

**Zarządzenie Nr 145/20**  
**Burmistrza Trzcianki**  
**z dnia 12 listopada 2020 r.**

**w sprawie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Trzcianka na lata 2021-2032**

Na podstawie art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1. Sporządza się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Trzcianka na lata 2021-2032 w brzmieniu określonym w załączniku do zarządzenia.

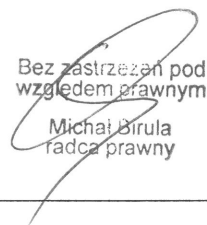
§ 2. Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Trzcianka na lata 2021-2032 podlega przedstawieniu Radzie Miejskiej Trzcianki oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej celem zaopiniowania.

§ 3. Wykonanie zarządzenia powierza się Burmistrzowi Trzcianki.

§ 4. Zarządzenie obowiązuje od dnia podpisania.

SKARBNIK GMINY  
Główna Księgowa Budżetu  
  
mgr Joanna Zieńko

BURMISTRZ TRZCIANKI  
  
Krzysztof W. Jaworski

Bez zastrzeżeń pod  
względem prawnym  
  
Michał Birula  
radca prawny

*projekt*

Załącznik  
do Zarządzenia Nr 145/20  
Burmistrza Trzcianki  
z dnia 12 listopada 2020 r.

**Uchwała Nr .....  
Rady Miejskiej Trzcianki  
z dnia .....**

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Trzcianka na lata  
2021-2032**

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.) uchwała się, co następuje:

**§ 1.** Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową gminy Trzcianka na lata 2021-2032, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

**§ 2.** Uchwała 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 XVIII/181/19 Rady Miejskiej Trzcianki z dnia 19 grudnia 2019 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Trzcianka na lata 2020-2032.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021 r.

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Załącznik Nr 1  
do uchwały Nr  
Rady Miejskiej Trzcianki  
z dnia

Z tego:												
Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>x</sup>	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)	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
												w tym:
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	
2021	122 894 378,16	118 992 340,21	19 855 198,00	1 100 000,00	31 419 805,00	36 559 530,85	30 057 806,36	14 212 327,64	3 902 037,95	1 508 903,00	2 373 134,95	
2022	126 423 365,00	123 038 080,00	20 530 275,00	1 137 400,00	32 488 078,00	37 802 555,00	31 079 772,00	14 695 547,00	3 385 285,00	3 000 000,00	385 285,00	
2023	128 729 222,00	126 729 222,00	21 146 183,00	1 171 522,00	33 462 720,00	38 536 632,00	32 012 165,00	15 136 413,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	
2024	130 531 099,00	130 531 099,00	21 780 568,00	1 206 668,00	34 466 602,00	40 104 731,00	32 972 530,00	15 590 505,00	0,00	0,00	0,00	
2025	134 447 032,00	134 447 032,00	22 433 985,00	1 242 868,00	35 500 600,00	41 307 873,00	33 961 706,00	16 058 220,00	0,00	0,00	0,00	
2026	137 808 209,00	137 808 209,00	22 994 835,00	1 273 940,00	36 388 115,00	42 340 570,00	34 810 749,00	16 459 676,00	0,00	0,00	0,00	
2027	141 253 414,00	141 253 414,00	23 569 706,00	1 305 788,00	37 297 818,00	43 399 084,00	35 681 018,00	16 871 168,00	0,00	0,00	0,00	
2028	144 784 749,00	144 784 749,00	24 158 949,00	1 338 433,00	38 230 263,00	44 484 061,00	36 573 043,00	17 292 947,00	0,00	0,00	0,00	
2029	148 404 369,00	148 404 369,00	24 762 923,00	1 371 894,00	39 186 020,00	45 596 163,00	37 487 369,00	17 725 271,00	0,00	0,00	0,00	
2030	152 114 477,00	152 114 477,00	25 381 996,00	1 406 191,00	40 165 670,00	46 736 067,00	38 424 553,00	18 168 403,00	0,00	0,00	0,00	
2031	155 917 340,00	155 917 340,00	26 016 546,00	1 441 346,00	41 169 812,00	47 904 469,00	39 385 167,00	18 622 613,00	0,00	0,00	0,00	
2032	159 815 274,00	159 815 274,00	26 666 960,00	1 477 380,00	42 199 057,00	49 102 081,00	40 369 796,00	19 088 178,00	0,00	0,00	0,00	



- <sup>1)</sup> Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.
- <sup>2)</sup> 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 wyliczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.
- <sup>3)</sup> 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.
- <sup>4)</sup> W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	Wydatki bieżące x	z tego:										
			w tym:							w tym:			
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:		w tym:		Wydatki majątkowe x	w tym:			
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu, o którym mowa w art. 243 ustawy x	wydatki na obsługę długu x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu, 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, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu spłaty zobowiązań na wkład krajowy x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu, o którym mowa w art. 243 ustawy x	Inwestycyjne i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycyjne
							w tym:	w tym:					
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	
2021	125 130 609,96	118 804 366,66	45 036 660,88	134 813,00	0,00	700 000,00	40 660,00	0,00	0,00	6 326 243,30	6 326 243,30	135 000,00	
2022	126 763 365,00	119 761 624,00	46 027 468,00	134 813,00	0,00	418 520,00	0,00	0,00	0,00	6 001 741,00	6 001 741,00	0,00	
2023	126 269 222,00	121 665 446,00	47 132 148,00	134 813,00	0,00	398 864,00	0,00	0,00	0,00	4 603 776,00	4 603 776,00	0,00	
2024	127 607 966,97	124 362 645,00	48 310 452,00	134 813,00	0,00	365 014,00	0,00	0,00	0,00	3 245 321,97	3 245 321,97	0,00	
2025	131 337 032,00	126 477 115,00	49 518 213,00	134 813,00	0,00	327 318,00	0,00	0,00	0,00	4 859 917,00	4 859 917,00	0,00	
2026	134 698 209,00	128 632 594,00	50 756 168,00	134 813,00	0,00	288 632,00	0,00	0,00	0,00	6 065 615,00	6 065 615,00	0,00	
2027	137 843 414,00	130 829 084,00	52 025 072,00	134 813,00	0,00	248 056,00	0,00	0,00	0,00	7 014 330,00	7 014 330,00	0,00	
2028	140 971 275,34	133 064 967,00	53 325 669,00	134 813,00	0,00	203 048,00	0,00	0,00	0,00	7 906 308,34	7 906 308,34	0,00	
2029	144 634 369,00	135 343 361,00	54 658 841,00	134 813,00	0,00	155 772,00	0,00	0,00	0,00	9 291 018,00	9 291 018,00	0,00	
2030	148 499 716,28	137 668 722,00	56 025 312,00	134 813,00	0,00	109 748,00	0,00	0,00	0,00	10 830 994,28	10 830 994,28	0,00	
2031	152 407 340,00	140 042 455,00	57 425 945,00	134 813,00	0,00	65 362,00	0,00	0,00	0,00	12 364 885,00	12 364 885,00	0,00	
2032	156 323 274,00	142 464 696,00	58 861 594,00	134 813,00	0,00	21 750,00	0,00	0,00	0,00	13 858 578,00	13 858 578,00	0,00	

z tego:

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Przychody budżetu x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x <sup>6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym:
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2021	-2 236 231,80	0,00	4 726 231,80	2 063 132,03	1 177 094,97	1 059 136,83	1 059 136,83	1 603 962,94	0,00
2022	660 000,00	660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 460 000,00	2 460 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 923 132,03	2 923 132,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	3 110 000,00	3 110 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	3 110 000,00	3 110 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 410 000,00	3 410 000,00	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	3 770 000,00	3 770 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	3 614 760,72	3 614 760,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	3 510 000,00	3 510 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	3 492 000,00	3 492 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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.

Lp	z tego:				z tego:				
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	w tym:	Rozchody budżetu x	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	z tego:		
							łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawkowych wyłączeń z limitu x	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
4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
2021	0,00	0,00	0,00	2 490 000,00	2 490 000,00	1 230 000,00	1 230 000,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	660 000,00	660 000,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	2 460 000,00	2 460 000,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	2 923 132,03	2 923 132,03	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	3 110 000,00	3 110 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	3 110 000,00	3 110 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	3 410 000,00	3 410 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	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	3 770 000,00	3 770 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	3 614 760,72	3 614 760,72	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	3 510 000,00	3 510 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	3 492 000,00	3 492 000,00	0,00	0,00	0,00	

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

Rozchody budżetu, z tego:													w tym:		Realizacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
Wyszczególnienie	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:												Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki 9) a wydatkami bieżącymi x		
	z tego:				kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań *	inne rozchody przewidziane ze spłatą długu x	kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x								
	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3												
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	5	6.1	7.1	7.2						
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 873 366,41	0,00	187 973,55	2 851 073,32						
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	33 213 366,41	0,00	3 276 456,00	3 276 456,00						
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	30 753 366,41	0,00	5 063 776,00	5 063 776,00						
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	27 830 234,38	0,00	6 168 454,00	6 168 454,00						
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	24 720 234,38	0,00	7 959 917,00	7 959 917,00						
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	21 610 234,38	0,00	9 175 615,00	9 175 615,00						
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	18 200 234,38	0,00	10 424 330,00	10 424 330,00						
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	14 386 760,72	0,00	11 719 782,00	11 719 782,00						
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	10 616 760,72	0,00	13 061 018,00	13 061 018,00						
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	7 002 000,00	0,00	14 445 755,00	14 445 755,00						
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	3 492 000,00	0,00	15 874 885,00	15 874 885,00						
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	17 350 578,00	17 350 578,00						

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

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 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 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 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 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 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	
2021	2,49%	1,09%	2,92%	6,11%	6,19%	TAK	TAK	TAK	TAK		
2022	1,42%	4,34%	7,85%	3,99%	4,02%	TAK	TAK	TAK	TAK		
2023	3,41%	6,22%	8,50%	3,80%	3,83%	TAK	TAK	TAK	TAK		
2024	3,79%	7,23%	7,23%	6,42%	6,42%	TAK	TAK	TAK	TAK		
2025	3,84%	8,91%	x	7,86%	7,86%	TAK	TAK	TAK	TAK		
2026	3,70%	9,91%	x	4,62%	4,63%	TAK	TAK	TAK	TAK		
2027	3,88%	10,91%	x	5,16%	5,17%	TAK	TAK	TAK	TAK		
2028	4,14%	11,89%	x	6,94%	6,94%	TAK	TAK	TAK	TAK		
2029	3,95%	12,86%	x	8,49%	8,49%	TAK	TAK	TAK	TAK		
2030	3,66%	13,81%	x	9,70%	9,70%	TAK	TAK	TAK	TAK		
2031	3,43%	14,76%	x	10,79%	10,79%	TAK	TAK	TAK	TAK		
2032	3,30%	15,89%	x	11,86%	11,86%	TAK	TAK	TAK	TAK		

[illegible]

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	w tym:			z tego:			Wydatki budżetu 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 przy padających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidacji i przekształcaniach samorządowych osobach prawnych
	w tym:		Wydaki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydaki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydaki: objęcie limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe			
Łp	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
2021	632 325,20	632 325,20	421 265,00	14 810 465,44	11 351 164,31	3 459 301,13	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	424 000,69	0,00	0,00	8 681 196,29	2 679 460,00	6 001 736,29	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	6 959 080,00	2 359 080,00	4 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00	0,00	2 200 000,00	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	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



Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłączające wyłączenie 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	Wypkup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emilowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustaleniu w wyłączeniu z tytułu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			w tym:			w tym:						
			w tym:			w tym:						
			w tym:			w tym:						
			w tym:			w tym:						
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	
2021	2 490 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2023	2 460 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	2 860 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	2 860 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	2 860 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	3 160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	3 563 473,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	3 520 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	3 364 760,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	3 260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	3 242 000,00	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 została pomniejszona wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nieruchomości 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 roli 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 - pojęcie 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 pożyczek i gwarancji. Wykazujących poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

w okresie dłuższym niż okres, na który zadecyzowano o wydatkach z tytułu niewymagalnych pożyczek i gwarancji, wykazujących poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

# Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2  
do uchwały Nr  
Rady Miejskiej Trzcianki  
z dnia

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				41 005 275,19	14 810 465,44	8 681 196,29	6 959 080,00	2 200 000,00	32 554 162,7
1.a	- wydatki bieżące				21 774 822,04	11 351 164,31	2 679 460,00	2 359 080,00	0,00	16 293 125,3
1.b	- wydatki majątkowe				19 230 653,15	3 459 301,13	6 001 736,29	4 600 000,00	2 200 000,00	16 261 037,4
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:				5 195 259,67	2 442 640,50	1 413 460,69	689 080,00	0,00	4 545 181,1
1.1.1	- wydatki bieżące				3 940 258,98	1 612 640,50	989 460,00	689 080,00	0,00	3 291 180,5
1.1.1.1	Doradztwo zawodowe w kształceniu nauczycieli realizowane w ramach programu Erasmus+ -	Szkoła Podstawowa nr 3	2018	2021	37 409,00	8 313,00	0,00	0,00	0,00	8 313,0
1.1.1.2	Tworzenie nowych miejsc opieki dla dzieci do lat 3 w gminie Trzcianka w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego	Urząd Miejski Trzcianki	2020	2021	778 759,98	447 427,50	0,00	0,00	0,00	447 427,5
1.1.1.3	"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	3 124 080,00	1 156 900,00	989 460,00	689 080,00	0,00	2 835 440,0
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 255 000,69	830 000,00	424 000,69	0,00	0,00	1 254 000,6
1.1.2.1	Przebudowa budynku użytkowego na Ośrodek Edukacji Ekologicznej w Rychliku - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miejski Trzcianki	2019	2022	1 065 000,69	640 000,00	424 000,69	0,00	0,00	1 064 000,6
1.1.2.2	Budowa tarasu widokowego wraz z wiatą i niezbędną infrastrukturą w Radolinie -	Urząd Miejski Trzcianki	2020	2021	190 000,00	190 000,00	0,00	0,00	0,00	190 000,0
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				35 810 015,52	12 367 824,94	7 267 735,60	6 270 000,00	2 200 000,00	28 006 981,5
1.3.1	- wydatki bieżące				17 834 363,06	9 738 523,81	1 690 000,00	1 670 000,00	0,00	13 001 944,8
1.3.1.1	Administrowanie i utrzymanie cmentarzy komunalnych	Urząd Miejski Trzcianki	2018	2021	869 210,64	96 678,96	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Projekty miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego gminy Trzcianka - uporządkowanie stanu prawnego	Urząd Miejski Trzcianki	2017	2022	801 665,00	270 000,00	100 000,00	0,00	0,00	370 000,0
1.3.1.3	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu Gminy Trzcianka od właścicieli nieruchomości zamieszkałych i mieszanych	Urząd Miejski Trzcianki	2020	2021	11 561 487,42	8 071 419,85	0,00	0,00	0,00	8 071 419,8
1.3.1.4	Utrzymanie czystości terenów publicznych gminy (w tym odbiór odpadów z terenów administrowanych przez gminę oraz zimowe utrzymanie dróg) -	Urząd Miejski Trzcianki	2021	2023	4 502 000,00	1 242 000,00	1 590 000,00	1 670 000,00	0,00	4 502 000,0
1.3.1.5	Realizacja konsultacji w ramach projektu "Liderzy Konsultacji Społecznych" z przeznaczeniem na pogłębione konsultacje społeczne dokumentów dotyczących planowania przestrzennego	Urząd Miejski Trzcianki	2020	2021	50 000,00	8 525,00	0,00	0,00	0,00	8 525,00

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.1.6	Wyłączenie miejsc postojowych przy starej plaży od Nadleśnictwa Trzcianka - rozwój terenów turystycznych i poprawa bezpieczeństwa	Urząd Miejski Trzcianki	2020	2021	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				17 975 652,46	2 629 301,13	5 577 735,60	4 600 000,00	2 200 000,00	15 007 036,73
1.3.2.1	Budowa pływalni w Trzciance -	Urząd Miejski Trzcianki	2016	2024	11 553 000,00	150 000,00	4 350 000,00	4 600 000,00	2 200 000,00	11 300 000,00
1.3.2.2	wykupny nieruchomości (drogi po zmianach w planach zagospodarowania) - uporządkowanie stanu prawnego	Urząd Miejski Trzcianki	2015	2021	2 416 615,73	225 000,00	0,00	0,00	0,00	225 000,00
1.3.2.3	Projekty techniczne dróg	Urząd Miejski Trzcianki	2018	2022	863 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2.4	Pomoc finansowa województwu wielkopolskiemu na opracowanie koncepcji wschodniej obwodnicy Trzcianki - poprawa komunikacji	Urząd Miejski Trzcianki	2020	2022	250 000,00	75 000,00	175 000,00	0,00	0,00	250 000,00
1.3.2.5	Budowa drogi dla rowerów z Sarca do Trzcianki (droga nr 1315 P) - poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Miejski Trzcianki	2020	2021	791 747,63	791 747,63	0,00	0,00	0,00	791 747,63
1.3.2.6	Pomoc finansowa na przebudowę drogi powiatowej nr 1331P Trzcianka -Biała (dokumentacja) - poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Miejski Trzcianki	2020	2022	125 000,00	60 000,00	65 000,00	0,00	0,00	125 000,00
1.3.2.7	Projekt techniczny sieci wod.-kan. "Trzcianka-Południe" - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miejski Trzcianki	2020	2021	70 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00
1.3.2.8	Projekty techniczne obiektów turystycznych	Urząd Miejski Trzcianki	2020	2021	25 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00
1.3.2.9	Projekty techniczne obiektów sportowych	Urząd Miejski Trzcianki	2020	2021	135 000,00	117 000,00	0,00	0,00	0,00	117 000,00
1.3.2.10	Adaptacja strychu w budynku Urzędu Miejskiego Trzcianki z przeznaczeniem na pomieszczenia biurowe -	Urząd Miejski Trzcianki	2020	2021	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00
1.3.2.11	Budowa drewnianej wiaty w Wapniarni III -	Urząd Miejski Trzcianki	2020	2021	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00
1.3.2.12	Centrum Kreatywności "Mały Kopernik" w Straduniu	Urząd Miejski Trzcianki	2020	2022	561 289,10	150 553,50	387 735,60	0,00	0,00	538 289,10
1.3.2.13	Budowa chodnika i parkingu na ul. Broniewskiego w Trzciance	Urząd Miejski Trzcianki	2020	2021	120 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.14	Budowa punktu przeładunkowego odpadów komunalnych na PSZOK w Trzciance -	Urząd Miejski Trzcianki	2021	2022	700 000,00	300 000,00	400 000,00	0,00	0,00	700 000,00

## **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Trzcianka na lata 2021-2032**

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy 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 2021 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Trzcianka za lata 2018 i 2019, wartości planowane na koniec III kwartału 2020 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – lipiec 2020 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2020 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 2019 r. poz. 869 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 2032. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Trzcianka została przygotowana na lata 2021-2032.

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 19 lipca 2020 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
PKB	4,00%	3,40%	3,00%	3,00%	3,00%	3,10%	3,10%
Inflacja	1,80%	2,20%	2,40%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	1,50%	1,90%	2,20%	2,70%	2,90%	3,00%	3,00%
Wskaźnik	2028	2029	2030	2031	2032		
PKB	3,00%	2,80%	2,80%	2,70%	2,60%		
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%		
Wynagrodzenia	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%		

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 19 lipca 2020 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2020.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2021 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2022-2032 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 2021 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2021 rok. Od 2022 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	INF	PKB
dochody z udziału w PIT	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

## Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o uchwałę nr XV/143/19 Rady Miejskiej Trzcianki z dnia 30 października 2019 r. w sprawie podatku od nieruchomości pobieranego na terenie Gminy Trzcianka. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2021 r. ustalono więc na 14 212 327,64 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 2021-2032 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 2021 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.

Należy podkreślić, że wysokość planu dotacji będzie urealniana w trakcie roku, po otrzymaniu stosownych zawiadomień głównych dysponentów środków.

## **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 2021 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 1 508 903,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

W 2021 roku oraz latach następnych Gmina Trzcianka nie tylko będzie oferować nieruchomości, które we wcześniejszych przetargach nie znalazły nabywców, ale przedłoży nową ofertę. Przygotowano szereg nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży, których wartość jest znacznie wyższa niż kwota zaplanowana do sprzedaży. Przygotowany kompleks działek przemysłowych położonych w Trzciance był oferowany w tym roku do sprzedaży. Gmina otrzymywała sygnały od lokalnych firm na temat chęci zakupu działek przemysłowych pod rozbudowę działalności, niestety w obecnej sytuacji związanej z pandemią COVID-19 przedsiębiorcy nie przystąpili do przetargu.

Dochody ze sprzedaży gruntów rolnych zaplanowano w kwocie dużo niższej niż w latach ubiegłych. Spowodowane jest to wieloma obwarowaniami wynikającymi z zapisów ustawy z dnia 11 kwietnia 2003 roku o kształtowaniu ustroju rolnego, które uniemożliwiają bezwarunkową sprzedaż gruntów rolnych o powierzchni poniżej 0,3 ha. Jednocześnie od października br. nabywca musi oświadczyć, że przez co najmniej 5 lat będzie ją wykorzystywał rolniczo, co uniemożliwia przekształcenie jej decyzją o warunkach zabudowy na inny cel.

Wartość zaplanowanych w 2021 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż

nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

**Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2021 roku**

Położenie nieruchomości	Liczba nieruchomości	Powierzchnia [ha]	Opis	Planowany dochód
Trzcianka, ul. Łomnicka	10	1,562	teren zabudowy mieszkaniowej	900 000,00 zł
Trzcianka, ul. Zygmunta Starego	4	0,5656	teren zabudowy mieszkaniowej	394 000,00 zł
Trzcianka, ul. Dąbrówki (ks. P. Skargi)	7	0,5804	teren zabudowy mieszkaniowej	360 000,00 zł
Trzcianka, ul. Poniatowskiego	1	0,1167	teren zabudowy mieszkaniowej	57 000,00 zł
Straduń	20	3,2000	teren zabudowy mieszkaniowej i rekreacyjnej	800 000,00 zł
Smolarnia	4	0,9360	Teren zabudowy mieszkaniowej	290 000,00 zł
Trzcianka, ul. Tetmajera	10	1,800	Tereny przemysłowe	850 000,00 zł
Trzcianka, ul. Sikorskiego	1	9,000	Tereny przemysłowe	4 500 000,00 zł
<b>Suma:</b>				<b>8 151 000,00 zł</b>

Źródło: Opracowanie własne.

Do sprzedaży przeznaczono również 7 lokali mieszkalnych, po preferencyjnych cenach dla dotychczasowych najemców.

#### • Dotacje i środki przeznaczone na inwestycje

Na 2021 rok zaplanowano dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje na kwotę 2 373 134,95 zł.

Ww. dochody pochodzą m. in. z budżetu Unii Europejskiej na dofinansowanie projektów:

- „Zagospodarowanie Placu Poczтового wraz z utworzeniem Centrum Integracji Społecznej oraz zagospodarowanie terenu Targowiska Miejskiego wraz z terenami przyległymi” w kwocie 1 228 908,39 zł (zadanie ukończone w 2020 r.) ,
- „Budowę drogi dla rowerów ze Smolarni do Trzcianki” w wysokości 381 213,93 zł (zadanie ukończone w 2020 r.),
- „Przebudowa budynku użytkowego na Ośrodek Edukacji Ekologicznej w Rychliku” w wysokości 350 000,00 zł,
- „Budowa drogi dla rowerów z Sarcza do Trzcianki” w wysokości w wysokości 341 747,63 zł,
- „Budowa tarasu widokowego wraz z wiatą i niezbędną infrastrukturą w Radolinie” w wysokości 71 265,00 zł.



Należy podkreślić, że część dochodów na ww. inwestycje ukończone powinny wpłynąć jeszcze w 2020 roku. Ze względu na przedłużające się procedury prowadzone przez instytucje finansujące, wydatki na te inwestycje sfinansowano w 2020 r. kredytem na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków UE, a dochody zapisano w projekcie budżetu na 2021 rok i pokryją one spłaty ww. kredytu.

### 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 2021 przyjęto projekt budżetu. W latach 2022-2032 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników inflacji, PKB i wynagrodzeń.

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	INF	PKB	WYNAGR
wynagrodzenia i pochodne	100,00%	0,00%	0,00%
Inne	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.

Gmina Trzcianka zaplanowała rezerwę w wysokości 134 813,00 zł z tytułu udzielonych poręczeń dla Trzcieńskiego Towarzystwa Budownictwa Społecznego Sp. z o.o. w Trzciance. Gmina poręcza kredyty zaciągnięte przez ww. Spółkę do 2052 roku.

#### 3.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto

w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Trzcianka na lata 2021-2024. 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 2021-2032 wykazuje ciągłość realizacji przedsięwzięć ustalonych uchwałą Nr XVIII/181/19 z dnia 19 grudnia 2019 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Trzcianka na lata 2020-2032. Ponadto zaplanowano nowe przedsięwzięcie dotyczące pozostałych zadań majątkowych pn. „Budowa punktu przeładunkowego odpadów komunalnych na PSZOK w Trzciance”, które będzie realizowane w latach 2021-2022.

Na najbliższej sesji Rady Miejskiej Trzcianki zostaną dokonane odpowiednie zmiany w aktualnie uchwalonym przez Radę Miejską Trzcianki wykazie przedsięwzięć do WPF na lata 2020-2032, dostosowując je do projektu WPF na lata 2021-2032.

**Wyjaśnienie:** W 2021 roku prognozy kwot w wierszach 9.3 i 9.4 są mniejsze niż suma limitów wydatków kolejno: bieżących jak 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 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

	2021	2022	2023	2024
Dochody	122 894 378,16	126 423 365,00	128 729 222,00	130 531 099,00
Wydatki	125 130 609,96	125 763 365,00	126 269 222,00	127 607 966,97
Wynik budżetu	-2 236 231,80	660 000,00	2 460 000,00	2 923 132,03
	2025	2026	2027	2028
Dochody	134 447 032,00	137 808 209,00	141 253 414,00	144 784 749,00
Wydatki	131 337 032,00	134 698 209,00	137 843 414,00	140 971 275,34
Wynik budżetu	3 110 000,00	3 110 000,00	3 410 000,00	3 813 473,66
	2029	2030	2031	2032
Dochody	148 404 369,00	152 114 477,00	155 917 340,00	159 815 274,00
Wydatki	144 634 369,00	148 499 716,28	152 407 340,00	156 323 274,00
Wynik budżetu	3 770 000,00	3 614 760,72	3 510 000,00	3 492 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

## 5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2021 na pokrycie planowanego m. in. deficytu budżetowego i spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań. Ponadto wprowadzono nadwyżkę budżetową z lat poprzednich w kwocie 1 059 136,83 zł (Rządowy Fundusz Inwestycji Lokalnych w kwocie 1 051 043,20 zł oraz niewykorzystane środki z Funduszu Norweskiego w kwocie 8 093,63 zł) a także wolne środki niewykorzystane w 2020 roku w kwocie 1 603 962,94 zł.

W okresie objętym prognozą planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie w kwocie 2 063 132,03 zł.

## 6. Rozchody

Na dzień 01.01.2021 r. kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 34 300 234,38 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2032.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Trzcianka

Wyszczególnienie	2021	2022	2023	2024
Kredyt historyczny	2 490 000,00	660 000,00	2 460 000,00	2 860 000,00
Kredyt planowany	0,00	0,00	0,00	63 132,03
Roczna rata kapitałowa	2 490 000,00	660 000,00	2 460 000,00	2 923 132,03
Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028
Kredyt historyczny	2 860 000,00	2 860 000,00	3 160 000,00	3 563 473,66
Kredyt planowany	250 000,00	250 000,00	250 000,00	250 000,00
Roczna rata kapitałowa	3 110 000,00	3 110 000,00	3 410 000,00	3 813 473,66
Wyszczególnienie	2029	2030	2031	2032
Kredyt historyczny	3 520 000,00	3 364 760,72	3 260 000,00	3 242 000,00
Kredyt planowany	250 000,00	250 000,00	250 000,00	250 000,00
Roczna rata kapitałowa	3 770 000,00	3 614 760,72	3 510 000,00	3 492 000,00

Zródło: Opracowanie własne.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych Gmina Trzcianka planuje wyłączenia z limitu spłat zobowiązań, oddziałujące tym samym na wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia, co przedstawia poniższa tabela.

Tabela 7. Wyłączenia z limitu spłaty

		2021	2022
Kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	W związku ze spłatą zobowiązań w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	1 230 000,00 zł	0,00 zł
Kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	W związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub	0,00 zł	0,00 zł

określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	zadania finansowanego w co najmniej 60% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy		
Kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	W związku z wcześniejszą spłatą zobowiązań, która przypada po roku budżetowym, na który uchwalono budżet	0,00 zł	0,00 zł

Źródło: Opracowanie własne.

Wyłączenia ustawowe z obostrzeń wynikających z art. 243 ust. 3 o finansach publicznych w kwocie 1 230 000,00 zł dotyczą zrealizowanego już projektu z udziałem środków unijnych „Zagospodarowanie Placu Pocztowego wraz z utworzeniem Centrum Integracji Społecznej oraz zagospodarowanie terenu Targowiska Miejskiego wraz z terenami przyległymi - wysokość dofinansowania 85 % wydatków kwalifikowalnych projektu (umowa o dofinansowanie z dnia 24 października 2018 r.).

## 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.:

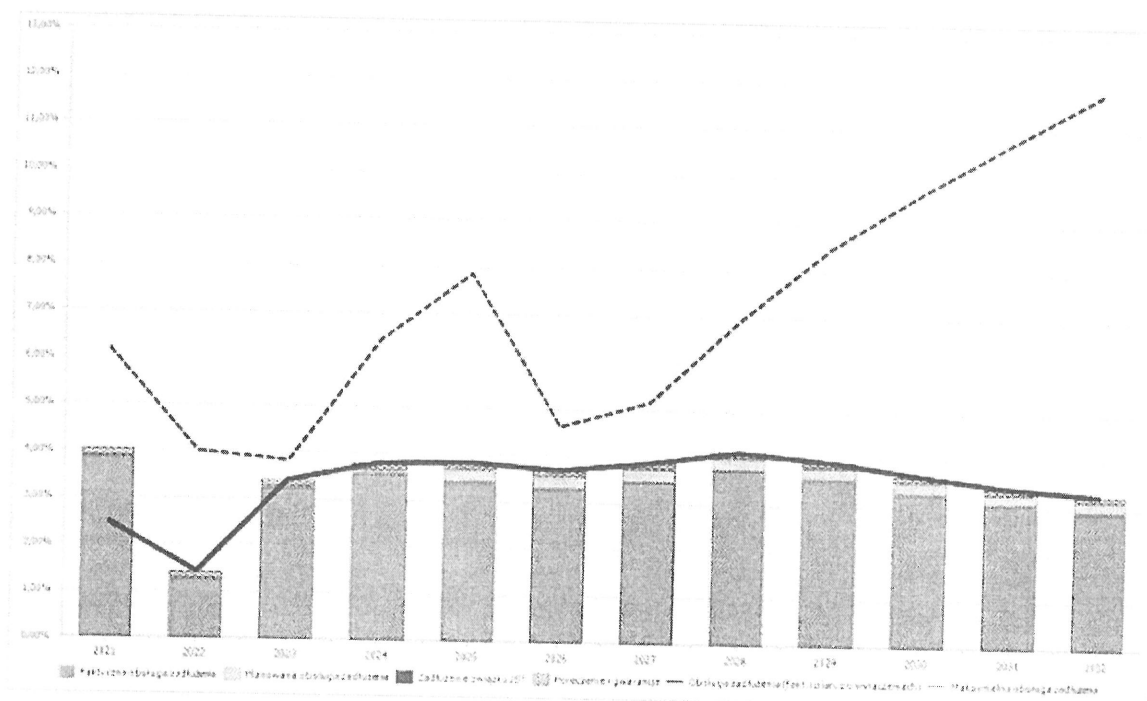
1. na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;
2. od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

Tabela 8. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2021	2022	2023	2024	2025
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	2,49%	1,42%	3,41%	3,79%	3,84%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2020)	6,17%	3,99%	3,80%	6,42%	7,86%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2020)	6,19%	4,02%	3,83%	6,42%	7,86%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2026	2027	2028	2029	2030
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	3,70%	3,88%	4,14%	3,95%	3,66%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2020)	4,62%	5,16%	6,94%	8,49%	9,70%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2020)	4,63%	5,17%	6,94%	8,49%	9,70%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2031	2032			
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	3,43%	3,30%			
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2020)	10,79%	11,86%			
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2020)	10,79%	11,86%			
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	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 zarówno 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.

BURMISTRZ TRZCIANKI

*Krzysztof W. Jaworski*  
Krzysztof W. Jaworski



## Uzasadnienie

**do Zarządzenia Nr 145/20 Burmistrza Trzcianki z dnia 12 listopada 2020 r. w sprawie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Trzcianka na lata 2021-2032**

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.

SKARBNIK GMINY  
Główna Księgowa Budżetu  
  
mgr Jolanta Zierko

BURMISTRZ TRZCIANKI  
  
Wojciech W. Jaworski