

Zarządzenie Nr 144/23
Burmistrza Trzcianki
z dnia 14 listopada 2023 r.

w sprawie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Trzcianka na lata 2024-2035

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40 ze zm.) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1. Sporządza się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Trzcianka na lata 2024-2035 w brzmieniu określonym w załączniku do zarządzenia.

§ 2. Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Trzcianka na lata 2024-2035 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 144/23
Burmistrza Trzcianki
z dnia 14 listopada 2023 r.**

**Uchwała Nr
Rady Miejskiej Trzcianki
z dnia
w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Trzcianka na lata
2024-2035**

Na podstawie art. 226, 227, 228 i 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2023 r. poz. 40 ze zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową gminy Trzcianka na lata 2024-2035, 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 Nr LVII/593/22 Rady Miejskiej Trzcianki z dnia 20 grudnia 2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Trzcianka na lata 2023-2035 wraz ze zmianami wprowadzonymi do tej uchwały w trakcie 2023 roku.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 r.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

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

Załącznik Nr 1
do uchwały Nr
Rady Miejskiej Trzcianki
z dnia

z tego:											
z tego:											
Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:						w tym:		w tym:	
		Dochody bieżące ^x	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2024	154 202 992,75	121 027 497,65	24 157 529,00	3 215 940,00	44 431 788,00	13 431 759,61	35 790 481,04	16 197 570,00	33 175 495,10	3 177 045,00	29 979 900,10
2025	144 912 825,00	134 936 603,00	26 534 630,00	3 532 388,00	49 803 876,00	14 753 445,00	40 312 264,00	17 791 411,00	9 976 222,00	3 001 673,00	6 974 549,00
2026	144 302 672,00	143 302 672,00	28 179 777,00	3 751 396,00	52 891 716,00	15 668 159,00	42 811 624,00	18 894 478,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
2027	151 900 833,00	151 900 833,00	29 870 564,00	3 976 480,00	56 065 219,00	16 608 249,00	45 380 321,00	20 028 147,00	0,00	0,00	0,00
2028	154 027 444,00	154 027 444,00	30 288 752,00	4 032 151,00	56 850 132,00	16 840 764,00	46 015 645,00	20 308 541,00	0,00	0,00	0,00
2029	156 029 801,00	156 029 801,00	30 682 506,00	4 084 569,00	57 589 184,00	17 059 694,00	46 613 848,00	20 572 552,00	0,00	0,00	0,00
2030	157 980 173,00	157 980 173,00	31 066 037,00	4 135 626,00	58 309 049,00	17 272 940,00	47 196 521,00	20 829 709,00	0,00	0,00	0,00
2031	159 875 935,00	159 875 935,00	31 438 829,00	4 185 254,00	59 008 758,00	17 480 215,00	47 762 879,00	21 079 666,00	0,00	0,00	0,00
2032	161 714 508,00	161 714 508,00	31 800 376,00	4 233 384,00	59 687 359,00	17 681 237,00	48 312 152,00	21 322 082,00	0,00	0,00	0,00
2033	163 574 225,00	163 574 225,00	32 166 080,00	4 282 068,00	60 373 764,00	17 884 571,00	48 867 742,00	21 567 286,00	0,00	0,00	0,00
2034	165 455 329,00	165 455 329,00	32 535 990,00	4 331 312,00	61 088 062,00	18 090 244,00	49 429 721,00	21 815 310,00	0,00	0,00	0,00
2035	167 358 066,00	167 358 066,00	32 910 154,00	4 381 122,00	61 770 345,00	18 298 282,00	49 998 163,00	22 068 186,00	0,00	0,00	0,00

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 889, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				5	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)		w tym:			
		na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x			Rozchody budżetu x	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x		
								łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.2	
2024	199 840,00	199 840,00	0,00	0,00	3 215 776,03	3 215 776,03	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	3 402 644,00	3 402 644,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	3 402 644,00	3 402 644,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 824 925,00	3 824 925,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	5 439 955,66	5 439 955,66	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	5 170 000,00	5 170 000,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	6 414 760,72	6 414 760,72	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	7 886 830,00	7 886 830,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	7 392 000,00	7 392 000,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	6 574 270,00	6 574 270,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	5 600 000,00	5 600 000,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	4 285 021,03	4 285 021,03	0,00	0,00	

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:													
	z tego:				kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x					
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	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				
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59 393 050,41	0,00	149 631,47	492 140,77				
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	55 990 406,41	0,00	11 595 109,00	11 595 109,00				
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	52 587 762,41	0,00	16 712 593,00	16 712 593,00				
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	48 762 837,41	0,00	22 246 282,00	22 246 282,00				
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	43 322 881,75	0,00	21 344 980,00	21 344 980,00				
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	38 152 881,75	0,00	20 310 323,00	20 310 323,00				
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	31 738 121,03	0,00	19 149 464,00	19 149 464,00				
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	23 851 291,03	0,00	17 923 227,00	17 923 227,00				
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	16 459 291,03	0,00	16 557 234,00	16 557 234,00				
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	9 885 021,03	0,00	15 062 438,00	15 062 438,00				
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	4 285 021,03	0,00	13 517 254,00	13 517 254,00				
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	11 892 646,00	11 892 646,00				

*) 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 wstępnej prognozy finansowej zgodnie z art. 225 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	6,21%	3,36%	7,53%	7,50%	TAK	TAK
2025	4,98%	11,80%	6,70%	6,67%	TAK	TAK
2026	4,48%	14,80%	4,59%	4,57%	TAK	TAK
2027	4,45%	17,97%	5,83%	5,81%	TAK	TAK
2028	5,39%	16,89%	7,74%	7,71%	TAK	TAK
2029	4,93%	15,73%	8,40%	8,38%	TAK	TAK
2030	5,56%	14,52%	10,29%	10,27%	TAK	TAK
2031	6,32%	13,27%	13,58%	13,56%	TAK	TAK
2032	5,71%	11,98%	15,00%	15,00%	TAK	TAK
2033	4,93%	10,67%	15,02%	15,02%	TAK	TAK
2034	4,05%	9,36%	14,43%	14,43%	TAK	TAK
2035	3,00%	8,04%	13,20%	13,20%	TAK	TAK
Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej						

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	w tym:			w tym:			w tym:		
	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	
Lp									
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	4 804 545,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	w tym:			z tego:				Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	z tego:		bieżące	majątkowe					
				10.1	10.1.1							10.1.2
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		
2024	0,00	0,00	0,00	27 117 875,66	2 519 920,79	24 597 954,87	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	7 604 549,00	0,00	0,00	17 748 466,00	653 917,00	17 094 549,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	0,00	0,00	0,00	4 905 133,00	5 133,00	4 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	0,00	0,00	0,00	6 417,00	6 417,00	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	Wydatki zmniejszające dług ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) wynikająca z operacji niekasyowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wzrost(-) spłaty 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, emitowanych lub zaciąganych 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:			wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	10.7.3					10.9
			spłaty zobowiązań wymagalnych z tytułu poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	zobowiązań zaciąganych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^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	
2024	3 215 776,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	3 402 644,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	3 402 644,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	3 824 925,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	5 139 955,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	4 970 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	4 914 760,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	5 886 830,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	4 392 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	3 574 270,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035	3 276 940,00	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 poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. 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 wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej, w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnięcie zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2
do uchwały Nr
Rady Miejskiej Trzcianki
z dnia

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				67 233 432,97	27 117 875,66	17 748 466,00	4 905 133,00	6 417,00	49 777 891,66
1.a	- wydatki bieżące				7 945 413,78	2 519 920,79	653 917,00	5 133,00	6 417,00	3 185 387,79
1.b	- wydatki majątkowe				59 288 019,19	24 597 954,87	17 094 549,00	4 900 000,00	0,00	46 592 503,87
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 2009r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				7 604 549,00	0,00	7 604 549,00	0,00	0,00	7 604 549,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				7 604 549,00	0,00	7 604 549,00	0,00	0,00	7 604 549,00
1.1.2.2	"Przebudowa dróg gminnych o nr 163093P, 163014P, 163015P na obszarach wiejskich w gminie Trzcianka" w ramach poddziałania "Wsparcie inwestycji związanych z tworzeniem, ulepszeniem lub rozbudową wszystkich rodzajów małej infrastruktury, w tym inwestycji w energię odnawialną i w oszczędzanie energii" objętego PROW na lata 2014–2020	Urząd Miejski Trzcianki jednostka	2023	2025	7 604 549,00	0,00	7 604 549,00	0,00	0,00	7 604 549,00
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				59 628 883,97	27 117 875,66	10 143 917,00	4 905 133,00	6 417,00	42 173 342,66
1.3.1	- wydatki bieżące				7 945 413,78	2 519 920,79	653 917,00	5 133,00	6 417,00	3 185 387,79
1.3.1.1	Administrowanie i utrzymanie cmentarzy komunalnych	Urząd Miejski Trzcianki	2021	2024	840 321,04	30 996,00	0,00	0,00	0,00	30 996,00
1.3.1.2	Projekt miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego gminy Trzcianka - uporządkowanie stanu prawnego	Urząd Miejski Trzcianki	2017	2025	1 287 040,00	140 000,00	160 000,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.1.3	Zarządzanie zabudowanymi nieruchomościami	Urząd Miejski Trzcianki	2021	2025	1 697 160,00	437 500,00	437 500,00	0,00	0,00	875 000,00
1.3.1.4	Opracowanie gminnego programu rewitalizacji	Urząd Miejski Trzcianki	2022	2024	55 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.1.5	Utrzymanie zimowe dróg w mieście i gminie Trzcianka - zapewnienie bezpieczeństwa mieszkańcom	Urząd Miejski Trzcianki	2022	2024	1 223 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00
1.3.1.6	Odbiór i zagospodarowanie odpadów stałych z terenów administrowanych przez Zamiawiającego, a także usługi polegające na utrzymywaniu czystości i porządku terenów publicznych gminy Trzcianka	Urząd Miejski Trzcianki	2023	2024	1 682 861,90	290 583,74	0,00	0,00	0,00	290 583,74
1.3.1.7	Zintegrowane Inwestycje Terytorialne Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego Piły	Urząd Miejski Trzcianki	2022	2027	54 430,84	5 133,00	6 417,00	5 133,00	6 417,00	23 100,00
1.3.1.8	Realizacja programu "Czyste powietrze" - ochrona środowiska	Urząd Miejski Trzcianki	2021	2024	90 600,00	20 708,05	0,00	0,00	0,00	20 708,05
1.3.1.9	Remont drogi gminnej nr 163107P, tj. ul. P. Skargi w Trzciance	Urząd Miejski Trzcianki jednostka	2023	2024	915 000,00	915 000,00	0,00	0,00	0,00	915 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.1.10	Plan ogólny gminy Trzcianka	Urząd Miejski Trzcianki	2024	2025	100 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				51 683 470,19	24 597 954,87	9 490 000,00	4 900 000,00	0,00	38 987 954,87
1.3.2.1	Budowa pływalni w Trzciance	Urząd Miejski Trzcianki	2016	2026	7 093 000,00	180 000,00	2 320 000,00	3 500 000,00	0,00	6 000 000,00
1.3.2.2	wykup nieruchomości (drogi po zmianach w planach zagospodarowania) - uporządkowanie stanu prawnego	Urząd Miejski Trzcianki	2015	2024	3 527 755,73	250 000,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00
1.3.2.3	Projekty techniczne dróg	Urząd Miejski Trzcianki	2018	2025	2 964 960,00	900 000,00	500 000,00	0,00	0,00	1 400 000,00
1.3.2.4	Opracowanie koncepcji wschodniej obwodnicy Trzcianki - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Miejski Trzcianki	2022	2024	379 000,00	191 000,00	0,00	0,00	0,00	191 000,00
1.3.2.5	Pomoc finansowa dla powiatu czarnkowsko-trzcianeckiego na wspólne finansowanie przedsięwzięcia pn. Rozbudowa drogi powiatowej nr 1331P Trzcianka-Biała - poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Miejski Trzcianki	2020	2025	1 125 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.6	Budowa dwóch komunalnych budynków wielorodzinnych	Urząd Miejski Trzcianki	2021	2026	4 875 000,00	100 000,00	3 000 000,00	1 400 000,00	0,00	4 500 000,00
1.3.2.7	Opracowanie projektu technicznego drogi dla rowerów z Siedliśka do Trzcianki - poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Miejski Trzcianki	2022	2024	274 000,00	248 000,00	0,00	0,00	0,00	248 000,00
1.3.2.8	Budowa infrastruktury na rzecz rozwoju gospodarczego - uzbrojenie i przygotowanie terenów przemysłowych w strefie pn. "Trzcianka-Południe" - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Miejski Trzcianki	2022	2024	10 530 000,00	10 400 000,00	0,00	0,00	0,00	10 400 000,00
1.3.2.9	Adaptacja budynku komunalnego na przychodnię w Siedliśku	Urząd Miejski Trzcianki	2022	2024	1 627 754,46	930 000,00	0,00	0,00	0,00	930 000,00
1.3.2.10	Budowa sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej Nr 3 wraz z zagospodarowaniem terenu oraz termomodernizacją Gminnego Przedszkola Nr 4 w Trzciance	Urząd Miejski Trzcianki	2023	2024	13 280 000,00	8 216 000,00	0,00	0,00	0,00	8 216 000,00
1.3.2.11	Rewitalizacja zabytkowego parku w rejonie ulic: Artura Grottgera oraz Ks. Piotra Skargi	Urząd Miejski Trzcianki	2023	2024	445 000,00	430 000,00	0,00	0,00	0,00	430 000,00
1.3.2.12	Budowa boiska wielofunkcyjnego wraz z zadaszeniem o stałej konstrukcji przy Szkole Podstawowej w Rychliku	Urząd Miejski Trzcianki	2023	2025	3 170 000,00	0,00	3 170 000,00	0,00	0,00	3 170 000,00
1.3.2.13	Projekty techniczne obiektów sportowych	Urząd Miejski Trzcianki	2023	2024	195 000,00	145 000,00	0,00	0,00	0,00	145 000,00
1.3.2.14	Restauracja zabytkowej Burmistrzówki w Trzciance	Urząd Miejski Trzcianki	2023	2024	172 000,00	152 000,00	0,00	0,00	0,00	152 000,00
1.3.2.15	Dotacje dla podmiotów wnioskujących o dofinansowanie w programie Ciepłe Mieszkanie (dofinansowanie FOSiGW)	Urząd Miejski Trzcianki	2023	2024	2 025 000,00	1 955 954,87	0,00	0,00	0,00	1 955 954,87

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Trzcianka na lata 2024-2035

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 (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Trzcianka jest projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Trzcianka za lata 2022 i 2021 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Trzcianka na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. 2023 r. poz. 1270 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. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Trzcianka została przygotowana na lata 2024-2035.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Trzcianka wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy 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 3 października 2023 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
-----	---------------------	---------------------------------------	---

2025	3,40%	4,10%	2,80%
2026	3,10%	3,10%	2,80%
2027	3,00%	2,50%	2,50%
2028	2,80%	2,50%	2,60%
2029	2,60%	2,50%	2,60%
2030	2,50%	2,50%	2,60%
2031	2,40%	2,50%	2,50%
2032	2,30%	2,50%	2,50%
2033	2,30%	2,50%	2,50%
2034	2,30%	2,50%	2,50%
2035	2,30%	2,50%	2,40%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2023 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2025-2035 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2024 rok. Od 2025 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.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. 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.

1.1. 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. W 2025 r. zaplanowano wzrost dochodów bieżących o 11,49% w stosunku do roku projektowego, zaś od 2026 r. dochody prognozowano zgodnie z wartościami wskaźników makroekonomicznych przedstawionych w tabeli poniżej.

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2026-2027	200,00%	0,00%
	2028-2035	50,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2026-2027	200,00%	0,00%
	2028-2035	50,00%	0,00%
subwencja ogólna	2026-2027	200,00%	0,00%
	2028-2035	50,00%	0,00%
dotacje bieżące	2026-2027	200,00%	0,00%
	2028-2035	50,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2026-2027	200,00%	0,00%
	2028-2035	50,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2026-2027	200,00%	0,00%
	2028-2035	50,00%	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 wpływ z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Trzcianka, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 16 197 570,00 zł, co stanowi 100,12% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2023 r. Na sesji w listopadzie br. będą procedowane projekty uchwał dotyczące m. in. zwiększenia stawek podatku od nieruchomości.

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

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2024 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. Dochody majątkowe

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

• Dochody ze sprzedaży majątku

W 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 3 177 045,00 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. Wartość zaplanowanych w 2024 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2024 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Planowany dochód
Trzcianka, ul. 27 Stycznia	część działki 498/28 Trzcianka	0,0720	36 000,00
Trzcianka, ul. Boczna	1043/7 Trzcianka	0,0792	102 960,00
Rychlik	150/3 Rychlik	0,2379	154 000,00

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Planowany dochód
Biała rejon ul. Gorzelnianej i Radolińskiej	772/1, 772/6 i 2 dodatkowe z zespołu Biała	0,4042	226 352,00
Trzcianka Południe	3020/10 Trzcianka	0,8892	723 500,00
Trzcianka Południe	3047/8 Trzcianka	0,4591	448 000,00
Trzcianka Południe	3020/4 Trzcianka	0,8116	660 000,00
Trzcianka Południe	3020/4 Trzcianka	0,8116	660 000,00
Trzcianka Południe	3047/7 Trzcianka	0,4170	377 000,00
Trzcianka ul. Sikorskiego	3032 Trzcianka	0,3356	244 000,00
Stobno ul. Kotuńska	179/3 Stobno	0,3507	195 000,00
Straduń os. Zielone	225/49 i 225/50 Straduń	06387	390 000,00
SUMA:			3 556 812,00 zł

Źródło: Opracowanie własne.

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

• **Dotacje i środki przeznaczone na inwestycje**

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 29 979 900,10 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Budowa sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej Nr 3 wraz z zagospodarowaniem terenu oraz termomodernizację Gminnego Przedszkola Nr 4 w Trzciance;
2. Modernizacja bazy oświatowej SP w Siedlisku oraz SP Nr 1 w Trzciance;
3. Adaptacja budynku komunalnego na przychodnię w Siedlisku;
4. Dotacja dla osób uprawnionych w ramach programu Priorytetowego Ciepłe Mieszkanie;
5. Rozbudowa infrastruktury komunalnej gminy Trzcianka;
6. Wymiana dachu na świetlicy wiejskiej we Wrzącej;
7. Budowa zaplecza magazynowego Muzeum Ziemi Nadnoteckiej wraz z parkingiem buforowym;
8. Dotacja na konserwację i restaurację zabytkowego ołtarza bocznego w kościele pw. Wszystkich Świętych w Bialej;
9. Dotacja na remont dachu nawy kościoła pw. Świętej Rodziny w Kępie;
10. Dotacja na rzecz wymiany pokrycia dachowego prezbiterium kościoła parafialnego w Siedlisku;

11. Restauracja zabytkowej 'Burmistrzówki' w Trzciance;
12. Restauracja zabytkowej "Burmistrzówki" w Trzciance etap II;
13. Rewitalizacja zabytkowego parku w rejonie ulic: Artura Grottgera oraz Ks. Piotra Skargi;
14. Budowa Ul. Orzechowej;
15. Poprawa bezpieczeństwa niechronionych uczestników ruchu poprzez wykonanie wyniesionego skrzyżowania dróg gminnych 163154P oraz 163152P i doświetlenie przejść dla pieszych;
16. Opracowanie koncepcji wschodniej obwodnicy Trzcianki;
17. Budowa infrastruktury na rzecz rozwoju gospodarczego -uzbrojenie i przygotowanie terenów przemysłowych w strefie pn.: "Trzcianka-Południe".

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2025 w kwocie 6 974 549,00 zł.

2. Wydatki

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

2.1. Wydatki bieżące

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

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

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Trzcianka oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

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

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna na inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2025-2035	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2025-2035	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2024 r. w budżecie Gminy Trzcianka wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 55 935 532,60 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę -1 686 636,99 zł. W latach 2025-2035 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Trzcianka planuje wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji. Wartości przedstawione w załączniku nr 1 WPF są zgodne z kwotami zobowiązań wynikającymi z umów poręczeniowych. W 2024 roku zaplanowano rezerwę w wysokości 134 813,00 zł z tytułu udzielonych poręczeń dla Trzcianieckiego Towarzystwa Budownictwa Społecznego Sp. z o.o. w Trzciance. Gmina Trzcianka poręcza zaciągnięte kredyty przez ww. Spółkę do 2052 roku.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 5% a 7%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

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

Pozostałe wydatki bieżące

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

W niżej wymienionych przedsięwzięciach kontynuowanych zmieniono okres realizacji, łączne nakłady finansowe, limity wydatków i limity zobowiązań:

1. Projekty miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego gminy Trzcianka;
2. Zarządzanie zabudowanymi nieruchomościami;
3. Utrzymanie zimowe dróg w mieście i gminie Trzcianka;
4. Remont drogi gminnej nr 163107P, tj. ul. P. Skargi w Trzciance;

Ponadto dodano nowe przedsięwzięcie, dotyczące planów zagospodarowania przestrzennego w gminie Trzcianka, pn.: "Plan ogólny gminy Trzcianka".

Zadania wieloletnie-bieżące ujęte w Wykazie przedsięwzięć do WPF na lata 2023-2035 będą uaktualnione do projektu WPF na lata 2024-2035 na najbliższej sesji Rady Miejskiej Trzcianki w listopadzie br.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Trzcianka na lata 2024-2035.

Projekt uchwały w sprawie WPF na lata 2024-2035 wykazuje ciągłość realizacji przedsięwzięć ustalonych uchwałą Nr LVII/593/22 Rady Miejskiej Trzcianki z dnia 20 grudnia 2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Trzcianka na lata 2023-2035 oraz jej zmianami wprowadzonymi w trakcie 2023 roku. Ponadto zaplanowano nowe przedsięwzięcie w ramach pozostałych zadań majątkowych pn: "Dotacje dla podmiotów wnioskujących o dofinansowanie w programie Ciepłe Mieszkanie (dofinansowanie FOŚiGW)".

W niektórych przedsięwzięciach kontynuowanych zmieniono kwoty nakładów finansowych, limitów wydatków w poszczególnych latach i limitów zobowiązań. Są to następujące zadania wieloletnie:

1. Wykupy nieruchomości (drogi po zmianach w planach zagospodarowania);
2. Projekty techniczne dróg;
3. Pomoc finansowa dla powiatu czarnkowsko-trzcieńskiego na wspólne finansowanie przedsięwzięcia pn: Rozbudowa drogi powiatowej nr 1331P Trzcianka-Biała;
4. Budowa dwóch komunalnych budynków wielorodzinnych;
5. Budowa infrastruktury na rzecz rozwoju gospodarczego - uzbrojenie i przygotowanie terenów przemysłowych w strefie pn."Trzcianka-Południe";
6. Adaptacja budynku komunalnego na przychodnię w Siedlisku;
7. Budowa boiska wielofunkcyjnego wraz z zadaszeniem o stałej konstrukcji przy Szkole Podstawowej w Rychliku;
8. Projekty techniczne obiektów sportowych;
9. Restauracja zabytkowej Burmistrzówki w Trzciance.

Na najbliższej sesji Rady Miejskiej Trzcianki zostaną dokonane odpowiednie zmiany w obowiązującym Wykazie przedsięwzięć na lata 2023-2035 - załącznika Nr 2 do obowiązującej uchwały Rady Miejskiej Trzcianki w sprawie WPF na lata 2023-2035.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -10 134 814,30 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 9 792 305,00 zł;
2. wolnych środków pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2022 roku i niezaangażowanych w budżecie na 2023 rok – 142 669,30 zł;
3. spłaty udzielonych pożyczek – 199 840,00 zł;

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

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Trzcianka

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	154 202 992,75	164 337 807,05	-10 134 814,30
2025	144 912 825,00	141 510 181,00	3 402 644,00
2026	144 302 672,00	140 900 028,00	3 402 644,00
2027	151 900 833,00	148 075 908,00	3 824 925,00
2028	154 027 444,00	148 587 488,34	5 439 955,66
2029	156 029 801,00	150 859 801,00	5 170 000,00
2030	157 980 173,00	151 565 412,28	6 414 760,72
2031	159 875 935,00	151 989 105,00	7 886 830,00
2032	161 714 508,00	154 322 508,00	7 392 000,00
2033	163 574 225,00	156 999 955,00	6 574 270,00
2034	165 455 329,00	159 855 329,00	5 600 000,00
2035	167 358 066,00	163 073 044,97	4 285 021,03

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 13 350 590,33 zł. Przychody Gminy Trzcianka w 2024 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 13 008 081,03 zł;
2. wolne środki pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2022 roku i niezaangażowane w budżecie na 2023 rok – 142 669,30 zł;
3. spłaty udzielonych pożyczek – 199 840,00 zł.

W okresie objętym prognozą planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie, z którego w miarę możliwości gmina Trzcianka będzie sukcesywnie rezygnować, pod warunkiem pozyskiwania środków zewnętrznych. Planowany do zaciągnięcia kredyt w 2024 roku przeznaczony jest praktycznie w całości na pokrycie wkładów własnych w programach realizowanych przez gminę..

5. Rozchody

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

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2028-2035. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Trzcianka

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	3 215 776,03	0,00	3 215 776,03
2025	3 402 644,00	0,00	3 402 644,00
2026	3 402 644,00	0,00	3 402 644,00

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2027	3 824 925,00	0,00	3 824 925,00
2028	5 139 955,66	300 000,00	5 439 955,66
2029	4 970 000,00	200 000,00	5 170 000,00
2030	4 914 760,72	1 500 000,00	6 414 760,72
2031	5 886 830,00	2 000 000,00	7 886 830,00
2032	4 392 000,00	3 000 000,00	7 392 000,00
2033	3 574 270,00	3 000 000,00	6 574 270,00
2034	3 600 000,00	2 000 000,00	5 600 000,00
2035	3 276 940,00	1 008 081,03	4 285 021,03

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Trzcianka na lata 2024-2035, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 49 600 745,41 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 59 393 050,41 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2024 roku wyniesie 53,61%.

Tabela 7. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	59 393 050,41	110 791 333,04	53,61%
2025	55 990 406,41	123 184 831,00	45,45%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2024 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Trzcianka zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 8. Wynik budżetu bieżącego Gminy Trzcianka

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	121 027 497,65	120 877 866,18	149 631,47	492 140,77
2025	134 936 603,00	123 341 494,00	11 595 109,00	11 595 109,00
2026	143 302 672,00	126 590 079,00	16 712 593,00	16 712 593,00
2027	151 900 833,00	129 654 551,00	22 246 282,00	22 246 282,00
2028	154 027 444,00	132 682 464,00	21 344 980,00	21 344 980,00
2029	156 029 801,00	135 719 478,00	20 310 323,00	20 310 323,00
2030	157 980 173,00	138 830 709,00	19 149 464,00	19 149 464,00

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2031	159 875 935,00	141 952 708,00	17 923 227,00	17 923 227,00
2032	161 714 508,00	145 157 274,00	16 557 234,00	16 557 234,00
2033	163 574 225,00	148 511 787,00	15 062 438,00	15 062 438,00
2034	165 455 329,00	151 938 075,00	13 517 254,00	13 517 254,00
2035	167 358 066,00	155 465 420,00	11 892 646,00	11 892 646,00

Zródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Trzcianka przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 9. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego o wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2024	6,21%	7,53%	TAK	7,48%	TAK
2025	4,98%	6,70%	TAK	6,65%	TAK
2026	4,48%	4,59%	TAK	4,55%	TAK
2027	4,45%	5,83%	TAK	5,79%	TAK
2028	5,39%	7,74%	TAK	7,69%	TAK
2029	4,93%	8,40%	TAK	8,36%	TAK
2030	5,56%	10,29%	TAK	10,25%	TAK
2031	6,32%	13,58%	TAK	13,58%	TAK
2032	5,71%	15,00%	TAK	15,00%	TAK
2033	4,93%	15,02%	TAK	15,02%	TAK
2034	4,05%	14,43%	TAK	14,43%	TAK
2035	3,00%	13,20%	TAK	13,20%	TAK

Zródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Trzcianka spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „przewidywane wykonanie 2023”.

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Uzasadnienie

do Zarządzenia Nr 144/23 Burmistrza Trzcianki z dnia 14 listopada 2023 r. w sprawie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Trzcianka na lata 2024-2035

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.