

UCHWAŁA NR .....  
RADY GMINY BRODNICA

z dnia ..... 2020 r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brodnica na lata 2021-2030.**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i 7, art. 232 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z 2018 r. poz. 2245, z 2019 r. poz. 1649 oraz z 2020 r. poz. 284, poz. 374, poz. 568, poz. 695 i poz. 1175) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r. poz. 713 i poz. 1378), Rada Gminy uchwała, co następuje:

§ 1. Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Brodnica na lata 2021–2030 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2021–2030 zgodnie z Załącznikiem Nr 1.

§ 2. Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2021–2026 zgodnie z Załącznikiem Nr 2.

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

2. Upoważnić 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 ust. 1, kierownikom jednostek organizacyjnych realizujących przedsięwzięcia ujęte w Załączniku Nr 2.

4. Upoważnić Wójta do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Brodnica.


§ 5. Traci moc uchwała Rady Gminy Brodnica Nr XII/105/19 z dnia 20 grudnia 2019r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brodnica na lata 2020-2030.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021r.

Przewodniczący Rady Gminy

Tomasz Nowakowski

RADCA PRAWNY

  
Zdzisław Pawełec  
nr Tr-628

# Wieloletnia prognoza finansowa 1)

załącznik nr 1 do  
zarządzenia nr 89/2020  
z dnia 2020-11-12

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:							w tym:	
			z tego:							z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
			1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2.1	1.2.2	
			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 <sup>x</sup>	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	
Lp	1	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
2021	48 327 942,00	42 932 144,00	7 633 488,00	5 000,00	9 383 898,00	15 175 048,00	10 734 710,00	4 019 000,00	5 395 798,00	630 000,00	4 765 113,00
2022	44 299 132,00	44 099 132,00	8 366 663,00	5 000,00	9 383 898,00	15 353 663,00	10 989 908,00	4 284 254,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2023	45 613 972,00	45 613 972,00	9 157 308,00	5 000,00	9 536 974,00	15 507 190,00	11 407 500,00	4 567 014,00	0,00	0,00	0,00
2024	47 813 580,00	47 813 580,00	9 950 789,00	5 000,00	10 347 767,00	15 662 255,00	11 847 769,00	4 868 435,00	0,00	0,00	0,00
2025	49 745 471,00	49 745 471,00	10 833 523,00	5 000,00	10 752 032,00	15 818 871,00	12 336 045,00	5 189 751,00	0,00	0,00	0,00
2026	51 777 418,00	51 777 418,00	11 794 565,00	5 000,00	11 148 953,00	15 977 052,00	12 851 848,00	5 532 273,00	0,00	0,00	0,00
2027	53 905 664,00	53 905 664,00	12 840 861,00	5 000,00	11 526 145,00	16 136 814,00	13 396 844,00	5 897 402,00	0,00	0,00	0,00
2028	56 160 454,00	56 160 454,00	13 979 974,00	5 000,00	11 904 507,00	16 298 177,00	13 972 796,00	6 286 629,00	0,00	0,00	0,00
2029	58 550 382,00	58 550 382,00	15 220 137,00	5 000,00	12 282 512,00	16 461 150,00	14 581 583,00	6 701 545,00	0,00	0,00	0,00
2030	61 086 026,00	61 086 026,00	16 570 316,00	5 000,00	12 658 259,00	16 625 754,00	15 226 697,00	7 143 846,00	0,00	0,00	0,00

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

<sup>2)</sup> Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwaną 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.

<sup>3)</sup> 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.

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



Wyszczególnienie	Wydanki ogółem <sup>x</sup>	z tego:										w tym:	
		2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	w tym:			2.2	2.2.1	2.2.1.1
								na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>			
2021	55 739 329,00	41 063 313,00	12 944 593,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 676 016,00	14 676 016,00	1 078 000,00
2022	42 452 132,00	42 209 210,00	14 024 423,00	0,00	0,00	239 297,00	0,00	0,00	0,00	0,00	242 922,00	0,00	0,00
2023	43 766 972,00	43 270 003,00	14 492 069,00	0,00	0,00	199 604,00	0,00	0,00	0,00	0,00	496 969,00	0,00	0,00
2024	45 810 580,00	44 474 096,00	15 192 557,00	0,00	0,00	157 569,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 336 482,00	0,00	0,00
2025	47 742 471,00	45 950 624,00	16 020 141,00	0,00	0,00	113 193,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 791 847,00	0,00	0,00
2026	49 774 418,00	47 319 258,00	16 717 732,00	0,00	0,00	68 817,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 455 160,00	0,00	0,00
2027	53 332 664,00	49 067 760,00	17 756 408,00	0,00	0,00	40 326,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 264 904,00	0,00	0,00
2028	55 587 454,00	50 587 240,00	18 526 443,00	0,00	0,00	31 515,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000 214,00	0,00	0,00
2029	57 977 382,00	52 489 949,00	19 655 115,00	0,00	0,00	19 858,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 487 433,00	0,00	0,00
2030	60 513 026,00	54 183 520,00	20 549 161,00	0,00	0,00	8 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 329 506,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	4	4.1	z tego:		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	4.2	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x	w tym:	
		3.1	3				4.1.1	4.2				4.2.1	4.3				
Lp																	
2021	-7 411 387,00	0,00	-7 411 387,00	8 978 387,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 278 387,00	5 711 387,00			
2022	1 847 000,00	1 847 000,00	1 847 000,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2023	1 847 000,00	1 847 000,00	1 847 000,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2024	2 003 000,00	2 003 000,00	2 003 000,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2025	2 003 000,00	2 003 000,00	2 003 000,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2026	2 003 000,00	2 003 000,00	2 003 000,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2027	573 000,00	573 000,00	573 000,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2028	573 000,00	573 000,00	573 000,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2029	573 000,00	573 000,00	573 000,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2030	573 000,00	573 000,00	573 000,00	0,00		0,00	0,00	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 6 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				5	z tego:		
	4.4	w tym:		5.1		łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x 243 ust. 3a ustawy x	w tym:	
		na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)				na pokrycie deficytu budżetu x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 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
2021	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	1 567 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 847 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 847 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 003 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 003 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 003 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	573 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	573 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	573 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	573 000,00	0,00	0,00	0,00

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



Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja z równowagi wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	licznica kwota przypadająca na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:												
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	6.1	7.1	7.2	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x			Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi x
		środkami nowego zobowiązania	środkami wolnymi, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami									
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				
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 995 000,00	0,00	1 868 831,00	9 147 218,00				
2022	x	x	x	x	0,00	10 148 000,00	0,00	1 889 922,00	1 889 922,00				
2023	x	x	x	x	0,00	8 301 000,00	0,00	2 343 969,00	2 343 969,00				
2024	x	x	x	x	0,00	6 298 000,00	0,00	3 339 482,00	3 339 482,00				
2025	x	x	x	x	0,00	4 295 000,00	0,00	3 794 847,00	3 794 847,00				
2026	x	x	x	x	0,00	2 292 000,00	0,00	4 458 160,00	4 458 160,00				
2027	x	x	x	x	0,00	1 719 000,00	0,00	4 837 904,00	4 837 904,00				
2028	x	x	x	x	0,00	1 146 000,00	0,00	5 573 214,00	5 573 214,00				
2029	x	x	x	x	0,00	573 000,00	0,00	6 060 433,00	6 060 433,00				
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	6 902 506,00	6 902 506,00				

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 dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.



Wskaźnik spłaty zobowiązań							
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
		Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych przypadających na dany rok) <sup>x</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>				
Wyszczególnienie							
2021	6,73%	8,03%	10,30%	20,98%	20,98%	TAK	TAK
2022	7,26%	7,41%	8,10%	16,50%	16,50%	TAK	TAK
2023	6,80%	8,45%	8,45%	9,83%	9,83%	TAK	TAK
2024	6,72%	10,88%	10,88%	8,95%	8,95%	TAK	TAK
2025	6,24%	11,52%	x	9,14%	9,14%	TAK	TAK
2026	5,79%	12,65%	x	11,72%	11,72%	TAK	TAK
2027	1,62%	12,92%	x	9,99%	9,99%	TAK	TAK
2028	1,52%	14,06%	x	10,27%	10,27%	TAK	TAK
2029	1,41%	14,45%	x	11,13%	11,13%	TAK	TAK
2030	1,31%	15,54%	x	12,13%	12,13%	TAK	TAK

Finansowanie programow, projektow lub zadani realizowanych z udzialem srodkow, o ktorych mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Lp	9.1	w tym:		9.2	w tym:		9.3	w tym:	
		Dotacje i srodki o charakterze biezacym na realizacje programu, projektu lub zadania finansowanego z udzialem srodkow, o ktorych mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	srodki okreslone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majatkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udzialem srodkow, o ktorych mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majatkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udzialem srodkow, o ktorych mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki biezace na programy, projekty lub zadania finansowane z udzialem srodkow, o ktorych mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	Wydatki biezace na programy, projekty lub zadania finansowane z udzialem srodkow, o ktorych mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
2021	0,00	0,00	0,00	2 635 113,00	2 635 113,00	2 635 113,00	61 338,00	61 338,00	61 338,00
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
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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



Wyszczególnienie	Informacje uzupełniająco o wybranych kategoriach finansowych										
	w tym:			z tego:			Wydatków na splate zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatków bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań z tytułu wypokrowzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przy padających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	
	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2					10.2
	Wydutki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydutki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydutki majątkowe finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydutki objete limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe					
2021	2 106 016,00	2 106 016,00	2 106 016,00	5 700,00	5 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	14 400,00	14 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	14 400,00	14 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	14 400,00	14 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	14 400,00	14 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	14 400,00	14 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	10.6 Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	10.7 Wydatki zmniejszające dług x	10.7.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	10.7.2 spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego - kredyty i pożyczki x	10.7.2.1 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:		10.7.3 wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	10.8 kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączone z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	10.10 Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiadnie emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	10.11 Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>
						w tym:						
						10.7.2.1.1 dokonywana w formie wydatku bieżącego x						
2021	1 567 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 847 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 847 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 003 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 003 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 003 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	573 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	573 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	573 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	573 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu 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 zostają 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. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

x - pozycje oznaczone symbolem "x" sporządzają się na okres prognozy lwoy długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wyłączeniu 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 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.



# Przedsięwzięcia WPF

Załącznik nr 2 do  
zarządzenia nr 85/2020  
z dnia 2020-11-12

Kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka i odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				82 600,00	5 700,00	14 400,00	14 400,00	14 400,00	14 400,00
1.a	- wydatki bieżące				82 600,00	5 700,00	14 400,00	14 400,00	14 400,00	14 400,00
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				82 600,00	5 700,00	14 400,00	14 400,00	14 400,00	14 400,00
1.3.1	- wydatki bieżące				82 600,00	5 700,00	14 400,00	14 400,00	14 400,00	14 400,00
1.3.1.3	Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0 - Wzrost jakości usług administracyjnych	Urząd Gminy Brodnica	2018	2026	82 600,00	5 700,00	14 400,00	14 400,00	14 400,00	14 400,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



L.p.	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
1	14 400,00	0,00	80 400,00
1.a	14 400,00	0,00	80 400,00
1.b	0,00	0,00	0,00
1.1	0,00	0,00	0,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00
1.3	14 400,00	0,00	80 400,00
1.3.1	14 400,00	0,00	80 400,00
1.3.1.3	14 400,00	0,00	80 400,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00



### Objaśnienie przyjętych wartości

Przedstawione niżej objaśnienia dotyczą lat 2022-2030. Wartości w roku 2021 są przyjęte w wielkościach, jakie są w projekcie budżetu na rok 2021.

Wieloletnią Prognozę Finansową opracowano na podstawie wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw sporządzonych przez Ministra Finansów.

Wytyczne dostępne są na stronie internetowej pod adresem

<https://www.gov.pl/web/finanse/wytyczne-sytuacja-makroekonomiczna>.

Podstawowe wskaźniki znajdujące się w wytycznych są następujące

Wyszczególnienie	Jednostka	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
PKB, dynamika realna	%	104,0	103,4	103,0	103,0	103,0	103,1	103,1	103,0	102,8	102,8
Dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych – średnioroczna	%	101,8	102,2	102,4	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5

Dochody bieżące możemy podzielić na trzy grupy: dochody własne, subwencje i dotacje. Poniżej zostaną przedstawione założenia, jakie przyjęto do obliczenia poszczególnych źródeł dochodów.

Na dochody 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 dochody, które na rzecz gminy pobierają a następnie przekazują urzędy skarbowe.

Szczególną kategorią dochodu własnego są udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych, które gmina otrzymuje za pośrednictwem Ministerstwa Finansów.

Do prognozowania dochodów własnych przyjęto następujące założenia:

- Sprzedaż wody i odprowadzanie ścieków – dochody będą rosły o około 4% rocznie. Na ten wzrost złożą się podwyżki cen o wskaźnik inflacji oraz zwiększająca się liczba odbiorców.
- Wpływy z pozostałych usług – przyjęto, że w okresie prognozy wpływy w każdym roku wyniosą 285 000 zł.
- Podatek od nieruchomości – dochody będą rosły o około 6,5% 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 2022-2030 będzie wynosiła 58,55 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 77 307 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 wpływy będą rosły o 1,5% rocznie.
- Odsetki od wpłat po terminie oraz od środków znajdujących się na rachunkach bankowych – przyjęto, że w okresie prognozy wpływy w każdym roku wyniosą 42 300 zł.
- Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych. Na lata 2022 - 2030 przyjęto, że



wpływy do budżetu państwa będą rosły o 5,5% i że udział gminy w tym podatku w tym okresie będzie rósł o 3% 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, wagowej 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 głowę mieszkańca w kraju (wskaźnik Gg) oraz w gminie (wskaźnik G) i od liczby mieszkańców w gminie.

Szacowania wielkości subwencji wyrównawczej w latach 2022 – 2030 dokonano na podstawie założeń przyjętych do obliczania dochodów podatkowych oraz, że 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 2021, 4 352 zł) przyjęto, że będzie rosła o 1% rocznie.

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

Dlatego 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 2021 z tytułu sprzedaży majątku oraz z tytułu dotacji na realizację zadań inwestycyjnych, natomiast w roku 2022 z tytułu sprzedaży majątku.

Opierając się na prognozie inflacji przyjęto do obliczeń, że wydatki rzeczowe w latach 2022-2024 będą rosły o wysokość inflacji, natomiast od roku 2025 o wysokość inflacji powiększonej o 1 pkt procentowy. Natomiast wydatki na wynagrodzenia i pochodne będą rosły w latach 2022-2024 w tempie przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej natomiast od roku 2025 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 wynagrodzenia 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 wyemitowanych obligacji

W roku 2021 wydatki majątkowe przyjęto w wysokości, jaka jest w projekcie budżetu na 2021 rok. W latach 2022-2030 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 2022-2030 przeznacza się na spłatę rat pożyczek i kredytów oraz wykup obligacji.

Przychody zaplanowano w roku 2021 w wysokości 8 978 387 zł, które zostaną przeznaczone na pokrycie planowanego deficytu w wysokości 7 411 387 zł oraz wykup obligacji w wysokości 1 567 000 zł. Planuje się, że źródłem przychodów będą wolne środki, jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy wynikające z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w kwocie 7 278 387 zł oraz niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze

szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach oraz wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w wysokości 1 700 000 zł. Rozchody planuje się w wysokościach i terminach wynikających z podpisanych umów.

