

Zarządzenie Nr 169/19
Burmistrza Trzcianki
z dnia 14 listopada 2019 r.

w sprawie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Trzcianka na lata 2020-2032

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

§ 1. Sporządza się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Trzcianka na lata 2020-2032 w brzmieniu określonym w załączniku do zarządzenia.

§ 2. Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Trzcianka na lata 2020-2032 podlega przedstawieniu Radzie Miejskiej Trzcianki oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej celem zaopiniowania.

§ 3. Wykonanie zarządzenia powierza się Burmistrzowi Trzcianki.

§ 4. Zarządzenie obowiązuje od dnia podpisania.

BURMISTRZ TRZCIANKI

Krzysztof W. Janowski

SKARBNIK GMINY
Główna Księgowa Budżetu

mgr Joanna Zienko

projekt

Załącznik
do Zarządzenia Nr 169/19
Burmistrza Trzcianki
z dnia 14 listopada 2019 r.

**Uchwała Nr
Rady Miejskiej Trzcianki
z dnia**

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Trzcianka na
lata 2020-2032**

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

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową gminy Trzcianka na lata 2020-2032, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

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

§ 3. 1. Upoważnia się Burmistrza Trzcianki do zaciągania zobowiązań:

1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;

2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Burmistrza Trzcianki do przekazywania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych gminy. W zakresie umów określonych w ust. 1 pkt 2 przekazywanie uprawnień może dotyczyć także umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Trzcianki.

§ 5. Traci moc uchwała III/26/19 Rady Miejskiej Trzcianki z dnia 10 stycznia 2019 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy

Trzcianka na lata 2019-2032.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2020 r.

SKARBNIK GMINY
Główna Księgowa Budżetu

mgr Joanna Zienko

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Załącznik Nr 1
do uchwały Nr
Rady Miejskiej Trzcianki
z dnia

Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	Dochody bieżące x	z tego:							w tym:		
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące 4)	z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe x	ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
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	
2020	125 294 881,03	108 822 673,05	19 642 563,00	994 000,00	27 776 057,00	32 314 548,49	28 095 504,56	14 449 833,68	16 472 207,98	2 648 403,00	13 803 804,98	
2021	114 914 677,00	112 522 644,00	20 310 410,00	1 027 796,00	28 720 443,00	33 413 243,00	29 050 752,00	14 941 128,00	2 392 033,00	2 392 033,00	0,00	
2022	118 627 925,00	116 235 892,00	20 980 654,00	1 061 713,00	29 668 218,00	34 515 880,00	30 009 427,00	15 434 185,00	2 392 033,00	2 392 033,00	0,00	
2023	122 231 237,00	119 839 204,00	21 631 054,00	1 094 626,00	30 587 933,00	35 585 872,00	30 939 719,00	15 912 645,00	2 392 033,00	2 392 033,00	0,00	
2024	125 826 414,00	123 434 381,00	22 279 986,00	1 127 465,00	31 505 571,00	36 653 448,00	31 867 911,00	16 390 024,00	2 392 033,00	2 392 033,00	0,00	
2025	129 529 445,00	127 137 412,00	22 948 386,00	1 161 289,00	32 450 738,00	37 753 051,00	32 823 948,00	16 881 725,00	2 392 033,00	2 392 033,00	0,00	
2026	133 343 568,00	130 951 535,00	23 636 838,00	1 196 128,00	33 424 260,00	38 885 643,00	33 808 666,00	17 388 177,00	2 392 033,00	2 392 033,00	0,00	
2027	137 141 163,00	134 749 130,00	24 322 306,00	1 230 816,00	34 393 564,00	40 013 327,00	34 789 117,00	17 892 434,00	2 392 033,00	2 392 033,00	0,00	
2028	140 914 139,00	138 522 106,00	25 003 331,00	1 285 279,00	35 356 584,00	41 133 700,00	35 763 212,00	18 393 422,00	2 392 033,00	2 392 033,00	0,00	
2029	144 654 237,00	142 262 204,00	25 678 421,00	1 299 442,00	36 311 212,00	42 244 310,00	36 728 819,00	18 890 044,00	2 392 033,00	2 392 033,00	0,00	
2030	148 495 316,00	146 103 283,00	26 371 738,00	1 334 527,00	37 291 615,00	43 384 906,00	37 720 497,00	19 400 075,00	2 392 033,00	2 392 033,00	0,00	
2031	152 294 002,00	149 901 969,00	27 057 403,00	1 369 225,00	38 261 197,00	44 512 914,00	38 701 230,00	19 904 477,00	2 392 033,00	2 392 033,00	0,00	
2032	156 041 552,00	153 649 519,00	27 733 838,00	1 403 456,00	39 217 727,00	45 625 737,00	39 668 761,00	20 402 089,00	2 392 033,00	2 392 033,00	0,00	

- ¹⁾ Wzrost 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 2008 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, 1622 i 1649), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzrost 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 wykonania budżetu jednostki budżetowej 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	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:	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:
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2020	2 023 305,78	2 023 305,78	2 468 700,00	1 060 000,00	0,00	0,00	0,00	1 408 700,00	0,00
2021	5 019 438,66	5 019 438,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	460 000,00	460 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 460 000,00	2 460 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 460 000,00	2 460 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 460 000,00	2 460 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 520 000,00	2 520 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 260 000,00	2 260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 260 000,00	2 260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 260 000,00	2 260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 104 760,72	2 104 760,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 000 000,00	2 000 000,00	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 wnieść 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.

Z tego:					Z tego:					
Wyszczególnienie	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	Rozchody budżetu x	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x					w tym:		
								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	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	4 492 005,78	4 492 005,78	3 432 005,78	3 432 005,78	0,00	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	5 019 438,66	5 019 438,66	3 546 938,66	3 546 938,66	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	460 000,00	460 000,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 460 000,00	2 460 000,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 460 000,00	2 460 000,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 460 000,00	2 460 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 520 000,00	2 520 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 260 000,00	2 260 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 260 000,00	2 260 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 260 000,00	2 260 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 104 760,72	2 104 760,72	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	

7) W pozycję należy włączyć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Rozchody budżetu, z tego:									
Wyszczególnienie	bieżąca kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:				inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota długu * kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków * Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	w tym:	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi	
	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					
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 264 199,38	0,00	1 123 464,80	2 532 164,80
2021	x	x	x	x	0,00	23 244 760,72	0,00	3 542 418,00	3 542 418,00
2022	x	x	x	x	0,00	22 784 760,72	0,00	6 036 510,00	6 036 510,00
2023	x	x	x	x	0,00	20 324 760,72	0,00	8 281 935,00	8 281 935,00
2024	x	x	x	x	0,00	17 864 760,72	0,00	9 170 786,00	9 170 786,00
2025	x	x	x	x	0,00	15 404 760,72	0,00	10 098 235,00	10 098 235,00
2026	x	x	x	x	0,00	12 884 760,72	0,00	11 065 790,00	11 065 790,00
2027	x	x	x	x	0,00	10 624 760,72	0,00	11 944 056,00	11 944 056,00
2028	x	x	x	x	0,00	8 364 760,72	0,00	12 723 123,00	12 723 123,00
2029	x	x	x	x	0,00	6 104 760,72	0,00	13 392 868,00	13 392 868,00
2030	x	x	x	x	0,00	4 000 000,00	0,00	14 085 238,00	14 085 238,00
2031	x	x	x	x	0,00	2 000 000,00	0,00	14 650 927,00	14 650 927,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	15 079 580,00	15 079 580,00

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia w szczególności o przychody określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Wyszczególnienie	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku)	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik, jednoroczny) x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3. kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku
	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
LP						
2020	2,47%	2,53%	8,40%	8,37%	TAK	TAK
2021	2,94%	5,43%	6,10%	6,08%	TAK	TAK
2022	1,49%	8,15%	5,66%	5,64%	TAK	TAK
2023	3,81%	10,56%	7,56%	7,56%	TAK	TAK
2024	3,62%	11,20%	10,16%	10,16%	TAK	TAK
2025	3,45%	11,84%	12,10%	12,10%	TAK	TAK
2026	3,34%	12,48%	7,50%	7,48%	TAK	TAK
2027	2,91%	12,99%	8,88%	8,86%	TAK	TAK
2028	2,76%	13,37%	10,38%	10,38%	TAK	TAK
2029	2,63%	13,62%	11,51%	11,51%	TAK	TAK
2030	2,34%	13,88%	12,29%	12,29%	TAK	TAK
2031	2,13%	14,00%	12,77%	12,77%	TAK	TAK
2032	2,02%	14,01%	13,17%	13,17%	TAK	TAK

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy										
Wyszczególnienie	w tym:			w tym:			w tym:			
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	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	środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:
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	
2020	12 470,00	12 470,00	12 470,00	12 430 970,48	12 430 970,48	12 393 470,48	12 470,00	12 470,00	12 470,00	12 470,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 313,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	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	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	w tym:			z tego:			Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego 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 ¹	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
	w tym:			z tego:						
	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	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe				
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2020	6 190 727,40	6 190 727,40	5 202 026,00	15 274 815,63	1 003 245,63	14 271 570,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	682 891,96	104 891,96	578 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	5 504 000,00	0,00	5 504 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	5 500 000,00	0,00	5 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	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	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłączenie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:							Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączone z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x		dokonywana w formie wydatku bieżącego x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x				
					w tym:							
					w tym:	w tym:						
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9			
2020	1 060 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2021	1 260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x			
2022	260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x			
2023	2 260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x			
2024	2 260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x			
2025	2 260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x			
2026	2 260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x			
2027	2 260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x			
2028	2 260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x			
2029	2 260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x			
2030	2 104 760,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x			
2031	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x			
2032	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x			

Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy, zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczona danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczyła w szczególności także pozycji 8.3 – 9.3.1 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, wyliczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2
do uchwały Nr
Rady Miejskiej Trzcianki
z dnia

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				45 198 507,75	15 274 815,63	682 891,96	5 504 000,00	5 500 000,00	26 575 391,75
1.a	- wydatki bieżące				2 609 969,84	1 003 245,63	104 891,96	0,00	0,00	721 821,75
1.b	- wydatki majątkowe				42 588 547,91	14 271 570,00	578 000,00	5 504 000,00	5 500 000,00	25 853 570,00
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				23 756 164,41	10 792 470,00	8 313,00	0,00	0,00	10 800 783,00
1.1.1	- wydatki bieżące				37 409,00	12 470,00	8 313,00	0,00	0,00	20 783,00
1.1.1.1	Doradztwo zawodowe w kształceniu nauczycieli realizowane w ramach programu Erasmus+	Szkola Podstawowa nr 3	2018	2021	37 409,00	12 470,00	8 313,00	0,00	0,00	20 783,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				23 718 755,41	10 780 000,00	0,00	0,00	0,00	10 780 000,00
1.1.2.1	Budowa drogi dla rowerów ze Smolarni do Trzcianki - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Miejski Trzcianki	2018	2020	2 050 949,70	1 030 000,00	0,00	0,00	0,00	1 030 000,00
1.1.2.3	Zagospodarowanie Placu Poczтового wraz z utworzeniem Centrum Integracji Społecznej oraz zagospodarowanie terenu Targowiska Miejskiego wraz z terenami przyległymi - rewitalizacja centrum	Urząd Miejski Trzcianki	2018	2020	21 667 805,71	9 750 000,00	0,00	0,00	0,00	9 750 000,00
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				21 442 343,34	4 482 345,63	674 578,96	5 504 000,00	5 500 000,00	15 774 608,75
1.3.1	- wydatki bieżące				2 572 550,84	990 775,63	96 578,96	0,00	0,00	701 038,75
1.3.1.1	Administrowanie i utrzymanie cmentarzy komunalnych	Urząd Miejski Trzcianki	2018	2021	869 210,64	289 736,88	96 578,96	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Projekty miejscowego planu zagospodarowania przesiłzonego gminy Trzcianka - uporządkowanie stanu prawnego	Urząd Miejski Trzcianki	2017	2020	487 665,00	270 000,00	0,00	0,00	0,00	270 000,00
1.3.1.4	Utrzymanie zieleni na terenie miasta i gminy Trzcianka	Urząd Miejski Trzcianki	2019	2020	170 575,20	51 038,75	0,00	0,00	0,00	51 038,75
1.3.1.5	Zimowe utrzymanie dróg w mieście i gminie Trzcianka - zapewnienie bezpieczeństwa	Urząd Miejski Trzcianki	2017	2020	1 045 100,00	380 000,00	0,00	0,00	0,00	380 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				18 869 792,50	3 491 570,00	578 000,00	5 504 000,00	5 500 000,00	15 073 570,00
1.3.2.1	Adaptacja pomieszczeń w Szkole Podstawowej w Siedliszku z przeznaczeniem na przedszkole	Urząd Miejski Trzcianki	2019	2020	149 000,00	125 000,00	0,00	0,00	0,00	125 000,00
1.3.2.3	Budowa pływalni w Trzciance	Urząd Miejski Trzcianki	2016	2023	11 453 000,00	0,00	200 000,00	5 500 000,00	5 500 000,00	11 200 000,00
1.3.2.5	Przebudowa budynku użytkowego w Rychniku na Ośrodek Edukacji Ekologicznej - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miejski Trzcianki	2019	2022	342 000,00	150 000,00	178 000,00	4 000,00	0,00	332 000,00
1.3.2.6	Przebudowa drogi gminnej Smolarna-Stradun w gminie Trzcianka - poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Miejski Trzcianki	2019	2020	4 021 159,00	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00	2 750 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.8	wykupy nieruchomości (drogi po zmianach w planach zagospodarowania) - uporządkowanie stanu prawnego	Urząd Miejski Trzcianki	2015	2020	2 054 063,50	250 000,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00
1.3.2.9	Zakup oprogramowania dla Urzędu Miejskiego Trzcianki - ujednoliczenie oprogramowania	Urząd Miejski Trzcianki	2019	2020	76 570,00	16 570,00	0,00	0,00	0,00	16 570,00
1.3.2.10	Projekty techniczne dróg -	Urząd Miejski Trzcianki	2018	2021	764 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	400 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Trzcianka na lata 2020-2032

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

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

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Trzcianka jest projekt uchwały budżetowej na 2020 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Trzcianka za lata 2017 i 2018, wartości planowane na koniec III kwartału 2019 roku oraz wytyczne Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2032. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Trzcianka została przygotowana na lata 2020-2032.

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

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Trzcianka wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI). 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 właściwego ds. 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 28 października 2019 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
PKB	3,70%	3,40%	3,30%	3,10%	3,00%	3,00%	3,00%
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	3,40%	3,20%	3,20%	3,20%	3,20%	3,20%	3,10%
Wskaźnik	2027	2028	2029	2030	2031	2032	
PKB	2,90%	2,80%	2,70%	2,70%	2,60%	2,50%	
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	
Wynagrodzenia	3,10%	3,10%	3,10%	3,00%	3,00%	3,00%	

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 28 października 2019 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2019.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2020 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2021-2032 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2020 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2020 rok. Od 2021 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

2. Dochody

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

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

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

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

2.1 Dochody bieżące

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

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

Wyszczególnienie	INF	PKB
dochody z udziału w PIT	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	0,00%	100,00%

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, Inwestycji i Rozwoju. Wpływy z tytułu podatku od nieruchomości na 2020 rok zaplanowano w oparciu o uchwałę nr XI/143/19 Rady Miejskiej Trzcianki z dnia 30 października 2019 r. w sprawie podatku od nieruchomości pobieranego na terenie gminy Trzcianka.

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 2020-2032 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2020 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB.

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

2.2 Dochody majątkowe

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

• Dochody ze sprzedaży majątku

W 2020 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 2 648 403,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

W 2020 roku oraz latach następnych gmina Trzcianka nie tylko będzie oferować nieruchomości, które we wcześniejszych przetargach nie znalazły nabywców, ale przedłoży również nową ofertę. Przygotowano szereg nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży, których wartość jest znacznie wyższa niż kwota zaplanowana do sprzedaży. Obecnie przygotowany jest kompleks działek przemysłowych położonych w Trzciance o powierzchni ok. 3 ha, co w zestawieniu z analizą jednostkowych cen daje kwotę ponad 2 mln złotych. Należy zaznaczyć, że jest duże zainteresowanie tymi działkami.

Dochody ze sprzedaży gruntów rolnych zaplanowano na poziomie tego roku. Do sprzedaży przeznaczono nieruchomości rolne położone w Przyłękach, Rychliku, Siedlisku i w Trzciance. Ponadto przygotowano do sprzedaży następujące działki budowlane:

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2020 roku

Położenie nieruchomości	Liczba nieruchomości	Powierzchnia [ha]	Opis	Planowany dochód
Trzcianka, ul. Łomnicka	11	1,7204	teren zabudowy mieszkalnej	1.060.000,00 zł
Trzcianka, ul. Sobieskiego	1	0,1598	teren zabudowy mieszkaniowej	108.050,00 zł
Trzcianka, ul. Zygmunta Starego	1	0,1810	teren zabudowy mieszkaniowej	113.800,00 zł
Trzcianka, ul. Dąbrówki (ks. P. Skargi)	7	0,5804	teren zabudowy mieszkaniowej	360.000,00 zł
Trzcianka, ul. Poniatowskiego	1	0,1167	teren zabudowy mieszkaniowej	57.000,00 zł
Trzcianka, ul. Anyżowa	1	0,1189	teren zabudowy mieszkaniowej	65.000,00 zł
Trzcianka, ul. Reymonta i ul. Krzywoustego	12	2,00	teren zabudowy mieszkaniowej	1.100.000,00 zł
Straduń	20	3,20	teren zabudowy mieszkaniowej i rekreacyjnej	800.000,00 zł
Smolarnia	4	0,9360	teren zabudowy mieszkaniowej	290.000,00 zł
Suma:				3.953.850,00 zł

Do sprzedaży przeznaczono również 7 lokali mieszkalnych, po preferencyjnej

cenie dla dotychczasowych najemców i 1 lokal użytkowy.

- **Dotacje i środki przeznaczone na inwestycje**

Na 2020 rok zaplanowano dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje na kwotę prawie 14 mln złotych. Ww. dochody pochodzą m. in. z budżetu Unii Europejskiej na dofinansowanie projektów:

- „Zagospodarowanie Placu Poczтового wraz z utworzeniem Centrum Integracji Społecznej oraz zagospodarowanie terenu Targowiska Miejskiego wraz z terenami przyległymi” w kwocie 10.861.699,47 zł,
- „Budowę drogi dla rowerów ze Smolarni do Trzcianki” w wysokości 1 319 271,01 zł,
- „Budowę pomostów pływających nad jeziorem Sarcz” w wysokości 250.000,00 zł. (zadanie zrealizowane w 2019 r.)

Należy podkreślić, że część dochodów na ww. inwestycje powinny wpłynąć w 2019 roku. Ze względu na przedłużające się procedury prowadzone przez instytucje finansujące, wydatki na te inwestycje sfinansowano w 2019 r. kredytem na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków UE, a dochody zapisano w projekcie budżetu na 2020 rok i pokryją one spłaty ww. kredytu.

Ponadto znaczącą pozycję dochodów stanowią środki z Funduszu Dróg Samorządowych. Inwestycja jest dwuletnia i z tego tytułu do budżetu na 2020 rok wpłynie kwota 1 372 834,50 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 2020 przyjęto projekt budżetu. W latach 2021-2023 przeliczono wydatki bieżące o 50 % wskaźnik inflacji w celu poprawienia płynności. W ww. latach nie zaplanowano zaciągnięcia zobowiązań. W latach 2024-2032 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji i PKB. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od postanowień zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji.

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

Wyszczególnienie	INF	PKB	WYNAGR
wynagrodzenia i pochodne	100,00%	0,00%	0,00%
inne	100,00%	0,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Gmina Trzcianka zaplanowała rezerwę w wysokości 134.813,00 zł z tytułu udzielonych poręczeń dla Trzcianeckiego Towarzystwa Budownictwa Społecznego Sp. z o.o. w Trzciance. Gmina poręcza kredyty zaciągnięte przez ww. Spółkę do 2052 roku.

3.2 Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Trzcianka na lata 2020-2023. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

Projekt uchwały w sprawie WPF na lata 2020-2032 wykazuje ciągłość realizacji przedsięwzięć ustalonych uchwałą Nr III/26/19 Rady Miejskiej Trzcianki z dnia 10 stycznia 2019 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Trzcianka na lata 2019-2032.

Wszystkie przedsięwzięcia ujęte w wykazie to przedsięwzięcia kontynuowane. Dotychczas projekty miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego dla danego terenu były odrębnymi przedsięwzięciami, w projekcie WPF na lata 2020-2032 dla ułatwienia wszystkie plany zsumowano i potraktowano jako jedno przedsięwzięcie. Ponadto przeniesiono przedsięwzięcie "Projekty techniczne dróg" z wydatków bieżących do wydatków majątkowych, ponieważ będą one sporządzane dla nowo budowanych dróg.

Na najbliższej sesji Rady Miejskiej Trzcianki zostaną dokonane odpowiednie zmiany w aktualnie uchwalonym przez Radę Miejską Trzcianki wykazie przedsięwzięć do WPF na lata 2019-2032, dostosowując je do projektu WPF na lata 2020-2032.

Wyjaśnienie: W 2020 roku prognozy kwota w wierszu 9.4 jest mniejsza 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 źródła finansowania z czwartą cyfrą "7" i "9", ale również "0".

4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego). Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym badanym okresie.

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Trzcianka

	2020	2021	2022	2023
Dochody	125 294 881,03	114 914 677,00	118 627 925,00	122 231 237,00
Wydatki	123 271 575,25	109 895 238,34	118 167 925,00	119 771 237,00
Wynik budżetu	2 023 305,78	5 019 438,66	460 000,00	2 460 000,00
	2024	2025	2026	2027
Dochody	125 826 414,00	129 529 445,00	133 343 568,00	137 141 163,00
Wydatki	123 366 414,00	127 069 445,00	130 823 568,00	134 881 163,00
Wynik budżetu	2 460 000,00	2 460 000,00	2 520 000,00	2 260 000,00
	2028	2029	2030	2031
Dochody	140 914 139,00	144 654 237,00	148 495 316,00	152 294 002,00
Wydatki	138 654 139,00	142 394 237,00	146 390 555,28	150 294 002,00
Wynik budżetu	2 260 000,00	2 260 000,00	2 104 760,72	2 000 000,00
	2032			
Dochody	156 041 552,00			
Wydatki	154 041 552,00			
Wynik budżetu	2 000 000,00			

Źródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w kwocie 1.060.000,00 zł. Ponadto wprowadzono na 2020 r. wolne środki niewykorzystane w 2019 r. w kwocie 1.408.700,00 zł.

6. Rozchody

Na dzień 1.01.2020 r. kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 31 696 205,16 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2032.

Wyłączenia ustawowe z obustrzeń wynikających z art. 243 ust. 3 ustawy o finansach publicznych w ogólnej kwocie 6.978.944,44 zł

W latach 2020-2021 dokonano ustawowych wyłączeń spłat rat kapitału pozyskanego na realizację następujących projektów z udziałem środków unijnych :

1) Budowa drogi dla rowerów ze Smolarni do Trzcianki - wysokość dofinansowania 77,97% wydatków kwalifikowalnych projektu (umowa o dofinansowanie z dnia 16 lipca 2019 r.);

2) Zagospodarowanie Placu Poczтового wraz z utworzeniem Centrum Integracji Społecznej oraz zagospodarowanie terenu Targowiska Miejskiego wraz z terenami przyległymi - wysokość dofinansowania 85 % wydatków kwalifikowalnych projektu (umowa o dofinansowanie z dnia 24 października 2018 r.).

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (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).

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

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

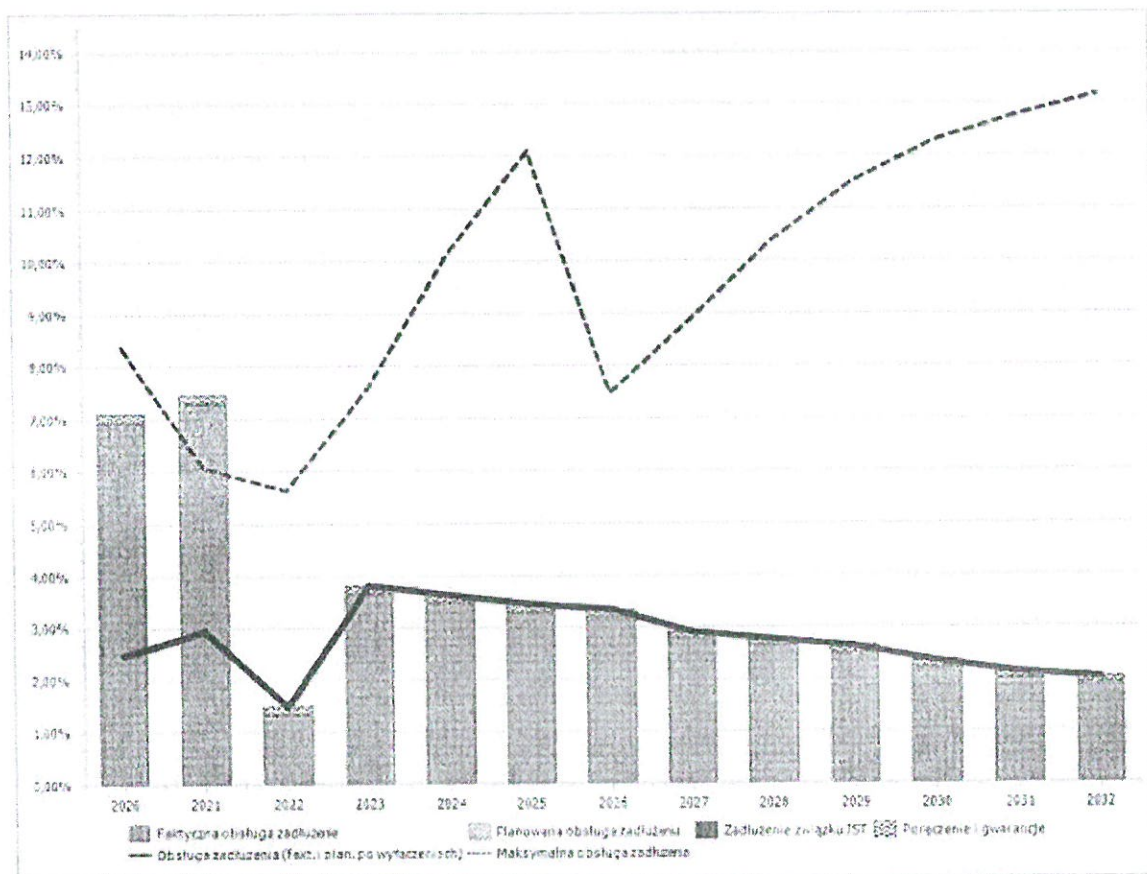
Tabela 6. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2020	2021	2022	2023	2024
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	2,47%	2,94%	1,49%	3,81%	3,62%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2019)	8,46%	6,16%	5,72%	7,58%	10,16%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2019)	8,37%	6,08%	5,64%	7,58%	10,16%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2025	2026	2027	2028	2029
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	3,45%	3,34%	2,91%	2,76%	2,63%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2019)	12,10%	7,53%	8,88%	10,38%	11,51%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2019)	12,10%	7,48%	8,88%	10,38%	11,51%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2030	2031	2032		
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	2,34%	2,13%	2,02%		
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2019)	12,29%	12,77%	13,17%		

Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2019)	12,29%	12,77%	13,17%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak

Źródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.



BURMISTRZ TRZCIANKI

Krzysztof W. Jaworski

Uzasadnienie

do Zarządzenia Nr 169/19 Burmistrza Trzcianki z dnia 14 listopada 2019 r. w sprawie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Trzcianka na lata 2020-2032

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

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

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

BURMISTRZ TRZCIANKI

[Podpis]
Krzysztof W. Jaworski

SKARBNIK GMINY
Główna Księgowa Budżetu

[Podpis]
mgr. Elżbieta Zierko

