

ZARZĄDZENIE NR 122/25
BURMISTRZA TRZCIANKI

z dnia 13 listopada 2025 r.

**w sprawie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Trzcianka
na lata 2026-2040**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. 2025 r. poz. 1153) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. 2025 r. poz. 1483) zarządza się, co następuje:

§ 1. Sporządza się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Trzcianka na lata 2026-2040 w brzmieniu określonym w załączniku do zarządzenia.

§ 2. Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Trzcianka na lata 2026-2040 podlega przedstawieniu Radzie Miejskiej Trzcianki oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej celem zaopiniowania.

§ 3. Wykonanie zarządzenia powierza się Burmistrzowi Trzcianki.

§ 4. Zarządzenie obowiązuje od dnia podpisania.

Burmistrz Trzcianki

**Krzysztof
W. Jaworski**

projekt

Załącznik
do Zarządzenia Nr 122/25
Burmistrza Trzcianki
z dnia 13 listopada 2025 r.

**Uchwała Nr
Rady Miejskiej Trzcianki
z dnia
w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Trzcianka na lata
2026-2040**

Na podstawie art. 226, 227, 228 i 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. 2025 r. poz. 1483) oraz art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. 2025 r. poz. 1153) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową gminy Trzcianka na lata 2026-2040, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały.

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

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

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

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

2. Upoważnia się Burmistrza Trzcianki do przekazywania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych gminy.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Trzcianki.

§ 5. Traci moc uchwała Nr IX/99/24 Rady Miejskiej Trzcianki z dnia 19 grudnia 2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Trzcianka na lata 2025-2040 wraz ze zmianami wprowadzonymi do tej uchwały w trakcie 2025 roku.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 r.

4

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

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

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr 122/25
z dnia 2025-11-13
- projekt -

Wyszczególnienie	1	z tego:						z tego:			w tym:		
		Dochody ogółem x	Dochody bieżące x	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące 4)	z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe x	ze sprzedaży majątku x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp		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		
2026		168 696 090,90	162 449 352,21	75 923 923,00	1 443 278,00	23 607 364,00	18 638 012,12	42 836 775,09	20 752 903,69	6 246 738,69	3 550 000,00	2 686 738,69	
2027		175 796 314,00	172 196 314,00	80 479 358,00	1 529 875,00	25 023 806,00	19 756 293,00	45 406 982,00	21 998 078,00	3 600 000,00	0,00	0,00	
2028		182 183 701,00	182 183 701,00	85 147 161,00	1 618 608,00	26 475 187,00	20 902 158,00	48 040 587,00	23 273 967,00	0,00	0,00	0,00	
2029		189 835 418,00	189 835 418,00	88 723 342,00	1 686 590,00	27 587 145,00	21 780 049,00	50 058 292,00	24 251 474,00	0,00	0,00	0,00	
2030		197 523 752,00	197 523 752,00	92 316 637,00	1 754 897,00	28 704 424,00	22 662 141,00	52 085 653,00	25 233 659,00	0,00	0,00	0,00	
2031		204 930 893,00	204 930 893,00	95 778 511,00	1 820 706,00	29 780 840,00	23 511 971,00	54 038 865,00	26 179 921,00	0,00	0,00	0,00	
2032		210 054 166,00	210 054 166,00	98 172 974,00	1 866 224,00	30 525 361,00	24 099 770,00	55 369 837,00	26 834 419,00	0,00	0,00	0,00	
2033		215 305 520,00	215 305 520,00	100 627 298,00	1 912 880,00	31 288 495,00	24 702 284,00	56 774 583,00	27 505 279,00	0,00	0,00	0,00	
2034		220 688 158,00	220 688 158,00	103 142 980,00	1 960 702,00	32 070 707,00	25 319 821,00	58 193 948,00	28 182 911,00	0,00	0,00	0,00	
2035		226 205 363,00	226 205 363,00	105 721 554,00	2 009 720,00	32 872 475,00	25 952 817,00	59 648 797,00	28 897 734,00	0,00	0,00	0,00	
2036		231 860 497,00	231 860 497,00	108 364 593,00	2 059 963,00	33 694 287,00	26 601 637,00	61 140 017,00	29 620 177,00	0,00	0,00	0,00	
2037		237 657 009,00	237 657 009,00	111 073 708,00	2 111 462,00	34 536 644,00	27 266 678,00	62 668 517,00	30 360 691,00	0,00	0,00	0,00	
2038		243 598 435,00	243 598 435,00	113 850 551,00	2 164 249,00	35 400 060,00	27 948 345,00	64 235 230,00	31 119 698,00	0,00	0,00	0,00	
2039		249 688 397,00	249 688 397,00	116 696 815,00	2 218 355,00	36 285 062,00	28 647 054,00	65 841 111,00	31 897 690,00	0,00	0,00	0,00	

2040	255 930 607,00	255 930 607,00	119 614 235,00	2 273 814,00	37 192 189,00	29 363 230,00	57 487 139,00	32 695 132,00	0,00	0,00	0,00
------	----------------	----------------	----------------	--------------	---------------	---------------	---------------	---------------	------	------	------

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 863, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

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

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

z tego:												
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:			w tym:				
					w tym:		wydatki na obsługę długu x	w tym:				
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	w tym:	
2026	183 486 876,09	162 424 065,09	75 974 415,68	134 813,00	0,00	3 960 350,00	13 678,75	167 576,25	0,00	21 062 811,00	21 062 811,00	22.1
2027	171 625 044,71	164 828 854,00	79 134 551,00	134 813,00	0,00	2 123 865,00	0,00	114 040,00	0,00	6 796 190,71	6 796 190,71	22.1.1
2028	176 303 843,74	168 702 660,00	82 379 484,00	134 813,00	0,00	1 710 198,00	0,00	115 860,00	0,00	7 601 183,74	7 601 183,74	736 840,01
2029	184 075 516,40	173 153 152,00	85 641 712,00	134 813,00	0,00	1 681 976,00	0,00	112 500,00	0,00	10 922 364,40	10 922 364,40	0,00
2030	191 619 089,68	177 475 602,00	88 142 450,00	134 813,00	0,00	1 361 322,00	0,00	106 020,00	0,00	14 143 487,68	14 143 487,68	0,00
2031	197 964 161,40	181 832 225,00	90 628 067,00	134 813,00	0,00	1 036 403,00	0,00	112 360,00	0,00	16 131 936,40	16 131 936,40	0,00
2032	202 482 264,40	186 376 386,00	93 093 150,00	134 813,00	0,00	864 657,00	0,00	81 640,00	0,00	16 105 878,40	16 105 878,40	0,00
2033	206 631 348,40	191 511 552,00	95 504 263,00	134 813,00	0,00	1 281 616,00	0,00	76 920,00	0,00	15 119 796,40	15 119 796,40	0,00
2034	213 088 256,40	196 070 607,00	97 939 622,00	96 315,00	0,00	1 079 038,00	0,00	74 200,00	0,00	17 017 649,40	17 017 649,40	0,00
2035	218 485 693,86	200 730 175,00	100 397 907,00	96 315,00	0,00	856 430,00	0,00	61 480,00	0,00	17 755 518,86	17 755 518,86	0,00
2036	225 250 521,55	205 455 460,00	102 847 616,00	96 315,00	0,00	647 518,00	0,00	48 760,00	0,00	19 795 061,55	19 795 061,55	0,00
2037	231 132 993,20	210 214 245,00	105 254 250,00	96 315,00	0,00	453 069,00	0,00	36 040,00	0,00	20 918 748,20	20 918 748,20	0,00
2038	238 698 435,00	215 010 931,00	107 601 420,00	96 315,00	0,00	292 320,00	0,00	23 320,00	0,00	23 687 504,00	23 687 504,00	0,00
2039	244 888 397,00	219 825 633,00	109 861 050,00	96 315,00	0,00	171 870,00	0,00	12 720,00	0,00	25 062 764,00	25 062 764,00	0,00
2040	251 030 607,00	224 683 642,00	112 091 229,00	96 315,00	0,00	57 290,00	0,00	4 240,00	0,00	26 346 965,00	26 346 965,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	4	z tego:					w tym:
				Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2026	-14 790 785,19	0,00	17 999 172,82	14 524 015,80	11 997 145,22	1 138 511,81	1 138 511,81	0,00	0,00
2027	4 171 269,29	4 171 269,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	5 879 857,26	5 879 857,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	5 759 901,60	5 759 901,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	5 904 662,32	5 904 662,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	6 966 731,60	6 966 731,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	7 571 901,60	7 571 901,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	8 674 171,60	8 674 171,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	7 599 901,60	7 599 901,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	7 719 669,14	7 719 669,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	6 609 975,45	6 609 975,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	6 524 015,80	6 524 015,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	4 900 000,00	4 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	4 800 000,00	4 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	4 900 000,00	4 900 000,00	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 ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

	z tego:				5	z tego:			
	4.4	w tym:		4.5		4.5.1	5.1	w tym:	
		4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu x					5.1.1	5.1.1.1
Wyszczególnienie	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	Inne przychody niezwiązane z zadaniem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	Rozchody budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań x	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	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
2026	681 517,05	0,00	1 655 128,16	1 655 128,16	3 208 387,63	1 094 300,38	1 094 300,38	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	4 171 269,29	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	5 879 857,26	115 000,00	0,00	115 000,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	5 759 901,60	115 000,00	0,00	115 000,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	5 904 662,32	215 000,00	0,00	215 000,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	6 966 731,60	265 000,00	0,00	265 000,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	7 571 901,60	265 000,00	0,00	265 000,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	8 674 171,60	218 404,40	0,00	218 404,40	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	7 599 901,60	200 000,00	0,00	200 000,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	7 719 669,14	200 000,00	0,00	200 000,00	
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	6 609 975,45	200 000,00	0,00	200 000,00	
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	6 524 015,80	300 000,00	0,00	300 000,00	
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	4 900 000,00	300 000,00	0,00	300 000,00	
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	4 800 000,00	200 000,00	0,00	200 000,00	
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	4 900 000,00	200 000,00	0,00	200 000,00	

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	z tego:				kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x		
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2		
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	681 517,05	87 982 057,26	0,00	25 287,12	1 845 315,98		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	83 810 787,97	0,00	7 367 460,00	7 367 460,00		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	77 930 930,71	0,00	13 481 041,00	13 481 041,00		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	72 171 029,11	0,00	16 682 266,00	16 682 266,00		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	66 266 366,79	0,00	20 048 150,00	20 048 150,00		
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	59 299 635,19	0,00	23 098 668,00	23 098 668,00		
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	51 727 733,59	0,00	23 677 780,00	23 677 780,00		
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	43 053 561,99	0,00	23 793 968,00	23 793 968,00		
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	35 453 660,39	0,00	24 617 551,00	24 617 551,00		
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	27 733 991,25	0,00	25 475 188,00	25 475 188,00		
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	21 124 015,80	0,00	26 405 037,00	26 405 037,00		
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	14 600 000,00	0,00	27 442 764,00	27 442 764,00		
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	9 700 000,00	0,00	28 587 504,00	28 587 504,00		
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	4 900 000,00	0,00	29 862 764,00	29 862 764,00		
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	31 246 965,00	31 246 965,00		

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2026	3,62%	2,87%	6,04%	5,63%	TAK	TAK
2027	4,05%	6,23%	5,25%	4,84%	TAK	TAK
2028	4,56%	9,42%	5,16%	4,75%	TAK	TAK
2029	4,29%	10,93%	4,25%	3,84%	NIE	NIE
2030	4,05%	12,24%	5,05%	4,64%	TAK	TAK
2031	4,28%	13,30%	6,61%	6,20%	TAK	TAK
2032	4,42%	13,20%	8,08%	7,67%	TAK	TAK
2033	5,14%	13,16%	9,74%	9,74%	TAK	TAK
2034	4,35%	13,15%	11,21%	11,21%	TAK	TAK
2035	4,20%	13,15%	12,20%	12,20%	TAK	TAK
2036	3,46%	13,18%	12,73%	12,73%	TAK	TAK
2037	3,20%	13,26%	13,05%	13,05%	TAK	TAK
2038	2,30%	13,39%	13,20%	13,20%	TAK	TAK
2039	2,20%	13,59%	13,21%	13,21%	TAK	TAK
2040	2,14%	13,82%	13,27%	13,27%	TAK	TAK

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

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Lp	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 ^x	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	W tym:
	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2026	2 647 699,96	2 647 699,96	2 004 027,38	1 920 037,69	1 920 037,69	1 889 548,45	2 797 044,56	2 797 044,56	1 839 013,94
2027	134 206,33	134 206,33	117 430,54	0,00	0,00	0,00	134 206,33	134 206,33	117 430,54
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie

Wyszczególnienie		Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
		w tym:			Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		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	
2026	2 663 725,91	2 663 725,91	1 940 513,94	23 987 586,71	5 095 683,57	18 891 903,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	7 577 469,54	796 042,45	6 781 427,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	2 320 000,00	0,00	2 320 000,00	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
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emilowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x		w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x				
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x		w tym:					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2026	2 526 870,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	4 171 269,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	5 879 857,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	5 759 901,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	5 904 662,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	6 966 731,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	6 871 901,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	7 974 171,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	6 099 901,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	6 219 669,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	4 109 975,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	3 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	3 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2040	3 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

- 9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.
- * Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.
- x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zadągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w oddzielnej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr 122/25
z dnia 2025-11-13
- projekt -

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia ogółem (1.1+1.2+1.3)				82 370 479,16	23 987 586,71	7 577 469,54	2 320 000,00	0,00	33 885 056,25
1.a	- wydatki bieżące				11 888 464,41	5 095 683,57	796 042,45	0,00	0,00	5 891 726,02
1.b	- wydatki majątkowe				70 482 014,75	18 891 903,14	6 781 427,09	2 320 000,00	0,00	27 993 330,23
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:				10 475 919,77	5 414 141,46	134 206,33	0,00	0,00	5 548 347,79
1.1.1	- wydatki bieżące				7 235 921,48	2 797 044,56	134 206,33	0,00	0,00	2 931 250,89
1.1.1.1	Dostarczenie wysokiej jakości usług społecznych dla mieszkańców gminy Trzcianka, poprzez rozwój Centrum Usług Społecznych	Centrum Usług Społecznych w Trzciance	2024	2026	5 896 323,06	2 301 922,16	0,00	0,00	0,00	2 301 922,16
1.1.1.2	"Zaawansowane usługi cyfrowe-wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa konkurs grantowy w ramach Projektu grantowego "Cyberbezpieczny Samorząd"	Urząd Miejski Trzcianki jednostka	2024	2026	180 162,60	72 816,36	0,00	0,00	0,00	72 816,36
1.1.1.3	Sprawny i bezpieczny system e-usług i e-zasobów ZIT MOF Piły- Cyfryzacja i integracja podmiotów publicznych wraz z podniesieniem poziomu cyberbezpieczeństwa w gminie Trzcianka	Urząd Miejski Trzcianki jednostka	2024	2026	210 460,00	86 660,00	0,00	0,00	0,00	86 660,00
1.1.1.4	"Akcja edukacja - podniesienie wiedzy i kluczowych kompetencji dzieci, młodzieży i nauczycieli na terenie gminy Trzcianka"	Urząd Miejski Trzcianki jednostka	2025	2027	578 454,82	202 524,34	134 206,33	0,00	0,00	336 730,67
1.1.1.5	Klub Trzcianka-wsparcie i aktywizacja organizacji działających na rzecz mieszkańców Trzcianki ze szczególnym uwzględnieniem młodzieży w ramach programu Fundusze Europejskie dla Wielkopolski 2021-2027	Urząd Miejski Trzcianki jednostka	2025	2026	240 975,00	107 212,50	0,00	0,00	0,00	107 212,50
1.1.1.6	"Usługi dla dzieci i młodzieży w formach dziennych i środowiskowych"	Urząd Miejski Trzcianki jednostka	2025	2026	129 546,00	25 909,20	0,00	0,00	0,00	25 909,20
1.1.2	- wydatki majątkowe				3 239 996,29	2 617 066,90	0,00	0,00	0,00	2 617 066,90
1.1.2.1	"Zaawansowane usługi cyfrowe-wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa konkurs grantowy w ramach Projektu grantowego "Cyberbezpieczny Samorząd"	Urząd Miejski Trzcianki jednostka	2024	2026	506 504,07	240 752,68	0,00	0,00	0,00	240 752,68
1.1.2.2	Sprawny i bezpieczny system e-usług i e-zasobów ZIT MOF Piły- Cyfryzacja i integracja podmiotów publicznych wraz z podniesieniem poziomu cyberbezpieczeństwa w gminie Trzcianka	Urząd Miejski Trzcianki jednostka	2024	2026	2 476 000,02	2 118 850,02	0,00	0,00	0,00	2 118 850,02
1.1.2.3	Termomodernizacja budynku komunalnego mieszkalnego przy ul. Wita Stwosza 8 w Trzciance	Urząd Miejski Trzcianki jednostka	2025	2026	257 494,20	257 494,20	0,00	0,00	0,00	257 494,20
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				71 884 559,39	18 573 445,25	7 443 263,21	2 320 000,00	0,00	28 336 708,46
1.3.1	- wydatki bieżące				4 652 542,93	2 298 639,01	661 836,12	0,00	0,00	2 960 475,13

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.1.1	Projekty miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego gminy Trzcianka - uporządkowanie stanu prawnego	Urząd Miejski Trzcianki jednostka	2017	2027	1 512 440,00	203 000,00	60 000,00	0,00	0,00	263 000,00
1.3.1.2	Zintegrowane Inwestycje Terytorialne Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego Piły	Urząd Miejski Trzcianki jednostka	2022	2027	66 225,45	5 923,95	7 404,92	0,00	0,00	13 328,87
1.3.1.3	Plan ogólny gminy Trzcianka	Urząd Miejski Trzcianki jednostka	2024	2026	145 140,00	65 313,00	0,00	0,00	0,00	65 313,00
1.3.1.4	Uchwała krajoobrazowa Gminy Trzcianka - tworzenia harmonijnej, czystej i estetycznej przestrzeni	Urząd Miejski Trzcianki jednostka	2024	2026	33 750,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.1.5	"Zaawansowane usługi cyfrowe-wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa konkurs grantowy w ramach Projektu grantowego "Cyberbezpieczny Samorząd"	Urząd Miejski Trzcianki jednostka	2024	2026	36 837,40	12 258,78	0,00	0,00	0,00	12 258,78
1.3.1.6	Realizacja programu "Czyste powietrze" - ochrona środowiska	Urząd Miejski Trzcianki jednostka	2021	2026	119 782,80	5 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00
1.3.1.7	"Likwidacja wyrobów zawierających azbest z budynków mieszkalnych, inwentarskich i gospodarczych na terenie gminy Trzcianka w latach 2025-2026"	Urząd Miejski Trzcianki jednostka	2025	2026	74 600,00	37 300,00	0,00	0,00	0,00	37 300,00
1.3.1.8	"Skrócony czas pracy w Urzędzie Miejskim Trzcianki" (środki Funduszu Pracy na finansowanie projektu pilotażowego w ramach naboru pn. Skrócony czas pracy - to się dzieje!)	Urząd Miejski Trzcianki jednostka	2025	2027	983 767,28	829 843,28	44 431,20	0,00	0,00	874 274,48
1.3.1.9	Zarządzanie zabudowanymi nieruchomościami	Urząd Miejski Trzcianki jednostka	2025	2027	1 100 000,00	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	1 100 000,00
1.3.1.10	Zimowe utrzymanie dróg w gminie Trzcianka	Urząd Miejski Trzcianki jednostka	2025	2026	580 000,00	580 000,00	0,00	0,00	0,00	580 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				67 242 016,46	16 274 806,24	6 761 427,09	2 320 000,00	0,00	25 376 233,33
1.3.2.1	Budowa pływali w Trzciance	Urząd Miejski Trzcianki jednostka	2016	2028	7 089 400,00	0,00	3 500 000,00	2 320 000,00	0,00	5 820 000,00
1.3.2.2	wykupy nieruchomości (drogi po zmianach w planach zagospodarowania) - uporządkowanie stanu prawnego	Urząd Miejski Trzcianki jednostka	2015	2026	6 010 524,73	708 200,00	0,00	0,00	0,00	708 200,00
1.3.2.3	Projekty techniczne dróg	Urząd Miejski Trzcianki jednostka	2018	2026	2 571 820,00	290 000,00	0,00	0,00	0,00	290 000,00
1.3.2.4	Pomoc finansowa dla powiatu czarnkowsko-trzcianieckiego na wspólne finansowanie przedsięwzięcia pn. Rozbudowa drogi powiatowej nr 1331P Trzcianka-Biała - poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Miejski Trzcianki jednostka	2020	2027	1 125 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.5	Budowa dwóch budynków komunalnych mieszkalnych wielorodzinnych przy ul. Powstańców Wielkopolskich w Trzciance	Urząd Miejski Trzcianki jednostka	2021	2026	21 253 828,00	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00	3 600 000,00
1.3.2.6	Dofinansowanie w ramach Programu Priorytetowego Ciepłe Mieszkanie	Urząd Miejski Trzcianki jednostka	2023	2026	1 034 456,26	40 211,00	0,00	0,00	0,00	40 211,00
1.3.2.7	Dofinansowanie w ramach Programu Priorytetowego Ciepłe Mieszkanie	Urząd Miejski Trzcianki jednostka	2024	2026	135 000,00	135 000,00	0,00	0,00	0,00	135 000,00
1.3.2.8	"Zaawansowane usługi cyfrowe-wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa konkurs grantowy w ramach Projektu grantowego "Cyberbezpieczny Samorząd"	Urząd Miejski Trzcianki jednostka	2024	2026	116 485,93	55 373,12	0,00	0,00	0,00	55 373,12
1.3.2.9	Rozbudowa infrastruktury komunalnej w Trzciance	Urząd Miejski Trzcianki jednostka	2024	2026	11 380 000,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00	110 000,00
1.3.2.10	Budowa infrastruktury technicznej przy ul. Powstańców Wielkopolskich	Urząd Miejski Trzcianki jednostka	2025	2026	1 899 236,48	727 372,97	0,00	0,00	0,00	727 372,97

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.11	Rozbudowa ul. Rzemieślniczej oraz budowa drogi gminnej łączącej ul. Żeromskiego z ul. Rzemieślniczą w Trzciance	Urząd Miejski Trzcianki jednostka	2025	2026	7 080 894,08	5 284 715,26	0,00	0,00	0,00	5 284 715,26
1.3.2.12	Rewitalizacja obszaru parkowego wraz z ołoczeniem Parku 1 Maja w Trzciance	Urząd Miejski Trzcianki jednostka	2025	2027	1 799 111,00	899 556,00	899 555,00	0,00	0,00	1 799 111,00
1.3.2.13	Budowa infrastruktury komunalnej w rejonie os. Zielonego w Straduniu	Urząd Miejski Trzcianki jednostka	2025	2026	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.14	Rozbudowa skrzyżowania ulic: Żeromskiego, Konopnickiej i Prostej w Trzciance	Urząd Miejski Trzcianki jednostka	2025	2026	1 150 000,00	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	1 150 000,00
1.3.2.15	Budowa dróg dla rowerów w rejonie ul. Wieleńskieję w ramach utworzenia centrum przesiadkowego w Trzciance	Urząd Miejski Trzcianki jednostka	2025	2027	3 263 744,18	1 631 872,09	1 631 872,09	0,00	0,00	3 263 744,18
1.3.2.16	Termomodernizacja budynku komunalnego mieszkalnego przy ul. Włta Stwosza 8 w Trzciance	Urząd Miejski Trzcianki jednostka	2025	2026	842 505,80	842 505,80	0,00	0,00	0,00	842 505,80
1.3.2.17	PT obwodnicy Trzcianki	Urząd Miejski Trzcianki jednostka	2026	2027	400 000,00	150 000,00	250 000,00	0,00	0,00	400 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Trzcianka na lata 2026-2040

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej gminy Trzcianka zastosowano wzory załączników (załącznik Nr 1 oraz załącznik Nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Trzcianka jest projekt uchwały budżetowej na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Trzcianka za lata 2024 i 2023 oraz Wytoczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 21 lipca 2025 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu gminy Trzcianka na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2025 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. 2025 r. poz. 1483) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2040. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa gminy Trzcianka została przygotowana na lata 2026-2040.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych gminy Trzcianka wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Trzcianka, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 21 lipca 2025 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

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

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

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 21 lipca 2025 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2025.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2027-2040 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2026 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2026 rok. Od 2027 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

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

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

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

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

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

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

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

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

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

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

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu gminy Trzcianka oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. W 2027 r. zaplanowano wzrost dochodów bieżących o 6,00% w stosunku do roku projektowego, zaś od 2028 r. dochody prognozowano zgodnie z wartościami wskaźników makroekonomicznych przedstawionych w tabeli poniżej.

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2027-2028	200,00%	—
	2029-2031	150,00%	—
	2032-2040	—	100,00%
dochody z udziału w CIT	2027-2028	200,00%	—
	2029-2031	150,00%	—
	2032-2040	—	100,00%
subwencja ogólna	2027-2028	200,00%	—
	2029-2031	150,00%	—
	2032-2040	—	100,00%
dotacje bieżące	2027-2028	200,00%	—
	2029-2031	150,00%	—
	2032-2040	—	100,00%
pozostałe, w tym:	2027-2028	200,00%	—
	2029-2031	150,00%	—
	2032-2040	—	100,00%

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
z podatku od nieruchomości	2027-2028	200,00%	—
	2029-2031	150,00%	—
	2032-2040	—	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. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2026 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Trzcianka, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 20 752 903,69 zł, co stanowi 104,00% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2025 r.

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

Udział w podatkach centralnych

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

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2026 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. Dochody majątkowe

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

• Dochody ze sprzedaży majątku

W 2026 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 3 550 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2026 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2026 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Planowany dochód
Trzcianka, ul. Królowej Marysieńki	358/9 Trzcianka	0,2301	467 683,00 zł
Trzcianka, ul. Królowej Marysieńki	358/10 Trzcianka	0,1229	250 000,00 zł
Trzcianka, ul. Królowej Marysieńki	348/13 Trzcianka	0,3000	609 756,00 zł
Trzcianka, rejon ul. Parkowej	128/49 Trzcianka	0,0750	152 440,00 zł
Trzcianka, os. Obotryckie	część działki 26 Trzcianka	0,4093	832 000,00 zł
Trzcianka, rejon ul. Ogrodowej i Sadowej	część działki o nr ewid. 3204/8 Trzcianka	0,1540	313 400,00 zł
Trzcianka, rejon ul. Sikorskiego Trzcianka Południe	3020/16 Trzcianka	0,3261	261 500,00 zł
Trzcianka, rejon ul. Sikorskiego Trzcianka Południe	3020/17 Trzcianka	0,3305	265 000,00 zł
Trzcianka, droga na os. S. Poniatowskiego	72/5 Trzcianka	0,3826	466 600,00 zł
Trzcianka, droga na os. S. Poniatowskiego	72/6 Trzcianka	0,3188	390 000,00 zł
Razem:			4 008 379,00 zł

Źródło: Opracowanie własne.

Do sprzedaży z bonifikatami przeznaczono również 5 lokali mieszkalnych na kwotę 50 000,00 zł.

- **Środki i dotacje przeznaczone na inwestycje**

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 2 666 738,69 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku Nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Termomodernizacja budynku komunalnego przy ul. Wita Stwosza 8 w Trzciance;
2. Sprawny i bezpieczny system e-usług i e-zasobów ZIT MOF Piły - Cyfryzacja i integracja podmiotów publicznych wraz z podniesieniem poziomu cyberbezpieczeństwa w gminie Trzcianka;
3. Zaawansowane usługi cyfrowe - wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa konkurs grantowy w ramach Projektu grantowego "Cyberbezpieczny Samorząd";
4. Pełną Parą! - utworzenie świetlicy środowiskowej opiekuńczo - wychowawczej w Stobnie;

5. Dotacje dla podmiotów wnioskujących o dofinansowanie w programie Ciepłe Mieszkanie (dofinansowanie WFOŚiGW w latach 2024 - 2025);
6. Dotacje dla osób uprawnionych w ramach programu Priorytetowego Ciepłe Mieszkanie.

2. Wydatki

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

2.1. Wydatki bieżące

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

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

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

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna na inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2027-2040	30,00%	30,00%	40,00%
inne	2027-2028	—	50,00%	—
	2029	—	60,00%	—
	2030-2040	—	100,00%	—

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2026 r. w budżecie gminy Trzcianka wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 75 974 415,68 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę -2 026 369,01 zł. W latach 2027-2040 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy gmina Trzcianka planuje wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji. Wartości przedstawione w załączniku Nr 1 WPF są zgodne z kwotami zobowiązań wynikającymi z umów poręczeniowych. W 2026 roku zaplanowano rezerwę w wysokości 134 813,00 zł z tytułu udzielonych poręczeń dla Trzcianeckiego Towarzystwa Budownictwa Społecznego Sp. z o.o. w Trzciance. Gmina Trzcianka poręcza zaciągnięte kredyty przez ww. Spółkę do 2052 roku.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z aktualną projekcją Narodowego Banku Polskiego, inflacja CPI będzie systematycznie spadać, powracając trwale do przedziału odchyleń od celu inflacyjnego (1,5%-3,5%) w pierwszym kwartale 2026 roku.

Prognoza na lata po 2026 r. jest oparta na scenariuszu stabilnego rozwoju makroekonomicznego Polski. Jako, że stawka WIBOR jest ściśle skorelowana ze stopami procentowymi NBP oraz ogólną sytuacją na rynku międzybankowym, przyjęto, że od 2027 roku do dalszych lat prognozy, dla celów kalkulacyjnych przyjęto stałą stawkę WIBOR na poziomie 3,5%. Jest to poziom adekwatny do prognozowanego środowiska makroekonomicznego, w którym inflacja jest pod kontrolą, a gospodarka rozwija się w sposób zrównoważony. To założenie pozwala na stabilną i przewidywalną prognozę kosztów obsługi długu w długim terminie.

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

Pozostałe wydatki bieżące

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

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku Nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Trzcianka na lata 2026-2040.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -14 790 785,19 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 11 997 145,22 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 1 138 511,81 zł;
3. inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu – 1 655 128,16zł.

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

Wynik budżetu gminy Trzcianka

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	168 696 090,90	183 486 876,09	-14 790 785,19
2027	175 796 314,00	171 625 044,71	4 171 269,29
2028	182 183 701,00	176 303 843,74	5 879 857,26
2029	189 835 418,00	184 075 516,40	5 759 901,60
2030	197 523 752,00	191 619 089,68	5 904 662,32
2031	204 930 893,00	197 964 161,40	6 966 731,60
2032	210 054 166,00	202 482 264,40	7 571 901,60
2033	215 305 520,00	206 631 348,40	8 674 171,60
2034	220 688 158,00	213 088 256,40	7 599 901,60
2035	226 205 363,00	218 485 693,86	7 719 669,14
2036	231 860 497,00	225 250 521,55	6 609 975,45
2037	237 657 009,00	231 132 993,20	6 524 015,80
2038	243 598 435,00	238 698 435,00	4 900 000,00
2039	249 688 397,00	244 888 397,00	4 800 000,00
2040	255 930 607,00	251 030 607,00	4 900 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 17 999 172,82 zł. Przychody Gminy Trzcianka w 2026 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 14 524 015,80 zł:
 - kredyt długoterminowy na pokrycie planowanego deficytu budżetowego i spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w kwocie: 14 145 000,00 zł;
 - pożyczka w WFOŚiGW w Poznaniu na termomodernizację budynku komunalnego przy ul. Wita Stwosza 8 w kwocie: 379 015,80 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 1 138 511,81 zł;
3. spłaty udzielonych pożyczek – 681 517,05 zł;
4. inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu – 1 655 128,16 zł.

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody gminy Trzcianka obejmują:

1. spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych;
2. inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2032-2040. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Splata zaciągniętych i planowanych zobowiązań gminy Trzcianka

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	2 526 870,58	0,00	2 526 870,58
2027	4 171 269,29	0,00	4 171 269,29
2028	5 879 857,26	0,00	5 879 857,26
2029	5 759 901,60	0,00	5 759 901,60
2030	5 904 662,32	0,00	5 904 662,32
2031	6 966 731,60	0,00	6 966 731,60
2032	6 871 901,60	700 000,00	7 571 901,60
2033	7 974 171,60	700 000,00	8 674 171,60
2034	6 099 901,60	1 500 000,00	7 599 901,60
2035	6 219 669,14	1 500 000,00	7 719 669,14
2036	4 109 975,45	2 500 000,00	6 609 975,45
2037	3 400 000,00	3 124 015,80	6 524 015,80
2038	3 400 000,00	1 500 000,00	4 900 000,00
2039	3 300 000,00	1 500 000,00	4 800 000,00
2040	3 400 000,00	1 500 000,00	4 900 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych gmina Trzcianka planuje wyłączenia z limitu spłat zobowiązań, oddziałujące tym samym na wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia, co przedstawia poniższa tabela.

Wykaz wyłączeń od zobowiązań gminy Trzcianka

Rok	Prefinansowanie* [zł]	Wkład własny (50%/60%)** [zł]
2026	1 094 300,38	0,00
2027	0,00	0,00
2028	0,00	115 000,00
2029	0,00	115 000,00
2030	0,00	215 000,00
2031	0,00	265 000,00
2032	0,00	265 000,00
2033	0,00	218 404,40
2034	0,00	200 000,00
2035	0,00	200 000,00
2036	0,00	200 000,00
2037	0,00	300 000,00
2038	0,00	300 000,00
2039	0,00	200 000,00
2040	0,00	200 000,00

*kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy, w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, jeżeli splata zobowiązań nastąpi w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem ww. środków

**kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy, w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co

najmniej 50% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Trzcianka na lata 2026-2040, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 75 984 912,04 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 87 982 057,26 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2026 roku wyniesie 59,69%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	87 982 057,26	147 391 340,09	59,69%
2027	83 810 787,97	156 040 021,00	53,71%
2028	77 930 930,71	161 281 543,00	48,32%
2029	72 171 029,11	168 055 369,00	42,94%

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

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2026 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, gmina Trzcianka zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego gminy Trzcianka

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2026	162 449 352,21	162 424 065,09	25 287,12	1 845 315,98
2027	172 196 314,00	164 828 854,00	7 367 460,00	7 367 460,00
2028	182 183 701,00	168 702 660,00	13 481 041,00	13 481 041,00
2029	189 835 418,00	173 153 152,00	16 682 266,00	16 682 266,00
2030	197 523 752,00	177 475 602,00	20 048 150,00	20 048 150,00
2031	204 930 893,00	181 832 225,00	23 098 668,00	23 098 668,00
2032	210 054 166,00	186 376 386,00	23 677 780,00	23 677 780,00
2033	215 305 520,00	191 511 552,00	23 793 968,00	23 793 968,00
2034	220 688 158,00	196 070 607,00	24 617 551,00	24 617 551,00
2035	226 205 363,00	200 730 175,00	25 475 188,00	25 475 188,00
2036	231 860 497,00	205 455 460,00	26 405 037,00	26 405 037,00
2037	237 657 009,00	210 214 245,00	27 442 764,00	27 442 764,00

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2038	243 598 435,00	215 010 931,00	28 587 504,00	28 587 504,00
2039	249 688 397,00	219 825 633,00	29 862 764,00	29 862 764,00
2040	255 930 607,00	224 683 642,00	31 246 965,00	31 246 965,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy gminy Trzcianka przedstawiono w tabeli poniżej. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywane go wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2026	3,62%	6,04%	TAK	5,63%	TAK
2027	4,05%	5,23%	TAK	4,82%	TAK
2028	4,56%	5,14%	TAK	4,73%	TAK
2029	4,29%	4,23%	NIE	3,82%	NIE
2030	4,05%	5,03%	TAK	4,62%	TAK
2031	4,28%	6,59%	TAK	6,18%	TAK
2032	4,42%	8,06%	TAK	7,65%	TAK
2033	5,14%	9,72%	TAK	9,72%	TAK
2034	4,35%	11,21%	TAK	11,21%	TAK
2035	4,20%	12,20%	TAK	12,20%	TAK
2036	3,46%	12,73%	TAK	12,73%	TAK
2037	3,20%	13,05%	TAK	13,05%	TAK
2038	2,30%	13,20%	TAK	13,20%	TAK
2039	2,20%	13,21%	TAK	13,21%	TAK
2040	2,14%	13,27%	TAK	13,27%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane zawarte w tabeli wskazują, że w roku 2029 gmina Trzcianka nie spełnia relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Wskazać przy tym należy, że w stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec:

- 2026 roku wyniesie 59,03%;
- 2027 roku wyniesie 53,71%;
- 2028 roku wyniesie 48,32%;
- 2029 roku wyniesie 42,94%.

Zgodnie z art. 1 pkt 2 ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw, relacja ograniczająca wysokość spłaty zobowiązań jednostki samorządu terytorialnego, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, może być niezachowana w latach 2022-2029 w przypadku, gdy prognozowana łączna kwota długu jednostki samorządu terytorialnego na koniec danego roku nie przekroczy 100% planowanych dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym niespełnienie relacji z art. 243 ust. 1 ustawy w roku 2029 jest dopuszczalne.

9. Przedsięwzięcia

Gmina Trzcianka planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2026-2028. W ramach projektu WPF, w stosunku do ostatniej zmiany WPF nr XXI/182/25 Rady Miejskiej Trzcianka z dnia 30.10.2025 r., wprowadzono niżej opisane modyfikacje.

W ramach realizacji przedsięwzięć dodano następujące zadania:

1. PT obwodnicy Trzcianki – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 400 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 150 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 400 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski Trzcianki jednostka.

Dokonano następujących zmian w istniejących przedsięwzięciach:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Sprawny i bezpieczny system e-usług i e-zasobów ZIT MOF Piły-Cyfryzacja i integracja podmiotów publicznych wraz z podniesieniem poziomu cyberbezpieczeństwa w gminie Trzcianka – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 86 660,00 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Projekty miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego gminy Trzcianka – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 81 000,00 zł;
 - 2) Zimowe utrzymanie dróg w gminie Trzcianka – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 40 000,00 zł;
 - 3) wykupy nieruchomości (drogi po zmianach w planach zagospodarowania) – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 708 200,00 zł;
 - b. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
 - 4) Budowa dwóch budynków komunalnych mieszkalnych wielorodzinnych przy ul. Powstańców Wielkopolskich w Trzciance – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 600 000,00 zł;
- 5) Budowa infrastruktury technicznej przy ul. Powstańców Wielkopolskich – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 496 596,15 zł.

Z załącznika przedsięwzięć usunięto następujące zadania:

1. Projekty techniczne dróg dla rowerów (Trzcianka-Niekursko, Stobno)-zrezygnowano z realizacji.

Projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Trzcianka na lata 2026-2040 wykazuje ciągłość realizacji przedsięwzięć ustalonych uchwałą Nr IX/99/24 Rady Miejskiej Trzcianki z dnia 19 grudnia 2024 r. w sprawie WPF na lata 2025-2040 oraz jej zmianami wprowadzonymi w trakcie 2025 roku.

Przedsięwzięcia wieloletnie ujęte w Wykazie przedsięwzięć do WPF na lata 2025-2040 będą uaktualnione do projektu WPF na lata 2026-2040 na najbliższej sesji Rady Miejskiej Trzcianki w listopadzie bieżącego roku.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11) stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

UZASADNIENIE

do Zarządzenia Nr 122/25 Burmistrza Trzcianki z dnia 13 listopada 2025 r. w sprawie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Trzcianka na lata 2026-2040

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

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

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