

**Uchwała Nr III/26/19
Rady Miejskiej Trzcianki
z dnia 10 stycznia 2019 r.**

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Trzcianka na lata 2019-2032

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2018 r. poz. 994 ze zm.) oraz art. 226, 227, 228, 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 ze zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową gminy Trzcianka na lata 2019-2032, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Ustala się wieloletnie przedsięwzięcia finansowe, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

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

- 1) związanych z realizacją zamieszczonych w WPF przedsięwzięć;
- 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. Traci moc uchwała Nr XLIII/384/17 Rady Miejskiej Trzcianki z dnia 28 grudnia 2017 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Trzcianka na lata 2018-2032.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Trzcianki.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą od 1 stycznia 2019 r.

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ TRZCIANKI
dr inż. Adrian Haluszka

Wieloletnia Prognoza Finansowa 1)

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik Nr 1
do uchwały Nr III/26/19
Rady Miejskiej Trzcianki
z dnia 10 stycznia 2019 r.

Lp	1	z tego:										w tym:	
		w tym:										z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2		
Wyszczególnienie	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	Podatki i opłaty ³⁾	z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x			
2019	107 256 596,37	98 453 964,25	19 378 498,00	962 000,00	21 839 143,00	13 867 734,00	26 928 383,00	26 122 349,63	8 802 632,12	1 897 310,00		6 708 322,12	
2020	109 782 097,84	101 449 102,00	20 085 502,00	997 594,00	22 692 819,00	14 380 840,00	27 924 733,00	26 395 591,00	8 332 995,84	2 305 915,00		6 027 080,84	
2021	107 493 301,00	105 101 268,00	20 818 940,00	1 033 507,00	23 509 760,00	14 898 550,00	28 930 023,00	27 345 832,00	2 392 033,00	2 392 033,00		0,00	
2022	111 171 846,00	108 779 813,00	21 547 603,00	1 069 680,00	24 332 602,00	15 419 999,00	29 942 574,00	28 302 936,00	2 392 033,00	2 392 033,00		0,00	
2023	114 544 021,00	112 151 988,00	22 215 579,00	1 102 840,00	25 086 913,00	15 898 019,00	30 870 794,00	29 180 327,00	2 392 033,00	2 392 033,00		0,00	
2024	117 908 580,00	115 516 547,00	22 882 046,00	1 135 925,00	25 839 520,00	16 374 960,00	31 796 918,00	30 055 737,00	2 392 033,00	2 392 033,00		0,00	
2025	121 374 077,00	118 982 044,00	23 568 507,00	1 170 003,00	26 614 706,00	16 866 209,00	32 750 826,00	30 957 409,00	2 392 033,00	2 392 033,00		0,00	
2026	124 824 556,00	122 432 523,00	24 251 994,00	1 203 933,00	27 386 532,00	17 355 329,00	33 700 600,00	31 855 174,00	2 392 033,00	2 392 033,00		0,00	
2027	128 252 667,00	125 860 634,00	24 931 050,00	1 237 643,00	28 153 355,00	17 841 278,00	34 644 217,00	32 747 119,00	2 392 033,00	2 392 033,00		0,00	
2028	131 776 764,00	129 384 731,00	25 629 119,00	1 272 297,00	28 941 649,00	18 340 834,00	35 614 255,00	33 664 038,00	2 392 033,00	2 392 033,00		0,00	
2029	135 270 152,00	132 878 119,00	26 321 105,00	1 306 649,00	29 723 074,00	18 836 037,00	36 575 840,00	34 572 967,00	2 392 033,00	2 392 033,00		0,00	
2030	138 857 862,00	136 465 829,00	27 031 775,00	1 341 929,00	30 525 597,00	19 344 610,00	37 563 388,00	35 506 437,00	2 392 033,00	2 392 033,00		0,00	
2031	142 405 973,00	140 013 940,00	27 734 601,00	1 376 819,00	31 319 263,00	19 847 570,00	38 540 036,00	36 429 604,00	2 392 033,00	2 392 033,00		0,00	
2032	145 906 321,00	143 514 288,00	28 427 966,00	1 411 239,00	32 102 245,00	20 343 759,00	39 503 537,00	37 340 344,00	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 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 865 z póź. zm.) 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 także dla lat wykazujących poziom minimalny (4 lata) o okres prognozowania dłuższy niż podany w art. 227 ustawy.
- 3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wynik budżetu, x	Przychody budżetu, x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, x	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy, x	w tym:		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, x	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu 5) x	w tym:	
				4.1	4.1.1		4.2	4.2.1		4.3	4.3.1		4.4	4.4.1
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1	z tego:			
2019	-3 940 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	3 940 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	-1 290 000,00	2 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 350 000,00	1 290 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	1 395 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	395 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	2 495 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	2 495 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	2 495 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	2 495 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	2 495 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	2 495 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	2 495 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	2 339 760,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Lp	5	5.1	z tego:				6	7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			w tym:						8,1	8,2
			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy ^{6) x}				
	Rozchody budżetu ^x	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota długu ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ , a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki	
			5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3				
2019	1 060 000,00	1 060 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 504 760,72	3 580 675,76	3 580 675,76	
2020	1 060 000,00	1 060 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 794 760,72	6 196 720,00	6 196 720,00	
2021	1 395 000,00	1 395 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 399 760,72	8 614 857,00	8 614 857,00	
2022	395 000,00	395 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 004 760,72	11 135 996,00	11 135 996,00	
2023	2 495 000,00	2 495 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 509 760,72	13 348 723,00	13 348 723,00	
2024	2 495 000,00	2 495 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 014 760,72	15 559 444,00	15 559 444,00	
2025	2 495 000,00	2 495 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 519 760,72	17 855 787,00	17 855 787,00	
2026	2 495 000,00	2 495 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 024 760,72	20 121 607,00	20 121 607,00	
2027	2 495 000,00	2 495 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 529 760,72	22 349 357,00	22 349 357,00	
2028	2 495 000,00	2 495 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 034 760,72	24 655 272,00	24 655 272,00	
2029	2 495 000,00	2 495 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 539 760,72	26 912 455,00	26 912 455,00	
2030	2 339 760,72	2 339 760,72	0,00	0,00	0,00	0,00	4 200 000,00	29 247 465,00	29 247 465,00	
2031	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	31 526 247,00	31 526 247,00	
2032	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 735 763,00	33 735 763,00	

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych wyłączeń w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1466 oraz z 2013 r. poz. 1189) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczących w szczególności powiększenia o niedyktowane budżetowe z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych wyłączeń w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wskaźnik spłaty zobowiązań										
Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego (wskaźnik ustalony w pierwszy rok prognozy)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzedzających lat ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów o poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1		
2019	1,66%	1,66%	0,00	1,66%	5,11%	6,34%	TAK	TAK		
2020	1,71%	1,71%	0,00	1,71%	7,75%	4,68%	TAK	TAK		
2021	2,11%	2,11%	0,00	2,11%	10,24%	4,80%	TAK	TAK		
2022	1,11%	1,11%	0,00	1,11%	12,17%	7,70%	TAK	TAK		
2023	2,86%	2,86%	0,00	2,86%	13,74%	10,05%	TAK	TAK		
2024	2,72%	2,72%	0,00	2,72%	15,22%	12,05%	TAK	TAK		
2025	2,58%	2,58%	0,00	2,58%	16,68%	13,71%	TAK	TAK		
2026	2,46%	2,46%	0,00	2,46%	18,04%	15,21%	TAK	TAK		
2027	2,33%	2,33%	0,00	2,33%	19,29%	16,65%	TAK	TAK		
2028	2,22%	2,22%	0,00	2,22%	20,53%	18,00%	TAK	TAK		
2029	2,11%	2,11%	0,00	2,11%	21,66%	19,29%	TAK	TAK		
2030	1,90%	1,90%	0,00	1,90%	22,79%	20,49%	TAK	TAK		
2031	1,70%	1,70%	0,00	1,70%	23,82%	21,66%	TAK	TAK		
2032	1,48%	1,48%	0,00	1,48%	24,76%	22,76%	TAK	TAK		

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyfikacja wyłączenia dotyczącej pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej (10)	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych									
			Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego (11)	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:			Wydatki inwestycyjne kontynuowane (12)	Nowe wydatki inwestycyjne (13)	Wydatki majątkowe w formie dotacji
							bieżące	majątkowe	inwestycyjne			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6		
2019	0,00	0,00	39 003 165,00	7 536 143,00	17 997 735,05	1 917 735,05	16 080 000,00	15 480 000,00	233 707,88	0,00		
2020	0,00	0,00	39 539 225,00	7 630 345,00	10 365 811,88	289 736,88	10 076 075,00	10 076 075,00	5 743 640,84	0,00		
2021	1 395 000,00	1 395 000,00	40 033 465,00	7 725 724,00	296 578,96	96 578,96	200 000,00	200 000,00	9 411 890,00	0,00		
2022	395 000,00	395 000,00	40 533 883,00	7 822 296,00	5 500 000,00	0,00	5 500 000,00	5 500 000,00	7 633 029,00	0,00		
2023	2 495 000,00	2 495 000,00	41 040 557,00	7 920 075,00	5 500 000,00	0,00	5 500 000,00	5 500 000,00	7 745 756,00	0,00		
2024	2 495 000,00	2 495 000,00	41 553 584,00	8 019 076,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 456 477,00	0,00		
2025	2 495 000,00	2 495 000,00	42 072 984,00	8 119 314,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 752 820,00	0,00		
2026	2 495 000,00	2 495 000,00	42 598 896,00	8 220 805,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 018 640,00	0,00		
2027	2 495 000,00	2 495 000,00	43 131 382,00	8 323 565,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 246 390,00	0,00		
2028	2 495 000,00	2 495 000,00	43 670 524,00	8 427 610,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 552 305,00	0,00		
2029	2 495 000,00	2 495 000,00	44 216 406,00	8 532 955,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 809 488,00	0,00		
2030	2 339 760,72	2 339 760,72	44 769 111,00	8 639 617,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 299 737,28	0,00		
2031	2 200 000,00	2 200 000,00	45 328 725,00	8 747 612,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 718 280,00	0,00		
2032	2 000 000,00	2 000 000,00	45 895 334,00	8 856 957,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 127 796,00	0,00		

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w wieloletniej prognozie finansowej.
11) W pozycji wyliczone są kwoty wydatków w ramach zadań własnych budżetowanych w dziale 750 - Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego.
12) W pozycji wyliczone są inwestycje rozpoznanych na najniższym poziomie w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.
13) W pozycji wyliczone są wartości nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

Lp	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	
	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1
2019	944 380,37	879 697,26	879 697,26	879 697,26	6 708 322,12	6 670 822,12	6 670 822,12	944 380,37	882 846,94	882 846,94
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	5 360 889,65	5 027 080,84	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1., 12.6.1, 12.7.1 oraz 12.8.1. wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1	w tym:	
										Wydania majątkowe na realizację projektu lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydania majątkowe na realizację umowy w związku z projektem, projektem lub zadaniem finansowanym w całości lub w części przez budżet państwa
Wyszczególnienie	Wydania majątkowe na realizację projektu lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i pkt 3 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydania majątkowe na realizację projektu lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydania na wkład krajowy w związku z umową na realizację projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	W związku z już zawartą umową na realizację projektu lub zadania	Wydania na wkład krajowy w związku z umową na realizację projektu lub zadania finansowanego w całości lub w części przez budżet państwa	W związku z już zawartą umową na realizację projektu lub zadania	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	W związku z już zawartą umową na realizację projektu lub zadania		
	12 450 000,00	6 451 727,12	6 451 727,12	6 059 806,31	6 059 806,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	12 450 000,00	6 451 727,12	6 451 727,12	6 059 806,31	6 059 806,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	9 176 075,00	5 027 080,84	5 027 080,84	4 148 994,16	4 148 994,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00
2023	0,00	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	0,00
2025	0,00	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	0,00
2027	0,00	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	0,00
2029	0,00	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	0,00
2031	0,00	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	0,00

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zyskowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Kwoty dotyczące przejścia i spłaty zobowiązań po samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku								
			12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7	13.8	13.9	14.0	14.1	14.2
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00
2023	0,00	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	0,00
2025	0,00	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	0,00
2027	0,00	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	0,00
2029	0,00	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	0,00
2031	0,00	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	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o dług i jego spłacie						
	Splaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1.,.., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu x	Wydatki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) x
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
2019	1 060 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 060 000,00	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
2022	260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 104 760,72	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
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik Nr 2
do uchwały Nr III/26/19
Rady Miejskiej Trzcianki
z dnia 10 stycznia 2019 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				46 566 256,28	17 997 735,05	10 365 811,88	296 578,96	5 500 000,00	5 500 000,00
1.a	- wydatki bieżące				4 018 217,78	1 917 735,05	289 736,88	96 578,96	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				42 548 038,50	16 080 000,00	10 076 075,00	200 000,00	5 500 000,00	5 500 000,00
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:				23 308 694,34	13 394 380,37	9 176 075,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 560 519,34	944 380,37	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Integracja i aktywizacja społeczno-zawodowa mieszkańców gminy Trzcianka - aktywne włączenie oraz zwiększanie szans na zatrudnienie	Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej - pozostała działalność	2017	2019	1 230 628,56	614 489,59	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Niezależni i aktywni Aktywizacja społeczno-zawodowa mieszkańców gminy Trzcianka	Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej - pozostała działalność	2018	2019	329 890,78	329 890,78	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				21 748 175,00	12 450 000,00	9 176 075,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Budowa pomostów pływających nad jeziorem Sarcz w Trzciance	Urząd Miejski Trzcianki	2018	2019	551 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Zagospodarowanie Placu Pocztowego wraz z utworzeniem Centrum Integracji Społecznej oraz zagospodarowanie terenu Targowiska Miejskiego wraz z terenami przyległymi - rewitalizacja centrum	Urząd Miejski Trzcianki	2018	2020	21 197 175,00	11 900 000,00	9 176 075,00	0,00	0,00	0,00
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 1.1.1,1.2) z tego:				23 257 561,94	4 603 354,68	1 188 736,88	296 578,96	5 500 000,00	5 500 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				2 457 698,44	873 354,68	289 736,88	96 578,96	0,00	0,00
1.3.1.1	Administrowanie i utrzymanie cmentarzy komunalnych	Urząd Miejski Trzcianki	2018	2021	869 210,64	289 736,88	289 736,88	96 578,96	0,00	0,00
1.3.1.2	Ja w internecie - zwiększenie świadomości użytkowników internetu	Szkoła Podstawowa Nr 2	2018	2019	67 200,00	67 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Projekt miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego gminy Trzcianka na obszarze wsi Biała - uporządkowanie stanu prawnego	Urząd Miejski Trzcianki	2017	2019	70 110,00	17 220,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Projekt miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego gminy Trzcianka na obszarze wsi Łomnica - uporządkowanie stanu prawnego	Urząd Miejski Trzcianki	2018	2019	41 820,00	5 820,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Projekt miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego miasta Trzcianki na terenie działki o nr ew.: 2193/2 - uporządkowanie stanu prawnego	Urząd Miejski Trzcianki	2018	2019	14 000,00	6 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	35 848 434,92
1.a	913 090,78
1.b	34 935 344,14
1.1	21 665 965,78
1.1.1	329 890,78
1.1.1.1	0,00
1.1.1.2	329 890,78
1.1.2	21 626 075,00
1.1.2.1	550 000,00
1.1.2.2	21 076 075,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	13 892 468,14
1.3.1	583 200,00
1.3.1.1	0,00
1.3.1.2	67 200,00
1.3.1.3	0,00
1.3.1.4	0,00
1.3.1.5	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023
			Od	Do						
1.3.1.6	Projekt miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego miasta Trzcianki w rejonie Jeziora Logo - uporządkowanie stanu prawnego	Urząd Miejski Trzcianki	2018	2019	39 500,00	34 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Projekt miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego miasta Trzcianki w rejonie ul. Juliana Fałata i ul. Adolfa Plicha "Dolina" - uporządkowanie stanu prawnego	Urząd Miejski Trzcianki	2018	2019	8 500,00	1 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	Projekty techniczne dróg	Urząd Miejski Trzcianki	2018	2019	247 500,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	Utrzymanie w schronisku zwierząt bezdomnych oraz psów i kotów odebranych właścicielom na podstawie decyzji burmistrza - zapobieganie bezdomności zwierząt	Urząd Miejski Trzcianki	2017	2019	210 000,00	17 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.10	Utrzymanie zieleni na terenie miasta i gminy Trzcianka	Urząd Miejski Trzcianki	2018	2019	144 757,80	18 257,80	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.11	Zimowe utrzymanie dróg w mieście i gminie Trzcianka - zapewnienie bezpieczeństwa	Urząd Miejski Trzcianki	2017	2019	745 100,00	436 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.	wydatki majątkowe				20 799 863,50	3 630 000,00	900 000,00	200 000,00	5 500 000,00	5 500 000,00
1.3.2.1	Budowa drogi dla rowerów Smolarnia-Trzcianka - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Miejski Trzcianki	2018	2020	600 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa jezdni i kanalizacji deszczowej na ul. Reymonta w Trzciance - poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Miejski Trzcianki	2018	2019	2 055 000,00	1 755 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa pływalni w Trzciance	Urząd Miejski Trzcianki	2016	2023	11 453 000,00	0,00	0,00	200 000,00	5 500 000,00	5 500 000,00
1.3.2.4	Dokapitalizowanie Trzcianeckiego Towarzystwa Budownictwa Społecznego Sp. z o.o. - zwiększenie kapitału zakładowego	Urząd Miejski Trzcianki	2016	2019	1 600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	rozbudowa i przebudowa oświetlenia komunalnego w Trzciance - zapewnienie miejsc parkingów	Urząd Miejski Trzcianki	2016	2020	2 912 800,00	675 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	wykupy nieruchomości (drogi po zmianach w planach zagospodarowania) - uporządkowanie stanu prawnego	Urząd Miejski Trzcianki	2015	2020	2 179 063,50	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.1.6	0,00
1.3.1.7	0,00
1.3.1.8	80 000,00
1.3.1.9	0,00
1.3.1.10	0,00
1.3.1.11	436 000,00
1.3.2	13 309 269,14
1.3.2.1	600 000,00
1.3.2.2	3 098,36
1.3.2.3	11 200 000,00
1.3.2.4	600 000,00
1.3.2.5	306 170,78
1.3.2.6	600 000,00

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ TRZCIANKI
dr inż. Adrian Hatuszka

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Trzcianka na lata 2019-2032

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 8 sierpnia 2014 roku zmieniającym rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego z dnia 10 stycznia 2013 roku (Dz. U. z 2014 r. poz. 1127).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Trzcianka jest projekt uchwały budżetowej na 2019 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu gminy Trzcianka za lata 2016 i 2017, wartości planowane na koniec III kwartału 2018 roku oraz wytyczne Ministra Finansów 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 (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 ze 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 2019-2032.

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 Finansów prognozę wskazanych mierników oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 24 października 2018 roku, a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2019 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2020-2032 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji oraz dynamiki PKB.

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

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
PKB	3,80%	3,70%	3,60%	3,50%	3,10%	3,00%	3,00%
Inflacja	2,30%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wskaźnik	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
PKB	2,90%	2,80%	2,80%	2,70%	2,70%	2,60%	2,50%
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%

Zródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja –24 października 2018 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2018.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2019 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2019 rok. Od 2020 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji oraz wskaźnika dynamiki PKB. 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. podatki i opłaty lokalne (w tym: podatek od nieruchomości);
2. udział w podatkach centralnych (w tym PIT i CIT);
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące (na zadania zlecone i powierzone oraz na zadania własne);
5. pozostałe dochody (w tym: grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych).

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody z majątku (w tym sprzedaż mienia);
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje;
3. pozostałe dochody.

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.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie mogą przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. Wpływy z tytułu podatku od nieruchomości na 2019 rok zaplanowano w oparciu o uchwałę Nr XXIX/235/16 Rady Miejskiej Trzcianki z dnia 24 listopada 2016 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 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 2019-2032 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 2019 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB.

Należy jednak zaznaczyć, iż wysokość planu dotacji będzie urealniana w trakcie roku, po stosownych zawiadomieniach 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.

W 2019 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 1 897 310,00 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 2019 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 zaplanowano do realizacji.

Dochody ze sprzedaży gruntów rolnych zaplanowano w wysokości 118 000,00 zł. Do sprzedaży przeznaczono nieruchomości rolne, o ogólnej powierzchni około 10 ha, położone w miejscowościach: Przyłęki, Rychlik, Siedlisko i Straduń. Ponadto przygotowano do sprzedaży następujące działki budowlane:

Tabela 2. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2019 roku

Liczba nieruchomości	Łączna powierzchnia [ha]	Położenie	Opis	Szacowana wartość brutto
12	2,0500	Trzcianka, ul. Łomnicka	Teren zabudowy mieszkaniowej	850.000,00 zł
8	1,0000	Trzcianka, ul. Sobieskiego	Teren zabudowy mieszkaniowej	500.000,00 zł
8	0,7332	Trzcianka, ul. Dąbrówki	Teren zabudowy mieszkaniowej	400.000,00 zł
1	0,1189	Trzcianka, ul. Anyżowa	Teren zabudowy mieszkaniowej	65.000,00 zł
22	4,0000	Straduń	Teren zabudowy mieszkaniowej i rekreacyjnej	1.000.000,00 zł

Źródło: Opracowanie własne.

Do sprzedaży przeznaczono również 12 lokali mieszkalnych, w tym część dla dotychczasowych najemców po preferencyjnych cenach oraz 1 lokal użytkowy.

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

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2019 przyjęto projekt budżetu. W latach 2020-2032 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 zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji postanowień.

Gmina Trzcianka zaplanowała rezerwę w wysokości 134 813,00 zł z tytułu udzielonych poręczeń dla Trzcieckiego Towarzystwa Budownictwa Społecznego Sp. z o.o. w Trzciance. Gmina poręcza kredyty zaciągnięte przez TTBS Sp. z o.o. 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 2019-2023. 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 2019-2032 wykazuje ciągłość realizacji przedsięwzięć ustalonych uchwałą Nr XLIII/384/17 Rady Miejskiej Trzcianki z dnia 28 grudnia 2017 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Trzcianka na lata 2018-2032.

Większość przedsięwzięć ujętych w wykazie to przedsięwzięcia kontynuowane. Poniżej przedstawiono dokonane zmiany w zadaniach nowych i kontynuowanych:

- 1) przeniesiono zadanie "Budowa pomostów pływających nad jeziorem Sarcz w Trzciance z punktu 1.3 (Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe) do 1.1 (Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych), ponieważ jest to projekt, który będzie realizowany przy udziale środków unijnych;
- 2) w przedsięwzięciu „Zagospodarowanie Placu Poczтового wraz z utworzeniem Centrum Integracji Społecznej oraz zagospodarowanie terenu Targowiska Miejskiego wraz z terenami przyległymi” zmieniono łączne nakłady finansowe na kwotę 21.197.175,00 zł, limit wydatków 2019 roku na kwotę 11.900.000,00 zł, limit wydatków 2020 roku na kwotę

9.176.075,00 zł i limit zobowiązań na kwotę 21.076.075,00 zł w związku z rostrzygnięciem przetargu;

- 3) w przedsięwzięciu „Projekty techniczne dróg zwiększono łączne nakłady finansowe, limit wydatków 2019 roku i limit zobowiązań o kwotę 30.000,00 zł;
- 4) zmiana nazwy przedsięwzięcia „Rozbudowa cmentarza komunalnego w Trzciance” na „Rozbudowa i przebudowa cmentarza komunalnego w Trzciance” Ponadto zmniejszono w przedsięwzięciu łączne nakłady finansowe, limit 2019 roku i limit zobowiązań o kwotę 25.000,00 zł w związku z ukończeniem etapu inwestycji;
- 5) w przedsięwzięciu „Budowa drogi dla rowerów Smolarnia-Trzcianka” zmniejszono łączne nakłady finansowe, limit 2020 roku i limit zobowiązań o kwotę 200.000,00 zł, ponieważ w projekcie zastosowano tańsze rozwiązania;
- 6) w przedsięwzięciu „Budowa pływalni w Trzciance” wydłużono okres realizacji do 2023 roku, zmniejszono łączne nakłady do kwoty 11.453.000,00 zł, limit 2019 roku o 200.000,00 zł, limit 2020 roku o 4.000.000,00 zł i limit 2021 roku o 8.800.000,00 zł, zwiększono limit 2022 roku o 5.500.000,00 zł oraz limit 2023 roku o 5.500.000,00 zł, a także zmniejszono limit zobowiązań do kwoty 11.200.000,00 zł w związku ze zmianą koncepcji realizacji tego zadania;
- 7) w punkcie 1.1 (Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych) dodano przedsięwzięcie „Integracja i aktywizacja społeczno-zawodowa mieszkańców gminy Trzcianka”, którego realizacja planowana była do końca 2018 r. , a przedłużono do 2 kwietnia 2019 roku;
- 8) dodano nowe zadanie bieżące w wydatkach na programy, projekty lub zadania pozostałe, tj. program "Ja w internecie", realizowane w latach 2018-2019, o łącznych nakładach finansowych, limicie wydatków 2019 roku i limicie zobowiązań w kwocie 67.200,00 zł. Przesunięto wydatki z 2018 na 2019 rok w związku nieotrzymaniem środków finansowych w roku poprzednim.

4. Wynik budżetu

Proponowany wynik budżetu na lata 2019-2020 stanowi deficyt. Wynik taki jest przede wszystkim efektem przeznaczenia znacznych kwot na inwestycje.

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).

Tabela 3. Wynik budżetu gminy Trzcianka

	2019	2020	2021	2022
Dochody	107 256 596,37	109 782 097,84	107 493 301,00	111 171 846,00
Wydatki	111 196 596,37	111 072 097,84	106 098 301,00	110 776 846,00
Wynik budżetu	-3 940 000,00	-1 290 000,00	1 395 000,00	395 000,00
	2023	2024	2025	2026
Dochody	114 544 021,00	117 908 580,00	121 374 077,00	124 824 556,00
Wydatki	112 049 021,00	115 413 580,00	118 879 077,00	122 329 556,00
Wynik budżetu	2 495 000,00	2 495 000,00	2 495 000,00	2 495 000,00
	2027	2028	2029	2030
Dochody	128 252 667,00	131 776 764,00	135 270 152,00	138 857 862,00
Wydatki	125 757 667,00	129 281 764,00	132 775 152,00	136 518 101,28
Wynik budżetu	2 495 000,00	2 495 000,00	2 495 000,00	2 339 760,72
	2031	2032		
Dochody	142 405 973,00	145 906 321,00		
Wydatki	140 205 973,00	143 906 321,00		
Wynik budżetu	2 200 000,00	2 000 000,00		

Zródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

Zgodnie z umową o przeprowadzenie emisji obligacji zawartą w dniu 3 marca 2017 r. gmina w latach 2017-2019 wyemituje obligacje komunalne na ogólną kwotę 20 mln zł. W roku 2019 gmina planuje pozyskać przychody z ww. tytułu w wysokości 5 mln zł z przeznaczeniem na pokrycie planowanego deficytu budżetu, w związku z realizacją zadań majątkowych oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

W okresie objętym prognozą planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie.

6. Rozchody

Na dzień 01.01.2019 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 20 564 760,72 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2032.

Do projektu uchwały w sprawie WPF na lata 2019-2032 Regionalna Izba Obrachunkowa wniosła uwagi, które po przeanalizowaniu uznano za słuszne i uwzględniono w niniejszej uchwale.

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

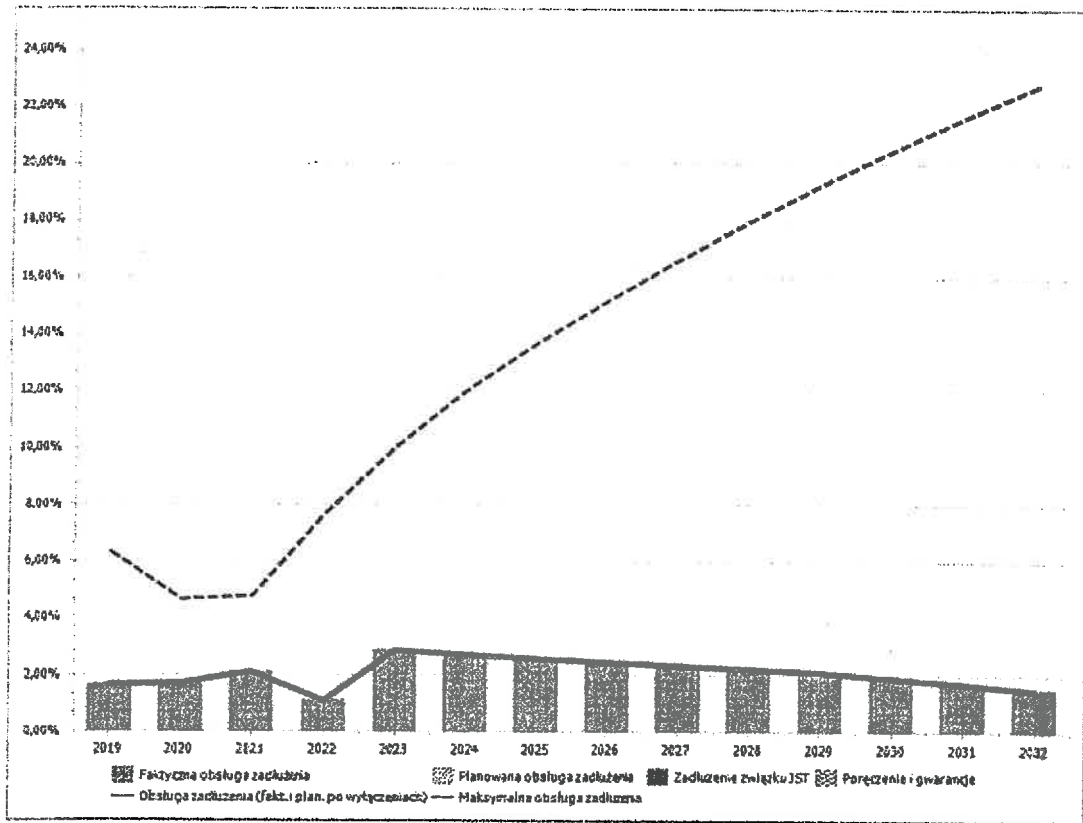
Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 ze zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów nie może przekroczyć wskaźnika opartego na średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich 3 lat relacji dochodów bieżących, powiększonych o wpływy uzyskane ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem.

Tabela 4. Kształtowanie się relacji z art. 243 u.f.p.

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	1,66%	1,71%	2,11%	1,11%	2,86%	2,72%	2,58%
Maksymalna obsługa zadłużenia	6,34%	4,68%	4,80%	7,70%	10,05%	12,05%	13,71%
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	2,46%	2,33%	2,22%	2,11%	1,90%	1,70%	1,48%
Maksymalna obsługa zadłużenia	15,21%	16,65%	18,00%	19,29%	20,49%	21,66%	22,76%
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak

Źródło: Opracowanie własne

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.



SKARBNIK GMINY
Główna Księgowa Budżetu
mgr Joanna Zienko

BURMISTRZ TRZCIANKI
Krzysztof W. Jaworski

