

UCHWAŁA NR
RADY GMINY BRODNICA

z dnia 2021 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brodnica na lata 2022-2030.

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 2021 r. poz. 305 poz. 1236, poz. 1535, poz. 1773, poz. 1927 i poz. 1981) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2021 r. poz. 1372 i poz. 1834), Rada Gminy uchwała, co następuje:

§ 1. Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Brodnica na lata 2022–2030 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2022–2030 zgodnie z Załącznikiem Nr 1.

§ 2. Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2022–2026 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 XX/155/20 z dnia 14 grudnia 2020r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brodnica na lata 2021-2030.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022r.

Przewodniczący Rady Gminy

Tomasz Nowakowski

09.11.2021r.
RADCA PRAWNY
Załącznik
Pawelec
nr Tr-628

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr 99/2021
z dnia 2021-11-09

Wyszczególnienie	z tego:										w tym:	
	1	z tego:					z tego:				z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
		1.1	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	1.2	1.2.1
Dochoy ogółem ^x	Dochoy biezące ^x	dochoy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochoy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele biezące ³⁾	pozostałe dochoy biezące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości	Dochoy majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x			
2022	54 434 391,00	38 501 520,00	7 351 269,00	20 881,00	10 189 116,00	8 963 394,00	11 976 861,00	4 238 470,00	1 000 000,00	15 932 871,00	1 000 000,00	14 932 866,00
2023	36 446 454,00	36 446 454,00	9 157 308,00	21 507,00	10 746 596,00	4 475 619,00	12 045 424,00	4 518 208,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	38 085 853,00	38 085 853,00	9 950 789,00	22 152,00	11 091 609,00	4 520 370,00	12 500 933,00	4 816 409,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	39 851 802,00	39 851 802,00	10 833 523,00	22 816,00	11 449 149,00	4 565 569,00	12 980 745,00	5 134 291,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	41 762 421,00	41 762 421,00	11 794 565,00	22 816,00	11 819 698,00	4 611 218,00	13 514 124,00	5 473 153,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	43 801 834,00	43 801 834,00	12 840 861,00	22 816,00	12 203 758,00	4 657 324,00	14 077 075,00	5 834 390,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	45 979 898,00	45 979 898,00	13 979 974,00	22 816,00	12 601 850,00	4 703 891,00	14 671 367,00	6 219 448,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	48 307 279,00	48 307 279,00	15 220 137,00	22 816,00	13 014 515,00	4 750 926,00	15 298 885,00	6 629 931,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	50 795 502,00	50 795 502,00	16 570 316,00	22 816,00	13 442 315,00	4 798 429,00	15 961 626,00	7 067 506,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wolelelnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykazujących poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochoy 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 dochoyów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wykonawczej, z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Lp	2	21	2.1.1	2.1.2	w tym:			2.1.3	2.1.3.1	w tym:		2.2	w tym:				
					na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			wydatki na obsługę długu x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x		Wydatki majątkowe x	w tym:	
													odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x		pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy
2022	59 937 301,00	37 601 285,00	14 627 460,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 396 016,00	0,00	0,00	0,00		
2023	36 446 454,00	34 283 017,00	15 467 237,00	0,00	316 916,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 163 437,00	0,00	0,00	0,00		
2024	37 512 853,00	35 684 402,00	16 426 799,00	0,00	309 323,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 828 451,00	0,00	0,00	0,00		
2025	39 278 802,00	37 011 313,00	17 307 245,00	0,00	294 139,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 267 489,00	0,00	0,00	0,00		
2026	39 759 421,00	38 366 689,00	18 077 855,00	0,00	259 852,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 392 732,00	0,00	0,00	0,00		
2027	41 798 834,00	40 088 099,00	19 211 479,00	0,00	206 462,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 710 735,00	0,00	0,00	0,00		
2028	43 976 898,00	41 557 989,00	20 070 624,00	0,00	153 073,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 418 909,00	0,00	0,00	0,00		
2029	45 887 279,00	43 418 424,00	21 301 405,00	0,00	94 784,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 468 855,00	0,00	0,00	0,00		
2030	48 375 502,00	45 018 955,00	22 252 484,00	0,00	31 595,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 356 547,00	0,00	0,00	0,00		
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

Lp	Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	Z tego:	
												w tym:	w tym:
			Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x			
2022		-5 562 910,00	0,00	5 562 910,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 562 910,00	5 562 910,00		
2023		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024		573 000,00	573 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025		573 000,00	573 000,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027		2 003 000,00	2 003 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028		2 003 000,00	2 003 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2029		2 420 000,00	2 420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2030		2 420 000,00	2 420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2031		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:			5	5.1	z tego:		
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:				łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
		na pokrycie deficytu budżetu x	4.4-1					
4.4	4.4-1	4.5	4.5-1	5	5.1	5.1-1	5.1-1.1	5.1-1.2
2022	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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	573 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	573 000,00	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	2 003 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 003 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 420 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 420 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Lp	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot usubwencyjnych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań *	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x		
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			
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 995 000,00	0,00	900 235,00	900 235,00			
2023	x	x	x	x	0,00	11 995 000,00	0,00	2 163 437,00	2 163 437,00			
2024	x	x	x	x	0,00	11 422 000,00	0,00	2 401 451,00	2 401 451,00			
2025	x	x	x	x	0,00	10 849 000,00	0,00	2 840 489,00	2 840 489,00			
2026	x	x	x	x	0,00	8 846 000,00	0,00	3 395 732,00	3 395 732,00			
2027	x	x	x	x	0,00	6 843 000,00	0,00	3 713 735,00	3 713 735,00			
2028	x	x	x	x	0,00	4 840 000,00	0,00	4 421 909,00	4 421 909,00			
2029	x	x	x	x	0,00	2 420 000,00	0,00	4 888 855,00	4 888 855,00			
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	5 776 547,00	5 776 547,00			
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

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 wyłączenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączonych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2022	1,02%	4,31%	7,70%	22,47%	29,87%	TAK
2023	0,99%	7,88%	7,88%	15,67%	23,07%	TAK
2024	2,63%	8,08%	8,08%	8,60%	16,00%	TAK
2025	2,46%	8,88%	x	7,89%	7,89%	TAK
2026	6,09%	9,84%	x	12,12%	14,16%	TAK
2027	5,64%	10,01%	x	9,99%	12,02%	TAK
2028	5,22%	11,08%	x	8,10%	10,14%	TAK
2029	5,77%	11,44%	x	8,58%	8,58%	TAK
2030	5,33%	12,63%	x	9,60%	9,60%	TAK
2031	0,00%	0,00%	x	10,28%	10,28%	TAK

Lp	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:		
	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	9.3.1.1	9.3.1.1	
	Wyszczególnienie	Dochody i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x
2022	375 156,00	375 156,00	175 113,00	175 113,00	175 113,00	175 113,00	175 113,00	175 113,00	448 159,00	448 159,00	375 156,00
2023	122 996,00	122 996,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	163 167,00	163 167,00	122 996,00
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
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
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	w tym:			z tego:			Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przyspających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	10.1	10.1.1	10.1.2					10.2
	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5	
2022	206 016,00	206 016,00	175 113,00	442 408,00	442 408,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	177 567,00	177 567,00	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
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	w tym:		10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
						w tym:						
						Zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	dokonywana w formie wydatku bieżącego x					
Wydatki zmniejszające dług	Splata o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki	Splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	Splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki x	Zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:	w tym:	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu (+) / spadku (-) kwoty długu wynikająca z operacji nieskasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączone z limitu splaty zobowiązania dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem; odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
2022	0,00	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	x	0,00	0,00
2024	573 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	573 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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	x	0,00	0,00
2027	2 003 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	2 003 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	2 420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	2 420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji § 3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydzieleniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej, 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 99/2021
z dnia 2021-11-09

Kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				882 705,00	177 567,00	14 400,00	14 400,00	14 400,00	14 400,00
1.a	- wydatki bieżące				882 705,00	177 567,00	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:				800 105,00	163 167,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				800 105,00	163 167,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Nowe szanse - nowe wyzwania w Gminie Brodnica - Aktywizacja osób wykluczonych zawodowo	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	2021	2023	800 105,00	163 167,00	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	14 400,00	14 400,00	14 400,00	14 400,00	14 400,00
1.3.1	- wydatki bieżące				82 600,00	14 400,00	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	14 400,00	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 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	880 505,00
1.a	0,00	0,00	880 505,00
1.b	0,00	0,00	0,00
1.1	0,00	0,00	800 105,00
1.1.1	0,00	0,00	800 105,00
1.1.1.1	0,00	0,00	800 105,00
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	0,00	0,00	80 400,00
1.3.1	0,00	0,00	80 400,00
1.3.1.3	0,00	0,00	80 400,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00

Objaśnienie przyjętych wartości

Przedstawione niżej objaśnienia dotyczą lat 2023-2030. Wartości w roku 2022 są przyjęte w wielkościach, jakie są w projekcie budżetu na rok 2022.

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	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
PKB, dynamika realna	%	104,6	103,7	103,5	103,5	103,5	103,4	103,3	103,1	102,9
Dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych – średnioroczna	%	103,3	103	102,7	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, w okresie prognozy wpływy w każdym roku wyniosą 360 000 zł.
- Podatek od nieruchomości – dochody będą rosły o około 6,6% 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 2023-2030 będzie wynosiła 61,48 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 76 860 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 0,5% rocznie.
- Odsetki od wpłat po terminie oraz od środków znajdujących się na rachunkach bankowych – przyjęto, że w okresie prognozy wpływy w każdym roku wyniosą 30 300 zł.
- Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych. Ze względu na bardzo istotne

zmiany przepisów prawnych bardzo trudno prognozować dochody z tego tytułu. Biorąc pod uwagę wypowiedzi Premiera oraz Ministra Finansów, że gminy nie tracą na tych zmianach oraz fakt, że w ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego od roku 2023 pojawi się część rozwojowa subwencji ogólnej, która będzie miała za zadanie wyrównywać ewentualne obniżenie się dochodów z PIT, dochody z tego źródła przyjęto w wysokościach jakie były w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2021-2030.

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 2023 – 2030 dokonano na podstawie założeń przyjętych do obliczania dochodów podatkowych oraz, że liczba ludności będzie rosła o 1,5% rocznie.

W okresie prognozy nie przewiduje się dochodów z tytułu subwencji równoważącej.

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.

Opierając się na prognozie inflacji przyjęto do obliczeń, że wydatki rzeczowe w latach 2023-2025 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 2023-2025 w tempie przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej natomiast od roku 2026 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 2022 wydatki majątkowe przyjęto w wysokości, jaka jest w projekcie budżetu na 2022 rok. W latach 2023-2030 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 2024-2030 przeznacza się na spłatę rat pożyczek i kredytów oraz wykup obligacji.

Przychody zaplanowano w roku 2022 w wysokości 5 562 910 zł, które zostaną przeznaczone na pokrycie planowanego deficytu w wysokości 5 562 910 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. Rozchody planuje się w wysokościach i terminach wynikających z podpisanych umów oraz planowanych aneksach do tych umów zmieniających terminy wykupu poszczególnych serii.