 634,93	17 755 192,77	5 875 199,04	0,00	0,00	93 460,23	0,00	0,00	0,00	0,00	4 050 442,16	0,00	2.2	2.2.1	2.2.1.1				
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	29 740 565,24	23 725 330,83	7 202 553,81	0,00	0,00	95 930,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	26 983 440,50	20 422 737,21	7 969 575,62	0,00	0,00	133 098,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	49 039 512,68	23 322 629,35	9 716 524,53	0,00	0,00	97 595,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	49 638 998,16	24 620 734,21	9 591 180,60	0,00	0,00	72 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	34 614 690,86	24 139 849,42	11 062 340,69	0,00	0,00	147 455,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	25 461 899,00	25 070 094,00	11 593 333,00	0,00	0,00	145 876,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	26 241 001,00	25 901 473,00	12 094 745,00	0,00	0,00	129 240,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	26 946 610,24	26 704 258,00	12 575 511,00	0,00	0,00	109 322,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	27 683 866,00	27 367 567,00	12 911 906,00	0,00	0,00	85 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	28 384 713,00	28 038 025,00	13 247 616,00	0,00	0,00	61 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	29 103 080,00	28 716 256,00	13 582 118,00	0,00	0,00	36 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	29 839 407,00	29 395 162,00	13 908 089,00	0,00	0,00	12 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:		Przychody budżetu <sup>x</sup>	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	w tym:
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>	3			3.1	4		4.1	4.2			
Wyszczególnienie													
Lp													
Wykonanie 2018	-1 030 220,53	0,00	2 181 745,00	1 887 516,45	1 030 220,37	0,00	294 228,55	0,00	0,00	0,00	2 944 339,45	963 222,78	0,00
Wykonanie 2019	4 688 216,43	564 866,00	596 304,47	0,00	0,00	0,00	596 304,47	0,00	0,00	0,00	2 391 691,45	0,00	0,00
Wykonanie 2020	-953 222,78	0,00	4 719 652,90	0,00	0,00	0,00	1 775 313,45	0,00	0,00	0,00	1 887 516,45	0,00	0,00
Wykonanie 2021	3 381 054,21	504 175,00	3 213 782,12	0,00	0,00	0,00	822 090,67	0,00	0,00	0,00	1 588 654,45	0,00	0,00
Wykonanie 2022	-869 863,35	0,00	6 090 661,33	0,00	0,00	0,00	4 203 144,88	0,00	0,00	0,00	1 192 645,45	0,00	0,00
Wykonanie 2023	-2 973 114,72	0,00	4 921 935,98	0,00	0,00	0,00	3 333 281,53	0,00	0,00	0,00	1 192 645,45	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	312 040,45	312 040,45	58 080,00	0,00	0,00	0,00	58 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	1 368 564,32	370 120,45	1 552 812,26	0,00	0,00	0,00	360 166,81	0,00	0,00	0,00	1 192 645,45	0,00	0,00
2025	-3 253 142,00	0,00	3 521 142,00	1 723 486,76	1 723 486,76	0,00	605 009,79	0,00	0,00	0,00	1 192 645,45	924 645,45	0,00
2026	268 000,00	268 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	286 525,00	286 525,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	323 486,76	323 486,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				5	z tego:			
	4.4	w tym:		4.5		4.5.1	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu x	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x				Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	5.1
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
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	2 243 389,00	2 243 389,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	564 868,00	564 868,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	552 648,00	552 648,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	504 175,00	504 175,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	298 862,00	298 862,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	396 009,00	396 009,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	370 120,45	370 120,45	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	370 120,45	370 120,45	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	268 000,00	268 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	268 000,00	268 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	286 525,00	286 525,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	323 486,76	323 486,76	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zrownoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadająca na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:												
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań*	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x			Różnica między dochodami bieżącymi a skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi x
			wolnymi 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*								
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 2018	x	x	x	x	0,00	3 511 894,10	899,99	1 557 504,37	1 851 732,92				
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	2 944 339,45	0,00	1 965 383,58	2 561 688,05				
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	2 391 691,45	0,00	2 216 064,17	6 935 717,07				
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	1 887 516,45	0,00	2 079 794,90	5 293 577,02				
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	1 588 654,45	0,00	3 079 300,61	9 169 961,94				
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	1 192 645,45	0,00	2 127 202,35	7 049 138,33				
Plan 3 kw. 2024	x	x	x	x	0,00	822 525,00	0,00	67 320,16	125 400,16				
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	822 525,00	0,00	591 366,16	2 144 178,42				
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 278 011,76	0,00	719 955,38	2 517 610,62				
2026	x	x	x	x	0,00	2 010 011,76	0,00	659 805,00	659 805,00				
2027	x	x	x	x	0,00	1 723 486,76	0,00	626 053,00	626 053,00				
2028	x	x	x	x	0,00	1 400 000,00	0,00	566 039,00	566 039,00				
2029	x	x	x	x	0,00	1 050 000,00	0,00	666 299,00	666 299,00				
2030	x	x	x	x	0,00	700 000,00	0,00	696 688,00	696 688,00				
2031	x	x	x	x	0,00	350 000,00	0,00	736 824,00	736 824,00				
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	794 245,00	794 245,00				

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





Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Lp	w tym:			w tym:			w tym:		
	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
Wyszczególnienie	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	w tym:
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	2 461 149,34	2 461 149,34	2 461 149,34	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	149 495,90	149 495,90	149 495,90	1 575 336,07	1 575 336,07	1 575 336,07	149 495,90	149 495,90	149 495,90
Wykonanie 2020	297 462,29	297 462,25	297 462,29	0,00	0,00	0,00	165 164,66	165 164,66	165 164,66
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	116 708,66	116 708,66	108 708,66
Wykonanie 2022	180 045,18	180 045,18	180 045,18	6 746,82	6 746,82	6 746,82	125 790,00	125 790,00	125 790,00
Wykonanie 2023	1 924,82	1 924,82	1 924,82	1 004 510,70	1 004 510,70	1 004 510,70	53 180,00	53 180,00	53 180,00
Plan 3 kw. 2024	83 000,00	83 000,00	66 400,30	2 238 107,00	2 238 107,00	2 189 029,70	83 000,00	83 000,00	66 400,30
Wykonanie 2024	83 000,00	83 000,00	66 400,30	2 238 107,00	2 238 107,00	2 189 029,70	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	5 110 144,06	5 110 144,06	4 951 366,78	332 188,75	332 188,75	315 589,05
2026	249 188,75	249 188,75	249 188,75	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

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		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		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 przysięgniętych z tytułu likwidacji lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań utworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych samorządowych osobach prawnych
	9.4	9.4.1	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2				
Wykonanie 2018	3 026 767,63	3 026 767,63	1 688 169,00	1 111 360,00	111 360,00	0,00	111 360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	2 502 607,95	2 502 607,95	1 595 344,89	15 059,00	15 059,00	0,00	15 059,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	4 022,10	4 022,10	0,00	78 960,00	78 960,00	0,00	78 960,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	1 800,00	1 800,00	0,00	170 609,00	170 609,00	0,00	170 609,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	317 367,35	317 367,35	247 515,75	5 230 033,69	5 230 033,69	0,00	5 230 033,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	4 716 039,89	4 716 039,89	2 961 078,92	1 251 625,00	1 251 625,00	190 000,00	1 061 625,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	245 388,00	245 388,00	196 310,70	30 620,00	30 620,00	1 100,00	29 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	30 620,00	30 620,00	1 100,00	29 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	7 741 117,78	7 741 117,78	5 147 677,48	8 970 945,25	8 970 945,25	335 568,75	8 635 356,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



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 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. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Oprócz ten nie podlega wyłączeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zadłużono oraz planuje się zobowiązać, 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 .....Rady Gminy Trzciannie z dnia.....2024r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				9 767 917,45	8 970 945,25	0,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				336 688,75	335 588,75	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				9 431 228,70	8 635 356,50	0,00	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:				7 615 622,50	6 975 004,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				83 000,00	83 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Cyberbezpieczny samorząd -	Urząd Gminy Trzciannie	2024	2025	83 000,00	83 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				7 532 622,50	6 892 004,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Rozbudowa gminnej oczyszczalni ścieków w miejscowości Trzciannie wraz z wyposażeniem niezbędnym do obsługi	Urząd Gminy Trzciannie	2022	2025	6 894 703,00	6 283 605,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Budowa infrastruktury turystyczno-rekreacyjnej na działce geod. 477 - dwie przenośki kajakowe (gmina Trzciannie, na wysokości jazu i miejscowości Laskowiec)	Urząd Gminy Trzciannie	2024	2025	392 531,50	363 011,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Cyberbezpieczny samorząd -	Urząd Gminy Trzciannie	2024	2025	245 388,00	245 388,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				2 152 294,95	1 995 940,75	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				253 688,75	252 588,75	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Program YOUNGSTER PLUS wsparcie nauki języka angielskiego dla uczniów szkół podstawowych z terenów wiejskich	Urząd Gminy Trzciannie	2024	2025	4 500,00	3 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Plan ogólny Gminy Trzciannie	Urząd Gminy Trzciannie	2024	2025	249 188,75	249 188,75	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				1 898 606,20	1 743 352,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Dotacja celowa dla Parafii pw. Najświętszego Serca Pana Jezusa w Laskowcu i Nawiedzenia Najświętszej Maryi Panny w Gietczyne na odbudowę i renowację zabytków sakralnych	Urząd Gminy Trzciannie	2023	2025	440 000,00	440 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Dotacja celowa dla Parafii pw. św. Apostołów Piotra i Pawła w Trzciannie na Odbudowę i renowację zabytków sakralnych	Urząd Gminy Trzciannie	2023	2025	980 000,00	980 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Modernizacja stacji uzdatniania wody w Trzciannie i w Laskowcu wraz z rozbudową sieci wodociągowej na terenie Gminy Trzciannie -	Urząd Gminy Trzciannie	2022	2025	219 606,20	170 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa sieci wodociągowej w zabudowie kolonijnej wsi Krynica oraz wsi Zubole -	Urząd Gminy Trzciannie	2022	2025	100 000,00	33 472,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Opracowanie dokumentacji projektowej i przebudowę drogi gminnej Chojnowo-Pisanki-Boguszki Nr 104706B, od drogi powiatowej Trzciannie - Downary Nr 1841B do drogi gminnej Mroczyki-Boguszki-Milewo-Gacisko na odcinku Chojnowo-Mlewo -	Urząd Gminy Trzciannie	2023	2025	159 000,00	119 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00	3 633 035,25
1.a	0,00	0,00	0,00	332 188,75
1.b	0,00	0,00	0,00	3 300 846,50
1.1	0,00	0,00	0,00	1 763 494,50
1.1.1	0,00	0,00	0,00	83 000,00
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	83 000,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	1 680 494,50
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	1 072 085,00
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	363 011,50
1.1.2.3	0,00	0,00	0,00	245 388,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	0,00	1 869 540,75
1.3.1	0,00	0,00	0,00	249 188,75
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	249 188,75
1.3.2	0,00	0,00	0,00	1 620 352,00
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	440 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	980 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	47 480,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	33 472,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	119 400,00





## **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Trzcianne na lata 2025-2032**

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 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Trzcianne za lata 2023 i 2022 oraz Wytoczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Trzcianne na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r. dotyczących m.in. ujęcia dodatkowych środków z budżetu na uzupełnienie PIT oraz subwencji.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530z 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 2032. 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 2025-2032.

## **Założenia makroekonomiczne**

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Trzcianne 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 Trzcianne, 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 Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 10 października 2024 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

### **Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy**

<b>Rok</b>	<b>Dynamika realna PKB</b>	<b>Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)</b>	<b>Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej</b>
2026	3,50%	3,10%	6,30%

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2027	3,10%	2,60%	5,80%
2028	2,80%	2,50%	5,30%
2029	2,80%	2,50%	2,70%
2030	2,50%	2,50%	2,70%
2031	2,40%	2,50%	2,60%
2032	2,10%	2,50%	2,50%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 10 października 2024 r. ([www.mf.gov.pl](http://www.mf.gov.pl)), Warszawa 2024.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2026-2032 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 Trzcienne.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2025 rok. Od 2026 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.

## 1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Trzcienne 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:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
- subwencję ogólną;
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
- 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:

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

### 1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Trzcienne 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:

#### **Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Lata</b>	<b>Dynamika realna PKB</b>	<b>Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)</b>
dochody z udziału w PIT	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2032	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2032	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2032	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2032	0,00%	100,00%
pozostałe, w tym:	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2032	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2032	0,00%	100,00%

#### **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 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Trzcienne, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 874 808,00 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 nowym budownictwem.

#### **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 2025 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.

#### **Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt 2 i 3 ustawy**

W poz. 9.1 w 2026 roku zaplanowano refundacje za Plan Ogólny Gminy w wysokości 249 188,75 zł ze środków KPO.

## 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 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 6 501 744,06 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

### Dotacje majątkowe ujęte w prognozie

L.p.	Nazwa zadania	Fundusz/Program (np. Polski Ład/ RFRD/PROW)	Przyznane dotacje majątkowe ujęte w budżecie 2025
1	Przebudowa gminnej oczyszczalni ścieków w miejscowości Trzcianne wraz z wyposażeniem niezbędnym do obsługi (poz. 9.2)	PROW	3 927 379,00 zł
2	Budowa infrastruktury turystyczno-rekreacyjnej na działce geod. 477 – dwie przenoski kajakowe (gmina Trzcianne, na wysokości jazu i miejscowości Laskowiec) (poz. 9.2)	Fundusze Europejskie dla Polski Wschodniej 2021-2026	333 651,78 zł
3	Aktywny Maluch (poz. 9.2)	KPO	849 113,28 zł
4	Odbudowa i renowacja zabytków sakralnych w parafii pw. św. Apostołów Piotra i Pawła w Trzciannem (poz. 2.2.1.1)	RPOZ	960 400,00 zł
5	Odbudowa i renowacja zabytków sakralnych w parafiach pw. Najświętszego Serca Pana Jezusa w Laskowcu i Nawiedzenia Najświętszej Maryi Panny w Gielczynie (poz. 2.2.1.1)	RPOZ	431 200,00 zł
<b>SUMA</b>			<b>6 501 744,06 zł</b>

## 3. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Trzcianne 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;
1. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
2. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Trzcianne 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.

#### **Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Lata</b>	<b>Dynamika realna PKB</b>	<b>Dynamika średnioroczna na inflacji (CPI)</b>	<b>Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej</b>
wynagrodzenia i pochodne	2026-2032	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2026-2032	0,00%	100,00%	0,00%

#### **Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń**

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Trzciannie wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 11 062 340,69 zł. W latach 2026-2032 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych.

#### **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 wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzal będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

#### **Pozostałe wydatki bieżące**

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji.

### **2.2. Wydatki majątkowe**

Wydatki majątkowe obejmują zadania majątkowe na kwotę 10 474 841,44 zł w tym 7 741 117,78 zł na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt 2 i 3 ustawy:

- Modernizacja stacji uzdatniania wody w Trzciannie i w Laskowcu wraz z rozbudową sieci wodociągowej na terenie Gminy Trzciannie wartość zadania 219 026,20 zł z czego na rok 2025 przeznaczona się kwotę 170 480 zł (w 2023 roku zakupiono 2 sprężarki na kwotę 49 126,20 zł);

- Budowa sieci wodociągowej w zabudowie kolonijnej wsi Krynica oraz wsi Zubole, wartość zadania 100 000 zł z czego na rok 2025 zaplanowano kwotę 33 472 zł (kwota 66 528 zł została wydatkowana w roku 2023 na mapę do celów projektowych);
- Opracowanie koncepcji budowy sieci kanalizacyjnej w gminie na kwotę 40 000 zł;
- Dotacja celowa na pomoc finansową udzieloną Powiatowi Monieckiemu na przebudowę dróg powiatowych na terenie gminy w wysokości 100 000 zł;
- Wykup niezbędnych działek pod inwestycję drogową w porozumieniu z Powiatem Monieckim w związku z rozbudową i przebudową drogi powiatowej w miejscowości Zubole na kwotę 40 000 zł;
- Opracowanie dokumentacji projektowej i przebudowę drogi gminnej Chojnowo – Pisanki -Boguszki Nr 104706B od drogi powiatowej Trzciannie – Downary Nr 1841B do drogi gminnej Mroczeni-Boguszki-Milewo - Gacisko na odcinku Chojnowo – Milewo wartość zadania 159 000 zł z tego 119 400 zł zaplanowano na 2025 rok, (w 2023 roku wydatkowano 39 600 zł na wykonanie wtórника lewostronnego);
- Wykonanie dokumentacji projektowej przebudowy drogi gminnej w miejscowości Giełczyn na kwotę 150 000 zł;
- Wykonanie dokumentacji projektowej przebudowy drogi gminnej od drogi powiatowej Nr 1841B w kierunku miejscowości Wilamówka na kwotę 200 000 zł;
- Utwardzenie pobocza kostką brukową we wsi Milewo, zaczynając od nr. domu 31 na kwotę 16 238,71 zł w ramach funduszu sołeckiego;
- Wykonanie dokumentacji projektowej przebudowy budynku gminnego zlokalizowanego w Trzciannie przy ul. 3 Maja 48 na kwotę 159 000 zł;
- Ogrodzenie placu gminnego działka nr 122 Niewiarowo na kwotę 10 121,83 zł w ramach funduszu sołeckiego;
- Zakup niezbędnego wyposażenia na oczyszczalnię ścieków w postaci samochodu dostawczego na kwotę 45 000 zł;
- Zakup niezbędnego wyposażenia na oczyszczalnię ścieków w postaci mobilnego urządzenia do udrożniania sieci sanitarnych na kwotę 75 000 zł;
- Wykonanie dokumentacji projektowej modernizacji oświetlenia ulicznego w miejscowościach Trzciannie, Zubole, Zucielec na kwotę 40 000 zł;
- Zakup altany i montaż altany na kwotę 17 908,65 zł w ramach funduszu sołeckiego;
- Wyposażenie świetlicy wiejskiej we wsi Nowa Wieś: założenie klimatyzacji na kwotę 18 000 zł w ramach funduszu sołeckiego;
- Wykonania ogrodzenia działki gminnej przy świetlicy wiejskiej w Szorcach na kwotę 22 000 zł;
- Dotacja udzielona dla Parafii z Gminy Trzciannie na zadania pn.: „Odbudowa i renowacja zabytków sakralnych w parafii pw. św. Apostołów Piotra i Pawła w Trzciannie” – 960 400 zł (RPOZ) oraz na wkład własny 19 600 zł (budżet Gminy) oraz na zadanie pn.: „Odbudowa i renowacja zabytków sakralnych w parafiach pw. Najświętszego Serca Pana Jezusa w Laskowcu i Nawiedzenia Najświętszej Maryi Panny w Giełczynie” – 431 200 zł (RPOZ) oraz na wkład własny 8 800 zł (budżet Gminy);
- Zakup urządzeń do placu zabaw na kwotę 20 000 zł w ramach funduszu sołeckiego;
- Wykonanie wiaty na placu zabaw z wyposażeniem na kwotę 20 000 zł w ramach funduszu sołeckiego;
- Rozpoczęcie budowy placu zabaw na działce gminnej o nr. 253 we wsi Wilamówka na kwotę 17 102,47 zł w ramach funduszu sołeckiego;

oraz zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt 2 i 3 ustawy:

- Rozbudowa gminnej oczyszczalni ścieków w miejscowości Trzcianne wraz z wyposażeniem niezbędnym do obsługi na kwotę 6 283 605 zł;
- Budowa infrastruktury turystyczno-rekreacyjnej na działce geod. 477 – dwie przenoski kajakowe (gmina Trzcianne, na wysokości jazu i miejscowości Laskowiec) na kwotę 363 011,50 zł;
- Cyberbezpieczny Samorząd na kwotę 328 388 zł z czego na zadnia majątkowe przypada kwota 245 388 zł;
- Aktywny Maluch na kwotę 849 113,28 zł.

### 3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -3 253 142,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

3. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 1 723 486,76 zł;
1. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 605 009,79 zł (w tym niewykorzystane środki na rach. bieżącym budżetu, wynikające z rozliczeń środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 uofp w wysokości 328 388 zł oraz 276 621,79 zł nadwyżki budżetu z lat ubiegłych, o której mowa w art. 217 ust. 5 pkt 5 uofp);
2. wolnych środków – 924 645,45 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.

#### Wynik budżetu Gminy Trzcianne

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	31 361 548,86	34 614 690,86	-3 253 142,00
2026	25 729 899,00	25 461 899,00	268 000,00
2027	26 527 526,00	26 241 001,00	286 525,00
2028	27 270 297,00	26 946 810,24	323 486,76
2029	28 033 866,00	27 683 866,00	350 000,00
2030	28 734 713,00	28 384 713,00	350 000,00
2031	29 453 080,00	29 103 080,00	350 000,00
2032	30 189 407,00	29 839 407,00	350 000,00

### 4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 3 521 142,00 zł. Przychody Gminy Trzcianne w 2025 r. obejmują:

3. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 1 723 486,76 zł;
1. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 605 009,79 zł (w tym niewykorzystane środki na rach. bieżącym budżetu, wynikające z rozliczeń środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 uofp w wysokości 328 388 zł oraz 276 621,79 zł nadwyżki budżetu z lat ubiegłych, o której mowa w art. 217 ust. 5 pkt 5 uofp);

2. wolne środki – 1 192 645,45 zł (z kwoty 1 192 645,45 zł planuje się pokryć rozchody w wysokości 268 000 zł);

## 5. Rozchody

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

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2028-2032. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

### Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Trzciannie

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
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	323 486,76	323 486,76
2029	0,00	350 000,00	350 000,00
2030	0,00	350 000,00	350 000,00
2031	0,00	350 000,00	350 000,00
2032	0,00	350 000,00	350 000,00

## 6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Trzciannie na lata 2025-2032, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 822 525,00 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 2 278 011,76 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 2025 roku wyniesie 10,41%.

### Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	2 278 011,76	21 874 101,80	10,41%

\*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 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Trzciannie zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

### Wynik budżetu bieżącego Gminy Trzciannie

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



	[zł]		bieżącego [zł]	bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	24 859 804,80	24 139 849,42	719 955,38	2 517 610,62
2026	25 729 899,00	25 070 094,00	659 805,00	659 805,00
2027	26 527 526,00	25 901 473,00	626 053,00	626 053,00
2028	27 270 297,00	26 704 258,00	566 039,00	566 039,00
2029	28 033 866,00	27 367 567,00	666 299,00	666 299,00
2030	28 734 713,00	28 038 025,00	696 688,00	696 688,00
2031	29 453 080,00	28 716 256,00	736 824,00	736 824,00
2032	30 189 407,00	29 395 162,00	794 245,00	794 245,00

## 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 Trzciannie przedstawiono w tabeli poniżej.

### 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 III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego o wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	1,92%	13,41%	TAK	13,80%	TAK
2026	1,85%	12,20%	TAK	12,58%	TAK
2027	1,80%	10,24%	TAK	10,62%	TAK
2028	1,83%	8,42%	TAK	8,80%	TAK
2029	1,79%	6,68%	TAK	7,06%	TAK
2030	1,65%	4,54%	TAK	4,92%	TAK
2031	1,51%	3,03%	TAK	3,41%	TAK
2032	1,38%	3,33%	TAK	3,33%	TAK

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Trzciannie spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

## 9. Przedsięwzięcia

W załączniku Nr 2 uwzględniono przedsięwzięcia, których realizacja rozpoczęła się w latach ubiegłych i zakończy w 2025 roku.

## Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym 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.

Różnica pomiędzy planem wyniku budżetu w 3 kwartale 2024 roku do wykonania budżetu w roku 2024 w wysokości ok 1 000 000 zł spowodowana jest uwzględnieniem w wyniku budżetu dodatkowych dochodów z tytułu udziału we wpływach z PIT tzw. „kroplówki”, którą Gmina Trzciannie otrzyma w 2024 roku w wysokości 1 000 000 zł (w tym 146 263 zł dodatkowy PIT, 853 737 zł uzupełnienie subwencji).