

**Uchwała Nr XLIV/465/21
Rady Miejskiej Trzcianki
z dnia 21 grudnia 2021 r.**

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Trzcianka na lata 2022-2035

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

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową gminy Trzcianka na lata 2022-2035, 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 XXXIV/328/21 Rady Miejskiej Trzcianki z dnia 4 lutego 2021 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Trzcianka na lata 2021-2032 wraz ze zmianami wprowadzonymi do tej uchwały w trakcie 2021 roku.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 roku.

Przewodniczący Rady Miejskiej

Trzcianki

Robert Matkowski

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 XLIV/465/21
Rady Miejskiej Trzcianki
z dnia 21 grudnia 2021 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2022	111 357 992,55	107 230 900,90	18 304 474,00	1 700 844,00	32 413 696,00	22 554 695,12	32 257 191,78	15 329 529,00	4 127 091,65	2 846 824,00	1 257 543,65
2023	118 633 433,00	110 933 433,00	19 034 612,00	1 768 688,00	33 706 630,00	22 869 620,00	33 553 883,00	15 941 001,00	7 700 000,00	2 000 000,00	5 700 000,00
2024	115 057 734,00	115 057 734,00	19 733 768,00	1 833 653,00	34 944 700,00	23 709 638,00	34 835 975,00	16 526 526,00	0,00	0,00	0,00
2025	119 267 871,00	119 267 871,00	20 430 493,00	1 898 392,00	36 178 466,00	24 546 736,00	36 213 784,00	17 110 016,00	0,00	0,00	0,00
2026	120 546 094,00	120 546 094,00	20 685 874,00	1 922 122,00	36 630 697,00	24 853 570,00	36 453 831,00	17 323 891,00	0,00	0,00	0,00
2027	122 052 921,00	122 052 921,00	20 944 447,00	1 946 149,00	37 088 581,00	25 164 240,00	36 909 504,00	17 540 440,00	0,00	0,00	0,00
2028	123 578 583,00	123 578 583,00	21 206 253,00	1 970 476,00	37 552 188,00	25 478 793,00	37 370 873,00	17 759 696,00	0,00	0,00	0,00
2029	125 123 315,00	125 123 315,00	21 471 331,00	1 995 107,00	38 021 590,00	25 797 278,00	37 838 009,00	17 981 692,00	0,00	0,00	0,00
2030	126 687 357,00	126 687 357,00	21 739 723,00	2 020 046,00	38 496 860,00	26 119 744,00	38 310 984,00	18 206 463,00	0,00	0,00	0,00
2031	128 270 950,00	128 270 950,00	22 011 470,00	2 045 297,00	38 978 071,00	26 446 241,00	38 789 871,00	18 434 044,00	0,00	0,00	0,00
2032	129 874 336,00	129 874 336,00	22 286 613,00	2 070 863,00	39 465 297,00	26 776 819,00	39 274 744,00	18 664 470,00	0,00	0,00	0,00
2033	131 497 765,00	131 497 765,00	22 565 196,00	2 096 749,00	39 958 613,00	27 111 529,00	39 765 678,00	18 897 776,00	0,00	0,00	0,00
2034	133 141 487,00	133 141 487,00	22 847 261,00	2 122 958,00	40 458 096,00	27 450 423,00	40 262 749,00	19 133 998,00	0,00	0,00	0,00
2035	134 805 755,00	134 805 755,00	23 132 852,00	2 149 495,00	40 963 822,00	27 793 553,00	40 766 033,00	19 373 173,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2022	125 529 460,08	109 662 228,16	46 788 016,08	0,00	0,00	731 774,00	0,00	0,00	0,00	15 867 231,92	15 867 231,92	99 170,00
2023	121 117 833,00	108 322 559,00	46 840 236,00	134 813,00	0,00	653 237,00	0,00	0,00	0,00	12 795 274,00	12 795 274,00	0,00
2024	115 079 001,97	109 786 022,00	47 472 579,00	134 813,00	0,00	664 984,00	0,00	0,00	0,00	5 292 979,97	5 292 979,97	0,00
2025	116 102 271,00	111 112 866,00	48 065 986,00	134 813,00	0,00	629 500,00	0,00	0,00	0,00	4 989 405,00	4 989 405,00	0,00
2026	117 380 494,00	112 454 922,00	48 666 811,00	134 813,00	0,00	592 199,00	0,00	0,00	0,00	4 925 572,00	4 925 572,00	0,00
2027	118 465 040,00	113 822 863,00	49 275 146,00	134 813,00	0,00	563 541,00	0,00	0,00	0,00	4 642 177,00	4 642 177,00	0,00
2028	119 765 109,34	115 180 644,00	49 891 085,00	134 813,00	0,00	507 266,00	0,00	0,00	0,00	4 584 465,34	4 584 465,34	0,00
2029	121 153 315,00	116 565 117,00	50 514 724,00	134 813,00	0,00	460 006,00	0,00	0,00	0,00	4 588 198,00	4 588 198,00	0,00
2030	122 772 596,28	117 952 060,00	51 146 158,00	134 813,00	0,00	397 320,00	0,00	0,00	0,00	4 820 536,28	4 820 536,28	0,00
2031	124 360 950,00	119 367 339,00	51 785 485,00	134 813,00	0,00	344 850,00	0,00	0,00	0,00	4 993 611,00	4 993 611,00	0,00
2032	125 782 336,00	120 783 547,00	52 432 804,00	134 813,00	0,00	274 962,00	0,00	0,00	0,00	4 998 789,00	4 998 789,00	0,00
2033	127 497 765,00	122 087 473,00	53 088 214,00	0,00	0,00	209 029,00	0,00	0,00	0,00	5 410 292,00	5 410 292,00	0,00
2034	129 141 487,00	123 532 908,00	53 751 817,00	0,00	0,00	130 983,00	0,00	0,00	0,00	5 608 579,00	5 608 579,00	0,00
2035	130 851 985,00	124 987 940,00	54 423 715,00	0,00	0,00	43 491,00	0,00	0,00	0,00	5 864 045,00	5 864 045,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2022	-14 171 467,53	0,00	14 993 667,53	5 688 170,00	4 865 970,00	2 656 733,70	2 656 733,70	6 648 763,83	6 648 763,83
2023	-2 484 400,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	2 484 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	-21 267,97	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	21 267,97	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	3 165 600,00	3 165 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	3 165 600,00	3 165 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 587 881,00	3 587 881,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	3 813 473,66	3 813 473,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	3 970 000,00	3 970 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	3 914 760,72	3 914 760,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	3 910 000,00	3 910 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	4 092 000,00	4 092 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	3 953 770,00	3 953 770,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	822 200,00	822 200,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 515 600,00	2 515 600,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 978 732,03	2 978 732,03	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	3 165 600,00	3 165 600,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	3 165 600,00	3 165 600,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 587 881,00	3 587 881,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	3 813 473,66	3 813 473,66	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	3 970 000,00	3 970 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	3 914 760,72	3 914 760,72	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	3 910 000,00	3 910 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	4 092 000,00	4 092 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	3 953 770,00	3 953 770,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 067 417,41	0,00	-2 431 327,26	6 874 170,27
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	41 551 817,41	0,00	2 610 874,00	2 610 874,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	41 573 085,38	0,00	5 271 712,00	5 271 712,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	38 407 485,38	0,00	8 155 005,00	8 155 005,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	35 241 885,38	0,00	8 091 172,00	8 091 172,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	31 654 004,38	0,00	8 230 058,00	8 230 058,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	27 840 530,72	0,00	8 397 939,00	8 397 939,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	23 870 530,72	0,00	8 558 198,00	8 558 198,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	19 955 770,00	0,00	8 735 297,00	8 735 297,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	16 045 770,00	0,00	8 903 611,00	8 903 611,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	11 953 770,00	0,00	9 090 789,00	9 090 789,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	7 953 770,00	0,00	9 410 292,00	9 410 292,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	3 953 770,00	0,00	9 608 579,00	9 608 579,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	9 817 815,00	9 817 815,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	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
2022	1,84%	-2,01%	1,35%	9,46%	10,12%	TAK	TAK
2023	3,75%	3,71%	5,98%	7,96%	8,61%	TAK	TAK
2024	4,14%	6,50%	6,50%	6,63%	7,28%	TAK	TAK
2025	4,15%	9,27%	x	5,83%	6,48%	TAK	TAK
2026	4,07%	9,07%	x	4,07%	4,50%	TAK	TAK
2027	4,42%	9,08%	x	4,49%	4,92%	TAK	TAK
2028	4,54%	9,08%	x	5,12%	5,55%	TAK	TAK
2029	4,60%	9,08%	x	6,39%	6,39%	TAK	TAK
2030	4,42%	9,08%	x	7,97%	7,97%	TAK	TAK
2031	4,31%	9,08%	x	8,74%	8,74%	TAK	TAK
2032	4,37%	9,08%	x	9,11%	9,11%	TAK	TAK
2033	4,03%	9,22%	x	9,08%	9,08%	TAK	TAK
2034	3,91%	9,22%	x	9,10%	9,10%	TAK	TAK
2035	3,74%	9,22%	x	9,12%	9,12%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2022	1 551 445,35	1 551 445,35	1 395 902,35	569 079,93	569 079,93	567 099,93	1 551 445,35	1 551 445,35	1 395 902,35
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	846 550,40	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
			w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2022	833 849,59	833 849,59	566 997,93	25 220 613,98	12 196 843,29	13 023 770,69	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	22 003 673,40	10 083 673,40	11 920 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	5 936 337,00	736 337,00	5 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	0,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	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
2022	687 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 515 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	2 978 732,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	3 165 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	3 165 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	3 487 881,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	3 813 473,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	3 770 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	3 614 760,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	3 510 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	3 492 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

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

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2
do uchwały Nr XLIV/465/21
Rady Miejskiej Trzcianki
z dnia 21 grudnia 2021 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				67 609 507,89	25 220 613,98	22 003 673,40	5 936 337,00	3 500 000,00	56 660 624,38
1.a	- wydatki bieżące				26 484 007,44	12 196 843,29	10 083 673,40	736 337,00	0,00	23 016 853,69
1.b	- wydatki majątkowe				41 125 500,45	13 023 770,69	11 920 000,00	5 200 000,00	3 500 000,00	33 643 770,69
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				6 200 136,50	2 565 446,04	846 550,40	0,00	0,00	3 411 996,44
1.1.1	- wydatki bieżące				3 975 981,50	1 551 445,35	846 550,40	0,00	0,00	2 397 995,75
1.1.1.1	"Czas na CUS-utworzenie Centrum Usług Społecznych w Trzciance" - rozwój i integracja systemu usług społecznych na poziomie lokalnym	Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej - pozostała działalność	2020	2023	3 124 090,00	989 460,00	689 080,00	0,00	0,00	1 678 540,00
1.1.1.2	Aktywna Trzcianka-działania aktywnej integracji w Gminie Trzcianka	Centrum Usług Społecznych w Trzciance	2021	2023	851 891,50	561 985,35	157 470,40	0,00	0,00	719 455,75
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 224 155,00	1 014 000,69	0,00	0,00	0,00	1 014 000,69
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	424 000,69	0,00	0,00	0,00	424 000,69
1.1.2.2	Budowa drogi dla rowerów z Sarcza do Trzcianki - poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Miejski Trzcianki	2020	2022	1 159 154,31	590 000,00	0,00	0,00	0,00	590 000,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				61 409 371,39	22 655 167,94	21 157 123,00	5 936 337,00	3 500 000,00	53 248 627,94
1.3.1	- wydatki bieżące				22 508 025,94	10 645 397,94	9 237 123,00	736 337,00	0,00	20 618 857,94
1.3.1.1	Projekty miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego gminy Trzcianka - uporządkowanie stanu prawnego	Urząd Miejski Trzcianki	2017	2022	863 040,00	225 000,00	0,00	0,00	0,00	225 000,00
1.3.1.2	Odbiór i zagospodarowanie odpadów stałych z terenów administrowanych przez Zamawiającego, a także usługi polegające na utrzymywaniu czystości i porządku terenów publicznych gminy Trzcianka - zapewnienie czystości w gminie Trzcianka	Urząd Miejski Trzcianki	2020	2022	950 382,10	39 524,44	0,00	0,00	0,00	39 524,44
1.3.1.3	Administrowanie i utrzymanie cmentarzy komunalnych	Urząd Miejski Trzcianki	2021	2024	840 321,04	371 952,00	371 952,00	30 996,00	0,00	774 900,00
1.3.1.4	Likwidacja wyrobów zawierających azbest z budynków mieszkalnych inwentarskich i gospodarczych na terenie gminy Trzcianka - ochrona środowiska	Urząd Miejski Trzcianki	2021	2022	132 000,00	84 717,00	0,00	0,00	0,00	84 717,00
1.3.1.5	Realizacja programu "Czyste powietrze" - ochrona środowiska	Urząd Miejski Trzcianki	2021	2022	30 000,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	12 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.1.6	Utrzymanie zimowe dróg w mieście i gminie Trzcianka - zapewnienie bezpieczeństwa	Urząd Miejski Trzcianki	2021	2022	530 000,00	530 000,00	0,00	0,00	0,00	530 000,00
1.3.1.7	Pomoc finansowa na realizację programu "Program polityki zdrowotnej leczenia niepłodności metodą zapłodnienia pozaustrojowego dla mieszkańców województwa wielkopolskiego"	Urząd Miejski Trzcianki	2021	2022	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.1.8	Odbieranie i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu Gminy Trzcianka od właścicieli nieruchomości zamieszkałych i mieszanych	Urząd Miejski Trzcianki	2021	2024	17 753 822,80	8 584 390,80	8 464 091,00	705 341,00	0,00	17 753 822,80
1.3.1.9	Zarządzanie zabudowanymi nieruchomościami	Urząd Miejski Trzcianki	2021	2023	802 160,00	401 080,00	401 080,00	0,00	0,00	802 160,00
1.3.1.10	"Laboratoria przyszłości" projekt realizowany ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 -	Urząd Miejski Trzcianki	2021	2022	576 300,00	366 733,70	0,00	0,00	0,00	366 733,70
1.3.2	- wydatki majątkowe				38 901 345,45	12 009 770,00	11 920 000,00	5 200 000,00	3 500 000,00	32 629 770,00
1.3.2.1	Budowa pływalni w Trzciance	Urząd Miejski Trzcianki	2016	2025	7 153 000,00	250 000,00	500 000,00	2 500 000,00	3 500 000,00	6 750 000,00
1.3.2.2	wykupy nieruchomości (drogi po zmianach w planach zagospodarowania) - uporządkowanie stanu prawnego	Urząd Miejski Trzcianki	2015	2022	2 850 755,73	300 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.3	Projekty techniczne dróg	Urząd Miejski Trzcianki	2018	2023	1 163 000,00	300 000,00	200 000,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.4	Opracowanie koncepcji wschodniej obwodnicy Trzcianki - poprawa komunikacji	Urząd Miejski Trzcianki	2020	2022	375 000,00	375 000,00	0,00	0,00	0,00	375 000,00
1.3.2.5	Pomoc finansowa dla powiatu czarnkowsko-trzcianieckiego na wspólne finansowanie przedsięwzięcia pn. Rozbudowa drogi powiatowej nr 1331P Trzcianka-Biała - poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Miejski Trzcianki	2020	2022	125 000,00	99 170,00	0,00	0,00	0,00	99 170,00
1.3.2.6	Projekty techniczne obiektów sportowych	Urząd Miejski Trzcianki	2020	2022	85 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.7	Budowa zadaszonych boisk wielofunkcyjnych przy obiektach oświatowych - zapewnienie dostępności do obiektów sportowych	Urząd Miejski Trzcianki	2021	2022	3 000 000,00	2 950 000,00	0,00	0,00	0,00	2 950 000,00
1.3.2.8	Budowa dróg w Runowie - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miejski Trzcianki	2021	2022	530 000,00	530 000,00	0,00	0,00	0,00	530 000,00
1.3.2.9	Budowa kanalizacji sanitarnej w Runowie	Urząd Miejski Trzcianki	2021	2022	170 000,00	170 000,00	0,00	0,00	0,00	170 000,00
1.3.2.10	Budowa remizy OSP w Nowej Wsi	Urząd Miejski Trzcianki	2021	2023	670 000,00	140 000,00	500 000,00	0,00	0,00	640 000,00
1.3.2.11	Budowa dróg gminnych - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miejski Trzcianki	2021	2022	7 451 989,72	5 578 000,00	0,00	0,00	0,00	5 578 000,00
1.3.2.12	Budowa dwóch komunalnych budynków wielorodzinnych	Urząd Miejski Trzcianki	2021	2022	387 600,00	307 600,00	0,00	0,00	0,00	307 600,00
1.3.2.13	Modernizacja budynków komunalnych - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miejski Trzcianki	2021	2022	800 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.14	Opracowanie projektu technicznego drogi dla rowerów z Siedliska do Trzcianki - poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Miejski Trzcianki	2022	2023	220 000,00	100 000,00	120 000,00	0,00	0,00	220 000,00
1.3.2.15	Budowa kanalizacji deszczowej w rejonie os. Poniatowskiego - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miejski Trzcianki	2022	2024	2 900 000,00	100 000,00	100 000,00	2 700 000,00	0,00	2 900 000,00
1.3.2.16	Budowa infrastruktury na rzecz rozwoju gospodarczego - uzbrojenie i przygotowanie terenów przemysłowych w strefie pn. "Trzcianka-Południe" - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Miejski Trzcianki	2022	2023	10 700 000,00	200 000,00	10 500 000,00	0,00	0,00	10 700 000,00
1.3.2.17	Modernizacja sali wiejskiej w Białej	Urząd Miejski Trzcianki	2021	2022	320 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00

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

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Trzcianka zastosowano wzory załączników (załącznik Nr 1 oraz załącznik Nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92) z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 r. (Dz. U. z 2020 r. poz. 1381).

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

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2035. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Trzcianka została przygotowana na lata 2022-2035.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie

planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Trzcianka wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI) oraz wskaźnik wynagrodzeń. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Trzcianka, co, dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 31 sierpnia 2021 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

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

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

Prognozę oparto o następujące założenia:

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

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2022 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w budżecie na 2022 rok. Od 2023 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji

wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

2. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Trzcianka dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje;

2.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Trzcianka oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

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

Wyszczególnienie	Lata	INF	PKB
dochody z udziału w PIT	2023-2025	70,00%	50,00%
	2026-2035	50,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2023-2025	70,00%	50,00%
	2026-2035	50,00%	0,00%
subwencja ogólna	2023-2025	70,00%	50,00%
	2026-2035	50,00%	0,00%
dotacje bieżące	2023-2025	70,00%	50,00%
	2026-2035	50,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2023-2025	70,00%	50,00%
	2026-2035	50,00%	0,00%

z podatku od nieruchomości	2023-2025	70,00%	50,00%
	2026-2035	50,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2022 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Trzcianka, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2022 r. ustalono więc na 15 329 529,00 zł.

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

Udział w podatkach centralnych

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

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2022 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB.

2.2. Dochody majątkowe

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

·Dochody ze sprzedaży majątku

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

zaplanowana do sprzedaży. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

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

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2022 roku

Położenie nieruchomości	Liczba/Nr działki	Powierzchnia [ha]	Opis	Planowany dochód zł (brutto)
Trzcianka, ul. Składowa	1	0,2859	teren przemysłowy	140.600,00
Trzcianka, ul. Składowa	1	0,6730	teren przemysłowy	331.000,00
Trzcianka, ul. Sikorskiego (MPZP Trzcianka Południe)	2	5,8000	teren przemysłowy	2.300.000,00
Straduń	Nr 225/59	0,0951	teren mieszkalno-rekreacyjny	43.440,00
Straduń	Nr 225/60	0,0950	teren mieszkalno-rekreacyjny	43.310,00
Straduń	Nr 225/61	0,1570	teren mieszkalno-rekreacyjny	64.840,00
Straduń	Nr 225/79	0,1281	teren mieszkalno-rekreacyjny	53.770,00
Nowa Wieś	Nr 288/4	0,2800	teren wielofunkcyjnej zabudowy wiejskiej	50.410,00
Trzcianka, ul. Łomnicka	6	1,000	tereny mieszkalne	800.000,00
Rychlik	1	1,4500	teren rolny	58.000,00
Trzcianka	Nr 1542 Nr 1544	3,5800	teren rolny	608 740,00
Suma:				4.494.110,00

Źródło: Opracowanie własne.

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

Dotacje i środki przeznaczone na inwestycje

Na 2022 rok zaplanowano dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje w kwocie 1.257 543,65 zł, z tego:

- 1) z budżetu Unii Europejskiej na dofinansowanie projektów:
 - "Budowa drogi dla rowerów z Sarcza do Trzcianki" w wysokości 245.917,93 zł;
 - "Przebudowa budynku użytkowego na Ośrodek Edukacji Ekologicznej w Rychliku" w wysokości 309.962,00 zł;
 - "Budowa drewnianej wiaty rekreacyjnej w Wapniarni Trzeciej"
- 2) w ramach porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego:
 - "Budowa drogi dla rowerów z Sarcza do Trzcianki" w wysokości 170 874,00 zł;
 - "Opracowanie koncepcji wschodniej obwodnicy Trzcianki" w wysokości 250.000,00 zł.
- 3) w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg:
 - "Inwestycje drogowe w zakresie poprawy bezpieczeństwa" w wysokości 209.989,72 zł.

3. Wydatki

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

3.1. Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

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

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2022 przyjęto budżet. W latach 2023-2035 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników inflacji, PKB i wynagrodzeń. Należy podkreślić, iż zaplanowano coroczny wzrost wydatków na wynagrodzenia.

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

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

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

Źródło: Opracowanie własne.

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

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

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

W załączniku Nr 2 w przedsięwzięciach dotyczących wydatków bieżących wprowadzono następujące autopoprawki:

1. w przedsięwzięciu "Odbieranie i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu gminy Trzcianka od właścicieli nieruchomości zamieszkałych i mieszanych" po przetargu zwiększono o kwotę 120 149,80 zł łączne nakłady finansowe, limit wydatków 2022 roku oraz limit zobowiązań;

2. w przedsięwzięciu "Likwidacja wyrobów zawierających azbest z budynków mieszkalnych, inwentarskich i gospodarczych na terenie gminy Trzcianka w latach 2021-2022" zwiększono limit wydatków 2022 roku i limit zobowiązań o kwotę 4 217,00 zł;

3. dodano przedsięwzięcie pn. "Laboratoria przyszłości projekt realizowany ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19" okres realizacji 2021-2022, o łącznych nakładach finansowych w kwocie 576 300,00 zł, limit wydatków 2022 roku w kwocie 366 733,70 zł i limicie zobowiązań w kwocie 366 733,70 zł;

4. dodano przedsięwzięcie pn. "Aktywna Trzcianka-działania aktywnej integracji w gminie Trzcianka" w ramach WRPO na lata 2014-2020 z EFS okres realizacji 2021-2023, łączne nakłady finansowe w kwocie 851 891,50 zł, limit wydatków 2022 roku w kwocie 561 985,35 zł, limit wydatków 2023 roku w kwocie 157 470,40 zł i limit zobowiązań w kwocie 719 455,75 zł.

3.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku Nr 2 do Wieloletniej Prognozy

Finansowej Gminy Trzcianka na lata 2022-2025. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

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

1. Opracowanie projektu technicznego drogi dla rowerów z Siedliska do Trzcianki;
2. Budowa kanalizacji deszczowej w rejonie os. Poniatowskiego;
3. Budowa infrastruktury na rzecz rozwoju gospodarczego - uzbrojenie i przygotowanie terenów przemysłowych w strefie pn. "Trzcianka-Południe" (w 2023 roku zaplanowano dotację z Polskiego Ładu w kwocie 5 mln złotych) - autopoprawką zmieniono nazwę zadania;

Na sesji 21 grudnia 2021 roku, w załączniku Nr 2 wprowadzono następujące autopoprawki dotyczące przedsięwzięć majątkowych:

1. w przedsięwzięciu "Budowa dróg w Runowie" zwiększono o kwotę 150 000,00 zł łączne nakłady finansowe, limit wydatków 2022 roku i limit zobowiązań;
2. w przedsięwzięciu "Pomoc finansowa dla powiatu czarnkowsko-trzcianeckiego na wspólne finansowanie przedsięwzięcia pn. Rozbudowa drogi powiatowej nr 1331P Trzcianka-Biała" zwiększono limit wydatków 2022 roku i limit zobowiązań o kwotę 34 170,00 zł;
3. w przedsięwzięciu "Projekty techniczne dróg" zwiększono łączne nakłady finansowe, limit wydatków 2022 roku i limit zobowiązań o kwotę 100 000,00 zł;
4. w zadaniu pn. "Budowa dwóch komunalnych budynków wielorodzinnych" okres realizacji to lata 2021-2022, łączne nakłady finansowe w kwocie: 387 600,00 zł, zmniejszono limit wydatków 2022 roku i limit zobowiązań do kwoty 307 600,00 zł;
5. wprowadzono zmianę błędnych zapisów dotyczących łącznych nakładów finansowych w przedsięwzięciach "Budowa dróg gminnych"-kwota 7 451 989,72 zł, "Budowa pływalni" - kwota 7 153 000,00 zł;
6. wycofano z realizacji przedsięwzięcie " Opracowanie koncepcji południowo-zachodniej obwodnicy Trzcianki";
7. wycofano z realizacji przedsięwzięcie "Dokapitalizowanie Przedsiębiorstwa Usług Komunalnych i Budowlanych "Kombud" Sp. z o.o. - zwiększenie kapitału zakładowego (budowa punktu przeładunkowego odpadów komunalnych w Trzciance)".

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

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

4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W 2022 roku w pozycji 7.1 niestety wystąpił deficyt bieżący w wysokości 2 431 327,26 zł, ale w pozycji 7.2, skorygowana o nadwyżkę budżetową z lat poprzednich, różnica między dochodami w wydatkami bieżącymi wynosi 6 874 170,27 zł. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego). Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym badanym okresie.

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Trzcianka

	2022	2023	2024	2025
Dochody	111 357 992,55	118 633 433,00	115 057 734,00	119 267 871,00
Wydatki	125 529 460,08	121 117 833,00	115 079 001,97	116 102 271,00
Wynik budżetu	-14 171 467,53	-2 484 400,00	-21 267,97	3 165 600,00
	2026	2027	2028	2029
Dochody	120 546 094,00	122 052 921,00	123 578 583,00	125 123 315,00
Wydatki	117 380 494,00	118 465 040,00	119 765 109,34	121 153 315,00
Wynik budżetu	3 165 600,00	3 587 881,00	3 813 473,66	3 970 000,00
	2030	2031	2032	2033
Dochody	126 687 357,00	128 270 950,00	129 874 336,00	131 497 765,00
Wydatki	122 772 596,28	124 360 950,00	125 782 336,00	127 497 765,00
Wynik budżetu	3 914 760,72	3 910 000,00	4 092 000,00	4 000 000,00
	2034	2035		
Dochody	133 141 487,00	134 805 755,00		
Wydatki	129 141 487,00	130 851 985,00		
Wynik budżetu	4 000 000,00	3 953 770,00		

Źródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2022 na pokrycie m. in. planowanego deficytu budżetowego i spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań. Ponadto wprowadzono nadwyżkę budżetową z lat poprzednich w kwocie 2 656 733,70 zł, a także wolne środki niewykorzystane w 2021 roku w kwocie 6.648.763,83 zł (w tym kwota 3.248.808,00 zł z tytułu uzupełnienia subwencji ogólnej).

W okresie objętym prognozą planuje się zaciągnąć nowe zobowiązania w kwocie 5.688 170,00 zł. W kolejnych latach prognozy w 2023 i 2024 roku również zaplanowano kredyty, z których będziemy starać się sukcesywnie rezygnować, gdy będą wpływać dotacje i inne środki zewnętrzne na wydatki majątkowe.

6. Rozchody

Na dzień 31.12.2021 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 34 201 447,41 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2032.

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

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Trzcianka

Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025
Kredyt historyczny	687 800,00	2 515 600,00	2 978 732,03	3 165 600,00
Kredyt planowany	134 400,00	0,00	0,00	0,00
Roczna rata kapitałowa	822 200,00	2 515 600,00	2 978 732,03	3 165 600,00
Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029
Kredyt historyczny	3 165 600,00	3 487 881,00	3 813 473,66	3 770 000,00
Kredyt planowany	0,00	100 000,00	0,00	200 000,00
Roczna rata kapitałowa	3 165 600,00	3 587 881,00	3 813 473,66	3 970 000,00
Wyszczególnienie	2030	2031	2032	2033
Kredyt historyczny	3 614 760,72	3 510 000,00	3 492 000,00	0,00
Kredyt planowany	300 000,00	400 000,00	600 000,00	4 000 000,00
Roczna rata kapitałowa	3 914 760,72	3 910 000,00	4 092 000,00	4 000 000,00
Wyszczególnienie	2034	2035		
Kredyt historyczny	0,00	0,00		
Kredyt	4 000 000,00	3 953 770,00		

planowany		
Roczna rata kapitałowa	4 000 000,00	3 953 770,00

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

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

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

1. na lata 2020-2025 wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące na obsługę długu;

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

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

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

2. od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

Ponadto, zgodnie art. 7 pkt 1 Ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, jednostki samorządu terytorialnego do dnia 31 grudnia 2021 r. mogą dokonać wyboru okresu 3-letniego bądź 7-letniego dla ustalania

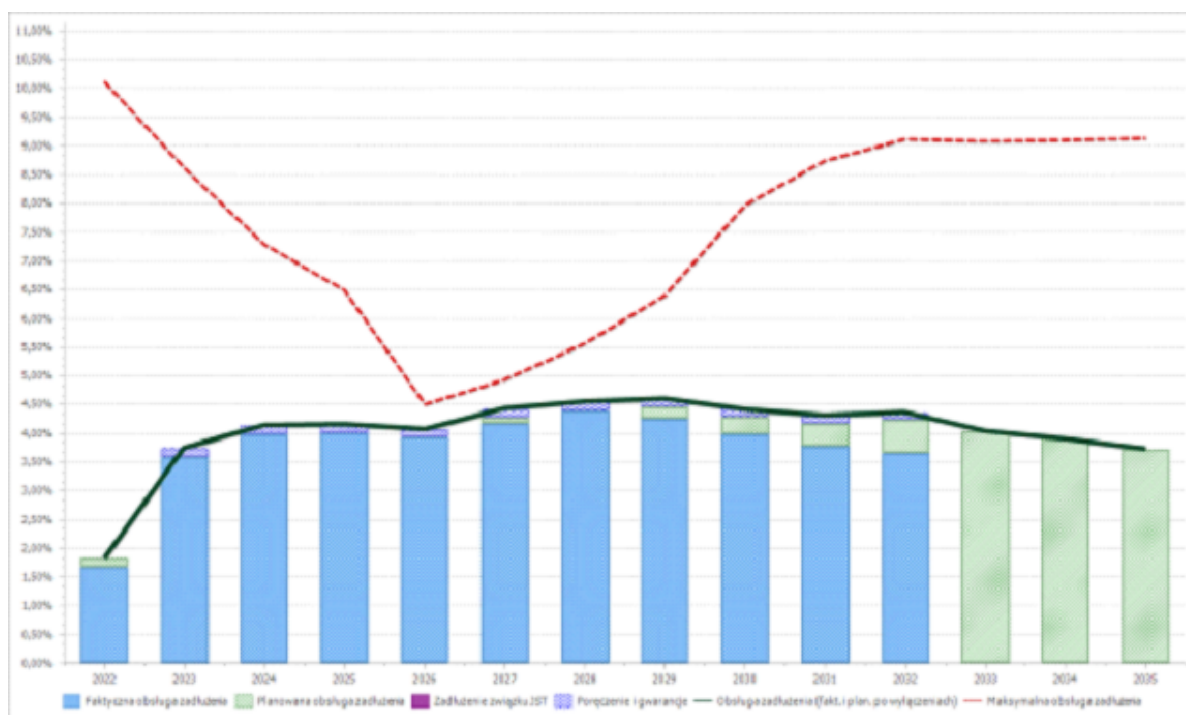
relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych dla lat 2022-2025. Gmina Trzcianka wybrała 7-letni okres dla ustalania wyżej wymienionej relacji.

Tabela 7. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2022	2023	2024	2025	2026
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	1,84%	3,75%	4,14%	4,15%	4,07%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	9,46%	7,96%	6,63%	5,83%	4,07%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	10,12%	8,61%	7,28%	6,48%	4,50%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2027	2028	2029	2030	2031
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	4,42%	4,54%	4,60%	4,42%	4,31%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	4,49%	5,12%	6,39%	7,97%	8,74%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	4,92%	5,55%	6,39%	7,97%	8,74%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2032	2033	2034	2035	
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	4,37%	4,03%	3,91%	3,74%	
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	9,11%	9,08%	9,10%	9,12%	
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	9,11%	9,08%	9,10%	9,12%	
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	

Źródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.



Sytuacja Gminy Trzcianka jest stabilna. Gmina terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozy zachowana zostanie 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.