

**Uchwała Nr XI/65/2019
Rady Gminy Brodnica
z dnia 19 grudnia 2019 r.**

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brodnica na lata 2020-2025

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r. poz. 506, 1309, 1571, 1696 i 1815) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, 1622, 1649 i 2020) w związku z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92 oraz z 2019 r. poz. 1903) Rada Gminy Brodnica uchwała, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Brodnica na lata 2020 – 2025 zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwała się wieloletnie przedsięwzięcia, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. Do uchwały dołącza się objaśnienia przyjętych wartości.

§ 4. Upoważnia się Wójta Gminy Brodnica do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w § 2,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 5. Traci moc Uchwała Nr III/15/2018 Rady Gminy Brodnica z dnia 20 grudnia 2018 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brodnica na lata 2019 –2025.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Brodnica.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2020 r.

Wiceprzewodniczący Rady
Gminy Brodnica



Wieloletnia prognoza finansowa 1)

załącznik nr 1 do
uchwały nr XII/65/2019
z dnia 2019-12-19

Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	Dochody bieżące x	z tego:						z tego:		w tym:
			1,1	1,1,1	1,1,2	1,1,3	1,1,4	1,1,5	w tym:		
									z tytułu dotacji i przeznaczonych na cele bieżące x ³⁾	z tytułu dotacji środków przeznaczonych na cele bieżące x ³⁾	
1,2	1,2,1	1,2,2	1,2	1,2,1	1,2,2						
2020	22 483 884,00	22 306 978,00	3 342 785,00	112 000,00	8 321 651,00	6 431 557,00	4 098 985,00	1 752 000,00	176 906,00	130 000,00	46 906,00
2021	23 564 610,00	23 564 610,00	3 342 785,00	112 000,00	8 321 651,00	7 586 715,00	4 201 459,00	1 796 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	23 669 646,00	23 669 646,00	3 342 785,00	112 000,00	8 321 651,00	7 586 715,00	4 306 495,00	1 841 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	23 669 646,00	23 669 646,00	3 342 785,00	112 000,00	8 321 651,00	7 586 715,00	4 306 495,00	1 841 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	23 669 646,00	23 669 646,00	3 342 785,00	112 000,00	8 321 651,00	7 586 715,00	4 306 495,00	1 841 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	23 669 646,00	23 669 646,00	3 342 785,00	112 000,00	8 321 651,00	7 586 715,00	4 306 495,00	1 841 000,00	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, 1622 i 1649), zwaney 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. Kłwe jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje 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 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.

Wyszczególnienie	z tego:										
	Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:		wydatki na obsługę długu x	w tym:		Wydatki majątkowe x	w tym:	
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy 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 odselek 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 zaciągniętych na wkład krajowy 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 odselek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x		Inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
2	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2020	22 334 323,00	21 856 912,15	9 565 852,00	0,00	0,00	85 000,00	0,00	0,00	477 410,85	477 410,85	133 000,00
2021	23 204 171,00	9 804 998,30	0,00	0,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00
2022	23 184 207,00	10 050 122,00	0,00	0,00	0,00	53 000,00	0,00	0,00	275 000,00	275 000,00	0,00
2023	23 336 856,00	10 050 122,00	0,00	0,00	0,00	36 000,00	0,00	0,00	427 649,00	427 649,00	0,00
2024	23 330 646,00	10 050 122,00	0,00	0,00	0,00	22 000,00	0,00	0,00	421 439,00	421 436,00	0,00
2025	23 330 646,00	10 050 122,00	0,00	0,00	0,00	8 000,00	0,00	0,00	421 439,00	421 439,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym:	
		3.1	4			4.1	4.1.1		4.2	4.2.1		4.3	4.3.1
Lp	3												
2020	149 561,00	149 561,00	215 689,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	210 878,00	0,00	0,00	0,00
2021	360 439,00	360 439,00	4 811,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	485 439,00	485 439,00	4 811,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	332 790,00	332 790,00	3 210,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	339 000,00	339 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	339 000,00	339 000,00	0,00	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 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:			Rozchody budżetu x	z tego:		
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:			Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	w tym:	
		na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x			Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	5	5.1	5.1.1	5.1.1.2
2020	4 811,00	0,00	0,00	365 250,00	365 250,00	0,00	0,00
2021	4 811,00	0,00	0,00	365 250,00	365 250,00	0,00	0,00
2022	4 811,00	0,00	0,00	490 250,00	490 250,00	0,00	0,00
2023	3 210,00	0,00	0,00	336 000,00	336 000,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	339 000,00	339 000,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	339 000,00	339 000,00	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 zrownowazenia wydatkow biezacych, o ktorej mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:						Kwota długu ^x	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi		
	z tego:			inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu								
kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami				6	6.1	7.1	7.2		
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.2	6						
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 869 500,00	0,00	0,00	450 065,85	660 943,85		
2021	X	X	X	X	0,00	1 504 250,00	0,00	0,00	760 439,00	760 439,00		
2022	X	X	X	X	0,00	1 014 000,00	0,00	0,00	760 439,00	765 250,00		
2023	X	X	X	X	0,00	678 000,00	0,00	0,00	760 439,00	763 649,00		
2024	X	X	X	X	0,00	339 000,00	0,00	0,00	760 439,00	760 439,00		
2025	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	760 439,00	760 439,00		

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia w szczególności o przychody określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 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 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				
Wyszczególnienie							
2020	2,84%	3,37%	3,65%	8,3	8,3.1	8,4	8,4.1
2021	2,72%	5,20%	4,76%	9,46%	9,37%	TAK	TAK
2022	3,38%	5,06%	4,73%	6,50%	6,41%	TAK	TAK
2023	2,31%	4,95%	4,73%	5,05%	4,96%	TAK	TAK
2024	2,24%	4,87%	4,73%	4,38%	4,38%	TAK	TAK
2025	2,16%	4,78%	x	4,74%	4,74%	TAK	TAK
				4,73%	4,73%	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:
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	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	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	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydługi bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydługi bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Wydługi bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	
Lp	9 1	9 1.1	9 2	9 2.1	9 2.1.1	9 3	9 3.1	9 3.1.1	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Wyszczególnienie	w tym:		z tego:					Kwota zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po spłacie w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidacji i przekształcaniach 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 i 3 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	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		
Lp	9.4	9.4.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2020	0,00	0,00	781 233,00	781 233,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	348 569,00	348 569,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Wyszczególnienie	10.6 Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłączając 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 – kredyt i pożyczka x	10.7.2.1 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:		10.7.3 wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	10.8 Kwota wzrostu (+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych
						w tym:				
						10.7.2.1.1 dokonywana w formie wydatku bieżącego x	10.7.2.1.1 0,00			
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	
2020	365 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	365 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2022	490 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2023	336 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2024	339 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2025	339 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	

* 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 wyczerpanie danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczy w szczególności także pozycji 9 – 9.3.1 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 wydłużeniu 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 zaciągnięcie 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
uchwały nr XI/65/2019
z dnia 2019-12-19

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				1 207 482,00	348 569,00	0,00	0,00	0,00	961 282,00
1.a	- wydatki bieżące				1 207 482,00	348 569,00	0,00	0,00	0,00	961 282,00
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:				1 207 482,00	348 569,00	0,00	0,00	0,00	961 282,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 207 482,00	348 569,00	0,00	0,00	0,00	961 282,00
1.3.1.2	Opracowanie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego i zmiana studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego	Urząd Gminy	2018	2020	35 100,00	7 020,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Pomoc finansowa w formie dotacji celowej na współfinansowanie przez Powiat Śremski realizacji zadania organizacji przewozów pasażerskich w zakresie publicznego transportu zbiorowego w powiatowych przewozach pasażerskich na obszarze gminy Brodnica -	Urząd Gminy	2019	2020	211 100,00	161 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Dowóz uczniów do jednostek oświatowych na terenie Gminy Brodnica -	Urząd Gminy	2020	2021	961 282,00	612 713,00	348 569,00	0,00	0,00	961 282,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Richard Lukasz

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej, zwanej dalej WPF Gminy Brodnica na lata 2020 – 2025

Do opracowania WPF wykorzystano historyczne materiały źródłowe dotyczące wykonania dochodów i wydatków, przychodów i rozchodów za lata 2010-2018 a także podstawowe wskaźniki makroekonomiczne na lata 2020-2022. Do opracowania WPF wykorzystano zgromadzone informacje o faktach dotyczących gospodarki finansowej. Na dalsze lata 2023-2025 ze względu na trudne do określenia wartości i zachowanie realizmu planowania przyjęto dochody na poziomie planu na 2022 rok biorąc pod uwagę wzrost dochodów i wydatków bieżących z tytułu otrzymywanych dotacji na finansowanie bądź dofinansowanie zadań.

Niestabilność i nieprzewidywalność cykli gospodarczych nakazuje zachowanie szczególnej ostrożności dla prognoz długookresowych. Brak stabilnego odniesienia dla długofalowej polityki finansowej samorządu oraz znaczna zmienność budżetu gminy w ciągu ostatnich latach wymuszają określenie granicy rozwoju samorządu terytorialnego.

Tworzenie projekcji poszczególnych kategorii dochodów i wydatków, obrazujących sytuację finansową gminy w przyszłych latach, pozwala na dokonanie oceny możliwości inwestycyjnych oraz ocenę jej zdolności kredytowej.

Do projektowania dochodów z tytułu podatków lokalnych przyjęto średnioroczny wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych na rok 2021 2,5% na rok 2022 2,5% biorąc pod uwagę wzrost podstawy opodatkowania. W 2020 r. dochody z podatków lokalnych zaplanowano zgodnie z Uchwałami Rady Gminy oraz ustawowymi stawkami, które będą obowiązywały w 2020 r. Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych planuje się w 2020 r. w kwocie 3.342.785,00 zł zgodnie z informacją Ministra Finansów. Na dalsze lata udział w tym podatku planuje się na poziomie 2020 r. W zakresie wpływów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych przyjęto, że dochody z tego tytułu w roku 2020 i kolejnych latach będą wynosiły 112.000,00 zł.

Dochody majątkowe w kwocie 130.000,00 zł w 2020 r. dotyczą sprzedaży nieruchomości

zgodnie z wykazem mienia. Wzrost dochodów z tego tytułu będzie następował zgodnie z koniunkturą sprzedaży nieruchomości. Dla pozostałych lat objętych prognozą nie planuje się dochodów z tego tytułu.

Subwencję ogólną w latach 2020-2025 zaplanowano w wysokości 8.321.651,00 zł.

Do projektowania dochodów z dzierżaw oraz wpływów z usług przyjęto średnioroczny wzrost towarów i usług konsumpcyjnych.

Na lata 2021-2025 zwiększono planowane kwoty dotacji w stosunku do roku 2020 do wysokości planu na rok 2019 (stan na dzień 04.11.2019 r.), nie biorąc pod uwagę kwot dotacji klasyfikowanych w § 205. Wynika to z tego, że w budżecie na rok 2020 nie przyjmuje się dotacji w kwotach jakich zostaną one realnie wykonane. Przyjęto do planu dotacji na 2020 r. dane wynikające z zawiadomień dysponentów za wyjątkiem dotacji dotyczącej zwrotu części wydatków wykonanych w ramach funduszu sołeckiego oraz na dofinansowanie wychowania przedszkolnego.

Pozostałe dochody zaplanowano na poziomie przewidywanego wykonania w 2019 roku oraz na podstawie przedmiotowych uchwał rady gminy, biorąc pod uwagę incydentalne wpływy do budżetu.

Do opracowania wielkości planowanych wydatków przyjęto założenie, że wzrost nastąpi w zakresie wydatków bieżących niezbędnych dla prawidłowego realizowania zadań gminy do roku 2022. Na lata 2023-2025 zaplanowano wydatki bieżące na poziomie roku 2022.

Planowane wykonanie wydatków bieżących na 2019 r. jest wyższe od tych planowanych na 2020, głównie przez to, że plan wydatków na 2020 rok nie uwzględnia wszystkich kwot, które wynikają ze zwiększeń w trakcie roku planowanych kwot dotacji na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej i na dofinansowanie zadań własnych.

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne na 2020 rok zaplanowano w wysokości 9.565.852,00 zł. Na lata 2021 i 2022 zaplanowano wzrost wynagrodzeń i pochodnych co do zasady o 2,5%. Dla pozostałych lat 2023-2025 wydatki na wynagrodzenia i pochodne planuje się na poziomie 2022 roku.

W latach 2020-2025 zaplanowano wydatki majątkowe 2020 rok 477.410,85 zł, 2021 rok 400.000,00 zł, 2022 rok 275.000,00 zł, 2023 rok 427.649,00 zł 2024 rok 421.439,00 zł i 2025 rok 421.439,00 zł.

Wzrost wydatków będzie mógł nastąpić w przypadku wzrostu dochodów gminy. Wydatki

bieżące nie mogą być wyższe niż dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki. Od roku 2022 usunięto wolne środki z reguły równoważenia budżetu bieżącego (art. 242 ufp).

Im więcej środków finansowych Gmina przeznaczą na spłatę długu i jego obsługę, tym mniej na nowe inwestycje.

Generowanie nadwyżki operacyjnej wymaga determinacji w zakresie racjonalizacji wydatków bieżących. Zakłada się podejmowanie działań efektywnościowych w obszarach, na które Gmina ma wpływ. Zarówno na etapie planowania jak i realizacji budżetu konieczne jest zachowanie odpowiedniej relacji między dochodami bieżącymi i wydatkami bieżącymi.

Planowana nadwyżka budżetowa w latach 2020-2025 przeznaczona będzie na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek oraz papierów wartościowych (obligacje). Ustawowy wskaźnik spłaty z art. 243 ufp znacznie ogranicza możliwości zadłużenia się gminy. W latach objętych prognozą wskaźnik ten nie zostanie przekroczony w przypadku osiągnięcia zaplanowanych wielkości budżetowych.

Spłaty rat kredytów i pożyczek, wykup obligacji oraz spłaty odsetek zaplanowano zgodnie z zawartymi umowami.

Ponadto zaplanowano przychody w latach 2020-2023 z tytułu spłaty udzielonych pożyczek zgodnie z zawartymi w 2015 r. umowami.

Przedsięwzięcia wieloletnie określone w załączniku do WPF to:

- 1) Opracowanie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego i zmiana studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego z okresem realizacji w latach 2018-2020, limit wydatków dla roku 2020 wynosi 7.020,00 zł.
- 2) Pomoc finansowa w formie dotacji celowej na współfinansowanie przez Powiat Śremski realizacji zadania organizacji przewozów pasażerskich w zakresie publicznego transportu zbiorowego w powiatowych przewozach pasażerskich na obszarze gminy Brodnica z okresem realizacji od 01.09.2019 r. do 31.12.2020 r., łączne nakłady finansowe wynoszą 211.100,00 zł, limit wydatków dla roku 2020 161.500,00 zł.
- 3) Dowóz uczniów do jednostek oświatowych na terenie Gminy Brodnica z okresem realizacji 01.01.2020 r. - 30.06.2021 r., łączne nakłady finansowe wynoszą 961.282,00 zł, limit wydatków dla roku 2020 wynosi 612.713,00 zł a dla roku 2021 348.569,00 zł.

