

**Uchwała Nr V/21/11**  
**Rady Gminy Trzcianne**  
**z dnia 17 lutego 2011 roku**

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Trzcianne na lata 2011 – 2017**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z 2010r. Nr 28, poz. 146, Nr 123, poz. 835, Nr 152, poz. 1020, Nr 96, poz. 620, Nr 238, poz. 1578, nr 257, poz. 17w związku z art.121 ust.8 i art.122 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę i finansach publicznych ((Dz. U. z 2009r. Nr 157, poz. 1241, Nr 219, poz. 1706, z 2010r. Nr 108, poz. 685, Nr 152, poz. 1020, Nr 161, poz. 1078, Nr 96, poz. 620, Nr 226, poz. 1475, Nr 238, poz. 1578) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001r., Nr 142, poz.1591, z 2002r. Nr 23, poz. 220, Nr 62, poz. 558, Nr 113, poz. 984, Nr 214, poz.1806, Nr 153, poz.1271, Nr 214, poz.1806 z 2003r. Nr 80, poz.717, z 2004r. Nr 102, poz.1055, Nr 116, poz.1203, z 2005r. Nr 172, poz.1441, Nr 175, poz.1457, z 2006r. Nr 17, poz.128, Nr 181, poz.1337, z 2007r. Nr 48, poz.327, Nr 138, poz.974, Nr 173, poz.1218, z 2008r. Nr 180, poz.1111, Nr 223, poz.1458, z 2009r. Nr 52, poz.420, Nr 157, poz.1241, z 2010r. Nr 28, poz.142 i 146, Nr 106, poz.675, Nr 40, poz.230), Rada Gminy uchwała, co następuje:

§ 1. Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Trzcianne na lata 2011 – 2017 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2011-2017, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

§ 2. Upoważnić Wójta Gminy Trzcianne do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 3. Objasnienia przyjętych wartości, stanowi Załącznik Nr 2 do Uchwały

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Trzcianne

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2011 r.

Przewodniczący  
Rady Gminy

Roman Klepadło

**Załącznik Nr 1**  
do Uchwały Nr V/21/11  
Rady Gminy Trzcianne  
z dnia 17 lutego 2011r.

## Wieloletnia Prognoza Finansowa

L.p.	Wyszczególnienie	Wykonanie 2008	Wykonanie 2009	Plan 3kw. 2010	Przewidywane wykonanie 2010	Prognoza 2011	Prognoza 2012	Prognoza 2013	Prognoza 2014	Prognoza 2015	Prognoza 2016	Prognoza 2017
1	Dochody ogółem, z tego:	11 485 322,78	11 998 024,93	16 711 919,00	12 607 595,00	14 377 716,00	18 700 000,00	19 100 000,00	21 600 000,00	22 500 000,00	23 600 000,00	24 050 000,00
1a	dochody bieżące	10 211 237,00	11 930 014,88	12 790 458,00	12 473 783,00	11 602 044,00	15 600 000,00	15 100 000,00	15 800 000,00	16 600 000,00	17 500 000,00	17 550 000,00
1b	dochody majątkowe, w tym	1 274 085,78	68 010,05	3 921 461,00	133 812,00	2 775 672,00	3 100 000,00	4 000 000,00	5 800 000,00	5 900 000,00	6 100 000,00	6 500 000,00
1c	ze sprzedaży majątku	11 782,78	8 010,05	0,00	0,00	285 000,00	220 000,00	210 000,00	210 000,00	230 000,00	250 000,00	290 000,00
2	Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od: kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych), w tym:	9 181 487,24	10 858 402,45	12 496 642,00	12 728 613,00	11 461 507,00	11 643 891,00	11 750 539,00	11 894 881,00	11 943 004,00	12 343 004,00	12 693 002,00
2a	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	4 529 015,48	5 047 206,47	5 764 092,00	5 635 319,00	5 832 555,00	5 032 555,00	5 312 194,00	5 498 120,00	5 718 044,00	5 946 765,00	6 184 635,00

2b	związane z funkcjonowaniem organów JST	176 847,00	184 278,00	160 654,00	205 284,00	264 520,00	294 630,00	299 658,00	301 258,00	315 205,00	320 000,00	325 000,00
2c	z tytułu gwarancji i poręczeń, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2d	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań z art. 243 ufp/169suufp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2e	wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Różnica (1-2)	2 303 835,54	1 139 622,48	4 215 277,00	-121 018,00	2 916 209,00	7 056 109,00	7 349 461,00	9 705 119,00	10 556 996,00	11 256 996,00	11 356 998,00
4	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, zgodnie z art. 217 ufp, w tym:	0,00	125 570,00	200 006,00	215 117,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4a	nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, zgodnie z art. 217 ufp, angażowane na pokrycie deficytu budżetu roku bieżącego	0,00	125 570,00	200 006,00	215 117,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Inne przychody nie związane z zaciągnięciem długu	939 697,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Środki do dyspozycji (3+4+5)	3 243 532,61	1 265 192,48	4 415 283,00	94 099,00	2 916 209,00	7 056 109,00	7 349 461,00	9 705 119,00	10 556 996,00	11 256 996,00	11 356 998,00
7	Splata i obsługa długu, z tego:	993 894,09	717 450,59	816 006,00	779 739,00	2 198 159,00	433 416,00	814 709,00	804 709,00	1 456 996,00	1 456 996,00	1 456 998,00

7a	rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych oraz wykupu papierów wartościowych	871 303,00	625 576,00	686 006,00	686 006,00	686 006,00	2 058 159,00	313 416,00	704 709,00	704 709,00	1 366 996,00	1 366 996,00	1 366 996,00
7b	wydatki bieżące na obsługę długu	122 591,09	91 874,59	93 733,00	130 000,00	130 000,00	140 000,00	120 000,00	110 000,00	100 000,00	90 000,00	90 000,00	90 000,00
8	Inne rozchody (bez spłaty długu np. udzielane pożyczki)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Środki do dyspozycji (6-7-8)	2 249 638,52	547 741,89	-685 640,00	3 599 277,00	3 599 277,00	718 050,00	6 622 693,00	6 534 752,00	8 900 410,00	9 100 000,00	9 800 000,00	9 900 000,00
10	Wydatki majątkowe, w tym:	112 585,67	1 658 685,35	3 785 249,00	8 805 277,00	8 805 277,00	3 326 209,00	6 836 109,00	6 534 752,00	8 900 410,00	9 100 000,00	9 800 000,00	9 900 000,00
10a	wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Przychody (kredyty, pożyczki, emisje obligacji)	0,00	882 000,00	3 300 000,00	5 206 000,00	5 206 000,00	2 658 159,00	213 416,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Rozliczenie budżetu (9-10+11)	2 137 052,85	-228 943,46	-1 170 889,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Kwota długu, w tym:	1 956 982,00	2 338 976,00	5 010 408,60	2 346 280,96	2 346 280,96	5 610 408,60	5 510 408,00	4 805 699,00	4 100 990,00	2 733 994,00	1 366 998,00	0,00
13a	łączna kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 170 ust. 3 sufp	0,00	0,00	1 363 078,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13b	kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 169 ust. 3 sufp przypadająca na dany rok budżetowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 363 078,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

14	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jst przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Relacja planowanej łącznej kwoty spłat zobowiązań do dochodów	8,65%	5,98%	4,88%	6,18%	15,29%	2,32%	4,27%	3,73%	6,48%	6,17%	6,48%	3,73%	4,27%	6,06%	6,17%	6,48%	3,73%	4,27%	6,06%	6,17%	6,48%	6,06%
15a	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	5,74%	3,73%	8,22%	13,91%	19,45%	19,32%	19,45%	13,91%	8,22%	20,81%	19,32%	19,45%	13,91%	8,22%	20,81%	19,32%	19,45%	20,81%
16	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp	TAK	TAK	TAK	TAK	NIE	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
17	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań do dochodów ogółem - max 15% z art. 169 sufp	8,65%	5,98%	4,88%	6,18%	5,81%	2,32%	4,27%	3,73%	6,48%	6,17%	6,48%	3,73%	4,27%	6,06%	6,17%	6,48%	3,73%	4,27%	6,06%	6,17%	6,48%	6,06%
18	Zadłużenie/dochody ogółem [(13-13a):1] - max 60% z art. 170 sufp	17,04%	19,49%	14,04%	28,93%	39,02%	29,47%	25,16%	18,99%	12,15%	5,79%	12,15%	18,99%	25,16%	0,00%	5,79%	12,15%	18,99%	25,16%	0,00%	5,79%	12,15%	0,00%
19	Wydatki bieżące razem (2 + 7b)	9 304 078,33	10 950 277,04	12 626 642,00	12 822 346,00	11 601 507,00	11 763 891,00	11 860 539,00	11 994 881,00	12 033 004,00	12 433 004,00	12 033 004,00	11 994 881,00	11 860 539,00	12 783 002,00	12 433 004,00	12 033 004,00	11 994 881,00	11 860 539,00	12 783 002,00	12 433 004,00	12 033 004,00	12 783 002,00
20	Wydatki ogółem (10+19)	9 416 664,00	12 608 962,39	21 431 919,00	16 607 595,00	14 927 716,00	18 600 000,00	18 395 291,00	20 895 291,00	21 133 004,00	22 233 004,00	21 133 004,00	20 895 291,00	18 395 291,00	22 683 002,00	22 233 004,00	21 133 004,00	20 895 291,00	18 395 291,00	22 683 002,00	22 233 004,00	21 133 004,00	22 683 002,00
21	Wynik budżetu (1 - 20)	2 068 658,78	-610 937,46	-4 720 000,00	-4 000 000,00	-550 000,00	100 000,00	704 709,00	704 709,00	1 366 996,00	1 366 996,00	704 709,00	704 709,00	1 366 996,00	1 366 998,00	1 366 996,00	1 366 996,00	704 709,00	1 366 996,00	1 366 998,00	1 366 996,00	1 366 996,00	1 366 998,00

22	Przychody budżetu (4+5+11)	939 697,07	1 007 570,00	5 406 006,00	3 515 117,00	2 658 159,00	213 416,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Rozchody budżetu (7a + 8)	871 303,00	625 576,00	686 006,00	686 006,00	2 058 159,00	313 416,00	704 709,00	704 709,00	1 366 996,00	1 366 996,00	1 366 998,00

**Załącznik Nr 2**  
do Uchwały Nr V/21/11  
Rady Gminy Trzcianne  
z dnia 17 lutego 2011r.

## **Objaśnienia do wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Trzcianne na lata 2011-2017**

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Trzcianne na lata 2011- 2017 szacując dochody ogółem w poszczególnych latach przyjęto ich wzrost wynikający z planowanego wpływu dotacji na dofinansowanie własnych inwestycji związanych z realizacją zadań z udziałem środków z Unii Europejskiej, co stanowi znaczny skok dochodów majątkowych. Przyjęto również wzrost dochodów majątkowych wynikających ze sprzedaży majątku Gminy, a w szczególności z planowanej sprzedaży działek rolnych, budowlanych i pod działalność gospodarczą. Ponadto planuje się zwiększenie dochodów podatkowych będących skutkiem planowanego opodatkowania podatkiem od nieruchomości budynków mieszkalnych rolników oraz nowych podmiotów obecnie rozpoczynających przetwarzanie biomasy z wykaszania łąk nadbiebrzańskich. Planowany znaczący wzrost dochodów majątkowych w kolejnych latach prognozy związany jest też z podjętymi działaniami mającymi na celu utworzenie programu priorytetowego w Narodowym Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie pn. „Zrównoważony Rozwój Rejonu Rzeki Biebrzy – Etap I Basen Dolny” w którym głównym beneficjentem będzie Gmina Trzcianne. Podstawowym obszarem wsparcia w tym programie będą przedsięwzięcia z zakresu porządkowania gospodarki wodno-ściekowej i przebudowa ciągu komunikacyjnego stanowiącego alternatywny przebieg poza obszarem Biebrzańskiego Parku Narodowego dla Carskiej Drogi.

Planując wydatki bieżące w roku 2011 przyjęto, że rozpoczęty proces racjonalizacji sieci szkół podstawowych w Gminie doprowadzi do zbliżenia wydatków na oświatę ponoszonych przez Gminę do wysokości otrzymywanej części oświatowej subwencji ogólnej. Stowarzyszenie „Eduktor” w Łomży prowadzące szkoły podstawowe w Szorcach i Nowej Wsi poinformowało Gminę o zamiarze ich likwidacji w związku z postępującym zmniejszaniem liczby uczniów i powstaniem w roku 2010 cyt. „deficytu wpływów w stosunku do niezbędnych wydatków” w tych szkołach. Ponadto zakładamy przekształcenia w szkołach podstawowych obecnie prowadzonych przez Gminę Trzcianne w Starych Bajkach i Brzezinach. Spowoduje to w latach następnych znaczne oszczędności, przyczyni się do obniżenia zadłużenia Gminy oraz zwiększy możliwości inwestycyjne Gminy Trzcianne. W związku z powyższym, przypadające w danym roku spłaty rat kapitałowych z tytułu kredytów i pożyczek będą mogły być spłacane bez konieczności zaciągania kolejnych zobowiązań. Od 2012 roku zakładamy minimalny wzrost wydatków bieżących w kolejnych latach.

Natomiast planując wydatki majątkowe, zakładamy znaczny ich wzrost co jest związane z zakładanym wpływem dotacji na dofinansowanie własnych inwestycji związanych z realizacją zadań z udziałem środków z Unii Europejskiej i środków krajowych z NFOŚiGW w Warszawie. W planowanych zadaniach inwestycyjnych oszacowano dofinansowanie z zewnątrz na poziomie od 60% do 90%.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2011- 2017 kwoty rozchodów i kwota długu w poszczególnych latach zostały wykazane na podstawie zawartych umów kredytowych i pożyczek. Koszty związane z obsługą tych zobowiązań zostały obliczone na podstawie oprocentowania obowiązującego w ostatnim okresie rozliczeniowym. Jest to oprocentowanie w większości przypadków zmienne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2011- 2017 Gmina Trzcianne nie wykazuje przedsięwzięć inwestycyjnych wykazanych w części w załączniku inwestycyjnym do Uchwały Budżetowej ponieważ, na niżej podane zadania inwestycyjne Gmina Trzcianne nie uzyskała potwierdzenia zakładanych dotacji. Zadania poniżej wymienione SA w fazie projektowej.

- Zadania pod nazwą: Budowa sieci wodociągowej w Gminie Trzcianne nie spełniają wymogów zawartych w art.. 226 ust.3 i 4 ufp ( Dz. U. Nr 157, poz. 1240)
- Zadanie pod nazwą: Gminne Centrum Rekreacyjno-Sportowe w Trzciannem Etap II „Moje boisko-Orlik 2012” nie spełnia wymogów zawartych w art.. 226 ust.3 i 4 ufp ( Dz. U. Nr 157, poz. 1240)
- Zadanie pod nazwą: Lokalne Centrum Społeczeństwa Informatycznego nie spełnia wymogów zawartych w art.. 226 ust.3 i 4 ufp ( Dz. U. Nr 157, poz. 1240)
- Zadania pod nazwą: Przebudowa odcinków dróg gminnych nie spełniają wymogów zawartych w art.. 226 ust.3 i 4 ufp ( Dz. U. Nr 157, poz. 1240)
- Zadanie pod nazwą: Realizacja gospodarki wodno ściekowej w Gminie Trzcianne nie spełnia wymogów zawartych w art.. 226 ust.3 i 4 ufp ( Dz. U. Nr 157, poz. 1240)
- Zadanie pod nazwą: Tereny inwestycyjne Gminy Trzcianne nie spełnia wymogów zawartych w art.. 226 ust.3 i 4 ufp ( Dz. U. Nr 157, poz. 1240)
- Zadanie pod nazwą: Rewitalizacja zbiornika we wsi Krynica nie spełnia wymogów zawartych w art.. 226 ust.3 i 4 ufp ( Dz. U. Nr 157, poz. 1240).

Podsumowując, należy stwierdzić ze prognozowana sytuacja finansowa Gminy Trzcianne jest dobra, nie zagraża Gminie nadmierne zadłużenie, wskaźnik zadłużenia nie przekroczy 40 % w 2011 roku, w kolejnych dwóch będzie poniżej 30 % (dopuszczalny, maksymalny 60 %). Z każdym rokiem będzie wzrastała relacja wydatków majątkowych do wydatków bieżących co świadczy nastawieniu na intensywny rozwój. Niemniej raz jeszcze należy podkreślić, że warunkiem realizacji zamierzeń inwestycyjnych jest przeprowadzenie racjonalizacji sieci szkół podstawowych w 2011 roku. Zaniechanie tego kroku w praktyce uniemożliwi w latach następnych w budżecie wygospodarowanie kwot na udział własny w planowanych inwestycjach.