

**UCHWAŁA NR XX/155/20
RADY GMINY BRODNICA**

z dnia 14 grudnia 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

Tomasz Nowakowski

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

załącznik nr 1 do
uchwały nr XX/155/20
z dnia 2020-12-14

Lp	1	1.1	z tego:						z tego:		w tym:	
			1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	w tym:		1.2.1	1.2.2	
								docho- dowy od osob fizycznych	docho- dowego od osob prawnych			z subwencji ogólnej
2021	49 827 942,00	42 932 144,00	7 633 498,00	5 000,00	9 383 898,00	15 175 048,00	10 734 710,00	4 019 000,00	6 895 798,00	630 000,00	6 265 113,00	
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	51 777 416,00	51 777 416,00	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	11 525 145,00	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	13 972 786,00	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	12 659 259,00	16 625 754,00	15 226 697,00	7 143 846,00	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 2019 r. poz. 869, z późn. 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 dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym. Kierne jednostki otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności oznacza wydatki budżetu jednostki wykonawczej z wyłączeniem wydatków budżetu jednostki wykonawczej z odrębnych ustaw, 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 wykonawczej z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Lp	Wyszczególnienie	z tego:										w tym:							
		Wydanki bieżące ^x					Wydanki na obrotową część długu ^x					Wydanki majątkowe ^x		w tym:					
		2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1							
	Wydanki ogółem ^x																		
2021	55 889 329,00	41 063 313,00	12 944 593,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 926 016,00	14 926 016,00	1 078 000,00							
2022	42 452 132,00	42 209 210,00	14 024 423,00	0,00	239 237,00	0,00	0,00	0,00	0,00	242 922,00	242 922,00	0,00							
2023	43 766 872,00	43 270 003,00	14 492 069,00	0,00	199 604,00	0,00	0,00	0,00	0,00	486 969,00	486 969,00	0,00							
2024	45 810 560,00	44 474 098,00	15 192 557,00	0,00	157 569,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 336 482,00	1 336 482,00	0,00							
2025	47 742 471,00	45 950 624,00	16 020 141,00	0,00	113 193,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 791 847,00	1 791 847,00	0,00							
2026	49 774 416,00	47 319 258,00	16 717 732,00	0,00	68 817,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 455 160,00	2 455 160,00	0,00							
2027	53 332 664,00	49 067 760,00	17 756 408,00	0,00	40 326,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 264 904,00	4 264 904,00	0,00							
2028	55 587 454,00	50 587 240,00	18 526 443,00	0,00	31 515,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000 214,00	5 000 214,00	0,00							
2029	57 977 382,00	52 489 949,00	19 655 115,00	0,00	19 858,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 487 433,00	5 487 433,00	0,00							
2030	60 513 026,00	54 183 520,00	20 549 161,00	0,00	8 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 329 505,00	6 329 505,00	0,00							

Lp	Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	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	z tego:			w tym:	w tym:
							4,1	4,1,1	4,2		
		3	3,1		4	4,1	4,1,1	4,2	4,2,1	4,3	4,3,1
2021		-6 161 387,00	0,00		7 728 387,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 028 387,00	4 451 387,00
2022		1 847 000,00	1 847 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023		1 847 000,00	1 847 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024		2 003 000,00	2 003 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025		2 003 000,00	2 003 000,00		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
2027		573 000,00	573 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028		573 000,00	573 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029		573 000,00	573 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030		573 000,00	573 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objasnieniach 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	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	Izabela kwota przypadających na dany rok kwot ustanowionych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	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 wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x	Kwota długu ^x	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, 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			
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 995 000,00	0,00	1 858 631,00	7 897 218,00			
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	3 794 647,00	3 794 647,00			
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. Słuki 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.

Lp	Wskaźnik spłaty zobowiązań						8.4.1
	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	
Wyszczególnienie	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 wyłączeń ustawowych 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 zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych obliczonego 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 zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych obliczonego w oparciu o wykonanie roku	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
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 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:		w tym:	
	8.1	8.1.1	8.1.1	8.2	8.2.1	8.2.1.1	8.3	8.3.1		
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy 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 ustawy x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 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 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		
Lp	8.1	8.1.1	8.1.1	8.2	8.2.1	8.2.1.1	8.3	8.3.1	8.3.1.1	
2021	0,00	0,00	0,00	4 135 113,00	4 135 113,00	4 135 113,00	61 338,00	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	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	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
2027	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
2029	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

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 z tytułu pożyczek i pożyczek udzielonych przez jednostkę samorządu terytorialnego 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 majątkowe w tym: <ul style="list-style-type: none"> finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe				
	8.4	8.4.1	8.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2021	1 946 016,00	1 946 016,00	1 946 016,00	5 700,00	5 700,00	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
2023	0,00	0,00	0,00	14 400,00	14 400,00	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
2025	0,00	0,00	0,00	14 400,00	14 400,00	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
2027	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
2029	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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	10.6	10.7	w tym:				10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
			zobowiązań		w tym:						
			10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1					
Splata, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x		Wydatki zmniejszające dług x	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ⁶⁾	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu (-) / spadku (-) kwoty długu wynikająca z operacji nieskosowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wzrasta (x) / maleje (-) kwota splaty zobowiązań, wyliczona z tytułu splaty zobowiązań, 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 ⁶⁾	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁶⁾	
Lp			10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
2021	1 567 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	1 847 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2023	1 847 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	2 003 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	2 003 000,00	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	x	0,00	0,00	
2027	573 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	573 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	573 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	573 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

6) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które została pomniejszona splata budżetu przy wyliczaniu 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.

7) Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację włączoną 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 odbywa w szczególności także pozycji 8.3 – 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 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 zaciągnięcie zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykrytych poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

Załącznik nr 2 do
uchwały nr XX/155/20
z dnia 2020-12-14

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka 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 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.
- Czysze 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.

