

Zarządzenie nr 84/2017

Wójta Gminy Brodnica
z dnia 15 listopada 2017r.

W sprawie przyjęcia i przekazania pod obrady Rady Gminy projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brodnica na lata 2018-2026.

Na podstawie art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017r poz. 2077) zarządza się, co następuje:

§1. Przyjąć projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brodnica na lata 2018-2026 wraz z objaśnieniami.

§2. Przedstawić projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brodnica na lata 2018-2026 Radzie Gminy oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy celem zaopiniowania.

§3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Projekt

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY GMINY BRODNICA**

z dnia 2017 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brodnica na lata 2018-2026.

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art.230 ust. 6 i 7 oraz art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017r poz. 2077) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2017 r. poz. 1875), Rada Gminy postanawia:

§ 1. Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Brodnica na lata 2018–2026 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2018–2026 zgodnie z Załącznikiem Nr 1.

§ 2. Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2018–2021 zgodnie z Załącznikiem Nr 2.

§ 3. 1. Upoważnić Wójta do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych Załącznikiem Nr 2.

2. Upoważnia się Wójta 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. Upoważnić Wójta do przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w § 3 ust. 1 Uchwały, kierownikom jednostek organizacyjnych realizujących przedsięwzięcia ujęte w Załączniku Nr 2.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi.

§ 5. Traci moc uchwała Rady Gminy Brodnica Nr XXIII/134/16 z dnia 30 grudnia 2016r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brodnica na lata 2017-2026.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2018r.

Przewodnicząca Rady

Violetta Sternicka-Twarogowska

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

Załącznik nr 1 do
zarządzenia nr 84/2017
z dnia 2017-11-15

Wyszczególnienie	Dochoły ogółem x	Dochoły bieżące x	z tego:										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		
Lp	1		1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2		
			dochoły z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochoły z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	Podatki i opłaty 3)	z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	Dochody majątkowe x	ze sprzedaży majątku x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje		
2018	32 584 075,00	31 509 675,00	6 290 552,00	5 000,00	5 305 692,00	3 093 193,00	7 983 351,00	9 732 208,00	1 074 400,00	40 000,00	1 034 400,00		
2019	32 351 033,00	32 351 033,00	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	33 612 382,00	33 612 382,00	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	35 100 017,00	35 100 017,00	7 915 751,00	5 000,00	5 908 425,00	3 629 250,00	9 114 886,00	10 027 083,00	0,00	0,00	0,00		
2022	36 551 455,00	36 551 455,00	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	38 081 432,00	38 081 432,00	9 166 370,00	5 000,00	6 370 982,00	4 045 190,00	10 008 516,00	10 228 617,00	0,00	0,00	0,00		
2024	39 682 708,00	39 682 708,00	9 863 930,00	5 000,00	6 620 526,00	4 270 709,00	10 473 516,00	10 330 897,00	0,00	0,00	0,00		
2025	41 375 562,00	41 375 562,00	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	43 165 666,00	43 165 666,00	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 układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z póź. zm.) zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	z tego:										Wydatki majątkowe x					
		Wydatki bieżące x	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności, w szczególności w zakresie wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacja z budżetu państwa 4)	wydatki na obsługę długu x	w tym:				odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu o którym mowa w art. 243 ustawy, w którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x						
							w tym:		w tym:								
							gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu o którym mowa w art. 243 ustawy x	z tytułu poręczeń i gwarancji x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu o którym mowa w art. 243 ustawy, w którym mowa w art. 243 ustawy, w którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu o którym mowa w art. 243 ustawy, w którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x							
2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2									
Lp	2																
2018	35 023 868,00	29 290 743,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 733 125,00
2019	30 894 093,00	30 072 567,00	0,00	0,00	0,00	x	x	431 808,00	431 808,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	761 466,00
2020	32 095 382,00	30 863 224,00	0,00	0,00	0,00	x	x	378 022,00	378 022,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 232 158,00
2021	33 533 017,00	31 680 682,00	0,00	0,00	0,00	x	x	309 548,00	309 548,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 852 335,00
2022	34 704 330,00	32 700 314,00	0,00	0,00	0,00	x	x	253 186,00	253 186,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 004 016,00
2023	36 234 307,00	33 760 189,00	0,00	0,00	0,00	x	x	188 281,00	188 281,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 474 118,00
2024	38 252 583,00	34 878 559,00	0,00	0,00	0,00	x	x	130 569,00	130 569,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 374 024,00
2025	39 945 437,00	36 058 084,00	0,00	0,00	0,00	x	x	80 051,00	80 051,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 887 353,00
2026	41 735 543,00	37 294 377,00	0,00	0,00	0,00	x	x	29 532,00	29 532,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 441 166,00

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

Lp	Wyszególnienie	Wynik budżetu x	Przychody budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x	z tego:						w tym:
					w tym:	w tym:	w tym:	w tym:	w tym:	w tym:	
		3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
2018		-2 439 793,00	3 840 416,00	0,00	0,00	2 439 793,00	1 039 170,00	1 400 623,00	1 400 623,00	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		1 847 125,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023		1 847 125,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024		1 430 125,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025		1 430 125,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026		1 430 123,00	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:							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	
		w tym:			z tego:						
		5.1	5.1.1	5.1.1.1	kwota			5.2			
					przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń w art. 243 ust. 3 ustawy x	przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy 6) x				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	6	7	8.1	8.2
2018	1 400 623,00	1 400 623,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 565 623,00	0,00	2 218 932,00	4 658 725,00
2019	1 517 000,00	1 517 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 068 623,00	0,00	2 278 466,00	2 278 466,00
2020	1 517 000,00	1 517 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 551 623,00	0,00	2 749 158,00	2 749 158,00
2021	1 567 000,00	1 567 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 984 623,00	0,00	3 419 335,00	3 419 335,00
2022	1 847 125,00	1 847 125,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 137 498,00	0,00	3 851 141,00	3 851 141,00
2023	1 847 125,00	1 847 125,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 290 373,00	0,00	4 321 243,00	4 321 243,00
2024	1 430 125,00	1 430 125,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 860 248,00	0,00	4 804 149,00	4 804 149,00
2025	1 430 125,00	1 430 125,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 430 123,00	0,00	5 317 478,00	5 317 478,00
2026	1 430 123,00	1 430 123,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 871 289,00	5 871 289,00

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. 1189) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

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

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 38 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.

Wskaźnik spłaty zobowiązań									
Wyszczególnienie	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ust. 1 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ust. 1 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego	9.7	9.7.1
Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	5,68%	5,68%	0,00	5,68%	6,93%	9,9	12,76%	TAK	TAK
Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	6,02%	6,02%	0,00	6,02%	7,04%	10,03%	10,03%	TAK	TAK
Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	5,64%	5,64%	0,00	5,64%	8,18%	6,66%	6,66%	TAK	TAK
Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	5,35%	5,35%	0,00	5,35%	9,74%	7,38%	7,38%	TAK	TAK
Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	5,75%	5,75%	0,00	5,75%	10,54%	8,32%	8,32%	TAK	TAK
Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	5,34%	5,34%	0,00	5,34%	11,35%	9,49%	9,49%	TAK	TAK
Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	3,93%	3,93%	0,00	3,93%	12,11%	10,54%	10,54%	TAK	TAK
Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	3,65%	3,65%	0,00	3,65%	12,85%	11,33%	11,33%	TAK	TAK
Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	3,38%	3,38%	0,00	3,38%	13,60%	12,10%	12,10%	TAK	TAK

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 38 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyfikacyjne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych													
Wyszczególnienie	Przeznaczenie nadwyżki budżetowej (10)	w tym na:		Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane (11.1)	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów samorządu terytorialnego (11)	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne majątkowe bieżące (11.3.1)	Wydatki inwestycyjne majątkowe (11.3.2)	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					
Lp	10		10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6		
2018	0,00		0,00	9 842 588,00	3 478 029,00	104 654,00	104 654,00	0,00	4 665 125,00	48 000,00	1 020 000,00		
2019	1 517 000,00		1 517 000,00	10 082 426,00	3 770 780,00	78 254,00	78 254,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2020	1 517 000,00		1 517 000,00	10 600 628,00	3 948 559,00	76 583,00	76 583,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2021	1 567 000,00		1 567 000,00	11 050 270,00	4 097 232,00	350,00	350,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2022	1 847 125,00		1 847 125,00	11 616 288,00	4 376 864,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2023	1 847 125,00		1 847 125,00	12 337 792,00	4 658 566,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024	1 430 125,00		1 430 125,00	12 862 648,00	4 875 218,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	1 430 125,00		1 430 125,00	13 517 427,00	5 138 055,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	1 430 123,00		1 430 123,00	14 215 566,00	5 363 519,00	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.

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania
	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania 14)	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
2018	97 151,00	97 151,00	8 551,00	1 016 400,00	1 016 400,00	560 000,00	116 995,00	97 151,00	12 596,00
2019	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
2021	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
2023	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
2025	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

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.

Wyszczególnienie	w tym:		Wydanki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania	Wydanki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania	Wydanki na wkład krajowy w związku z zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Wydanki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania	Wydanki na wkład krajowy w związku z zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	w tym:	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstających w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:
	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania								
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1	
2018	1 530 828,00	1 016 400,00	735 000,00	534 272,00	179 045,00	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	
2020	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	
2022	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	
2024	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	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku									
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstałe w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6
				Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przezterytorialnego zobowiązań i likwidowanych i przekształconych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe 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 likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
2018	0,00		12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
2019	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
2021	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
2023	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
2025	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

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) x
	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:			
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
2018	1 400 623,00	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	1 567 000,00	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
2023	1 150 000,00	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
2025	1 150 000,00	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 wskazania spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związku współwzornego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną 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 2015 r. poz. 92). Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 9.6-9.8.1 i pozycji z sekcji 16.

** Należy wskazać jedną z następujących podstap 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 oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu).
x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich.

1b) Pozycje sekcji 16 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.
17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr 84/2017
z dnia 2017-11-15

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				408 615,00	104 654,00	78 254,00	76 583,00	350,00	259 841,00
1.a	- wydatki bieżące				408 615,00	104 654,00	78 254,00	76 583,00	350,00	259 841,00
1.b	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				408 615,00	104 654,00	78 254,00	76 583,00	350,00	259 841,00
1.3.1	- wydatki bieżące				408 615,00	104 654,00	78 254,00	76 583,00	350,00	259 841,00
1.3.1.1	Likwidacja barier wykluczenia cyfrowego na obszarze Gminy Brodnica - Umożliwienie osobom będącym w trudnej sytuacji korzystania z internetu	Urząd Gminy Brodnica	2016	2020	325 000,00	65 000,00	65 000,00	65 000,00	0,00	195 000,00
1.3.1.2	Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu na terenie województwa kujawsko-pomorskiego - Umożliwienie osobom będącym w trudnej sytuacji korzystania z internetu	Urząd Gminy Brodnica	2016	2020	45 765,00	9 254,00	9 254,00	8 463,00	0,00	26 991,00
1.3.1.3	Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0 - Wzrost jakości usług administracyjnych	Urząd Gminy Brodnica	2018	2021	37 850,00	30 400,00	4 000,00	3 100,00	350,00	37 850,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

UZASADNIENIE

1. Przedmiot regulacji

Prognoza dochodów i wydatków, przychodów i rozchodów oraz kształtowania się długu dla Gminy Brodnica na lata 2018 - 2026.

2. Podstawa prawna.

Art. 18 ust. 2 pkt. 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U.

z 2001r. Nr 142, poz. 159 z późniejszymi zmianami), który brzmi:

Art. 18. 1. Do właściwości rady gminy należą wszystkie sprawy pozostające w zakresie działania gminy, o ile ustawy nie stanowią inaczej.

2. Do wyjątkowej właściwości rady gminy należy:

6) uchwalanie programów gospodarczych,

Art. 226, 227, 228, 230 ust. 6 i 7 oraz art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach

publicznych (Dz. U. Nr 157 poz. 1240 z późniejszymi zmianami), które brzmią:

Art. 226. 1. Wieloletnia prognoza finansowa powinna być realistyczna i określać dla każdego roku objętego prognozą co najmniej:

1) dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu jednostki samorządu terytorialnego, w tym na obsługę długu, gwarancje i poręczenia;

2) dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku, oraz wydatki majątkowe budżetu jednostki samorządu terytorialnego;

3) wynik budżetu jednostki samorządu terytorialnego;

4) przeznaczenie nadwyżki albo sposób finansowania deficytu;

5) przychody i rozchody budżetu jednostki samorządu terytorialnego, z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia;

6) kwotę długu jednostki samorządu terytorialnego, w tym relację, o której mowa w art. 243, oraz sposób finansowania spłaty długu;

7) objaśnienia przyjętych wartości.

2. W wydatkach, o których mowa w ust. 1, wyszczególnia się także:

1) kwotę wydatków bieżących i majątkowych wynikających z limitów wydatków na

planowane i realizowane przedsięwzięcia, o których mowa w ust. 3;

2) kwotę wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane oraz wydatki związane

z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego.

3. W załączniku do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej określa się

odrębnie dla każdego przedsięwzięcia:

1) nazwę i cel;

2) jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację lub koordynującą wykonywanie

przedsięwzięcia;

3) okres realizacji i łączne nakłady finansowe;

4) limity wydatków w poszczególnych latach;

5) limit zobowiązań.

4. Przez przedsięwzięcia, o których mowa w ust. 3, należy rozumieć wieloletnie:

1) programy, projekty lub zadania, w tym związane z:

a) programami finansowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3,

b) umowami o partnerstwie publiczno-prywatnym;

2) umowy, 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) gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego.

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 zaciągnięcie zobowiązań.

Art. 228. 1. Uchwała w sprawie wieloletniej prognozy finansowej może zawierać

upoważnienie dla zarządu jednostki samorządu terytorialnego do zaciągania zobowiązań:

1) związanych z realizacją zamieszczonej 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.

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

7. Organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchylić obowiązującej uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej, jednocześnie nie podejmując nowej uchwały w tej sprawie.

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:

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

pożyczek ani udzielać poręczeń i gwarancji do czasu spełnienia relacji, o której mowa

w ust. 1.

3. Uzasadnienie merytoryczne. Objasnienie przyjętych wartości.

Przedstawione niżej objaśnienia dotyczą lat 2019-2026. Wartości w roku 2018 są

przyjęte w wielkościach, jakie są w projekcie budżetu na rok 2018.

Wieloletnią Prognozę Finansową opracowano na podstawie wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek

samorządu terytorialnego sporządzonych przez Ministra Finansów. Wytyczne dostępne są na stronie internetowej www.mf.gov.pl w zakładce ministerstwo-finansow/dzialalnosc/finans-publiczne/sytuacja-makroekonomiczna-i-finanse-publiczne/wytyczne.

Podstawowe wskaźniki znajdujące się w wytycznych są następujące

Wyszczególnienie	Jedn ostka	PKB, dynamika realna										Dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych – średnioroczna		
		2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	%	%		
		103,8	103,8	103,8	103,6	103,5	103,3	103,2	103,1	103,0			102,3	102,3
		%											%	
		102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5

Dochoły bieżące możemy podzielić na trzy grupy: dochoły własne, subwencje i

dotacje. Ponizej zostaną przedstawione założenia, jakie przyjęto do obliczenia

poszczególnych źródeł dochołów.

Na dochoły własne składają się podatki i opłaty lokalne, które są bezpośrednio

realizowane przez gminę i na wysokość, których bezpośredni wpływ ma Rada Gminy

ustalając ich stawki oraz te, które pobiera bezpośrednio gmina, lecz ich stawki są ustalone

w ustawach.

Drugą kategorią są dochoły, które na rzecz gminy pobierają a następnie przekazują urzędy

skarbowe.

Szczególnością dochołu własnego są udziały w podatku dochodowym od osób

fizycznych, które gmina otrzymuje za pośrednictwem Ministerstwa Finansów.

Do prognozowania dochołów własnych przyjęto następujące założenia:

- Sprzedaż wody i odprowadzanie ścieków – dochoły będą rosły o około 4% rocznie. Na

ten wzrost złożą się podwyżki cen o wskaźnik inflacji oraz zwiększająca się liczba

odbiorców.

- Wpływy z pozostających usług – przyjęto, że w okresie prognozy wpływy w każdym roku wyniosą 160 000 zł.

- Podatek od nieruchomości – dochody będą rosły o około 5,5% rocznie. Złożą się na to wzrost stawek o prognozowaną inflację oraz powiększająca się baza podatkowa.
- Podatek rolny – prognozowanie wpływów z podatku rolnego jest trudne ze względu na to, że jego wysokość zależy od ceny żyta. Przyjęto założenie, że średnia cena skupu żyta w latach 2019-2026 będzie wynosiła 52,49 zł za 1 dt. i że nie będzie przez Radę Gminy obniżana.
- Podatek leśny – Występuje tutaj podobny problem jak w przypadku podatku rolnego z tą różnicą, że stawka podatku uzależniona jest od ceny drewna. Przyjęto założenie, że w okresie objętym prognozą cena drewna się nie zmieni.

- Podatek od środków transportowych – dochody będą rosły o 2,5% rocznie.
- Podatki zbierane przez urzędy skarbowe. W tej kategorii mieszczą się takie podatki jak podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej, podatek od spadków i darowizn, podatek od czynności cywilnoprawnych. Przyjęto założenie, że wpływy z tych podatków będą rosły o 3% rocznie.
- Czynsze i opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów – przyjęto, że w okresie prognozy wpływy w każdym roku wyniosą 115 279 zł.

- Opłaty lokalne. W tej kategorii mieszczą się: opłata adiacencka, planistyczna, za zajęcie pasa drogowego, skarbowa, za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych, eksploatacyjna, za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Przyjęto założenie, że w latach 2019-2021 dochody będą rosły o 0,5% rocznie a w latach 2022-2026 będą na poziomie z roku 2021.

- Odsetki od wpłat po terminie oraz od środków znajdujących się na rachunkach bankowych – przyjęto, że w okresie prognozy wpływy w każdym roku wyniosą 40 000 zł.
- Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych. Na lata 2019 - 2026 przyjęto, że wpływy do budżetu państwa będą rosły o 5,5% i że udział gminy w tym podatku w tym okresie będzie rosł o 2% rocznie.

Jednym z głównych źródeł dochodów Gminy Brodnica jest subwencja ogólna.

Subwencja ogólna składa się z części oświatowej, równoważącej i wyrównawczej.

Wysokość subwencji oświatowej uzależniona jest od liczby uczniów
przeliczeniowych otrzymanej przez zastosowanie zróżnicowanych wag dla wybranych
kategorii uczniów i określonych typów i rodzajów szkół oraz wskaźnika korygującego,
uwzględniającego stopnie awansu zawodowego nauczycieli oraz finansowego standardu
podziału subwencji ustalonego przez Ministra Edukacji Narodowej. Z kolei standard
finansowy zależy od kwoty subwencji oświatowej zapisanej w budżecie państwa, wagi
liczbie uczniów w Polsce oraz od stosunku uczniów uczęszczających do szkół wiejskich i
miejskich. Z powyższego jasno wynika, że gmina nie jest w stanie przewidzieć wysokości
subwencji oświatowej w latach przyszłych. Również analizując lata przeszłe trudno
doszukać się jakiegoś wyraźnego trendu. Subwencja oświatowa w latach minionych rosła od
0,19% do 13,28% rocznie. Do prognozy przyjęto, że subwencja oświatowa będzie rosła w
latach przyszłych o 4% rocznie.

Wysokość subwencji wyrównawczej zależy od wielkości dochodu podatkowego na
głowe mieszkańca w kraju (wskaźnik Cg) oraz w gminie (wskaźnik G) i od liczby
mieszkańców w gminie.

Szacowania wielkości subwencji wyrównawczej w latach 2019 – 2026 dokonano na
podstawie założeń przyjętych do obliczania dochodów podatkowych oraz, ze liczba ludności
będzie rosła o 1,5% rocznie.

Wysokość subwencji równoważącej zależy od wielu czynników trudnych do
prognozowania. Z uwagi na trudność rzetelnego przewidywania oraz niewielką kwotę tej
subwencji (w roku 2018, 37 546 zł) przyjęto, że będzie rosła o 1% rocznie.

Dotacje są specyficznym dochodem, ponieważ gmina nie może nim dysponować w
sposób dowolny. Dochód uzyskany z dotacji musi być przeznaczony na cel, który wskazał
donator.

Dla tego prognozowanie dotacji nie jest zbyt istotne dla prognozy. Ewentualne zwiększenie
osiągniętych dochodów z tego źródła powoduje automatycznie zwiększenie wydatków, które
daną dotacją są finansowane.

W wieloletniej prognozie finansowej wpływy z tytułu dochodów majątkowych
zostały zaplanowane w roku 2018 i pochodzą ze sprzedaży majątku oraz dotacji pozyskanych
na realizację zadań inwestycyjnych.

Opierając się na prognozie inflacji przyjęto do obliczeń, że wydatki rzeczowe w latach 2019-2021 będą rosły o wysokość inflacji, natomiast od roku 2022 o wysokość inflacji powiększonej o 1 pkt procentowy. Natomiast wydatki na wymagrodzenia i pochodne będą rosły w latach 2019-2021 w tempie średniego wymagrodzenia natomiast od roku 2022 o jeden pkt procentowy więcej. Wyjątkiem od tej reguły są:

- wydatki na prowadzenie szkół (finansowane subwencją oświatową) gdzie przyjęto założenie, że różnica między wydatkami a otrzymywaną subwencją oświatową będzie rosła o 1% rocznie przy zachowaniu proporcji między wydatkami na wymagrodzenia i pochodne oraz wydatkami rzeczowymi,
- wydatki finansowane dotacjami gdzie przyjęto założenie, że wydatki są równe otrzymywanym dotacjom,
- wydatki na obsługę długu (odsetki) obliczono na podstawie podpisanych umów przy założeniu, że w okresie prognozy nie ulegnie zmianie wysokość stóp procentowych na rynku międzybankowym, które są podstawą do ustalania wysokości oprocentowania zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wymiadowanych obligacji

W roku 2018 wydatki majątkowe przyjęto w wysokości, jaka jest w projekcie budżetu na 2018 rok. W latach 2019-2026 ich wielkość prognozowano w taki sposób, żeby osiągnąć nadwyżkę budżetową w wysokości wystarczającej na spłatę rat pożyczek i kredytów oraz wykup obligacji.

Nadwyżki budżetowe wypracowywane w latach 2019-2026 przeznaczają się na spłatę rat pożyczek i kredytów oraz wykup obligacji.

Przychody zaplanowano w roku 2018 w wysokości 3 840 415 zł, które pochodzą z wolińskich środków, jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym będą z wolińskich środków, jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy wynikające z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w wysokości 2 439 793 zł i z kredytów, pożyczek i sprzedazy papierów wartościowych w wysokości 1 400 622 zł. Rozchody planuje się w wysokościach i terminach wynikających z podpisanych umów. Natomiast nowo zaciągnięty kredyt planuje się spłacać w latach 2022-2026.

4. Ocena skutków regulacji

Uchwała pozwala Wójtowi zaciągać zobowiązania wykraczające poza rok budżetowy na przedsięwzięcia wymienione w załączniku nr 2 do uchwały.

