

**ZARZĄDZENIE NR 160/24**  
**BURMISTRZA TRZCIANKI**

z dnia 15 listopada 2024 r.

**w sprawie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Trzcianka  
na lata 2025-2040**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 1465 ze zm.) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 ze zm.) zarządza się, co następuje:

**§ 1.** Sporządza się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Trzcianka na lata 2025-2040 w brzmieniu określonym w załączniku do zarządzenia.

**§ 2.** Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Trzcianka na lata 2025-2040 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 160/24  
Burmistrza Trzcianki  
z dnia 15 listopada 2024 r.**

**Uchwała Nr .....  
Rady Miejskiej Trzcianki  
z dnia .....  
w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Trzcianka na lata  
2025-2040**

Na podstawie art. 226, 227, 228 i 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 ze zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2024 r. poz. 1465 ze zm.) uchwała się, co następuje:

**§ 1.** Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową gminy Trzcianka na lata 2025-2040, 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.

**§ 4.** Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Trzcianki.

**§ 5.** Traci moc uchwała Nr LXXII/752/23 Rady Miejskiej Trzcianki z dnia 19 grudnia 2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy



Trzcianka na lata 2024-2035 wraz ze zmianami wprowadzonymi do tej uchwały w trakcie 2024 roku.

**§ 6.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 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 .....

Lp	1	z tego:										w tym:		
		z tego:										1.2	1.2.1	1.2.2
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	w tym:						
Dochody ogółem x	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	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody (bieżące 4)	z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe x	ze sprzedaży majątku x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje			
2025	171 851 601,69	145 937 157,69	71 914 700,73	2 847 784,50	14 804 844,77	15 533 464,41	40 836 363,28	19 884 388,00	25 914 444,00	3 185 000,00	22 706 004,00			
2026	160 316 110,00	158 316 110,00	76 193 625,00	3 017 228,00	15 685 733,00	16 457 706,00	46 961 818,00	22 867 046,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00			
2027	165 223 909,00	163 223 909,00	78 555 627,00	3 110 762,00	16 171 991,00	16 967 895,00	48 417 634,00	23 575 924,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00			
2028	167 794 179,00	167 794 179,00	80 755 185,00	3 197 863,00	16 624 807,00	17 442 996,00	49 773 328,00	24 236 050,00	0,00	0,00	0,00			
2029	172 492 416,00	172 492 416,00	83 016 330,00	3 287 403,00	17 090 302,00	17 931 400,00	51 166 981,00	24 914 659,00	0,00	0,00	0,00			
2030	176 804 727,00	176 804 727,00	85 091 738,00	3 369 588,00	17 517 560,00	18 379 685,00	52 446 156,00	25 537 525,00	0,00	0,00	0,00			
2031	181 224 845,00	181 224 845,00	87 219 031,00	3 463 828,00	17 955 499,00	18 639 177,00	53 757 310,00	26 175 963,00	0,00	0,00	0,00			
2032	185 755 466,00	185 755 466,00	89 399 507,00	3 540 174,00	18 404 386,00	19 310 156,00	55 101 243,00	26 830 362,00	0,00	0,00	0,00			
2033	190 399 353,00	190 399 353,00	91 634 495,00	3 628 678,00	18 864 496,00	19 792 910,00	56 478 774,00	27 501 121,00	0,00	0,00	0,00			
2034	195 159 336,00	195 159 336,00	93 925 357,00	3 719 395,00	19 336 108,00	20 287 733,00	57 890 743,00	28 188 649,00	0,00	0,00	0,00			
2035	200 038 320,00	200 038 320,00	96 273 491,00	3 812 380,00	19 819 511,00	20 794 926,00	59 338 012,00	28 893 365,00	0,00	0,00	0,00			
2036	205 039 278,00	205 039 278,00	98 680 328,00	3 907 690,00	20 314 999,00	21 314 799,00	60 821 462,00	29 615 699,00	0,00	0,00	0,00			
2037	210 165 260,00	210 165 260,00	101 147 336,00	4 005 382,00	20 822 874,00	21 847 669,00	62 341 999,00	30 356 091,00	0,00	0,00	0,00			
2038	215 419 392,00	215 419 392,00	103 676 019,00	4 105 517,00	21 343 446,00	22 393 861,00	63 900 549,00	31 114 993,00	0,00	0,00	0,00			

2039	220 804 877,00	220 804 877,00	106 267 919,00	4 208 155,00	21 877 032,00	22 953 708,00	65 498 063,00	31 892 868,00	0,00	0,00
2040	225 220 974,00	225 220 974,00	108 393 277,00	4 292 318,00	22 314 573,00	23 412 782,00	66 808 024,00	32 530 725,00	0,00	0,00

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

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

<sup>3)</sup> W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje 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 z szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 227 ust. 1 ustawy.

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

Wyszczególnienie	z tego:										w tym:	
	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
		Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	wydatki na obsługę długu x	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 lub zadania i 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	Wynalaki majątkowe x	Investycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym: wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2025	192 243 535,25	144 794 271,77	69 405 249,16	134 813,00	0,00	3 228 701,00	0,00	0,00	0,00	47 449 263,48	47 449 263,48	5 276 289,74
2026	158 881 855,72	145 284 277,61	71 222 538,00	134 813,00	0,00	3 091 418,00	0,00	0,00	0,00	13 597 578,11	13 597 578,11	0,00
2027	161 260 931,03	148 387 477,00	74 783 665,00	134 813,00	0,00	1 981 825,00	0,00	0,00	0,00	12 873 454,03	12 873 454,03	0,00
2028	161 822 613,06	151 863 834,00	78 223 714,00	134 813,00	0,00	1 571 338,00	0,00	0,00	0,00	9 958 779,06	9 958 779,06	0,00
2029	166 640 805,72	155 713 249,00	80 296 642,00	134 813,00	0,00	1 549 476,00	0,00	0,00	0,00	10 927 556,72	10 927 556,72	0,00
2030	170 808 356,00	159 251 799,00	82 304 058,00	134 813,00	0,00	1 237 302,00	0,00	0,00	0,00	11 556 557,00	11 556 557,00	0,00
2031	173 966 404,72	162 885 532,00	84 361 659,00	134 813,00	0,00	924 043,00	0,00	0,00	0,00	11 080 872,72	11 080 872,72	0,00
2032	178 891 855,72	166 772 172,00	86 470 700,00	134 813,00	0,00	765 017,00	0,00	0,00	0,00	12 119 683,72	12 119 683,72	0,00
2033	182 533 472,72	170 777 362,00	88 632 468,00	134 813,00	0,00	623 398,00	0,00	0,00	0,00	11 756 110,72	11 756 110,72	0,00
2034	189 167 725,72	174 846 125,00	90 848 280,00	96 315,00	0,00	480 180,00	0,00	0,00	0,00	14 321 600,72	14 321 600,72	0,00
2035	193 926 942,04	179 056 578,00	93 119 487,00	96 315,00	0,00	333 892,00	0,00	0,00	0,00	14 870 364,04	14 870 364,04	0,00
2036	201 839 278,00	183 410 845,00	95 447 474,00	96 315,00	0,00	222 500,00	0,00	0,00	0,00	18 428 433,00	18 428 433,00	0,00
2037	207 965 260,00	187 925 646,00	97 833 651,00	96 315,00	0,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	20 039 614,00	20 039 614,00	0,00
2038	213 219 392,00	192 567 360,00	100 279 503,00	96 315,00	0,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00	20 652 012,00	20 652 012,00	0,00
2039	218 904 877,00	197 330 157,00	102 786 491,00	96 315,00	0,00	63 750,00	0,00	0,00	0,00	21 574 720,00	21 574 720,00	0,00
2040	223 320 974,00	202 216 909,00	105 356 153,00	96 315,00	0,00	21 250,00	0,00	0,00	0,00	21 104 065,00	21 104 065,00	0,00

Lp	Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym:	
			Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	3.1			4	4.1		4.1.1	4.2		4.2.1	4.3
2025		-20 391 933,56	0,00	22 794 577,56	10 522 545,63	8 119 901,63	12 272 031,93	12 272 031,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026		1 434 254,28	1 434 254,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027		3 962 977,97	3 962 977,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028		5 971 565,94	5 971 565,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029		5 851 610,28	5 851 610,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030		5 996 371,00	5 996 371,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031		7 258 440,28	7 258 440,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032		6 863 610,28	6 863 610,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033		7 865 880,28	7 865 880,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034		5 991 610,28	5 991 610,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035		6 111 377,96	6 111 377,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2036		3 200 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2037		2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2038		2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2039		1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2040		1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	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 6 ustawy.



Wyszczególnienie	z tego:			z tego:			z tego:		
	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	w tym:		5.1	w tym:	
					na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)		na pokrycie deficytu budżetu x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z art. 243 ust. 3 ustawy x
5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2					
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 402 644,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 434 254,28	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 962 977,97	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	5 971 565,94	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	5 851 610,28	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	5 996 371,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	7 258 440,28	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	6 863 610,28	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	7 865 880,28	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	5 991 610,28	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	6 111 377,96	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00	0,00	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:										W tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	liczba kwota przypadających na dany rok kwert. ustalonych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	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	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>	5.2	6	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>9)</sup> a wydatkami bieżącymi x		
lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	6.1	7.1	7.2				
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 142 885,92	13 414 917,85				
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	13 031 832,39	13 031 832,39				
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	14 836 432,00	14 836 432,00				
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	15 930 345,00	15 930 345,00				
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	16 779 167,00	16 779 167,00				
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	17 552 928,00	17 552 928,00				
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	18 339 313,00	18 339 313,00				
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	18 983 294,00	18 983 294,00				
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	19 621 991,00	19 621 991,00				
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	20 313 211,00	20 313 211,00				
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	20 981 742,00	20 981 742,00				
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	21 628 433,00	21 628 433,00				
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	22 239 614,00	22 239 614,00				
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	22 852 012,00	22 852 012,00				
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	23 474 720,00	23 474 720,00				
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	23 004 065,00	23 004 065,00				

9) 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. 228 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 związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>x</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, wyliczeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego piąwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, wyliczeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego piąwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, wyliczeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, wyliczeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, wyliczeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>			
8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1					
2025	4,32%	3,39%	7,07%	8,82%	TAK					
2026	3,29%	11,41%	3,66%	3,42%	TAK					
2027	4,16%	11,50%	4,42%	4,18%	TAK					
2028	5,11%	11,64%	5,40%	5,16%	TAK					
2029	4,88%	11,86%	5,32%	5,08%	TAK					
2030	4,65%	11,86%	6,65%	6,41%	TAK					
2031	5,12%	11,86%	8,75%	8,51%	TAK					
2032	4,66%	11,86%	10,50%	10,50%	TAK					
2033	5,05%	11,87%	11,71%	11,71%	TAK					
2034	3,76%	11,89%	11,76%	11,78%	TAK					
2035	3,65%	11,89%	11,83%	11,83%	TAK					
2036	1,92%	11,89%	11,87%	11,87%	TAK					
2037	1,30%	11,89%	11,87%	11,87%	TAK					
2038	1,25%	11,90%	11,88%	11,88%	TAK					
2039	1,04%	11,90%	11,88%	11,88%	TAK					
2040	1,00%	11,41%	11,89%	11,89%	TAK					

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





Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	w tym:			z tego:			10.2	10.3	10.4	10.5
	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 objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej				
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	
2025	6 388 132,75	4 472 232,96	60 674 702,33	13 495 617,32	47 179 085,01	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	9 181 202,20	2 082 108,30	7 099 093,90	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	3 567 147,61	67 147,61	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	



Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	10.6 Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	10.7 Wydaki zmniejszające dług x	10.7.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	10.7.2 spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	w tym:			10.7.3 wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	10.8 Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji nielokalowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyjątkowo z tytułu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych x	10.10 Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	10.11 Wydaki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>
					w tym:		10.7.2.1 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x					
					10.7.2.1.1 bieżącego x	10.7.2.1.1 dokonywana w formie wydatku						
2025	2 402 644,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 402 644,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 824 925,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	5 139 955,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	4 970 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	4 914 760,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	5 886 830,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	5 382 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	5 574 270,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	3 276 940,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wyłączeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się 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

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1.+1.2.+1.3)				96 433 860,94	9 181 202,20	3 567 147,61	0,00	0,00	73 423 052,14
1.a	- wydatki bieżące				20 691 738,04	2 082 108,30	67 147,61	0,00	0,00	15 644 873,23
1.b	- wydatki majątkowe				75 742 122,90	7 099 093,90	3 500 000,00	0,00	0,00	57 778 178,91
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:				12 635 350,12	1 879 077,20	0,00	0,00	0,00	10 213 732,67
1.1.1	- wydatki bieżące				6 076 485,66	1 879 077,20	0,00	0,00	0,00	3 825 599,92
1.1.1.1	Dostarczenie wysokiej jakości usług społecznych dla mieszkańców gminy Trzcianka, poprzez rozwój Centrum Usług Społecznych	Centrum Usług Społecznych w Trzcielance	2024	2026	5 896 323,06	1 879 077,20	0,00	0,00	0,00	3 703 973,90
1.1.1.2	"Zaawansowane usługi cyfrowe-wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa konkurs grantowy w ramach Projektu grantowego "Cyberbezpieczny Samorząd"	Urząd Miejski Trzcianki jednostka	2024	2025	180 162,60	121 626,02	0,00	0,00	0,00	121 626,02
1.1.2	- wydatki majątkowe				6 566 864,46	6 388 132,75	0,00	0,00	0,00	6 388 132,75
1.1.2.1	"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	5 110 856,44	5 110 856,44	0,00	0,00	0,00	5 110 856,44
1.1.2.2	"Zaawansowane usługi cyfrowe-wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa konkurs grantowy w ramach Projektu grantowego "Cyberbezpieczny Samorząd"	Urząd Miejski Trzcianki jednostka	2024	2025	506 504,07	335 772,36	0,00	0,00	0,00	335 772,36
1.1.2.3	Termomodernizacja budynku komunalnego mieszkalnego wielorodzinnego w Trzcielance przy ul. Żeromskiego 10a	Urząd Miejski Trzcianki jednostka	2024	2025	941 503,95	941 503,95	0,00	0,00	0,00	941 503,95
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				83 798 510,82	7 302 125,00	3 567 147,61	0,00	0,00	63 208 319,47
1.3.1	- wydatki bieżące				14 615 252,38	203 031,10	67 147,61	0,00	0,00	11 819 273,31
1.3.1.1	Projekty miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego gminy Trzcianka - uporządkowanie stanu prawnego	Urząd Miejski Trzcianki	2017	2027	1 428 040,00	122 000,00	60 000,00	0,00	0,00	317 000,00
1.3.1.2	Zarządzanie zabudowanymi nieruchomościami	Urząd Miejski Trzcianki	2021	2025	1 697 160,00	437 500,00	0,00	0,00	0,00	437 500,00
1.3.1.3	Zintegrowane Inwestycje Terytorialne Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego Piły	Urząd Miejski Trzcianki	2022	2027	65 504,98	7 147,61	7 147,61	0,00	0,00	20 013,32
1.3.1.4	Plan ogólny gminy Trzcianka	Urząd Miejski Trzcianki jednostka	2024	2026	145 140,00	65 313,00	0,00	0,00	0,00	130 626,00



L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.1.5	Świadczenie usług w zakresie administrowania i utrzymania cmentarzy komunalnych, położonych w miejscowościach: Trzcianka przy ul. Wspólnej, Stobno i Biała	Urząd Miejski Trzcianki jednostka	2024	2025	460 080,00	115 020,00	0,00	0,00	0,00	115 020,00
1.3.1.7	Uchwala krajobrazowa Gminy Trzcianka - tworzenia harmonijnej, czystej i estetycznej przestrzeni	Urząd Miejski Trzcianki jednostka	2024	2026	33 750,00	17 000,00	10 000,00	0,00	0,00	27 000,00
1.3.1.8	"Zaawansowane usługi cyfrowe-wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa konkurs grantowy w ramach Projektu grantowego "Cyberbezpieczny Samorząd"	Urząd Miejski Trzcianki jednostka	2024	2025	36 837,40	23 373,99	0,00	0,00	0,00	23 373,99
1.3.1.9	Sprawy i bezpieczny system e-usług i e-zasobów ZIT MOF Pity-Cyfrizacja i integracja podmiotów publicznych wraz z podniesieniem poziomu cyberbezpieczeństwa w gminie Trzcianka	Urząd Miejski Trzcianki jednostka	2024	2025	37 140,00	37 140,00	0,00	0,00	0,00	37 140,00
1.3.1.10	Odbieranie i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu Gminy Trzcianka od właścicieli nieruchomości zamieszkałych i mieszanych	Urząd Miejski Trzcianki jednostka	2024	2025	10 111 600,00	10 111 600,00	0,00	0,00	0,00	10 111 600,00
1.3.1.11	Zimowe utrzymanie dróg w gminie Trzcianka - zapewnienie bezpieczeństwa mieszkańcom	Urząd Miejski Trzcianki jednostka	2024	2025	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				69 183 258,44	40 790 952,26	7 099 093,90	3 500 000,00	0,00	51 390 046,16
1.3.2.1	Budowa pływalni w Trzciance -	Urząd Miejski Trzcianki	2016	2027	7 089 400,00	0,00	2 320 000,00	3 500 000,00	0,00	5 820 000,00
1.3.2.2	wykupy nieruchomości (drogi) po zmianach w planach zagospodarowania) - uporządkowanie stanu prawnego	Urząd Miejski Trzcianki	2015	2025	4 127 765,73	250 000,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00
1.3.2.3	Projekty techniczne dróg	Urząd Miejski Trzcianki	2018	2026	2 821 820,00	720 000,00	290 000,00	0,00	0,00	1 010 000,00
1.3.2.4	Opracowanie koncepcji wschodniej obwodnicy Trzcianki - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Miejski Trzcianki	2022	2025	379 000,00	191 000,00	0,00	0,00	0,00	191 000,00
1.3.2.5	Pomoc finansowa dla powiatu czarnikowsko-trzcianieckiego na wspólne finansowanie przedsięwzięcia pn. Rozbudowa drogi powiatowej nr 1331P Trzcianka-Biała - poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Miejski Trzcianki	2020	2026	1 125 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.6	Budowa dwóch budynków komunalnych mieszkalnych wielorodzinnych przy ul. Powstańców Wielkopolskich w Trzciance -	Urząd Miejski Trzcianki	2021	2026	24 147 031,93	15 672 031,93	3 000 000,00	0,00	0,00	18 672 031,93
1.3.2.7	Opracowanie projektu technicznego drogi dla rowerów z Siedliska do Trzcianki - poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Miejski Trzcianki	2022	2025	255 500,00	229 500,00	0,00	0,00	0,00	229 500,00
1.3.2.8	Budowa boiska wielofunkcyjnego wraz z zadaszaniem o stałej konstrukcji przy Szkole Podstawowej w Rychliku	Urząd Miejski Trzcianki jednostka	2023	2025	3 170 000,00	3 170 000,00	0,00	0,00	0,00	3 170 000,00
1.3.2.9	Projekty techniczne obiektów sportowych -	Urząd Miejski Trzcianki	2023	2025	293 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.10	Dotacje dla osób uprawianych w ramach Programu Priorytetowego Ciepłe Mieszkanie	Urząd Miejski Trzcianki jednostka	2023	2025	2 025 000,00	1 171 289,74	0,00	0,00	0,00	1 171 289,74
1.3.2.11	Projekty techniczne dróg dla rowerów (Trzcianka-Niekursko, Stobno)	Urząd Miejski Trzcianki jednostka	2024	2026	250 000,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	250 000,00
1.3.2.12	Modernizacja świetlicy opiekuńczo-wychowawczej w Straduniu	Urząd Miejski Trzcianki jednostka	2024	2025	1 000 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.13	Dotacje dla podmiotów wnioskujących o dofinansowanie w programie Ciepłe Mieszkanie (dofinansowanie WFOŚ/GW w latach 2024-2025)	Urząd Miejski Trzcianki jednostka	2024	2025	3 600 000,00	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00	3 600 000,00
1.3.2.14	Termomodernizacja budynku komunalnego mieszkalnego wielorodzinnego w Trzciance przy ul. Zeromskiego 10a	Urząd Miejski Trzcianki jednostka	2024	2025	346 102,94	316 102,94	0,00	0,00	0,00	316 102,94
1.3.2.15	Projekty techniczne rewitalizacja	Urząd Miejski Trzcianki jednostka	2024	2025	135 000,00	135 000,00	0,00	0,00	0,00	135 000,00



L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.16	Projekty techniczne uzbrojenia terenu	Urząd Miejski Trzcianki jednostka	2024	2025	90 000,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	90 000,00
1.3.2.17	Budowa drogi rowerowej wzdłuż ul. Ogrodowej w Trzciance	Urząd Miejski Trzcianki jednostka	2024	2026	1 621 441,90	750 000,00	739 093,90	0,00	0,00	1 489 093,90
1.3.2.18	Modernizacja bazy oświetlowej SP w Siedliszku oraz SP Nr 1 w Trzciance	Urząd Miejski Trzcianki jednostka	2024	2025	4 447 910,00	1 196 000,00	0,00	0,00	0,00	1 196 000,00
1.3.2.19	"Zaawansowane usługi cyfrowe-wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa konkurs grantowy w ramach Projektu grantowego "Cyberbezpieczny Samorząd"	Urząd Miejski Trzcianki jednostka	2024	2025	116 495,93	77 227,64	0,00	0,00	0,00	77 227,64
1.3.2.20	Sprawy i bezpieczny system e-usług i e-zasobów ZIT MOF Piły- Cyfryzacja i integracja podmiotów publicznych wraz z podniesieniem poziomu cyberbezpieczeństwa w gminie Trzcianka	Urząd Miejski Trzcianki jednostka	2024	2025	772 800,01	772 800,01	0,00	0,00	0,00	772 800,01
1.3.2.21	Rozbudowa infrastruktury komunalnej w Trzciance	Urząd Miejski Trzcianki jednostka	2024	2025	11 270 000,00	11 250 000,00	0,00	0,00	0,00	11 250 000,00
1.3.2.22	"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	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00



# Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Trzcianka na lata 2025-2040

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. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Trzcianka jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Trzcianka za lata 2023 i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Trzcianka na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. 2024 r. poz. 1530) 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 2040. 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 2025-2040.

## 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 10 października 2024 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

### Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

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

2026	3,50%	3,10%	6,30%
2027	3,10%	2,60%	5,80%
2028	2,80%	2,50%	5,30%
2029	2,80%	2,50%	2,70%
2030	2,50%	2,50%	2,70%
2031	2,40%	2,50%	2,60%
2032	2,10%	2,50%	2,50%
2033	2,00%	2,50%	2,50%
2034	2,00%	2,50%	2,40%
2035	1,90%	2,50%	2,40%
2036	1,80%	2,50%	2,30%
2037	1,70%	2,50%	2,30%
2038	1,50%	2,50%	2,20%
2039	1,40%	2,50%	2,10%
2040	1,10%	2,50%	2,10%

Zródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 10 października 2024 r. ([www.mf.gov.pl](http://www.mf.gov.pl)), Warszawa 2024.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2026-2040 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 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2025 rok. Od 2026 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 2026 r. zaplanowano wzrost dochodów bieżących o 8,48% w stosunku do roku projektowego, zaś od 2027 r. dochody prognozowano zgodnie z wartościami wskaźników makroekonomicznych przedstawionych w tabeli poniżej.

#### Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2027-2029	100,00%	0,00%
	2030-2039	0,00%	100,00%
	2040	0,00%	80,00%
dochody z udziału w CIT	2027-2029	100,00%	0,00%
	2030-2039	0,00%	100,00%
	2040	0,00%	80,00%
subwencja ogólna	2027-2029	100,00%	0,00%
	2030-2039	0,00%	100,00%
	2040	0,00%	80,00%
dotacje bieżące	2027-2029	100,00%	0,00%
	2030-2039	0,00%	100,00%
	2040	0,00%	80,00%
pozostałe, w tym:	2027-2029	100,00%	0,00%
	2030-2039	0,00%	100,00%
	2040	0,00%	80,00%



Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
z podatku od nieruchomości	2027-2029	100,00%	0,00%
	2030-2039	0,00%	100,00%
	2040	0,00%	80,00%

Zródło: Opracowanie własne.

## Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Trzcianka, który stanowi przedmiot opodatkowania. Uchwałą Nr VII/66/24 z dnia 24 października br. Rada Miejska Trzcianki podniosła stawki podatku od nieruchomości na 2025 r. o średnio 19% w stosunku do obowiązujących w tym roku. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 19 884 388,00 zł, co stanowi 116,22% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 r.

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. W 2026 r. zaplanowano 15 % wzrost podatku od nieruchomości, w kolejnych latach prognozy średnio 2-3%.

## 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 2025 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 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 3 185 000,00 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 2025 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

**Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2025 roku**

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Planowany dochód [zł]
Rychlik	437/2 Rychlik	0,1200	76 128,00
Biała rejon ul. Gorzelnianej i Radolińskiej	3 działki 772/4, 772/5 Biała	0,2100	95 160,00
ul. Sikorskiego – strefa Trzcianka Południe	3047/8 Trzcianka	0,4591	464 820,00
ul. Sikorskiego – strefa Trzcianka Południe	3020/16 Trzcianka	0,3261	376 980,00
ul. Sikorskiego – strefa Trzcianka Południe	3047/13 i 3047/14 Trzcianka	1,0488	1 342 000,00
Trzcianka jedna działka usługowa	72/4 Trzcianka	0,3000	671 000,00
Trzcianka ul. Dąbrówki	333/2, 337/2 Trzcianka	0,2600	634 400,00
<b>RAZEM</b>			<b>3 660 488,00</b>

Zródło: Opracowanie własne.

Do sprzedaży przeznaczono również 6 lokali mieszkalnych po preferencyjnych cenach dla dotychczasowych najemców oraz 1 lokal mieszkalny w przetargu nieograniczonym.

- **Środki i dotacje przeznaczone na inwestycje**

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 22 706 004,00 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. Opracowanie koncepcji wschodniej obwodnicy;
2. Przebudowa dróg gminnych o nr 163093P, 163014P, 163015P na obszarach wiejskich w gminie Trzcianka;
3. Zaawansowane usługi cyfrowe-wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa konkurs grantowy w ramach Projektu grantowego "Cyberbezpieczny Samorząd";
4. Termomodernizacja budynku komunalnego mieszkalnego wielorodzinnego w Trzciance przy ul. Żeromskiego 10a;
5. Dotacje dla osób uprawnionych w ramach Programu Priorytetowego Ciepłe Mieszkanie;
6. Modernizacja świetlicy opiekuńczo-wychowawczej w Straduniu;
7. Dotacje dla podmiotów wnioskujących o dofinansowanie w programie Ciepłe Mieszkanie (dofinansowanie WFOŚiGW w latach 2024-2025);

8. Budowa boiska wielofunkcyjnego wraz z zadaniem o stałej konstrukcji przy Szkole Podstawowej w Rychliku;

9. Modernizacja bazy oświatowej SP w Siedlisku oraz SP Nr 1 w Trzciance;

10. Rozbudowa infrastruktury komunalnej w Trzciance.

## 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.

#### 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	2027-2029	0,00%	25,00%	75,00%
	2030-2040	0,00%	100,00%	0,00%
inne	2027-2028	0,00%	25,00%	0,00%
	2029-2040	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 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Trzcianka wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 69 405 249,16 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę -223 361,25 zł. W latach 2026-2040 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 2025 roku zaplanowano rezerwę w wysokości 134 813,00 zł z tytułu udzielonych poręczeń dla Trzcianeckiego 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 wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. 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 wskaźnik inflacji, 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. Zimowe utrzymanie dróg.

Ponadto dodano nowe przedsięwzięcia:

1. Odbieranie i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu gminy Trzcianka od właścicieli nieruchomości zamieszkałych i mieszanych;

2. Sprawny i bezpieczny system e-usług i e-zasobów ZIT MOF Piły-Cyfryzacja i integracja podmiotów publicznych wraz z podniesieniem poziomu cyberbezpieczeństwa w gminie Trzcianka.

Zadania wieloletnie-bieżące ujęte w Wykazie przedsięwzięć do WPF na lata 2024-2040 będą uaktualnione do projektu WPF na lata 2025-2040 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 2025-2040.

Projekt uchwały w sprawie WPF na lata 2025-2042 wykazuje ciągłość realizacji przedsięwzięć ustalonych uchwałą Nr LXXII/752/23 Rady Miejskiej Trzcianki z dnia 19 grudnia

2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Trzcianka na lata 2024-2035 oraz jej zmianami wprowadzonymi w trakcie 2023 roku.

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

1. Przebudowa dróg gminnych o nr 163093P, 163014P, 16315P na obszarach wiejskich w gminie Trzcianka w ramach poddziałania "Wsparcie inwestycji związanych z tworzeniem, ulepszaniem lub rozbudową wszystkich rodzajów małej infrastruktury, w tym inwestycji w energię odnawialną i w oszczędzanie energii" objętego PROW na lata 2014-2020;
2. Wykupy nieruchomości (drogi po zmianach w planach zagospodarowania);
3. Projekty techniczne dróg;
4. Budowa dwóch budynków komunalnych nieszkalnych wielorodzinnych przy ul. Powstańców Wielkopolskich w Trzciance;
5. Dotacje dla osób uprawnionych w ramach Programu Priorytetowego Ciepłe Mieszkanie;
6. Dotacje dla podmiotów wnioskujących o dofinansowanie w programie Ciepłe Mieszkanie (dofinansowanie WFOŚiGW w latach 2024-2025);
7. Termomodernizacja budynku komunalnego mieszkalnego wielorodzinnego w Trzciance przy ul. Żeromskiego 10a;
8. Budowa drogi rowerowej wzdłuż ul. Ogrodowej w Trzciance;
9. Sprawny i bezpieczny system e-usług i e-zasobów ZIT MOF Piły-Cyfryzacja i integracja podmiotów publicznych wraz z podniesieniem poziomu cyberbezpieczeństwa w gminie Trzcianka.

Na najbliższej sesji Rady Miejskiej Trzcianki zostaną dokonane odpowiednie zmiany w obowiązującej uchwale w sprawie zmiany WPF na lata 2024-2040, w Wykazie przedsięwzięć.

### 3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -20 391 933,56 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 8 119 901,63 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 12 272 031,93 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.

#### Wynik budżetu Gminy Trzcianka

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	171 851 601,69	192 243 535,25	-20 391 933,56
2026	160 316 110,00	158 881 855,72	1 434 254,28
2027	165 223 909,00	161 260 931,03	3 962 977,97
2028	167 794 179,00	161 822 613,06	5 971 565,94
2029	172 492 416,00	166 640 805,72	5 851 610,28
2030	176 804 727,00	170 808 356,00	5 996 371,00



Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2031	181 224 845,00	173 966 404,72	7 258 440,28
2032	185 755 466,00	178 891 855,72	6 863 610,28
2033	190 399 353,00	182 533 472,72	7 865 880,28
2034	195 159 336,00	189 167 725,72	5 991 610,28
2035	200 038 320,00	193 926 942,04	6 111 377,96
2036	205 039 278,00	201 839 278,00	3 200 000,00
2037	210 165 260,00	207 965 260,00	2 200 000,00
2038	215 419 392,00	213 219 392,00	2 200 000,00
2039	220 804 877,00	218 904 877,00	1 900 000,00
2040	225 220 974,00	223 320 974,00	1 900 000,00

Zródło: Opracowanie własne.

## 4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 22 794 577,56 zł. Przychody Gminy Trzcianka w 2025 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 10 522 545,63 zł:
  - kredyt długoterminowy na pokrycie planowanego deficytu budżetowego i spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w kwocie: 7 956 442,69 zł;
  - pożyczka w WFOŚiGW w Poznaniu na termomodernizację budynku komunalnego mieszkalnego wielorodzinnego przy ul. Żeromskiego 10a w kwocie: 316 102,94 zł;
  - nieoprocentowana pożyczka wspierającą zieloną transformację miast finansowaną ze środków Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności (KPO) w kwocie: 2 250 000,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 12 272 031,93 zł;

W kolumnie "2024 Wykonanie" dokonano korekty planowanych przychodów Gminy. W planie budżetu Gminy na 2024 r. (aktualnym na 30 września 2024 r.) planuje się przychody zwrotne w wysokości 16 452 827,54 zł. Do końca roku budżetowego 2024 zobowiązanie zostanie wykonane w kwocie 14 202 827,54 zł, dlatego dokonano stosownej korekty pozostałego planu przychodów (zmniejszenie przychodów o ww. kwotę) oraz ujętych w prognozie WPF rozchodów wynikających z planowanej spłaty ww. zobowiązania.

## 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 2026-2040. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

### Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Trzcianka

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	2 402 644,00	0,00	2 402 644,00

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	1 402 644,00	31 610,28	1 434 254,28
2027	3 824 925,00	138 052,97	3 962 977,97
2028	5 139 955,66	831 610,28	5 971 565,94
2029	4 970 000,00	881 610,28	5 851 610,28
2030	4 914 760,72	1 081 610,28	5 996 371,00
2031	5 886 830,00	1 371 610,28	7 258 440,28
2032	5 392 000,00	1 471 610,28	6 863 610,28
2033	5 574 270,00	2 291 610,28	7 865 880,28
2034	3 600 000,00	2 391 610,28	5 991 610,28
2035	3 276 940,00	2 834 437,96	6 111 377,96
2036	0,00	3 200 000,00	3 200 000,00
2037	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00
2038	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00
2039	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00
2040	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

## 6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Trzcianka na lata 2025-2040, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 60 587 796,92 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 68 707 698,55 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 2025 roku wyniesie 51,42%.

### Informacja o wysokości kwoty długu w roku 2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	68 707 698,55	133 612 133,28	51,42%

\*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 2025 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.

### Wynik budżetu bieżącego Gminy Trzcianka

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	145 937 157,69	144 794 271,77	1 142 885,92	13 414 917,85
2026	158 316 110,00	145 284 277,61	13 031 832,39	13 031 832,39

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2027	163 223 909,00	148 387 477,00	14 836 432,00	14 836 432,00
2028	167 794 179,00	151 863 834,00	15 930 345,00	15 930 345,00
2029	172 492 416,00	155 713 249,00	16 779 167,00	16 779 167,00
2030	176 804 727,00	159 251 799,00	17 552 928,00	17 552 928,00
2031	181 224 845,00	162 885 532,00	18 339 313,00	18 339 313,00
2032	185 755 466,00	166 772 172,00	18 983 294,00	18 983 294,00
2033	190 399 353,00	170 777 362,00	19 621 991,00	19 621 991,00
2034	195 159 336,00	174 846 125,00	20 313 211,00	20 313 211,00
2035	200 038 320,00	179 056 578,00	20 981 742,00	20 981 742,00
2036	205 039 278,00	183 410 845,00	21 628 433,00	21 628 433,00
2037	210 165 260,00	187 925 646,00	22 239 614,00	22 239 614,00
2038	215 419 392,00	192 567 380,00	22 852 012,00	22 852 012,00
2039	220 804 877,00	197 330 157,00	23 474 720,00	23 474 720,00
2040	225 220 974,00	202 216 909,00	23 004 065,00	23 004 065,00

Źródło: 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.

### 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 III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	4,32%	7,07%	TAK	6,82%	TAK
2026	3,29%	3,66%	TAK	3,42%	TAK
2027	4,16%	4,42%	TAK	4,18%	TAK
2028	5,11%	5,40%	TAK	5,16%	TAK
2029	4,88%	5,32%	TAK	5,08%	TAK
2030	4,65%	6,65%	TAK	6,41%	TAK
2031	5,12%	8,75%	TAK	8,51%	TAK
2032	4,66%	10,50%	TAK	10,50%	TAK
2033	5,05%	11,71%	TAK	11,71%	TAK
2034	3,76%	11,78%	TAK	11,78%	TAK
2035	3,65%	11,83%	TAK	11,83%	TAK
2036	1,92%	11,87%	TAK	11,87%	TAK
2037	1,30%	11,87%	TAK	11,87%	TAK
2038	1,25%	11,88%	TAK	11,88%	TAK
2039	1,04%	11,88%	TAK	11,88%	TAK
2040	1,00%	11,89%	TAK	11,89%	TAK

Źródło: 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 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

## Informacje dodatkowe

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 160/24 Burmistrza Trzcianki z dnia 15 listopada 2024 r. w sprawie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Trzcianka na lata 2025-2040**

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.