

**ZARZĄDZENIE NR 50/2017
WÓJTA GMINY BRODNICA**

z dnia 30 czerwca 2017 r.

zmieniająca Uchwałę Rady Gminy Brodnica w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brodnica na lata 2017-2026

Na podstawie art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016r poz. 1870, poz. 1984, poz. 2260, poz. 1948 z 2017r poz. 191, poz. 659, poz. 933, poz. 935, poz. 1089) zarządza się, co następuje:

§ 1. W Uchwale Nr XXIII/134/16 z dnia 30 grudnia 2016r w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brodnica na lata 2017–2026

- zmienionej uchwałą Nr XXV/148/17 z dnia 22 marca 2017r., wprowadza się następujące zmiany:

1) zmienia się treść załącznika nr 1 zastępując go załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej.

Wójt


Edward Łukaszewski

**ZARZĄDZENIE NR 50/2017
WÓJTA GMINY BRODNICA**

z dnia 30 czerwca 2017 r.

**zmieniająca Uchwałę Rady Gminy Brodnica w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Brodnica na lata 2017-2026**

Na podstawie art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016r poz. 1870, poz. 1984, poz. 2260, poz. 1948 z 2017r poz. 191, poz. 659, poz. 933, poz. 935, poz. 1089) zarządza się, co następuje:

§ 1. W Uchwale Nr XXIII/134/16 z dnia 30 grudnia 2016r w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brodnica na lata 2017–2026

- zmienionej uchwałą Nr XXV/148/17 z dnia 22 marca 2017r., wprowadza się następujące zmiany:

1) zmienia się treść załącznika nr 1 zastępując go załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej.

Wójt

Edward Łukaszewski

Wieloletnia Prognoza Finansowa 1)

Załącznik do zarządzenia Nr 50/2017

Wójta Gminy Brodnica

z dnia 30 czerwca 2017 r.

Lp	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	w tym:						w tym:		
			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
2017	32 806 310,88	30 880 236,88	5 540 354,00	5 000,00	5 156 879,00	2 950 000,00	7 812 839,00	10 154 006,88	1 926 074,00	125 000,00	1 801 074,00
2018	31 576 348,00	31 576 348,00	6 290 552,00	5 000,00	5 305 692,00	3 093 193,00	7 983 351,00	9 732 208,00	0,00	0,00	0,00
2019	32 726 568,00	32 726 568,00	6 807 891,00	5 000,00	5 490 029,00	3 256 079,00	8 272 992,00	9 829 525,00	0,00	0,00	0,00
2020	34 061 390,00	34 061 390,00	7 355 962,00	5 000,00	5 694 205,00	3 437 605,00	8 687 732,00	9 927 812,00	0,00	0,00	0,00
2021	35 454 456,00	35 454 456,00	7 915 751,00	5 000,00	5 908 425,00	3 629 250,00	9 114 888,00	10 027 083,00	0,00	0,00	0,00
2022	36 927 660,00	36 927 660,00	8 518 139,00	5 000,00	6 133 808,00	3 831 580,00	9 563 225,00	10 127 349,00	0,00	0,00	0,00
2023	38 460 826,00	38 460 826,00	9 166 370,00	5 000,00	6 370 962,00	4 045 190,00	10 008 516,00	10 228 617,00	0,00	0,00	0,00
2024	40 081 041,00	40 081 041,00	9 863 930,00	5 000,00	6 620 526,00	4 270 709,00	10 473 515,00	10 330 897,00	0,00	0,00	0,00
2025	41 793 736,00	41 793 736,00	10 614 576,00	5 000,00	6 883 174,00	4 508 800,00	10 959 004,00	10 434 198,00	0,00	0,00	0,00
2026	43 606 218,00	43 606 218,00	11 422 345,00	5 000,00	7 161 120,00	4 760 165,00	11 465 809,00	10 538 533,00	0,00	0,00	0,00

1) Wzór może być stosowany także w bilansie pieniężnym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 21 sierpnia 2003 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.) zwanym dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się także dla lat wyprzedzających jeden rok przed rokiem budżetowym.

3) W pozycji wyliczone są kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.



Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	z tego:										Wydatki majątkowe x								
		2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	w tym:		2.1.3.1.2									
									z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:										
Lp																				
2017	39 330 488,88	28 831 906,88	0,00	0,00	0,00	0,00	320 000,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 498 582,00
2018	30 175 726,00	28 949 687,00	0,00	0,00	0,00	0,00	481 990,00	481 990,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 226 039,00
2019	31 209 568,00	29 680 607,00	0,00	0,00	0,00	0,00	408 067,00	408 067,00	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 528 961,00
2020	32 544 390,00	30 468 143,00	0,00	0,00	0,00	0,00	331 109,00	331 109,00	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 076 247,00
2021	33 887 456,00	31 439 276,00	0,00	0,00	0,00	0,00	263 075,00	263 075,00	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 448 180,00
2022	35 360 660,00	32 469 512,00	0,00	0,00	0,00	0,00	206 946,00	206 946,00	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 891 148,00
2023	36 893 826,00	33 549 373,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 815,00	150 815,00	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 344 453,00
2024	38 931 041,00	34 691 967,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105 215,00	105 215,00	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 239 074,00
2025	40 643 736,00	35 900 003,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70 143,00	70 143,00	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 743 733,00
2026	42 456 218,00	37 165 830,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 072,00	35 072,00	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 290 388,00

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2018.

Wyszczególnienie	Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	z tego:	
											w tym:	w tym:
			Przychody budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{5) x}	w tym:	w tym:
												na pokrycie deficytu budżetu ^x
	2017	-6 524 178,00	7 981 384,00	0,00	0,00	1 061 384,00	1 081 384,00	6 900 000,00	5 442 794,00	0,00		4.4.1
	2018	1 400 622,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
	2019	1 517 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
	2020	1 517 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
	2021	1 567 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
	2022	1 567 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
	2023	1 567 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
	2024	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
	2025	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
	2026	1 150 000,00	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.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu x	z tego: w tym:						Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
		5.1	z tego:			5.2	6			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 w art. 243 ust. 3a ustawy x						
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	7	8.1	8.2		
2017	1 457 206,00	1 457 206,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 048 330,00	3 129 714,00		
2018	1 400 622,00	1 400 622,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 626 661,00	2 626 661,00		
2019	1 517 000,00	1 517 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 045 961,00	3 045 961,00		
2020	1 517 000,00	1 517 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 593 247,00	3 593 247,00		
2021	1 567 000,00	1 567 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 015 180,00	4 015 180,00		
2022	1 567 000,00	1 567 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 458 148,00	4 458 148,00		
2023	1 567 000,00	1 567 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 911 453,00	4 911 453,00		
2024	1 150 000,00	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 389 074,00	5 389 074,00		
2025	1 150 000,00	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 893 733,00	5 893 733,00		
2026	1 150 000,00	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 440 388,00	6 440 388,00		

6) 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 (Dz. U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji strychnidowych.

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczących w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową 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 ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych												
Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej 10)	w tym na:		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
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	10.1				11.1	11.2	11.3			
2017	0,00	0,00	9 322 395,22	3 403 700,00	143 086,00	143 086,00	143 086,00	0,00	2 655 064,00	6 969 545,00	673 973,00	
2018	1 400 622,00	1 400 622,00	9 682 028,00	3 605 845,00	89 232,00	89 232,00	89 232,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2019	1 517 000,00	1 517 000,00	10 154 454,00	3 770 790,00	74 254,00	74 254,00	74 254,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	1 517 000,00	1 517 000,00	10 678 579,00	3 948 559,00	73 483,00	73 483,00	73 483,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	1 567 000,00	1 567 000,00	11 183 808,00	4 171 629,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	1 567 000,00	1 567 000,00	11 775 485,00	4 408 023,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	1 567 000,00	1 567 000,00	12 400 551,00	4 658 566,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	1 150 000,00	1 150 000,00	13 060 974,00	4 924 134,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	1 150 000,00	1 150 000,00	13 758 841,00	5 205 661,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	1 150 000,00	1 150 000,00	0,00	5 504 139,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750 - Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).

12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym. Którego dotyczy kolumna.

13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji. Które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy										
	w tym:		w tym:		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	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	12.3	12.3.1	12.3.2
	70 160,00	70 160,00	70 160,00	785 000,00	785 000,00	245 000,00	99 268,00	70 160,00	99 268,00		
	8 550,00	8 550,00	8 550,00	0,00	0,00	0,00	14 978,00	8 550,00	14 978,00		
	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	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	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	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	0,00	0,00	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:	
										Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydanki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
2017	880 000,00	540 000,00	0,00	369 108,00	29 108,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	6 428,00	6 428,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

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 przynioszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ulegał się po odliczeniu zyskownego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnym publicznych 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
	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 50% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:									
		Wzrost budżetowy z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej na 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej				
Lp											
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						
	Spłaty 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	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) x
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 x	związane z umowami zaliczonymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego x	wypłaty z tytułu wymagalnych porąceń i gwarancji x	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
2017	1 457 206,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 400 622,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 517 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 517 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	417 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	417 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	417 000,00	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
2025	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

* Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację webową przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2013 r. poz. 92). Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 9.6-9.6.1 i pozycji 9.6-9.6.1 i pozycji z sekcji 16.

** Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającej procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto zobowiązania i planuje się zaciągnięcie zobowiązania dłużej. Informację o wydatkach i pozycjach w tabeli należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wyrażają się w pozycji oznaczonej symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięcia wieloletnich.

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.
17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki emitujące wynikiem przychodowe.

UZASADNIENIE

1. Przedmiot regulacji.

Wprowadzenie w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2017-2026 zmian w dochodach, wydatkach i przychodach w celu zapewnienia zgodności WPF z budżetem w roku 2017.

2. Podstawa prawna.

Źródłem prawa dotyczącego przedmiotu regulacji są następujące przepisy prawne:

- Art. 227, art. 228, art. 230 ust. 1, 2, 6, art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016r poz. 1870 z późniejszymi zmianami), które brzmią:

Art. 227. 1. Wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. Okres objęty wieloletnią prognozą finansową nie może być jednak krótszy niż okres, na jaki przyjęto limity wydatków, o których mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4.

2. Prognozę kwoty długu, stanowiącą część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Art. 228. 1. Uchwała w sprawie wieloletniej prognozy finansowej może zawierać upoważnienie dla zarządu jednostki samorządu terytorialnego do zaciągania zobowiązań:

1) związanych z realizacją zamieszczonych w niej przedsięwzięć;

2) 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.

2. Organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego może upoważnić zarząd do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych jednostki samorządu terytorialnego do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1.

Art. 230. 1. Inicjatywa w sprawie sporządzenia projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej i jej zmiany należy wyłącznie do zarządu jednostki samorządu terytorialnego.

2. Projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej lub jej zmiany zarząd jednostki samorządu terytorialnego przedstawia wraz z projektem uchwały budżetowej:

1) regionalnej izbie obrachunkowej - celem zaopiniowania;

2) organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego.

6. Uchwałę, o której mowa w ust. 2, organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego podejmuje nie później niż uchwałę budżetową.

Art. 243. 1. Organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje, że w roku budżetowym oraz w każdym roku następującym po roku budżetowym relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym:

1) spłat rat kredytów i pożyczek, o których mowa w art. 89 ust. 1 pkt 2-4 oraz art. 90, wraz z należnymi w danym roku odsetkami od kredytów i pożyczek, o których mowa w art. 89 ust. 1 i art. 90,

2) wykupów papierów wartościowych emitowanych na cele określone w art. 89 ust. 1 pkt 2-4 oraz art. 90 wraz z należnymi odsetkami i dyskontem od papierów wartościowych emitowanych na cele określone w art. 89 ust. 1 i art. 90,

3) potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń oraz gwarancji do planowanych dochodów ogółem budżetu przekroczy średnią arytmetyczną z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu, obliczoną według wzoru:

$$\left(\frac{R+O}{D}\right)_n \leq \frac{1}{3} * \left(\frac{Db_{n-1} + Sm_{n-1} - Wb_{n-1}}{D_{n-1}} + \frac{Db_{n-2} + Sm_{n-2} - Wb_{n-2}}{D_{n-2}} + \frac{Db_{n-3} + Sm_{n-3} - Wb_{n-3}}{D_{n-3}} \right)$$

gdzie poszczególne symbole oznaczają:

R - planowaną na rok budżetowy łączną kwotę z tytułu spłaty rat kredytów i pożyczek, o których mowa w art. 89 ust. 1 pkt 2-4 oraz art. 90, oraz wykupów papierów wartościowych emitowanych na cele określone w art. 89 ust. 1 pkt 2-4 oraz art. 90,

O - planowane na rok budżetowy odsetki od kredytów i pożyczek, o których mowa w art. 89 ust. 1 i art. 90, odsetki i dyskonto od papierów wartościowych emitowanych na cele określone w art. 89 ust. 1 i art. 90 oraz spłaty kwot wynikających z udzielonych poręczeń i gwarancji,

- D - dochody ogółem budżetu w danym roku budżetowym,
Db - dochody bieżące,
Sm - dochody ze sprzedaży majątku,
Wb - wydatki bieżące,
n - rok budżetowy, na który ustalana jest relacja,
n-1 - rok poprzedzający rok budżetowy, na który ustalana jest relacja,
n-2 - rok poprzedzający rok budżetowy o dwa lata,
n-3 - rok poprzedzający rok budżetowy o trzy lata.

2. Przy obliczaniu relacji, o których mowa w ust. 1, dla roku poprzedzającego rok budżetowy przyjmuje się planowane wartości wykazane w sprawozdaniu za trzy kwartały z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego. Do obliczenia relacji dla poprzednich dwóch lat przyjmuje się wartości wykonane wynikające ze sprawozdań rocznych.

3. Ograniczenia określonego w ust. 1 nie stosuje się do:

1) wykupów papierów wartościowych, spłat kredytów i pożyczek zaciągniętych 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, z wyłączeniem odsetek od tych zobowiązań,

2) poręczeń i gwarancji udzielonych samorządowym osobom prawnym realizującym zadania jednostki samorządu terytorialnego w ramach programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2

- w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków.

4. W przypadku gdy określone w umowie środki, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, nie zostaną przekazane lub po ich przekazaniu zostanie orzeczony ich zwrot, jednostka samorządu terytorialnego nie może emitować papierów wartościowych, zaciągać kredytów, pożyczek ani udzielać poręczeń i gwarancji do czasu spełnienia relacji, o której mowa w ust. 1.

- Art. 18 ust. 2 pkt. 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r. poz. 446 z późniejszymi zmianami), który brzmi:

Art. 18. 2. Do wyłącznej właściwości rady gminy należy:

6) uchwalanie programów gospodarczych,

3. Uzasadnienie merytoryczne.

W celu zapewnienia zgodność z budżetem zmieniono odpowiednio dochody i wydatki w roku 2017. Zmiany dochodów i wydatków w roku 2017 spowodowało zmianę wyniku budżetu zwiększając deficyt o 293 598 zł. Zwiększony deficyt pokryto zwiększając kwotę wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy wynikającej z rozliczenia kredytów i pożyczek z lat ubiegłych.

4. Ocena skutków regulacji.

Wprowadzone zmiany spowodują zwiększenie deficytu budżetu w roku 2017 niepociągnie to jednak za sobą zwiększenia długu.

Brodnica, dnia 30.06. 2017r

Skarbnik Gminy
(główny księgowy budżetu)
mgr Witold Jastrzębski