

Zarządzenie Nr 177/21
Burmistrza Trzcianki
z dnia 12 listopada 2021 r.

w sprawie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Trzcianka na lata 2022-2035

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2021 r. poz. 1372 ze zm.) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305 ze zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1. Sporządza się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Trzcianka na lata 2022-2035 w brzmieniu określonym w załączniku do zarządzenia.

§ 2. Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Trzcianka na lata 2022-2035 podlega przedstawieniu Radzie Miejskiej Trzcianki oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej celem zaopiniowania.

§ 3. Wykonanie zarządzenia powierza się Burmistrzowi Trzcianki.

§ 4. Zarządzenie obowiązuje od dnia podpisania.

projekt

Załącznik
do Zarządzenia Nr 177/21
Burmistrza Trzcianki
z dnia 12 listopada 2021 r.

**Uchwała Nr
Rady Miejskiej Trzcianki
z dnia
w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Trzcianka na lata
2022-2035**

Na podstawie art. 226, 227, 228 i 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305 ze zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. u. z 2021 r. poz. 1372 ze zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową gminy Trzcianka na lata 2022-2035, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały.

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

§ 3. 1. Upoważnia się Burmistrza Trzcianki 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 Burmistrza Trzcianki do przekazywania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych gminy. W zakresie umów określonych w ust. 1 pkt 2 przekazywanie 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.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Trzcianki.

§ 5. Traci moc uchwała XXXIV/328/21 Rady Miejskiej Trzcianki z dnia 4 lutego 2021 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Trzcianka na lata 2021-2032 wraz ze zmianami wprowadzonymi do tej uchwały w trakcie 2021 roku.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą od 1 stycznia 2022 r.

Załącznik Nr 1
do uchwały Nr
Rady Miejskiej Trzcianki
z dnia

Strona 1 z 10

- 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 wykazujących 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 wynikającym 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.

z tego:													
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	2.1	2.1.1	2.1.2	w tym:				w tym:				
					w tym:	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				
									odseki i dyskonta 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 odsekt i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odseki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	odseki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	pozostałe odseki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	
Lp	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
2022	124 419 525,00	108 574 063,08	46 148 016,08	0,00	0,00	0,00	731 774,00	0,00	0,00	0,00	15 845 461,92	15 585 961,92	65 000,00
2023	121 107 833,00	108 322 559,00	46 840 236,00	134 813,00	0,00	0,00	653 237,00	0,00	0,00	0,00	12 785 274,00	12 785 274,00	0,00
2024	115 019 001,97	109 786 022,00	47 472 579,00	134 813,00	0,00	0,00	664 984,00	0,00	0,00	0,00	5 232 979,97	5 232 979,97	0,00
2025	115 892 271,00	111 112 866,00	48 065 986,00	134 813,00	0,00	0,00	629 500,00	0,00	0,00	0,00	4 779 405,00	4 779 405,00	0,00
2026	117 380 494,00	112 454 922,00	48 666 811,00	134 813,00	0,00	0,00	592 199,00	0,00	0,00	0,00	4 925 572,00	4 925 572,00	0,00
2027	118 465 040,00	113 822 863,00	49 275 146,00	134 813,00	0,00	0,00	563 541,00	0,00	0,00	0,00	4 642 177,00	4 642 177,00	0,00
2028	119 765 109,34	115 180 644,00	49 891 085,00	134 813,00	0,00	0,00	507 266,00	0,00	0,00	0,00	4 584 465,34	4 584 465,34	0,00
2029	121 153 315,00	116 565 117,00	50 514 724,00	134 813,00	0,00	0,00	460 006,00	0,00	0,00	0,00	4 588 198,00	4 588 198,00	0,00
2030	122 772 596,28	117 952 060,00	51 146 158,00	134 813,00	0,00	0,00	397 320,00	0,00	0,00	0,00	4 820 536,28	4 820 536,28	0,00
2031	124 360 950,00	119 367 339,00	51 785 485,00	134 813,00	0,00	0,00	344 850,00	0,00	0,00	0,00	4 993 611,00	4 993 611,00	0,00
2032	125 782 336,00	120 783 547,00	52 432 804,00	134 813,00	0,00	0,00	274 962,00	0,00	0,00	0,00	4 998 789,00	4 998 789,00	0,00
2033	127 497 765,00	122 087 473,00	53 088 214,00	0,00	0,00	0,00	209 029,00	0,00	0,00	0,00	5 410 292,00	5 410 292,00	0,00
2034	129 141 487,00	123 532 908,00	53 751 817,00	0,00	0,00	0,00	130 983,00	0,00	0,00	0,00	5 608 579,00	5 608 579,00	0,00
2035	130 851 985,00	124 987 940,00	54 423 715,00	0,00	0,00	0,00	43 491,00	0,00	0,00	0,00	5 864 045,00	5 864 045,00	0,00

z tego:									
Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Przychody budżetu x	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:
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)		na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x		
Łp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2022	-13 670 333,83	0,00	14 492 533,83	5 553 770,00	5 553 770,00	2 290 000,00	2 290 000,00	6 648 763,83	5 826 563,83
2023	-2 484 400,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	2 484 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	-21 267,97	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	21 267,97	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	3 165 600,00	3 165 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	3 165 600,00	3 165 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 587 881,00	3 587 881,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	3 813 473,66	3 813 473,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	3 970 000,00	3 970 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	3 914 760,72	3 914 760,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	3 910 000,00	3 910 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	4 092 000,00	4 092 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	3 953 770,00	3 953 770,00	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)		na pokrycie deficytu budżetu x	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	w tym:	
		na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x						z tego:	
									kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	822 200,00	822 200,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 515 600,00	2 515 600,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 978 732,03	2 978 732,03	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	3 165 600,00	3 165 600,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	3 165 600,00	3 165 600,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 587 881,00	3 587 881,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	3 813 473,66	3 813 473,66	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	3 970 000,00	3 970 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	3 914 760,72	3 914 760,72	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	3 910 000,00	3 910 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	4 092 000,00	4 092 000,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	3 953 770,00	3 953 770,00	0,00	0,00	0,00	

W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z przywłaszczenia majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Rozchody budżetu, z tego:										
łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:							w tym:		Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
Wyszczególnienie	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*	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	kwota 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
		z tego:								
		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
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 067 417,41	0,00	-1 905 480,03	384 519,97
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	41 551 817,41	0,00	2 600 874,00	2 600 874,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	41 573 085,38	0,00	5 211 712,00	5 211 712,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	38 407 485,38	0,00	7 945 005,00	7 945 005,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	35 241 885,38	0,00	8 091 172,00	8 091 172,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	31 654 004,38	0,00	8 230 058,00	8 230 058,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	27 840 530,72	0,00	8 397 939,00	8 397 939,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	23 870 530,72	0,00	8 558 198,00	8 558 198,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	19 955 770,00	0,00	8 735 297,00	8 735 297,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	16 045 770,00	0,00	8 903 611,00	8 903 611,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	11 953 770,00	0,00	9 090 789,00	9 090 789,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	7 953 770,00	0,00	9 410 292,00	9 410 292,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	3 953 770,00	0,00	9 608 579,00	9 608 579,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	9 817 815,00	9 817 815,00

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					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	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
	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 kwartałów roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x		
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2022	1,84%	-1,39%	1,98%	5,85%	7,37%	TAK	TAK
2023	3,75%	3,70%	5,97%	3,70%	5,22%	NIE	TAK
2024	4,14%	6,44%	6,44%	3,41%	4,93%	NIE	TAK
2025	4,16%	9,07%	x	4,80%	4,80%	TAK	TAK
2026	4,07%	9,07%	x	4,12%	4,55%	TAK	TAK
2027	4,42%	9,08%	x	4,54%	4,97%	TAK	TAK
2028	4,54%	9,08%	x	5,17%	5,60%	TAK	TAK
2029	4,60%	9,08%	x	6,44%	6,44%	TAK	TAK
2030	4,42%	9,08%	x	7,93%	7,93%	TAK	TAK
2031	4,31%	9,08%	x	8,70%	8,70%	TAK	TAK
2032	4,37%	9,08%	x	9,08%	9,08%	TAK	TAK
2033	4,03%	9,22%	x	9,08%	9,08%	TAK	TAK
2034	3,91%	9,22%	x	9,10%	9,10%	TAK	TAK
2035	3,74%	9,22%	x	9,12%	9,12%	TAK	TAK

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy										
Wyszczególnienie	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	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	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	
2022	989 460,00	989 460,00	833 917,00	555 879,93	555 879,93	555 879,93	989 460,00	989 460,00	833 917,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	689 080,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
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	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
Wyszczególnienie	w tym:			Wydzielone na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydzielone 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			
	Wydzielone na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydzielone na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:							
								z tego:		
				bieżące	majątkowe					
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
2022	805 649,59	805 649,59	555 777,93	24 485 258,13	11 143 757,44	13 341 500,69	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	22 366 203,00	9 926 203,00	12 440 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	5 936 337,00	736 337,00	5 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	0,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	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⁾	
			w tym:		w tym:							
			wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	dokonywana w formie wydatku bieżącego x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji 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	
2022	822 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	2 515 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	2 978 732,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	3 165 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	3 165 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	3 587 881,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	3 813 473,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	3 770 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	3 614 760,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	3 510 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	3 492 000,00	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	
2035	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 zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu 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 pomniejszone w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

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

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2
do uchwały Nr
Rady Miejskiej Trzcianki
z dnia

kwoty w zł										
L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				69 310 066,59	24 485 258,13	22 366 203,00	5 936 337,00	3 500 000,00	56 287 798,13
1.a	- wydatki bieżące				24 935 666,14	11 143 757,44	9 926 203,00	736 337,00	0,00	21 806 297,44
1.b	- wydatki majątkowe				44 374 400,45	13 341 500,69	12 440 000,00	5 200 000,00	3 500 000,00	34 481 500,69
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				5 348 245,00	2 003 460,69	689 080,00	0,00	0,00	2 692 540,69
1.1.1	- wydatki bieżące				3 124 090,00	989 460,00	689 080,00	0,00	0,00	1 678 540,00
1.1.1	"Czas na CUS-utworzenie Centrum Usług Społecznych w Trzciance" - rozwój i integracja systemu usług społecznych na poziomie lokalnym	Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej - pozostała działalność	2020	2023	3 124 090,00	989 460,00	689 080,00	0,00	0,00	1 678 540,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 224 155,00	1 014 000,69	0,00	0,00	0,00	1 014 000,69
1.2.1	Przebudowa budynku użytkowego na Ośrodek Edukacji Ekologicznej w Rychliku - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miejski Trzcianki	2019	2022	1 065 000,69	424 000,69	0,00	0,00	0,00	424 000,69
1.2.2	Budowa drogi dla rowerów z Sarcza do Trzcianki - poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Miejski Trzcianki	2020	2022	1 159 154,31	590 000,00	0,00	0,00	0,00	590 000,00
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				63 961 821,59	22 481 797,44	21 677 123,00	5 936 337,00	3 500 000,00	53 595 257,44
1.3.1	- wydatki bieżące				21 811 576,14	10 154 297,44	9 237 123,00	736 337,00	0,00	20 127 757,44
3.1.1	Projekty miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego gminy Trzcianka - uporządkowanie stanu prawnego	Urząd Miejski Trzcianki	2017	2022	863 040,00	225 000,00	0,00	0,00	0,00	225 000,00
3.1.2	Odbiór i zagospodarowanie odpadów stałych z terenów administrowanych przez Zamawiającego, a także usługi polegające na utrzymywaniu czystości i porządku terenów publicznych gminy Trzcianka - zapewnienie czystości w gminie Trzcianka	Urząd Miejski Trzcianki	2020	2022	950 382,10	39 524,44	0,00	0,00	0,00	39 524,44
3.1.3	Administrowanie i utrzymywanie cmentarzy komunalnych	Urząd Miejski Trzcianki	2021	2024	840 321,04	371 952,00	371 952,00	30 996,00	0,00	774 900,00
3.1.4	Likwidacja wyrobów zawierających azbest z budynków mieszkalnych inwentarskich i gospodarczych na terenie gminy Trzcianka - ochrona środowiska	Urząd Miejski Trzcianki	2021	2022	132 000,00	80 500,00	0,00	0,00	0,00	80 500,00
3.1.5	Realizacja programu "Czyste powietrze" - ochrona środowiska	Urząd Miejski Trzcianki	2021	2022	30 000,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	12 000,00
3.1.6	Utrzymanie zimowe dróg w mieście i gminie Trzcianka - zapewnienie bezpieczeństwa	Urząd Miejski Trzcianki	2021	2022	530 000,00	530 000,00	0,00	0,00	0,00	530 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.1.7	Pomoc finansowa na realizację programu "Program polityki zdrowotnej leczenia niepełności: metodą zapobiegania pozustojowego dla mieszkańców województwa wielkopolskiego"	Urząd Miejski Tczcianki	2021	2022	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.1.8	Odbieranie i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu Gminy Tczcianka od właścicieli nieruchomości zamieszkałych i mieszanych	Urząd Miejski Tczcianki	2021	2024	17 633 673,00	8 464 241,00	8 464 091,00	705 341,00	0,00	17 633 673,00
1.3.1.9	Zarządzanie zabudowanymi nieruchomościami	Urząd Miejski Tczcianki	2021	2023	802 160,00	401 080,00	401 080,00	0,00	0,00	802 160,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				42 150 245,45	12 327 500,00	12 440 000,00	5 200 000,00	3 500 000,00	33 467 500,00
1.3.2.1	Budowa pływalni w Tzcieance	Urząd Miejski Tczcianki	2016	2025	7 003 000,00	250 000,00	500 000,00	2 500 000,00	3 500 000,00	6 750 000,00
1.3.2.2	wykupy nieruchomości (drogi po zmianach w planach zagospodarowania) - uporządkowanie stanu prawnego	Urząd Miejski Tczcianki	2015	2022	2 850 755,73	300 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.3	Projekty techniczne dróg	Urząd Miejski Tczcianki	2018	2023	1 063 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2.4	Opracowanie koncepcji wschodniej obwodnicy Tzcieanki - poprawa komunikacji	Urząd Miejski Tczcianki	2020	2022	375 000,00	375 000,00	0,00	0,00	0,00	375 000,00
1.3.2.5	Pomoc finansowa dla powiatu czarnkowsko-trzcińskiego na wspólne finansowanie przedsięwzięcia pn. Rozbudowa drogi powiatowej nr 1331P Tzcieanka-Biała - poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Miejski Tczcianki	2020	2022	125 000,00	65 000,00	0,00	0,00	0,00	65 000,00
1.3.2.6	Projekty techniczne obiektów sportowych	Urząd Miejski Tczcianki	2020	2022	85 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.7	Dokapitalizowanie Przedsiębiorstwa Usług Komunalnych i Budowlanych "Konbud" Sp. z o.o. - zwiększenie kapitału zakładowego (budowa punktu przeładunkowego odpadów komunalnych w Tzcieance)	Urząd Miejski Tczcianki	2022	2023	655 500,00	255 500,00	400 000,00	0,00	0,00	655 500,00
1.3.2.8	Budowa zadaszonych boisk wielofunkcyjnych przy obiektach oświatowych - zapewnienie dostępności do obiektów sportowych	Urząd Miejski Tczcianki	2021	2022	3 000 000,00	2 950 000,00	0,00	0,00	0,00	2 950 000,00
1.3.2.9	Budowa dróg w Runowie - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miejski Tczcianki	2021	2022	380 000,00	380 000,00	0,00	0,00	0,00	380 000,00
1.3.2.10	Budowa kanalizacji sanitarnej w Runowie	Urząd Miejski Tczcianki	2021	2022	170 000,00	170 000,00	0,00	0,00	0,00	170 000,00
1.3.2.11	Budowa remizy OSP w Nowej Wsi	Urząd Miejski Tczcianki	2021	2023	670 000,00	140 000,00	500 000,00	0,00	0,00	640 000,00
1.3.2.12	Budowa dróg gminnych - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miejski Tczcianki	2021	2022	7 478 989,72	5 578 000,00	0,00	0,00	0,00	5 578 000,00
1.3.2.13	Budowa dwóch komunalnych budynków wielorodzinnych	Urząd Miejski Tczcianki	2021	2023	3 130 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00
1.3.2.14	Modernizacja budynków komunalnych - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miejski Tczcianki	2021	2022	800 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.15	Opracowanie koncepcji południowo-zachodniej obwodnicy Tzcieanki - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Miejski Tczcianki	2022	2023	220 000,00	100 000,00	120 000,00	0,00	0,00	220 000,00
1.3.2.16	Opracowanie projektu technicznego drogi dla rowerów z Siedliska do Tzcieanki - poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Miejski Tczcianki	2022	2023	220 000,00	100 000,00	120 000,00	0,00	0,00	220 000,00
1.3.2.17	Budowa kanalizacji deszczowej w rejonie os. Poniatowskiego - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miejski Tczcianki	2022	2024	2 900 000,00	100 000,00	100 000,00	2 700 000,00	0,00	2 900 000,00
1.3.2.18	Budowa drogi gminnej-Niechwieżdzówka - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Miejski Tczcianki	2022	2023	10 700 000,00	200 000,00	10 500 000,00	0,00	0,00	10 700 000,00
1.3.2.19	Modernizacja sali wiejskiej w Białej	Urząd Miejski Tczcianki	2021	2022	320 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Trzcianka na lata 2022-2035

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 Trzcianka 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 (Dz. U. z 2015 r. poz. 92) z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 r. (Dz. U. z 2020 r. poz. 1381).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Trzcianka jest projekt uchwały budżetowej na 2022 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Trzcianka za lata 2019 i 2020, wartości planowane na koniec III kwartału 2021 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – sierpień 2021 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2021 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Trzcianka na dzień przygotowania projektu.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305 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 2035. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Trzcianka została przygotowana na lata 2022-2035.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Trzcianka wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI) oraz wskaźnik wynagrodzeń. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Trzcianka, 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 31 sierpnia 2021 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
PKB	4,60%	3,70%	3,50%	3,50%	3,50%	3,40%	3,30%
Inflacja	3,30%	3,00%	2,70%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	3,30%	3,40%	3,40%	3,50%	3,10%	3,10%	3,10%
Wskaźnik	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
PKB	3,10%	2,90%	2,80%	2,70%	2,60%	2,50%	2,50%
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	2,90%	2,90%	2,90%

Zródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 31 sierpnia 2021 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2021.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2022 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2023-2035 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych gminy.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2022 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2022 rok. Od 2023 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.

2. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Trzcianka 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;

2.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Trzcianka 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	INF	PKB
dochody z udziału w PIT	2023-2025	70,00%	50,00%
	2026-2035	50,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2023-2025	70,00%	50,00%
	2026-2035	50,00%	0,00%
subwencja ogólna	2023-2025	70,00%	50,00%
	2026-2035	50,00%	0,00%
dotacje bieżące	2023-2025	70,00%	50,00%
	2026-2035	50,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2023-2025	70,00%	50,00%
	2026-2035	50,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2023-2025	70,00%	50,00%
	2026-2035	50,00%	0,00%

Zródło: 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 2022 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Trzcianka, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2022 r. ustalono więc na 15 329 529,00 zł.

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

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2022-2035 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

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 2022 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 prognozowany wskaźnik PKB.

2.2. Dochody majątkowe

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

• Dochody ze sprzedaży majątku

W 2022 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 2 846 824,00 zł. Przygotowano szereg nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży, których wartość jest znacznie wyższa niż kwota zaplanowana do sprzedaży. 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.

Wartość zaplanowanych w 2022 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2022 roku

Położenie nieruchomości	Liczba/Nr działki	Powierzchnia [ha]	Opis	Planowany dochód zł (brutto)
Trzcianka, ul. Składowa	1	0,2859	teren przemysłowy	140.600,00
Trzcianka, ul. Składowa	1	0,6730	teren przemysłowy	331.000,00
Trzcianka, ul. Sikorskiego (MPZP Trzcianka Południe)	2	5,8000	teren przemysłowy	2.300.000,00
Straduń	Nr 225/59	0,0951	teren mieszkalno-rekreacyjny	43.440,00
Straduń	Nr 225/60	0,0950	teren mieszkalno-rekreacyjny	43.310,00
Straduń	Nr 225/61	0,1570	teren mieszkalno-rekreacyjny	64.840,00
Straduń	Nr 225/79	0,1281	teren mieszkalno-	53.770,00

			rekreacyjny	
		0,2800	teren	50.410,00
Nowa Wieś	Nr 288/4		wielofunkcyjnej zabudowy wiejskiej	
Trzcianka, ul. Łomnicka	6	1,000	tereny mieszkalne	800.000,00
Rychlik	1	1,4500	teren rolny	58.000,00
Trzcianka	Nr 1542 Nr 1544	3,5800	teren rolny	608 740,00
Suma:				4.494.110,00

Źródło: Opracowanie własne.

Do sprzedaży przeznaczono również 10 lokali mieszkalnych, po preferencyjnych cenach dla dotychczasowych najemców.

• **Dotacje i środki przeznaczone na inwestycje**

Na 2022 rok zaplanowano dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje w kwocie 1.211.060,12 zł, z tego:

1) z budżetu Unii Europejskiej na dofinansowanie projektów:

- "Budowa drogi dla rowerów z Sarcza do Trzcianki" w wysokości 245.917,93 zł;
- "Przebudowa budynku użytkowego na Ośrodek Edukacji Ekologicznej w Rychliku" w wysokości 309.962,00 zł.

2) w ramach porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego:

- "Budowa drogi dla rowerów z Sarcza do Trzcianki" w wysokości 195.190,47 zł;
- "Opracowanie koncepcji wschodniej obwodnicy Trzcianki" w wysokości 250.000,00 zł.

3) w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg:

- "Inwestycje drogowe w zakresie poprawy bezpieczeństwa" w wysokości 209.989,72 zł.

3. Wydatki

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

3.1. Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

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

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków

bieżących w roku 2022 przyjęto projekt budżetu. W latach 2023-2035 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników inflacji, PKB i wynagrodzeń. Należy podkreślić, iż zaplanowano coroczny wzrost wydatków na wynagrodzenia.

Podobne założenia przyjęto w przypadku prognozowania pozostałych wydatków bieżących. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od postanowień zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji.

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

Wyszczególnienie	Lata	INF	PKB	WYNAGR
wynagrodzenia i pochodne	2023-2035	50,00%	0,00%	0,00%
inne	2024-2035	50,00%	0,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Zadania wieloletnie - bieżące ujęte w Wykazie przedsięwzięć do WPF na lata 2021-2032 będą uaktualnione do projektu WPF na lata 2022-2035 na najbliższej sesji.

W 2022 roku zostaną podjęte działania oszczędnościowe, które będą miały pozytywne konsekwencje w latach kolejnych.

3.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku Nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Trzcianka na lata 2022-2025. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

Projekt uchwały w sprawie WPF na lata 2022-2035 wykazuje ciągłość realizacji przedsięwzięć ustalonych uchwałą Nr XXXIV/328/21 Rady Miejskiej Trzcianki z dnia 4 lutego 2021 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Trzcianka na lata 2021-2032. Ponadto zaplanowano nowe przedsięwzięcia dotyczące pozostałych zadań majątkowych:

1. Opracowanie koncepcji południowo-zachodniej obwodnicy Trzcianki;
2. Opracowanie projektu technicznego drogi dla rowerów z Siedliska do Trzcianki;
3. Budowa kanalizacji deszczowej w rejonie os. Poniatowskiego;
4. Budowa drogi gminnej - Niedźwiedziówka (w 2023 roku zaplanowano dotację z Polskiego Ładu w kwocie 5 mln złotych).

W niektórych przedsięwzięciach kontynuowanych zmieniono kwoty limitów wydatków w poszczególnych latach, zadanie pn.: "Dokapitalizowanie Przedsiębiorstwa Usług Komunalnych i Budowlanych "Kombud" Sp. z o.o. przesunięto do realizacji o rok.

Na najbliższej sesji Rady Miejskiej Trzcianki zostaną dokonane odpowiednie zmiany w aktualnie uchwalonym przez Radę Miejską Trzcianki wykazie przedsięwzięć do WPF na lata 2021-2032, dostosowując je do projektu WPF na lata 2022-2035.

Wyjaśnienie: W 2022 roku prognozy kwoty w wierszu 9.4 są mniejsze niż suma limitów wydatków majątkowych dla tego roku w załączniku "Przedsięwzięcia WPF" w części 1.1. W przedsięwzięciach ujęto całkowity koszt realizacji zadań, nie tylko z czwartą cyfrą "7" i "9", ale również "0".

Oprócz przedsięwzięć przewidzianych w WPF zaplanowano niezbędne wydatki, takie jak: dotacje celowe dla JST wynikające z ustawy o ochronie gruntów rolnych i leśnych, wydatki na pozyskanie gruntów pod inwestycje drogowe itp.

4. 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 o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W 2022 roku w pozycji 7.1 niestety wystąpił deficyt bieżący w wysokości 1.905.480,03 zł, ale w pozycji 7.2, skorygowana o nadwyżkę budżetową z lat poprzednich, różnica między dochodami w wydatkami bieżącymi wynosi 384.519,97 zł. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego). Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym badanym okresie.

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Trzcianka

	2022	2023	2024	2025
Dochody	110 749 191,17	118 623 433,00	114 997 734,00	119 057 871,00
Wydatki	124 419 525,00	121 107 833,00	115 019 001,97	115 892 271,00
Wynik budżetu	-13 670 333,83	-2 484 400,00	-21 267,97	3 165 600,00
	2026	2027	2028	2029
Dochody	120 546 094,00	122 052 921,00	123 578 583,00	125 123 315,00
Wydatki	117 380 494,00	118 465 040,00	119 765 109,34	121 153 315,00
Wynik budżetu	3 165 600,00	3 587 881,00	3 813 473,66	3 970 000,00
	2030	2031	2032	2033
Dochody	126 687 357,00	128 270 950,00	129 874 336,00	131 497 765,00
Wydatki	122 772 596,28	124 360 950,00	125 782 336,00	127 497 765,00
Wynik budżetu	3 914 760,72	3 910 000,00	4 092 000,00	4 000 000,00
	2034	2035		
Dochody	133 141 487,00	134 805 755,00		
Wydatki	129 141 487,00	130 851 985,00		
Wynik budżetu	4 000 000,00	3 953 770,00		

Źródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2022 na

pokrycie m. in. planowanego deficytu budżetowego i spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań. Ponadto wprowadzono nadwyżkę budżetową z lat poprzednich w kwocie 2.290.000,00 zł, a także wolne środki niewykorzystane w 2021 roku w kwocie 6.648.763,83 zł (w tym kwota 3.248.808,00 zł z tytułu uzupełnienia subwencji ogólnej, która wpłynie do 28 grudnia 2021 roku, a do planu dochodów i rozchodów będzie wprowadzona na najbliższej sesji listopadowej).

W okresie objętym prognozą planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie w kwocie 5.553.770,00 zł. W kolejnych latach prognozy w 2023 i 2024 roku również zaplanowano kredyty, z których będziemy starać się sukcesywnie rezygnować, gdy będą wpływać dotacje i inne środki zewnętrzne na wydatki majątkowe.

6. Rozchody

Na dzień 31.12.2021 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 34 335 847,41 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2032.

Prognozę spłaty zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Trzcianka wydłużono do 2035 roku, w konsekwencji czego przedkładany jest projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Trzcianka na lata 2022-2035.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Trzcianka

Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025
Kredyt historyczny	822 200,00	2 515 600,00	2 978 732,03	3 165 600,00
Kredyt planowany	0,00	0,00	0,00	0,00
Roczna rata kapitałowa	822 200,00	2 515 600,00	2 978 732,03	3 165 600,00
Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029
Kredyt historyczny	3 165 600,00	3 587 881,00	3 813 473,66	3 770 000,00
Kredyt planowany	0,00	0,00	0,00	200 000,00
Roczna rata kapitałowa	3 165 600,00	3 587 881,00	3 813 473,66	3 970 000,00
Wyszczególnienie	2030	2031	2032	2033
Kredyt historyczny	3 614 760,72	3 510 000,00	3 492 000,00	0,00
Kredyt planowany	300 000,00	400 000,00	600 000,00	4 000 000,00
Roczna rata kapitałowa	3 914 760,72	3 910 000,00	4 092 000,00	4 000 000,00
Wyszczególnienie	2034	2035		
Kredyt historyczny	0,00	0,00		
Kredyt planowany	4 000 000,00	3 953 770,00		
Roczna rata kapitałowa	4 000 000,00	3 953 770,00		

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących pomniejszonych

o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

Od 1 stycznia 2020 r. wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia został uzupełniony o umowy, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do kredytu, pożyczki, depozytu czy emisji papierów wartościowych (zaciągnięte po 1 stycznia 2019 roku). Włączenie do wskaźnika obsługi zadłużenia ww. umów dotyczy zarówno spłaty rat, jak również wydatków bieżących na ich obsługę (odsetki, prowizje, opłaty).

Natomiast na podstawie art. 15zob ust. 2 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych, ustalając relację ograniczającą wysokość spłaty długu JST:

1. na lata 2020-2025 wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące na obsługę długu;
2. na rok 2021 i lata kolejne wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące poniesione w 2020 r. w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych, tj.:

1. na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;
2. od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

Ponadto, zgodnie art. 7 pkt 1 Ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, jednostki samorządu terytorialnego do dnia 31 grudnia 2021 r. mogą dokonać wyboru okresu 3-letniego bądź 7-letniego dla ustalania relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych dla lat 2022-2025. Gmina Trzcianka wybrała 7-letni okres dla ustalania wyżej wymienionej relacji.

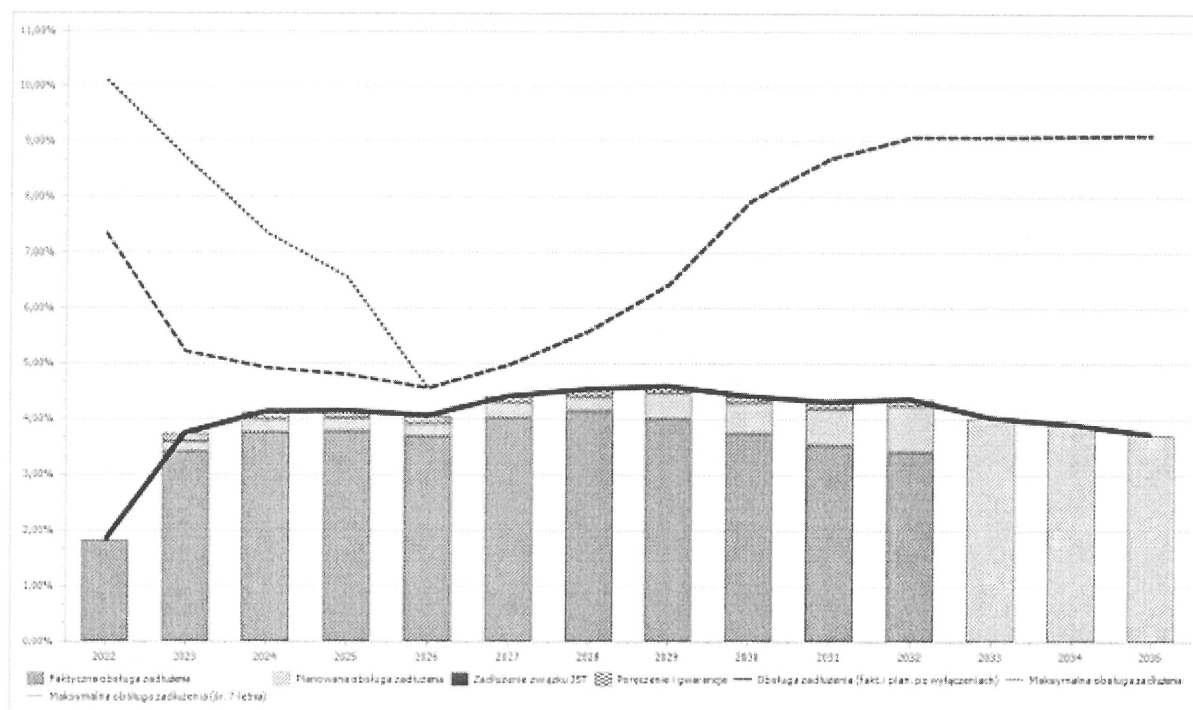
Tabela 7. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2022	2023	2024	2025	2026
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	1,84%	3,75%	4,14%	4,16%	4,07%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	5,85%	3,70%	3,41%	4,80%	4,12%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	7,37%	5,22%	4,93%	4,80%	4,55%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak

Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025	9,46%	8,05%	6,72%	5,91%	4,12%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025	10,12%	8,70%	7,37%	6,56%	4,55%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2027	2028	2029	2030	2031
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	4,42%	4,54%	4,60%	4,42%	4,31%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	4,54%	5,17%	6,44%	7,93%	8,70%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	4,97%	5,60%	6,44%	7,93%	8,70%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2032	2033	2034	2035	
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	4,37%	4,03%	3,91%	3,74%	
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	9,08%	9,08%	9,10%	9,12%	
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	9,08%	9,08%	9,10%	9,12%	
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	

Źródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.



Sytuacja Gminy Trzcianka jest stabilna. Gmina terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozy zachowana zostanie nadwyżka bieżąca (art. 242), jak i relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Jednocześnie obecna sytuacja finansowa i sytuacja gospodarcza pozwala na spojrzenie w najbliższą przyszłość optymistycznie.

Uzasadnienie

do Zarządzenia Nr 177/21 Burmistrza Trzcianki z dnia 12 listopada 2021 r. w sprawie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Trzcianka na lata 2022-2035

Zgodnie z art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych do wyłącznej kompetencji burmistrza należy sporządzenie projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej, który przedstawia wraz z projektem uchwały budżetowej:

- organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego,
- regionalnej izbie obrachunkowej-celem zaopiniowania.

Uchwałę w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej organ stanowiący podejmuje nie później niż uchwałę budżetową.