

Zarządzenie Nr UG.0050.73.2022

Wójta Gminy Troszyn

z dnia 15 listopada 2022 r.

**w sprawie przedstawienia projektu Uchwały w sprawie Wieloletniej
Prognozy Finansowej Gminy Troszyn na lata 2023 - 2034**

Na podstawie art. 230 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku
o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 ze zm.)

zarządzam co następuje

§ 1.

Przygotowany projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Troszyn na lata 2023 – 2034 wraz z objaśnieniami, stanowiący załącznik do niniejszego Zarządzenia przedstawić:

1. Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie – celem zaopiniowania.
2. Radzie Gminy Troszyn.

§ 2.

Wykonanie Zarządzenia powierza się Wójtowi Gminy.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Troszyn

mgr inż. Edwin Mierzejewski

Uchwała Nr
Rady Gminy Troszyn
z dnia

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Troszyn na lata
2023-2034**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 559 ze zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) oraz art. 111 pkt.3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 583 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

§1.

Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Troszyn na lata 2023-2034, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§2.

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

§3.

1. Upoważnia się Wójta Gminy Troszyn 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 Troszyn do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 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 Troszyn 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 Troszyn do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Troszyn, 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 Troszyn.

§ 4.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Troszyn.

§ 5.

Traci moc Uchwała Rady Gminy Troszyn nr XXVII/189/21 z dnia 30.12.2021 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Troszyn na lata 2022-2033 z późn. zmianami.

§ 6.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 r.

Wieloletnia prognoza finansowa 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
zarządzenia nr UG.0050.73.2022
z dnia 2022-11-15

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:	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^x	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	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
Wykonanie 2016	18 614 252,25	18 562 446,01	1 933 998,00	30 619,80	6 990 283,00	6 426 453,12	3 181 092,09	1 341 099,48	51 806,24	0,00	51 806,24	
Wykonanie 2017	20 605 965,11	19 962 545,80	1 973 126,00	27 005,13	7 234 256,00	7 444 599,04	3 283 559,63	1 462 811,17	643 419,31	171 390,00	472 029,31	
Wykonanie 2018	21 527 505,74	20 745 912,25	2 399 279,00	32 959,19	7 413 116,00	7 430 750,42	3 469 807,64	1 552 634,09	781 593,49	7 870,00	773 723,49	
Wykonanie 2019	29 243 714,58	23 209 299,34	2 762 441,00	10 388,38	7 577 212,00	9 029 909,45	3 829 348,51	1 581 426,91	6 034 415,24	202 000,00	5 832 415,24	
Wykonanie 2020	27 644 581,65	23 935 025,48	2 701 069,00	99 128,30	7 837 631,00	9 591 030,04	3 706 167,14	1 600 896,98	3 709 556,17	82 350,00	3 627 206,17	
Wykonanie 2021	28 921 113,23	25 755 288,29	3 141 518,00	177 814,26	8 373 741,00	9 767 449,42	4 294 765,61	1 583 562,41	3 165 824,94	6 300,00	3 159 524,94	
Plan 3 kw. 2022	29 420 800,93	25 878 628,97	2 777 255,00	79 484,00	8 182 996,00	9 673 072,97	5 165 821,00	1 710 000,00	3 542 171,96	50 000,00	3 492 171,96	
Wykonanie 2022	33 795 052,95	30 252 880,99	5 665 673,57	79 484,00	8 182 996,00	10 558 906,42	5 765 821,00	1 710 000,00	3 542 171,96	50 000,00	3 492 171,96	
2023	31 082 000,00	19 900 645,00	2 584 078,00	146 569,00	9 057 702,00	2 438 943,00	5 673 353,00	1 900 000,00	11 181 355,00	50 776,00	11 130 579,00	
2024	30 501 605,00	23 267 565,00	2 664 184,00	151 113,00	10 588 491,00	4 014 550,00	5 849 227,00	1 958 900,00	7 234 040,00	50 000,00	7 184 040,00	
2025	25 318 860,00	23 988 860,00	2 746 774,00	155 798,00	10 916 734,00	4 139 001,00	6 030 553,00	2 019 626,00	1 330 000,00	50 000,00	1 280 000,00	
2026	25 934 536,00	24 684 536,00	2 826 430,00	160 316,00	11 233 319,00	4 259 032,00	6 205 439,00	2 078 195,00	1 250 000,00	50 000,00	1 200 000,00	
2027	26 650 387,00	25 400 387,00	2 908 396,00	164 965,00	11 559 085,00	4 382 544,00	6 385 397,00	2 138 463,00	1 250 000,00	50 000,00	1 200 000,00	
2028	27 386 998,00	26 136 998,00	2 992 739,00	169 749,00	11 894 298,00	4 509 638,00	6 570 574,00	2 200 478,00	1 250 000,00	50 000,00	1 200 000,00	
2029	28 118 834,00	26 868 834,00	3 076 536,00	174 502,00	12 227 338,00	4 635 908,00	6 754 550,00	2 262 091,00	1 250 000,00	50 000,00	1 200 000,00	
2030	28 844 293,00	27 594 293,00	3 159 602,00	179 214,00	12 557 476,00	4 761 078,00	6 936 923,00	2 323 167,00	1 250 000,00	50 000,00	1 200 000,00	
2031	29 589 339,00	28 339 339,00	3 244 911,00	184 053,00	12 896 528,00	4 889 627,00	7 124 220,00	2 385 893,00	1 250 000,00	50 000,00	1 200 000,00	
2032	30 326 162,00	29 076 162,00	3 329 279,00	188 838,00	13 231 838,00	5 016 757,00	7 309 450,00	2 447 926,00	1 250 000,00	50 000,00	1 200 000,00	

za organ wykonawczy Edwin Mierzejewski

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.11.15

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
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
2033	31 082 143,00	29 832 143,00	3 415 840,00	193 748,00	13 575 866,00	5 147 193,00	7 499 496,00	2 511 572,00	1 250 000,00	50 000,00	1 200 000,00
2034	31 827 947,00	30 577 947,00	3 501 236,00	198 592,00	13 915 263,00	5 275 873,00	7 686 983,00	2 574 361,00	1 250 000,00	50 000,00	1 200 000,00

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				
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			
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	
Wykonanie 2016	18 340 113,62	16 816 463,82	6 542 670,58	0,00	0,00	170 337,07	0,00	0,00	0,00	1 523 649,80	1 523 649,80	974 516,56	
Wykonanie 2017	20 209 709,72	17 902 439,54	6 598 187,70	0,00	0,00	173 807,52	0,00	0,00	0,00	2 307 270,18	2 307 270,18	886 794,49	
Wykonanie 2018	20 298 045,72	18 989 164,64	7 214 885,13	0,00	0,00	141 117,10	0,00	0,00	0,00	1 308 881,08	1 308 881,08	283 999,31	
Wykonanie 2019	22 753 004,84	21 045 281,01	7 776 646,65	0,00	0,00	111 100,82	0,00	0,00	0,00	1 707 723,83	1 707 723,83	94 045,40	
Wykonanie 2020	32 872 550,27	22 294 104,96	7 855 608,20	0,00	0,00	70 152,93	0,00	0,00	0,00	10 578 445,31	10 578 445,31	914 869,37	
Wykonanie 2021	24 905 808,00	23 412 004,94	8 871 347,19	0,00	0,00	59 897,42	0,00	0,00	0,00	1 493 803,06	1 493 803,06	91 934,27	
Plan 3 kw. 2022	35 506 024,78	27 763 956,96	10 397 285,17	0,00	0,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	7 742 067,82	7 742 067,82	41 625,91	
Wykonanie 2022	34 999 358,23	29 087 290,41	10 739 447,40	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	5 912 067,82	5 912 067,82	111 625,91	
2023	39 253 930,66	21 344 240,45	11 164 268,00	0,00	0,00	170 000,00	0,00	0,00	0,00	17 909 690,21	17 909 690,21	374 000,00	
2024	30 873 033,00	21 583 140,00	11 532 689,00	0,00	0,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	9 289 893,00	9 289 893,00	100 000,00	
2025	24 426 318,00	22 306 453,00	11 959 398,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	2 119 865,00	2 119 865,00	100 000,00	
2026	25 037 964,00	22 969 958,00	12 377 977,00	0,00	0,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	2 068 006,00	2 068 006,00	100 000,00	
2027	25 829 740,00	23 592 597,00	12 749 316,00	0,00	0,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	2 237 143,00	2 237 143,00	100 000,00	
2028	26 667 286,00	24 220 159,00	13 119 046,00	0,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	2 447 127,00	2 447 127,00	100 000,00	
2029	27 418 834,00	24 865 139,00	13 499 498,00	0,00	0,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00	2 553 695,00	2 553 695,00	100 000,00	
2030	27 844 293,00	25 528 015,00	13 890 983,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	2 316 278,00	2 316 278,00	100 000,00	
2031	27 789 339,00	26 209 280,00	14 293 822,00	0,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	1 580 059,00	1 580 059,00	100 000,00	
2032	28 526 162,00	26 909 437,00	14 708 343,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	1 616 725,00	1 616 725,00	100 000,00	
2033	29 275 806,47	27 614 298,00	15 120 177,00	0,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	1 661 508,47	1 661 508,47	100 000,00	
2034	30 127 947,00	28 338 266,00	15 543 542,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	1 789 681,00	1 789 681,00	100 000,00	

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:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		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
Wykonanie 2016	274 138,63	274 138,63	840 539,97	572 202,00	0,00	0,00	0,00	268 337,97	0,00
Wykonanie 2017	396 255,39	396 255,39	1 237 678,60	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	237 678,60	0,00
Wykonanie 2018	1 229 460,02	943 130,36	58 147,09	0,00	0,00	0,00	0,00	58 147,09	0,00
Wykonanie 2019	6 490 709,74	930 834,28	344 476,75	0,00	0,00	0,00	0,00	344 476,75	0,00
Wykonanie 2020	-5 227 968,62	0,00	8 701 515,66	2 797 151,00	0,00	5 810 468,28	5 134 072,24	93 896,38	93 896,38
Wykonanie 2021	4 015 305,23	587 239,20	1 808 271,82	0,00	0,00	1 768 616,39	0,00	39 655,43	0,00
Plan 3 kw. 2022	-6 085 223,85	0,00	6 757 795,85	3 588 795,03	2 916 223,03	2 116 759,65	2 116 759,65	1 052 241,17	1 052 241,17
Wykonanie 2022	-1 204 305,28	0,00	4 350 877,28	1 181 876,46	935 304,46	2 116 759,65	2 116 759,65	1 052 241,17	1 052 241,17
2023	-8 171 930,66	0,00	8 500 502,66	6 000 000,00	5 671 428,00	775 000,00	775 000,00	1 725 502,66	1 725 502,66
2024	-371 428,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00	371 428,00	0,00	0,00
2025	892 542,00	892 542,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	896 572,00	896 572,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	820 647,00	820 647,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	719 712,00	719 712,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 806 336,53	1 806 336,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	w tym:	
								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
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	877 000,00	877 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	1 575 786,90	1 575 786,90	144 404,00	72 202,00	72 202,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	943 130,36	943 130,36	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	930 834,28	930 834,28	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1 655 275,22	1 655 275,22	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	587 239,20	587 239,20	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	672 572,00	672 572,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	946 572,00	946 572,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	328 572,00	328 572,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	628 572,00	628 572,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	892 542,00	892 542,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	896 572,00	896 572,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	820 647,00	820 647,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	719 712,00	719 712,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 806 336,53	1 806 336,53	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	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:						Kwota długu ^X	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^X	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			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
Wykonanie 2016	x	x	x	x	0,00	0,00	6 250 308,52	0,00	1 745 982,19	2 014 320,16
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	5 656 335,36	0,00	2 060 106,26	2 297 784,86
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	4 713 524,80	319,80	1 756 747,61	1 814 894,70
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	3 721 581,35	320,63	2 164 018,33	2 508 495,08
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	4 853 136,50	0,00	1 640 920,52	7 545 285,18
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	4 176 730,50	0,00	2 343 283,35	4 151 555,17
Plan 3 kw. 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	7 092 953,53	0,00	-1 885 327,99	1 283 672,83
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	5 112 034,96	0,00	1 165 590,58	4 334 591,40
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 764 381,53	0,00	-1 443 595,45	1 056 907,21
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	12 135 809,53	0,00	1 684 425,00	2 684 425,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	11 243 267,53	0,00	1 682 407,00	1 682 407,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	10 346 695,53	0,00	1 714 578,00	1 714 578,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	9 526 048,53	0,00	1 807 790,00	1 807 790,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	8 806 336,53	0,00	1 916 839,00	1 916 839,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	8 106 336,53	0,00	2 003 695,00	2 003 695,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	7 106 336,53	0,00	2 066 278,00	2 066 278,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	5 306 336,53	0,00	2 130 059,00	2 130 059,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	3 506 336,53	0,00	2 166 725,00	2 166 725,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	1 700 000,00	0,00	2 217 845,00	2 217 845,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 239 681,00	2 239 681,00

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
Wykonanie 2016	0,00%	x	15,62%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	0,00%	x	19,21%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	14,31%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	16,27%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	13,31%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	15,79%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2022	0,00%	-10,52%	-10,21%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	7,19%	7,44%	x	x	x	x
2023	2,86%	-7,29%	-7,00%	12,04%	14,56%	TAK	TAK
2024	4,10%	9,58%	9,84%	8,81%	11,33%	TAK	TAK
2025	5,25%	9,23%	x	7,47%	9,99%	TAK	TAK
2026	5,07%	9,08%	x	6,33%	8,86%	TAK	TAK
2027	4,52%	9,22%	x	5,51%	8,04%	TAK	TAK
2028	3,88%	9,42%	x	5,01%	7,54%	TAK	TAK
2029	3,64%	9,51%	x	4,10%	6,63%	TAK	TAK
2030	4,82%	9,49%	x	6,96%	6,96%	TAK	TAK
2031	8,06%	9,47%	x	9,36%	9,36%	TAK	TAK
2032	7,81%	9,34%	x	9,35%	9,35%	TAK	TAK
2033	7,60%	9,27%	x	9,36%	9,36%	TAK	TAK
2034	6,96%	9,09%	x	9,39%	9,39%	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			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2016	21 250,00	21 250,00	21 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	96 300,00	96 300,00	96 300,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	478 063,75	478 063,75	478 063,75	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	172 086,86	172 086,86	136 073,04	168 169,00	168 169,00	166 796,20	2 590,55	2 590,55	2 234,92
Wykonanie 2020	114 489,45	114 489,45	105 344,38	250 000,00	250 000,00	250 000,00	190 312,24	190 312,24	171 272,30
Wykonanie 2021	13 006,25	13 006,25	13 006,25	250 000,00	250 000,00	250 000,00	128 199,85	128 199,85	87 769,27
Plan 3 kw. 2022	103 500,00	103 500,00	103 500,00	681 660,00	681 660,00	681 660,00	103 500,00	103 500,00	103 500,00
Wykonanie 2022	103 500,00	103 500,00	103 500,00	681 660,00	681 660,00	681 660,00	103 500,00	103 500,00	103 500,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	3 857 087,00	3 857 087,00	3 857 087,00	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
2034	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 jednostkę 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
Wykonanie 2016	191 134,70	191 134,70	96 300,00	104 714,29	0,00	104 714,29	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	764 683,57	764 683,57	486 567,00	479 122,25	380 429,61	98 692,64	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	42 602,31	42 602,31	0,00	707 538,03	556 888,15	150 649,88	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	894 806,42	894 806,42	408 169,00	1 479 633,14	576 073,72	903 559,42	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	469 706,75	469 706,75	250 000,00	8 962 674,52	858 990,82	8 103 683,70	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	10 000,00	10 000,00	8 627,20	1 623 326,55	1 069 171,38	554 155,17	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	268 831,00	274 456,91	138 456,91	6 381 975,08	1 071 655,00	5 310 320,08	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	274 456,91	274 456,91	132 831,00	6 401 982,04	1 271 655,00	5 130 327,04	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	3 300 000,00	3 300 000,00	1 900 000,00	18 052 747,00	1 493 747,00	16 559 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	3 600 000,00	3 600 000,00	1 957 087,00	10 209 260,03	1 320 000,00	8 889 260,03	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	2 300 000,00	1 300 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	2 300 000,00	1 300 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	2 300 000,00	1 300 000,00	1 000 000,00	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
2034	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										
	Splaty, 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 splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty 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 wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^X	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^X	w tym:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X	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
Wykonanie 2016	877 000,00	36,90	0,00	0,00	0,00	0,00	36,90	-34 000,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2017	1 575 786,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-18 186,26	x	0,00	0,00
Wykonanie 2018	943 130,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	930 834,28	319,80	0,00	0,00	0,00	0,00	319,80	-61 110,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	1 665 275,22	320,63	0,00	0,00	0,00	0,00	320,63	0,00	x	0,00	39 232,10
Wykonanie 2021	587 239,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-89 166,80	x	0,00	564,62
Plan 3 kw. 2022	672 572,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022	946 572,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	328 572,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	450 572,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	456 572,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	476 572,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	540 647,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	439 712,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	499 511,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	288 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	0,00	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.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr UG.0050.73.2022
z dnia 2022-11-15

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 2027
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				39 875 178,96	18 052 747,00	10 209 260,03	2 300 000,00	2 300 000,00	2 300 000,00
1.a	- wydatki bieżące				9 066 829,00	1 493 747,00	1 320 000,00	1 300 000,00	1 300 000,00	1 300 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				30 808 349,96	16 559 000,00	8 889 260,03	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
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:				6 950 000,00	3 300 000,00	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				6 950 000,00	3 300 000,00	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.12	Budowa dróg na terenie gminy Troszyn - Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego	Urząd Gminy w Troszynie	2022	2024	6 050 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.13	Utworzenie Miejsca Integracji i Lokalnej Aktywności w miejscowości Janki Stare - Rozwój ogólnodostępnej infrastruktury kulturalnej	Urząd Gminy w Troszynie	2022	2024	900 000,00	300 000,00	600 000,00	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				32 925 178,96	14 752 747,00	6 609 260,03	2 300 000,00	2 300 000,00	2 300 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				9 066 829,00	1 493 747,00	1 320 000,00	1 300 000,00	1 300 000,00	1 300 000,00
1.3.1.9	Opracowanie zmiany planu zagospodarowania przestrzennego Gminy Troszyn - Zwiększenie aktywności gospodarczej	Urząd Gminy w Troszynie	2020	2024	150 000,00	30 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.10	Odbiór, transport i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych na terenie Gminy Troszyn w latach 2021 - 2022 - Utrzymanie czystości	Urząd Gminy w Troszynie	2021	2023	2 380 000,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.11	Dotacja celowa dla Województwa Mazowieckiego na dofinansowanie zadania w zakresie rozwoju oraz zapewnienia usług utrzymania technicznego Systemu e-Urząd, w tym oprogramowania EZD i portalu Wrota Mazowsza - Rozwijanie e-usług	Urząd Gminy w Troszynie	2021	2023	1 829,00	747,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.12	Opracowanie dokumentu pn. "Strategia rozwoju Gminy Troszyn do 2030 roku" - Trwały i zrównoważony rozwój Gminy	Urząd Gminy w Troszynie	2021	2023	35 000,00	33 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.13	Odbiór, transport i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych na terenie Gminy Troszyn - Utrzymanie czystości	Urząd Gminy w Troszynie	2023	2027	6 500 000,00	1 300 000,00	1 300 000,00	1 300 000,00	1 300 000,00	1 300 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				23 858 349,96	13 259 000,00	5 289 260,03	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
1.3.2.2	Budowa indywidualnych przydomowych oczyszczalni ścieków - Ochrona gleby i wód	Urząd Gminy w Troszynie	2024	2027	3 000 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
1.3.2.25	Budowa boiska do piłki nożnej w Troszynie - Rozwój kultury fizycznej i sportu	Urząd Gminy w Troszynie	2020	2024	2 583 000,00	2 150 000,00	270 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.30	Rozwój infrastruktury kulturalnej na terenie Gminy Troszyn - Rozwój kultury	Urząd Gminy w Troszynie	2021	2023	7 190 000,00	6 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	35 162 007,03
1.a	6 713 747,00
1.b	28 448 260,03
1.1	6 900 000,00
1.1.1	0,00
1.1.2	6 900 000,00
1.1.2.12	6 000 000,00
1.1.2.13	900 000,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	28 262 007,03
1.3.1	6 713 747,00
1.3.1.9	50 000,00
1.3.1.10	130 000,00
1.3.1.11	747,00
1.3.1.12	33 000,00
1.3.1.13	6 500 000,00
1.3.2	21 548 260,03
1.3.2.2	3 000 000,00
1.3.2.25	2 420 000,00
1.3.2.30	6 150 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1.3.2.33	Uporządkowanie gospodarki wodno - ściekowej w Gminie Troszyn - Polepszenie warunków dostępu do wody pitnej oraz warunków sanitarnych	Urząd Gminy w Troszynie	2022	2024	2 500 000,00	500 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.34	Dotacja celowa dla Powiatu Ostrołęckiego na dofinansowanie zadania pn. "Przebudowa drogi powiatowej Nr 2557 W Kleczkowo - Budne - Opęchowo" - Poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego	Urząd Gminy w Troszynie	2022	2023	400 000,00	369 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.35	Poprawa bezpieczeństwa oraz dostępności komunikacyjnej mieszkańców Gminy Troszyn poprzez rozbudowę i przebudowę dróg gminnych - Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego	Urząd Gminy w Troszynie	2022	2024	7 775 343,00	3 850 000,00	3 769 260,03	0,00	0,00	0,00
1.3.2.36	Modernizacja kompleksu sportowego "Moje Boisko - ORLIK 2012" w miejscowości Troszyn - Rozwój sportu	Urząd Gminy w Troszynie	2022	2023	330 000,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.37	Przebudowa drogi gminnej 251104W Troszyn - Rabędy - Janki Stare - Poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego	Urząd Gminy w Troszynie	2022	2023	80 006,96	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.33	1 750 000,00
1.3.2.34	369 000,00
1.3.2.35	7 619 260,03
1.3.2.36	180 000,00
1.3.2.37	60 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Troszyn na lata 2023-2034

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 Troszyn 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 Troszyn jest projekt uchwały budżetowej na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Troszyn za lata 2016, 2017, 2018, 2019, 2020 i 2021 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 Troszyn na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2022 r.

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

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2034. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Troszyn została przygotowana na lata 2023-2034.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Troszyn 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 Troszyn, 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%
2034	2,50%	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:

1. dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2024-2034 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 Troszyn.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2023 rok. Od 2024 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. 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 Troszyn 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 Troszyn 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 - 2034	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2024 - 2034	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2024 - 2034	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2024 - 2034	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2024 - 2034	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2024 - 2034	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 wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2023 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Troszyn, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 1 900 000,00 zł, co stanowi 111,11% 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, z uwzględnieniem także kwot dotacji celowych otrzymywanych w środku roku budżetowego w szczególności dotacji celowych na bieżące

funkcjonowanie przedszkoli, żłobka klubu seniora itp. w wartości 1.500.000,00zł oraz wpływy subwencji rozwojowej od 2024r. w wartości 1.250.000,00 zł.

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 2023 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 50 776,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. W prognozie finansowej na lata 2024-2034 przyjęto, iż wielkość dochodów z tytułu sprzedaży majątku będzie się kształtować się na stałym poziomie tj. 50.000,00zł rocznie.

W 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 11 130 579,00 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:

1. Poprawa bezpieczeństwa oraz dostępności komunikacyjnej mieszkańców Gminy Troszyn poprzez rozbudowę i przebudowę dróg gminnych
2. Rozwój infrastruktury kulturalnej
3. Budowa boiska do piłki nożnej w Troszynie

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2024, 2025, 2026, 2027, 2028, 2029, 2030, 2031, 2032, 2033, 2034 w łącznej kwocie 19 264 040,00 zł.

2. Wydatki

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

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

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

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Troszyn 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 3. 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 - 2034	0,00%	0,00%	100,00%
pozostałe wydatki (z wyłączeniem wydatków na obsługę długu)	2024-2034	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 projektu budżetu. W 2023 r. w budżecie Gminy Troszyn wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 11 164 268,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę 83 820,60 zł. W latach 2024-2034 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 Troszyn nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Obsługa Długu

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów. 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 znacznie 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 Troszyn 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 Troszyn na lata

2023-2034. Następnie plan wydatków majątkowych zwiększono o kwoty dotacji celowych ze środków budżetu gminy zaplanowanych do przekazania innym jednostkom na zadania inwestycyjne w wysokości 100.000,00zł rocznie.

W dalszej kolejności, mając na uwadze brzmienie art. 226 ust 1 pkt 4 ustawy o finansach publicznych, określono przeznaczenie nadwyżki na kolejne lata poprzez zaplanowanie jednorocznych wydatków majątkowych w taki sposób, aby ich wartość odpowiadała nadwyżce pozostałej po spłacie zobowiązań. Kierowano się przy tym zasadą planowania zbilansowanego budżetu, co oznacza, że na inwestycje maksymalnie można będzie przeznaczyć kwotę wynikającą z odjęcia od dochodów ogółem, kwoty wydatków bieżących oraz rozchodów.

Należy zaznaczyć, że z uwagi na utrudnione planowanie dochodów majątkowych, wydatki jednoroczne w przyszłości będą mogły ulec zwiększeniu zwłaszcza w przypadku uzyskania możliwości pozyskiwania pomocy z nowych źródeł.

Podsumowując powyższe stwierdzenia wysokość wydatków majątkowych w poszczególnych latach jest uzależniona od wysokości pozyskanych środków i dotacji na inwestycję oraz od potencjału finansowego budżetu w poszczególnych latach.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne i niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych. Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do zera w całym badanym okresie, co jest zgodne z dyspozycją zawartą w art. 226 ust. 1 pkt 4 ustawy o finansach publicznych.

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -8 171 930,66 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów i pożyczek – 5 671 428,00 zł;
2. niewykorzystanych środków pieniężnych, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 775 000,00 zł;
3. wolnych środków pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2022 r. – 1 725 502,66 zł;

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

Tabela 4. Wynik budżetu Gminy Troszyn

Rok	Docho dy [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2023	31 082 000,00	39 253 930,66	-8 171 930,66
2024	30 501 605,00	30 873 033,00	-371 428,00
2025	25 318 860,00	24 426 318,00	892 542,00
2026	25 934 536,00	25 037 964,00	896 572,00
2027	26 650 387,00	25 829 740,00	820 647,00
2028	27 386 998,00	26 667 286,00	719 712,00
2029	28 118 834,00	27 418 834,00	700 000,00
2030	28 844 293,00	27 844 293,00	1 000 000,00
2031	29 589 339,00	27 789 339,00	1 800 000,00
2032	30 326 162,00	28 526 162,00	1 800 000,00
2033	31 082 143,00	29 275 806,47	1 806 336,53
2034	31 827 947,00	30 127 947,00	1 700 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

W okresie prognozy deficyt budżetu zaplanowano również w roku 2024, który planuje się pokryć niewykorzystanymi środkami pieniężnymi, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 8 500 502,66 zł. Przychody Gminy Troszyn w 2023 r. obejmują:

1. kredyty i pożyczki – 6 000 000,00 zł;
2. niewykorzystanych środków pieniężnych, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych– 775 000,00 zł;
3. wolne środki pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowane w budżecie na 2022 r. – 1 725 502,66 zł;

5. Rozchody

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

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2024-2034. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 5. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Troszyn

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	328 572,00	0,00	328 572,00
2024	450 572,00	178 000,00	628 572,00
2025	456 572,00	435 970,00	892 542,00
2026	476 572,00	420 000,00	896 572,00
2027	540 647,00	280 000,00	820 647,00
2028	439 712,00	280 000,00	719 712,00
2029	499 511,50	200 488,50	700 000,00
2030	288 000,00	712 000,00	1 000 000,00
2031	350 000,00	1 450 000,00	1 800 000,00
2032	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00
2033	0,00	1 806 336,53	1 806 336,53
2034	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Troszyn na lata 2023-2034, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 7 092 953,53 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 12 764 381,53 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 72,89%.

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

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja [zł]
2023	12 764 381,53	17 512 478,00	72,89%
2024	12 135 809,53	19 931 587,00	60,89%
2025	11 243 267,53	19 899 859,00	56,50%

*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.

W kwocie długu na koniec 2023 r. uwzględniona jest także wartość planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek w 2023 r. (wg stanu na koniec III kwartału) w kwocie 3.588.795,03zł, które to nie zostaną zrealizowane w pełnej wysokości (wartość zaplanowanych, ale nie zrealizowanych przychodów z tytułu zaciągniętych kredytów w 2022 r. wynosi 2.988.795,03zł).

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 -1 443 595,45 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 Troszyn zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 7. Wynik budżetu bieżącego Gminy Troszyn

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2023	19 900 645,00	21 344 240,45	-1 443 595,45	1 056 907,21
2024	23 267 565,00	21 583 140,00	1 684 425,00	2 684 425,00
2025	23 988 860,00	22 306 453,00	1 682 407,00	1 682 407,00
2026	24 684 536,00	22 969 958,00	1 714 578,00	1 714 578,00
2027	25 400 387,00	23 592 597,00	1 807 790,00	1 807 790,00
2028	26 136 998,00	24 220 159,00	1 916 839,00	1 916 839,00
2029	26 868 834,00	24 865 139,00	2 003 695,00	2 003 695,00
2030	27 594 293,00	25 528 015,00	2 066 278,00	2 066 278,00
2031	28 339 339,00	26 209 280,00	2 130 059,00	2 130 059,00
2032	29 076 162,00	26 909 437,00	2 166 725,00	2 166 725,00
2033	29 832 143,00	27 614 298,00	2 217 845,00	2 217 845,00
2034	30 577 947,00	28 338 266,00	2 239 681,00	2 239 681,00

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 Troszyn przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 8. 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	2,86%	12,04%	TAK	14,56%	TAK

2024	4,10%	8,81%	TAK	11,33%	TAK
2025	5,25%	7,47%	TAK	9,99%	TAK
2026	5,07%	6,33%	TAK	8,86%	TAK
2027	4,52%	5,51%	TAK	8,04%	TAK
2028	3,88%	5,01%	TAK	7,54%	TAK
2029	3,64%	4,10%	TAK	6,63%	TAK
2030	4,82%	6,96%	TAK	6,96%	TAK
2031	8,06%	9,36%	TAK	9,36%	TAK
2032	7,81%	9,35%	TAK	9,35%	TAK
2033	7,60%	9,36%	TAK	9,36%	TAK
2034	6,96%	9,39%	TAK	9,39%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

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

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.

W załączniku nr 2 w wykazie przedsięwzięć wprowadzono następujące zmiany:

- przesunięto termin rozpoczęcia realizacji zadania pn. "Budowa indywidualnych przydomowych oczyszczalni ścieków" o 1 rok tj. na lata 2024-2027 oraz ustalono nowe limity wydatków w latach 2024 - 2027 tj. w 2024 r. 0,00zł, w 2025 r. 1.000.000,00zł, w 2026 r. 1.000.000,00zł oraz w 2027 r. - 1.000.000,00. Łączne nakłady finansowe nie uległy zmianom,

- wydłużono termin realizacji zadania inwestycyjnego pn. "Budowa boiska do piłki nożnej w Troszynie" do 2024 r. i przesunięto limit wydatków w kwocie 270.000,00zł z roku 2023 na rok 2024,

- przesunięto limit wydatków dotyczący zadania pn. "Utworzenie Miejsca Integracji i Lokalnej Aktywności w miejscowości Janki Stare" w kwocie 100.000,00zł z 2023 roku na 2024 rok,

- wydłużono termin realizacji przedsięwzięcia pn. "Opracowanie zmiany planu zagospodarowania przestrzennego Gminy Troszyn" do 2024 r. i przesunięto limit wydatków w kwocie 20.000,00zł z roku 2023 na rok 2024,

- przesunięto limit wydatków dotyczący zadania pn. "Uporządkowanie gospodarki wodno - ściekowej w Gminie Troszyn" w kwocie 350.000,00zł z 2023 roku na 2024 rok.

Wójt Gminy Troszyn

mgr inż. Edwin Mierzejewski