

UCHWAŁA NR/.....2025/ **/PROJEKT**
RADY MIEJSKIEJ W TRZCIŃSKU-ZDRÓJU
z dnia2025 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Trzcińsko-Zdrój na lata 2026-2040.

Na podstawie art. 230 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1483) **Rada Miejska uchwala, co następuje:**

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Trzcińsko-Zdrój na lata 2026-2040, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

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

§ 3. Ustala się objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Trzcińsko-Zdrój na lata 2026-2040, zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 4. 1. Upoważnia się Burmistrza Gminy Trzcińsko-Zdrój do zaciągania zobowiązań:

1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do niniejszej 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 Burmistrza Gminy Trzcińsko-Zdrój do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

3. Upoważnia się Burmistrza Gminy Trzcińsko-Zdrój 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 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.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy Trzcińsko-Zdrój.

§ 6. Traci moc Uchwała VIII/73/2024 Rady Miejskiej w Trzcińsku-Zdroju z dnia 20 grudnia 2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Trzcińsko-Zdrój na lata 2025-2040 (ze zm.)

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 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 Projekt 2026
z dnia 2025-11-14

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2026	46 636 862,00	33 135 251,27	11 408 982,00	106 346,00	10 408 240,00	3 185 175,42	8 026 507,85	2 411 728,00	13 501 610,73	555 056,00	12 946 322,73
2027	34 136 261,00	34 136 261,00	11 751 251,00	109 536,00	10 720 487,00	3 280 476,00	8 274 511,00	2 484 080,00	0,00	0,00	0,00
2028	35 126 213,00	35 126 213,00	12 092 037,00	112 713,00	11 031 381,00	3 375 610,00	8 514 472,00	2 556 118,00	0,00	0,00	0,00
2029	36 209 747,00	36 209 747,00	12 430 614,00	115 869,00	11 340 260,00	3 470 127,00	8 852 877,00	2 627 689,00	0,00	0,00	0,00
2030	37 184 710,00	37 184 710,00	12 766 241,00	118 997,00	11 646 447,00	3 563 820,00	9 089 205,00	2 698 637,00	0,00	0,00	0,00
2031	38 011 828,00	38 011 828,00	13 085 397,00	121 972,00	11 937 608,00	3 652 916,00	9 213 935,00	2 766 103,00	0,00	0,00	0,00
2032	38 962 123,00	38 962 123,00	13 412 532,00	125 021,00	12 236 048,00	3 744 239,00	9 444 283,00	2 835 256,00	0,00	0,00	0,00
2033	39 936 176,00	39 936 176,00	13 747 845,00	128 147,00	12 541 949,00	3 837 845,00	9 680 390,00	2 906 137,00	0,00	0,00	0,00
2034	40 934 581,00	40 934 581,00	14 091 541,00	131 351,00	12 855 498,00	3 933 791,00	9 922 400,00	2 978 790,00	0,00	0,00	0,00
2035	41 957 946,00	41 957 946,00	14 443 830,00	134 635,00	13 176 885,00	4 032 136,00	10 170 460,00	3 053 260,00	0,00	0,00	0,00
2036	43 006 895,00	43 006 895,00	14 804 926,00	138 001,00	13 506 307,00	4 132 939,00	10 424 722,00	3 129 592,00	0,00	0,00	0,00
2037	44 082 067,00	44 082 067,00	15 175 049,00	141 451,00	13 843 965,00	4 236 262,00	10 685 340,00	3 207 832,00	0,00	0,00	0,00
2038	45 184 119,00	45 184 119,00	15 554 425,00	144 987,00	14 190 064,00	4 342 169,00	10 952 474,00	3 288 028,00	0,00	0,00	0,00
2039	46 313 723,00	46 313 723,00	15 943 286,00	148 612,00	14 544 816,00	4 450 723,00	11 226 286,00	3 370 229,00	0,00	0,00	0,00
2040	47 471 565,00	47 471 565,00	16 341 868,00	152 327,00	14 908 436,00	4 561 991,00	11 506 943,00	3 454 485,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2026	51 154 368,00	32 534 583,20	15 613 336,15	0,00	0,00	600 500,00	85 151,00	0,00	0,00	18 619 784,80	18 619 784,80	409 494,12
2027	33 436 261,00	33 383 486,00	16 156 680,00	0,00	0,00	533 020,00	0,00	0,00	0,00	52 775,00	52 775,00	0,00
2028	34 326 213,00	34 308 908,00	16 706 007,00	0,00	0,00	491 770,00	0,00	0,00	0,00	17 305,00	17 305,00	0,00
2029	35 314 747,00	35 220 920,00	17 253 964,00	0,00	0,00	445 158,00	0,00	0,00	0,00	93 827,00	93 827,00	0,00
2030	36 134 710,00	36 081 686,00	17 730 173,00	0,00	0,00	391 670,00	0,00	0,00	0,00	53 024,00	53 024,00	0,00
2031	36 961 828,00	36 944 555,00	18 201 796,00	0,00	0,00	333 920,00	0,00	0,00	0,00	17 273,00	17 273,00	0,00
2032	37 912 123,00	37 812 992,00	18 667 762,00	0,00	0,00	276 170,00	0,00	0,00	0,00	99 131,00	99 131,00	0,00
2033	38 886 176,00	38 678 728,00	19 119 522,00	0,00	0,00	218 420,00	0,00	0,00	0,00	207 448,00	207 448,00	0,00
2034	39 934 581,00	39 564 742,00	19 578 391,00	0,00	0,00	162 045,00	0,00	0,00	0,00	369 839,00	369 839,00	0,00
2035	41 011 668,00	40 472 794,00	20 044 357,00	0,00	0,00	108 523,00	0,00	0,00	0,00	538 874,00	538 874,00	0,00
2036	42 706 895,00	41 411 548,00	20 509 386,00	0,00	0,00	74 250,00	0,00	0,00	0,00	1 295 347,00	1 295 347,00	0,00
2037	43 782 067,00	42 371 054,00	20 964 694,00	0,00	0,00	57 750,00	0,00	0,00	0,00	1 411 013,00	1 411 013,00	0,00
2038	44 884 119,00	43 336 913,00	21 413 338,00	0,00	0,00	41 250,00	0,00	0,00	0,00	1 547 206,00	1 547 206,00	0,00
2039	46 013 723,00	44 295 738,00	21 841 605,00	0,00	0,00	24 750,00	0,00	0,00	0,00	1 717 985,00	1 717 985,00	0,00
2040	47 171 565,00	45 263 700,00	22 265 332,00	0,00	0,00	8 250,00	0,00	0,00	0,00	1 907 865,00	1 907 865,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2026	-4 517 506,00	0,00	5 312 833,00	0,00	0,00	2 330 570,14	2 330 570,14	2 786 935,86	2 186 935,86
2027	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	895 000,00	895 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	946 278,00	946 278,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	300 000,00	300 000,00	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:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty 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
2026	195 327,00	0,00	0,00	0,00	795 327,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	895 000,00	895 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	946 278,00	946 278,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	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:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	195 327,00	10 041 278,00	0,00	600 668,07	5 913 501,07
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	9 341 278,00	0,00	752 775,00	752 775,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	8 541 278,00	0,00	817 305,00	817 305,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	7 646 278,00	0,00	988 827,00	988 827,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	6 596 278,00	0,00	1 103 024,00	1 103 024,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	5 546 278,00	0,00	1 067 273,00	1 067 273,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	4 496 278,00	0,00	1 149 131,00	1 149 131,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	3 446 278,00	0,00	1 257 448,00	1 257 448,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	2 446 278,00	0,00	1 369 839,00	1 369 839,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	1 485 152,00	1 485 152,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	1 595 347,00	1 595 347,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	900 000,00	0,00	1 711 013,00	1 711 013,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	600 000,00	0,00	1 847 206,00	1 847 206,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	300 000,00	0,00	2 017 985,00	2 017 985,00
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 207 865,00	2 207 865,00

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
2026	3,72%	3,63%	17,41%	17,33%	TAK	TAK
2027	4,00%	4,17%	15,91%	15,83%	TAK	TAK
2028	4,07%	4,12%	14,15%	14,07%	TAK	TAK
2029	4,09%	4,38%	12,34%	12,26%	TAK	TAK
2030	4,29%	4,45%	9,29%	9,21%	TAK	TAK
2031	4,03%	4,08%	7,29%	7,21%	TAK	TAK
2032	3,77%	4,05%	6,05%	5,97%	TAK	TAK
2033	3,51%	4,09%	4,13%	4,13%	TAK	TAK
2034	3,14%	4,14%	4,19%	4,19%	TAK	TAK
2035	2,78%	4,20%	4,19%	4,19%	TAK	TAK
2036	0,96%	4,29%	4,20%	4,20%	TAK	TAK
2037	0,90%	4,44%	4,19%	4,19%	TAK	TAK
2038	0,84%	4,62%	4,18%	4,18%	TAK	TAK
2039	0,78%	4,88%	4,26%	4,26%	TAK	TAK
2040	0,72%	5,16%	4,38%	4,38%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2026	187 747,67	187 747,67	187 747,67	6 291 989,00	6 291 989,00	6 291 989,00	72 704,06	72 704,06	56 602,97
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
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	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
2026	7 797 325,12	7 797 325,12	6 291 989,00	14 775 617,08	143 529,00	14 632 088,08	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	12 494,15	12 494,15	0,00	12 494,15	0,00	12 494,15	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
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2026	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	895 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	946 278,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2040	300 000,00	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 Projekt 2026
z dnia 2025-11-14

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				22 499 042,09	14 775 617,08	12 494,15	0,00	0,00	14 755 248,23
1.a	- wydatki bieżące				423 122,00	143 529,00	0,00	0,00	0,00	118 806,00
1.b	- wydatki majątkowe				22 075 920,09	14 632 088,08	12 494,15	0,00	0,00	14 636 442,23
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:				8 472 799,45	7 775 123,15	12 494,15	0,00	0,00	7 787 617,30
1.1.1	- wydatki bieżące				290 876,00	69 126,00	0,00	0,00	0,00	69 126,00
1.1.1.1	Cyberbezpieczny Samorząd - Poprawa cyberbezpieczeństwa UM i CUW	URZĄD MIEJSKI	2024	2026	113 756,00	15 990,00	0,00	0,00	0,00	15 990,00
1.1.1.2	Opracowanie planu ogólnego Gminy - Reforma planowania i zagospodarowania przestrzennego	URZĄD MIEJSKI	2024	2026	177 120,00	53 136,00	0,00	0,00	0,00	53 136,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				8 181 923,45	7 705 997,15	12 494,15	0,00	0,00	7 718 491,30
1.1.2.1	Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych z infrastrukturą towarzyszącą, ścieżka edukacyjną i wyposażeniem - Zwiększenie efektywności i wydajności w zakresie selektywnego zbierania odpadów komunalnych, usprawnienie procesów do ponownego użycia surowców	URZĄD MIEJSKI	2025	2026	5 332 911,00	5 262 801,00	0,00	0,00	0,00	5 262 801,00
1.1.2.2	Budowa ścieżki rowerowej z Góralic w kierunku Rów i dalej na Krusze gmina Myślibórz - Rozwój obszarów innych niż miejskie, porawa infrastruktury turystycznej	URZĄD MIEJSKI	2024	2027	2 522 030,00	2 430 702,00	0,00	0,00	0,00	2 430 702,00
1.1.2.3	Cyberbezpieczny Samorząd - Poprawa cyberbezpieczeństwa UM i CUW	URZĄD MIEJSKI	2024	2026	289 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Wpłaty gmin na rzecz innych jednostek na realizację projektu pn.: "Wsparcie jednostek Ochotniczych Straży Pożarnych województwa zachodniopomorskiego w usuwaniu skutków zmian klimatycznych" - Usuwanie skutków zagrożeń związanych z zachodzącymi zmianami klimatycznymi	TRZCIŃSKO-ZDRÓJ	2025	2027	37 482,45	12 494,15	12 494,15	0,00	0,00	24 988,30
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				14 026 242,64	7 000 493,93	0,00	0,00	0,00	6 967 630,93
1.3.1	- wydatki bieżące				132 246,00	74 403,00	0,00	0,00	0,00	49 680,00
1.3.1.1	Umowa na sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla fragmentów Czarnołęka, Dobropole, Góralice, Klasztorne, Strzeszów, Tchórzno w gminie Trzcianko-Zdrój - Wyznaczenie obszarów dla odnawialnych źródeł energii	URZĄD MIEJSKI	2024	2026	49 446,00	24 723,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Zwrot kosztów dowozu dziecka z niepełnosprawnością do Przedszkola - Realizacja zadania w zakresie zabezpieczenia transportu dla dziecka z niepełnosprawnością	CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH W TRZCIŃSKU-ZDROJU	2025	2026	82 800,00	49 680,00	0,00	0,00	0,00	49 680,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				13 893 996,64	6 926 090,93	0,00	0,00	0,00	6 917 950,93

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.1	Budowa i modernizacja sieci dróg w Gminie Trzcińsko-Zdrój - Poprawa dostępności mieszkańców do sieci dróg publicznych, dojazdów do pracy oraz rozwój turystyki	URZĄD MIEJSKI	2023	2026	7 151 236,64	3 523 281,53	0,00	0,00	0,00	3 523 281,53
1.3.2.2	Gospodarka wodno-ściekowa na terenie Gminy Trzcińsko-Zdrój - Ochrona środowiska, poprawa infrastruktury wodno-kanalizacyjnej	URZĄD MIEJSKI	2024	2026	4 617 900,00	2 214 809,40	0,00	0,00	0,00	2 214 809,40
1.3.2.3	Remont kościoła Parafii Góralice-dotacja w ramach Rządowego Programu Odbudowy zabytków - Ochrona zabytków	URZĄD MIEJSKI	2024	2026	147 000,00	147 000,00	0,00	0,00	0,00	147 000,00
1.3.2.4	Rozbudowa sieci sanitarnej w Stolecznej z nawiązaniem do sieci sanitarnej w Trzcińsku-Zdroju-II etap(opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej - Zachowanie i ochrona środowiska naturalnego, poprawa infrastruktury sanitarnej	URZĄD MIEJSKI	2025	2026	141 000,00	141 000,00	0,00	0,00	0,00	141 000,00
1.3.2.5	Wymiana źródeł ciepła w budynkach użyteczności publicznej - Poprawa jakości powietrza, zmniejszenie emisji pyłów i gazów	URZĄD MIEJSKI	2024	2026	1 836 860,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	891 860,00

r.

Załącznik Nr 3 do Uchwały Nr xxx/xxx/2025
Rady Miejskiej w Trzcińsko-Zdrój
z dnia 2025 r.

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Trzcińsko-Zdrój na lata 2026-2040

Przeprowadzono analizę dochodów i wydatków budżetu na przestrzeni 2 ostatnich lat (2023-2024). Skoncentrowano się na źródłach, które generują największe wpływy i wydatki. Opierając się na danych historycznych oraz uwzględniając jednorazowe i nieregularne fluktuacje dla poszczególnych kategorii, zaprognozowano poszczególne rodzaje dochodów oraz kierunki wydatkowania. Przy opracowywaniu WPF uwzględniono również wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw.

1. Wartości przyjęte w WPF są zgodne z projektem budżetu na 2026 r.
2. Prognoza obejmuje okres, na który zaciągnięto zobowiązania, tj. do 2040 roku.

Założenia makroekonomiczne

Dla celów prognozy przyjęto m.in. założenia makroekonomiczne, które przedstawia tabela oraz następujące założenia. Dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu, tj.:

- PKB – 3.5%,
- INFLACJA – 3%,
- nominalny wzrost przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej w wysokości 3,0 % z uwzględnieniem wzrostu płacy minimalnej w 2026 r.,

Dla kolejnych lat prognozy 2027-2040 przyjęto trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej i ustalono poziom dochodów i wydatków bieżących.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto gospodarce narodowej
2027	3,00%	2,60%	6,20%
2028	2,90%	2,50%	6,20%
2029	2,80%	2,40%	6,00%
2030	2,70%	2,50%	3,40%
2031	2,50%	2,50%	3,30%

2032	2,30%	2,50%	3,20%
2033	2,00%	2,50%	3,10%
2034	2,00%	2,50%	3,00%
2035	2,00%	2,50%	2,90%
2036	1,90%	2,50%	2,80%
2037	1,70%	2,50%	2,70%
2038	1,60%	2,50%	2,50%
2039	1,30%	2,50%	2,40%
2040	1,20%	2,50%	2,30%

Źródło: Opracowanie własne

1. Dochody

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.

1.1. Dochody bieżące

W roku 2026 nastąpił ogólny spadek dochodów bieżących w porównaniu do roku 2025, pomimo minimalnego wzrostu udziałów 2026 r. w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych łącznie z subwencją ogólną, tj. 2,8 % w stosunku do 2025 roku. Spadek dochodów spowodowany jest mniejszymi wpływami z tytułu podatku rolnego i leśnego, po przyjęciu stawek w oparciu o Komunikat Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 20 października 2025 r. w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów poprzedzających kwartał poprzedzający rok podatkowy, będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2026 oraz w sprawie średniej sprzedaży drewna, obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2025 r. Zmniejszyły się również dochody tytułu przyznanych dotacji na zadania własne w zakresie pomocy społecznej.

Do ustalenia przewidywanych wartości z tytułu dochodów na następne lata posłużono się metodą indeksacji, uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Trzcіńsko-Zdrój.

Podatek od nieruchomości

W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2026 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Trzcіńsko-Zdrój. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 2 411 728,00 zł, co stanowi 104,86% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2025 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych.

Udziały w podatkach

Przyjęte wartości dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy przyjęto wskaźniki makroekonomiczne przedstawione 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 2026 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. Dochody majątkowe

W 2026 roku dochody majątkowe prognozowano ze sprzedaży majątku na poziomie 555 056,00 zł. Zaplanowana kwota jest realna. Wartość zaplanowanych w 2026 roku dochodów ze sprzedaży obejmuje spłatę ratalną już nabytych praw własności oraz prawa użytkowania wieczystego i planowane dochody z tytułu sprzedaży nowych nieruchomości i składników majątkowych. Wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2026 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia	Wartość netto/zł	Planowany dochód/zł
1	2	3	4	5
Trzcіńsko-Zdrój	LU ul. Kościuszki 3	82,75 m ²	270 000,00	270 000,00
Trzcіńsko-Zdrój	LM ul Sojuszników 12	54,46 m ²	1 300,00	1 300,00
Strzeszów	262/58 obr. Strzeszów	689 m ²	45 000,00	45 000,00
Strzeszów	262/59 obr. Strzeszów	599 m ²	45 000,00	45 000,00
Trzcіńsko-Zdrój	22/2 obr. Trzcіńsko-Zdrój	1315 m ²	55 000,00	55 000,00
Trzcіńsko-Zdrój	22/3 obr. Trzcіńsko-Zdrój	1315 m ²	55 000,00	55 000,00
Suma:				471 300,00

Źródło: opracowanie własne.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 12 946 322,73 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:

- „Gospodarka wodno-ściekowa na terenie gminy Trzcіńsko-Zdrój”, realizowanego z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w latach 2024-2026 – 2 193 284,40 zł,

- „Przebudowa dróg w Gminie Trzciesko-Zdrój”, w tym ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych – 3 414 049,33 zł,
- „Budowa ścieżki rowerowej w kierunku Rów i dalej na Krusze Gmina Myślibórz” – w ramach programu finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 – 2 029 800,00 zł,
- „Wymiana źródeł ciepła w budynkach użyteczności publicznej gminy Trzciesko-Zdrój”, w tym z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych w wysokości 900 000,00 zł,
- „Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych z infrastrukturą towarzyszącą, ścieżka edukacyjną i wyposażeniem” – 4 262 189,00 zł.
-

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Trzciesko-Zdrój dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych. Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu.

2.1. Wydatki bieżące

W roku 2026 nastąpił nieznaczny wzrost wydatków bieżących w porównaniu do roku 2025 w wybranych obszarach. Zaplanowano wyższe środki między innymi na realizację zadań gminy w zakresie: dowozu uczniów do szkół, funkcjonowania systemu gospodarki odpadami, utrzymanie zieleni, konserwacja oświetlenia ulicznego, zabezpieczono środki na remonty, utrzymanie dróg, ścieżek pieszo-rowerowych, energię i pozostałe wydatki, w tym wyższe kwoty dotacji celowych dla stowarzyszeń oraz dotację podmiotową dla instytucji kultury. Dodatkowo wystąpiły wydatki bieżące, których nie było w budżecie w 2025 r. dotyczy funduszu sołeckiego. Nastąpił wzrost wynagrodzeń nauczycieli, o 3%, jednocześnie uwzględniono 3 % podwyżki dla pracowników Urzędu Miejskiego i pozostałych jednostek organizacyjnych gminy.

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

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

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	2027-2040	40,00%	40,00%	20,00%
inne	2027-2040	—	100,00%	—

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

W 2026 r. w budżecie Gminy Trzeńsko-Zdrój wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 15 613 336,15 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 492 509,18 zł.

Wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki.

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR stanowią kwotę 600 500,00 zł. Zgodnie z aktualną projekcją Narodowego Banku Polskiego, inflacja będzie systematycznie spadać, powracając trwale do przedziału odchyleń od celu inflacyjnego (1,5%-3,5%) w pierwszym kwartale 2026 roku.

Prognoza na lata od 2027 roku do dalszych lat prognozy, przyjęto stałą stawkę WIBOR na poziomie 3,5%.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Trzeńsko-Zdrój na lata 2026-2040.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -4 517 506,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 2 330 570,14 zł;
2. wolnych środków – 2 186 935,86 zł.

Wynik budżetu na lata 2027-2040 ustalony w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

4. Przychody

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 5 312 833,00 zł. Przychody Gminy Trzeńsko-Zdrój w 2026 r. obejmują:

Projekt:

1. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 2 330 570,14 zł (pozostała niewykorzystana z roku 2025)

2. wolne środki – 2 786 935,86 zł;
3. spłaty udzielonych pożyczek – 195 327,00 zł.

Przewidywane wykonanie w 2025 r.:

Wynik budżetu (–) 8 121 623,10 zł, przewidywane wykonanie (–) 3 189 470,14 zł, różne od planu za III kwartały o kwotę 4 932 152,96 zł, wynika z wprowadzenia do budżetu dochodów na realizację zadania z PROW, które planowane były w 2026 roku. Jednocześnie zwiększono wykonanie dochodów z tytułu sprzedaży majątku oraz z tytułu podatku od nieruchomości.

Przychody:

1. Pozycja 3. Przychody-10 657 623,10 zł, przewidywane wykonanie 11 624 570,14 zł(+ 966 947,04 zł).
2. Pozycja 4.2. Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych – 2 063 623,10 zł, przewidywane wykonanie 2 880 570,14 zł(+816 947,04 zł).
3. Pozycja 4.3. Wolne środki – 0,00 zł, przewidywane wykonanie co najmniej w kwocie 150 000,00 zł.

Nadwyżkę z lat ubiegłych zaangażowano w 2025 roku do kwoty 1 206 351,90 zł. Pozostałą kwotę tj. 2 330 570,14 zł zaangażowano do pokrycia deficytu w 2026 roku.

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Trzcińsko-Zdrój obejmują:

- 1) spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych;
- 2) pożyczki udzielone z budżetu.

Przewidywane wykonanie: nastąpiła zmiana planowanych rozchodów, w szczególności z tytułu spłaty zobowiązań już zaciągniętych.

Pozycja 5. Rozchody budżetu – 2 536 000,00 zł, przewidywane wykonanie – 5 549 000,00 zł, (+ 3 013 000,00 zł).

W związku z planowanym otrzymaniem dochodów z PROW zaplanowano do spłaty zaciągniętą pożyczkę pomostową zaciągniętą na wyprzedzające finansowanie zadania inwestycyjnego.

W kolejnych latach 2027-2040 rozchody Gminy Trzcińsko-Zdrój zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłata zaciągniętych zobowiązań Gminy Trzcińsko-Zdrój

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2026	600 000,00
2027	700 000,00
2028	800 000,00
2029	895 000,00
2030	1 050 000,00
2031	1 050 000,00

2032	1 050 000,00
2033	1 050 000,00
2034	1 000 000,00
2035	946 278,00
2036-2040	300 000,00

Zródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Trzcińsko-Zdrój na lata 2026-2040, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 10 641 278,00 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 10 041 278,00 zł.

Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2026 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Trzcińsko-Zdrój zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

W całym okresie prognozy Gmina Trzcińsko-Zdrój spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2025 poz. 1536).

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.