

Uchwała Nr XVII/112/2016  
**Rady Gminy Brodnica**  
z dnia 19 września 2016 r.

zmieniająca uchwałę w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brodnica na lata 2016-2025

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r., poz. 446) oraz art. 226, art. 227 i art. 231 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92) Rada Gminy Brodnica uchwała, co następuje:

§ 1. W Uchwale Nr XII/82/2015 Rady Gminy Brodnica z dnia 21 grudnia 2015 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brodnica na lata 2016 – 2025 zmienionej:

- Uchwałą Rady Gminy Brodnica Nr XIV/92/2016 z dnia 21 marca 2016 r.,
  - Uchwałą Rady Gminy Brodnica Nr XV/100/2016 z dnia 16 maja 2016 r.,
  - Zarządzeniem Wójta Gminy Brodnica Nr 43/2016 z dnia 30 czerwca 2016 r.
- wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 otrzymuje brzmienie określone w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały,
- 2) załącznik nr 2 otrzymuje brzmienie określone w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Do uchwały dołącza się objaśnienia przyjętych wartości.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Brodnica.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

# Wieloletnia prognoza finansowa

załącznik nr 1 do  
uchwały nr XVII/112/2016  
z dnia 2016-09-19

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	w tym:						Dochody majątkowe <sup>x</sup>	w tym:		
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	podatki i opłaty <sup>3)</sup>	w tym:		z subwencji ogólnej		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
						z podatku od nieruchomości						
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2	
Formuła	[1.1]+[1.2]											
2016	20 109 112,12	19 495 015,11	2 441 031,00	80 000,00	2 744 549,00	1 442 000,00	7 677 582,00	5 834 552,11	614 097,01	180 000,00	434 097,01	
2017	21 360 552,11	19 462 466,11	2 441 031,00	80 000,00	2 728 000,00	1 461 000,00	7 677 582,00	5 834 552,11	1 898 086,00	0,00	1 898 086,00	
2018	19 530 466,11	19 530 466,11	2 441 031,00	80 000,00	2 777 000,00	1 487 000,00	7 677 582,00	5 834 552,11	0,00	0,00	0,00	
2019	19 600 466,11	19 600 466,11	2 441 031,00	80 000,00	2 839 000,00	1 520 000,00	7 677 582,00	5 834 552,11	0,00	0,00	0,00	
2020	19 600 466,11	19 600 466,11	2 441 031,00	80 000,00	2 839 000,00	1 520 000,00	7 677 582,00	5 834 552,11	0,00	0,00	0,00	
2021	19 600 466,11	19 600 466,11	2 441 031,00	80 000,00	2 839 000,00	1 520 000,00	7 677 582,00	5 834 552,11	0,00	0,00	0,00	
2022	19 600 466,11	19 600 466,11	2 441 031,00	80 000,00	2 839 000,00	1 520 000,00	7 677 582,00	5 834 552,11	0,00	0,00	0,00	
2023	19 600 466,11	19 600 466,11	2 441 031,00	80 000,00	2 839 000,00	1 520 000,00	7 677 582,00	5 834 552,11	0,00	0,00	0,00	
2024	19 600 466,11	19 600 466,11	2 441 031,00	80 000,00	2 839 000,00	1 520 000,00	7 677 582,00	5 834 552,11	0,00	0,00	0,00	
2025	19 600 466,11	19 600 466,11	2 441 031,00	80 000,00	2 839 000,00	1 520 000,00	7 677 582,00	5 834 552,11	0,00	0,00	0,00	

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:								Wydatki majątkowe <sup>x</sup>
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							
			z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:		wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa		odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy <sup>x</sup>	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) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
Formuła	[2.1] + [2.2]									
2016	20 170 069,51	18 091 040,81	0,00	0,00	0,00	89 000,00	89 000,00	0,00	0,00	2 079 028,70
2017	21 051 513,11	18 651 513,11	0,00	0,00	0,00	69 000,00	69 000,00	0,00	0,00	2 400 000,00
2018	19 212 827,11	18 702 827,11	0,00	0,00	0,00	57 000,00	57 000,00	0,00	0,00	510 000,00
2019	19 340 027,11	18 810 027,11	0,00	0,00	x	47 000,00	47 000,00	0,00	0,00	530 000,00
2020	19 340 027,11	18 810 027,11	0,00	0,00	x	35 000,00	35 000,00	0,00	0,00	530 000,00
2021	19 340 027,11	18 810 027,11	0,00	0,00	x	26 000,00	26 000,00	0,00	0,00	530 000,00
2022	19 315 027,11	18 785 027,11	0,00	0,00	x	17 000,00	17 000,00	0,00	0,00	530 000,00
2023	19 467 676,11	18 937 676,11	0,00	0,00	x	8 000,00	8 000,00	0,00	0,00	530 000,00
2024	19 561 466,11	19 031 466,11	0,00	0,00	x	3 000,00	3 000,00	0,00	0,00	530 000,00
2025	19 561 466,11	19 037 016,11	0,00	0,00	x	2 000,00	2 000,00	0,00	0,00	524 450,00

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	Przychody budżetu	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu <sup>5)</sup> <sup>x</sup>	w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Formuła	[1] - [2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]								
2016	-60 957,39	609 257,39	0,00	0,00	604 446,39	60 957,39	0,00	0,00	4 811,00	0,00
2017	309 039,00	4 811,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 811,00	0,00
2018	317 639,00	4 811,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 811,00	0,00
2019	260 439,00	4 811,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 811,00	0,00
2020	260 439,00	4 811,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 811,00	0,00
2021	260 439,00	4 811,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 811,00	0,00
2022	285 439,00	4 811,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 811,00	0,00
2023	132 790,00	3 210,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 210,00	0,00
2024	39 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	39 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątek oraz, spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	
			z tego:				
			kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy <sup>6)</sup>		
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
2016	548 300,00	548 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	313 850,00	313 850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	322 450,00	322 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	265 250,00	265 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	265 250,00	265 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	265 250,00	265 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	290 250,00	290 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	136 000,00	136 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	39 000,00	39 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	39 000,00	39 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

Wyszczególnienie	Kwota długu <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>7)</sup> a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki <sup>8)</sup>
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.1.1])
2016	1 936 300,00	0,00	1 403 974,30	2 008 420,69
2017	1 622 450,00	0,00	810 953,00	810 953,00
2018	1 300 000,00	0,00	827 639,00	827 639,00
2019	1 034 750,00	0,00	790 439,00	790 439,00
2020	769 500,00	0,00	790 439,00	790 439,00
2021	504 250,00	0,00	790 439,00	790 439,00
2022	214 000,00	0,00	815 439,00	815 439,00
2023	78 000,00	0,00	662 790,00	662 790,00
2024	39 000,00	0,00	569 000,00	569 000,00
2025	0,00	0,00	563 450,00	563 450,00

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

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok. <sup>x</sup>	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok. <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok. <sup>x</sup>	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, <sup>9)</sup> obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) <sup>x</sup>	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony 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 3 poprzednich lat) <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań 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 <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań 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 <sup>x</sup>
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formuła	$\frac{[(2.1.1.) + (2.1.3.1.) + (5.1.)]}{[1]}$	$\frac{[(2.1.1.) - (2.1.1.)] + [(2.1.3.1.) - (2.1.3.1.2)] + [(5.1.) - (5.1.1.)]}{[(9.) - (5.1.1.)]}$		$\frac{[(2.1.1.) + (2.1.1.)] + [(2.1.3.1.) + (2.1.3.1.1.)]}{[(2.1.3.1.2.) + [(5.1.) - (5.1.1.)] + (8.5.)] + [(1.) - (5.1.1.)]}$	$\frac{[(1.1.) - (15.1.1.)] + (1.2.1.) - (2.1.) - (2.1.2.) - (15.2.)}{(1.1.) - (15.1.1.)}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
2016	3,17%	3,17%	0,00	3,17%	0,08	5,82%	7,18%	TAK	TAK
2017	1,79%	1,79%	0,00	1,79%	0,04	6,19%	7,55%	TAK	TAK
2018	1,94%	1,94%	0,00	1,94%	0,04	5,37%	6,73%	TAK	TAK
2019	1,59%	1,59%	0,00	1,59%	0,04	5,31%	5,31%	TAK	TAK
2020	1,53%	1,53%	0,00	1,53%	0,04	4,02%	4,02%	TAK	TAK
2021	1,49%	1,49%	0,00	1,49%	0,04	4,10%	4,10%	TAK	TAK
2022	1,57%	1,57%	0,00	1,57%	0,04	4,03%	4,03%	TAK	TAK
2023	0,73%	0,73%	0,00	0,73%	0,03	4,07%	4,07%	TAK	TAK
2024	0,21%	0,21%	0,00	0,21%	0,03	3,86%	3,86%	TAK	TAK
2025	0,21%	0,21%	0,00	0,21%	0,03	3,48%	3,48%	TAK	TAK

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyczne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej <sup>10)</sup>	w tym na:		Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych						
		Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego <sup>11)</sup>	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane <sup>12)</sup>	Nowe wydatki inwestycyjne <sup>13)</sup>	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						bieżące	majątkowe			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]					
2016	0,00	0,00	7 545 197,58	1 519 097,00	919 300,00	485 300,00	434 000,00	434 000,00	1 572 538,70	72 490,00
2017	309 039,00	309 039,00	7 545 197,58	1 519 097,00	1 767 891,00	12 800,00	1 755 091,00	1 755 091,00	644 909,00	0,00
2018	317 639,00	317 639,00	7 545 197,58	1 519 097,00	0,00	0,00	0,00	0,00	510 000,00	0,00
2019	260 439,00	260 439,00	7 545 197,58	1 519 097,00	0,00	0,00	0,00	0,00	530 000,00	0,00
2020	260 439,00	260 439,00	7 545 197,58	1 519 097,00	0,00	0,00	0,00	0,00	530 000,00	0,00
2021	260 439,00	260 439,00	7 545 197,58	1 519 097,00	0,00	0,00	0,00	0,00	530 000,00	0,00
2022	285 439,00	285 439,00	7 545 197,58	1 519 097,00	0,00	0,00	0,00	0,00	530 000,00	0,00
2023	132 790,00	132 790,00	7 545 197,58	1 519 097,00	0,00	0,00	0,00	0,00	530 000,00	0,00
2024	39 000,00	39 000,00	7 545 197,58	1 519 097,00	0,00	0,00	0,00	0,00	530 000,00	0,00
2025	39 000,00	39 000,00	7 545 197,58	1 519 097,00	0,00	0,00	0,00	0,00	524 450,00	0,00

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).

12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.

13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.



Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania <sup>14)</sup>			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
Formuła									
2016	0,00	0,00	0,00	152 480,00	152 480,00	152 480,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz 12.8.1. wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Wyszczególnienie	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>15)</sup>	w tym:	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
Formuła									
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejścia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku								
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:  w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Kwota zobowiązań wynikających z przejścia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła									
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu ( m.in. umorzenia, różnice kursowe)
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup> budżetu	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:			
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 <sup>x</sup>	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
2016	548 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	313 850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	322 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	265 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	265 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	265 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	290 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	136 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	39 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	39 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

\* Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz U poz 86, z późn zm ). Automagiczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także poz. 9.6.-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 16.

\*\* Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającą procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). 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 w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków n

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.

17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

# Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do  
uchwały nr XVII/112/2016  
z dnia 2016-09-19

kwoty w  
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				2 945 242,00	919 300,00	1 767 891,00	0,00	0,00	1 816 742,50
1.a	- wydatki bieżące				733 000,00	485 300,00	12 800,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				2 212 242,00	434 000,00	1 755 091,00	0,00	0,00	1 816 742,50
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				2 945 242,00	919 300,00	1 767 891,00	0,00	0,00	1 816 742,50
1.3.1	- wydatki bieżące				733 000,00	485 300,00	12 800,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Dowóz uczniów do placówek oświatowych gminy Brodnica -	Urząd Gminy	2015	2016	663 000,00	462 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Leasing w zakresie używania sprzętu komputerowego z oprogramowaniem dla Urzędu Gminy w Brodnicy -	Urząd Gminy	2014	2017	70 000,00	23 300,00	12 800,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit zobowiązań
			od	do						
1.3.2	<b>- wydatki majątkowe</b>				<b>2 212 242,00</b>	<b>434 000,00</b>	<b>1 755 091,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 816 742,50</b>
1.3.2.1	<i>Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej im. Hymnu Narodowego w Brodnicy - termomodernizacja budynku użyteczności publicznej</i>	<i>Urząd Gminy</i>	<i>2014</i>	<i>2017</i>	<i>2 212 242,00</i>	<i>434 000,00</i>	<i>1 755 091,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>1 816 742,50</i>

## **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej, zwanej dalej WPF Gminy Brodnica na lata 2016 – 2025**

Do opracowania WPF wykorzystano historyczne materiały źródłowe dotyczące wykonania dochodów i wydatków, przychodów i rozchodów za lata 2007-2015 oraz podstawowe wskaźniki makroekonomiczne na lata 2016-2019. Do opracowania WPF wykorzystano zgromadzone informacje o faktach dotyczących gospodarki finansowej. Na dalsze lata 2020-2025 ze względu na trudne do określenia wartości i zachowanie realizmu planowania przyjęto dochody i wydatki na poziomie planu na 2019 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 planowany średnioroczny wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych na rok 2017 1,3% na rok 2018 1,8% na rok 2019 2,2% biorąc pod uwagę wzrost podstawy opodatkowania. W 2016 r. dochody z podatków lokalnych zaplanowano zgodnie z Uchwałami Rady Gminy oraz ustawowymi stawkami, które będą obowiązywały w 2016 r. Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych planuje się w 2016 r. w kwocie 2.441,031,00 zł. Na dalsze lata udział w tym podatku planuje się na poziomie 2016 r. W zakresie wpływów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych przyjęto, że dochody z tego tytułu w latach 2016-2025 będą na poziomie 80.000,00 zł.

Dochody majątkowe w kwocie 180.000,00 zł w 2016 r. dotyczą sprzedaży działek budowlanych w Esterpolu i działki w Brodnicy. Wzrost dochodów z tego tytułu będzie następował zgodnie z koniunkturą sprzedaży nieruchomości. Dla pozostałych lat objętych prognozą nie planuje się dochodów z tego tytułu.

Planowany w 2017 r. dochód z tytułu środków przeznaczonych na inwestycje w wysokości

1.898.086,00 zł dotyczy środków, które gmina zamierza pozyskać na dofinansowanie realizacji przedsięwzięcia Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej im. Hymnu Narodowego w Brodnicy ze środków Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020.

Subwencję ogólną zaplanowano na poziomie planu na 2016 r. Do projektowania dochodów z dzierżaw oraz wpływów z usług przyjęto średnioroczny wzrost towarów i usług konsumpcyjnych. Pozostałe dochody planuje się na poziomie wykonania w 2015 roku oraz na podstawie przedmiotowych uchwał rady gminy, biorąc pod uwagę incydentalne wpływy do budżetu.

Poziom planu wydatków został zweryfikowany do poziomu planowanych do osiągnięcia dochodów bieżących.

Do opracowania wielkości planowanych wydatków przyjęto założenie, że wzrost nastąpi w zakresie podstawowych wydatków bieżących o średnioroczny wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych na 2016 r. o 1,7%, tj. głównie wydatki na media. Pozostałe wydatki bieżące gminy będą ulegały zwiększeniu w miarę możliwości finansowych gminy. Wydatki na wynagrodzenia i pochodne na 2016 rok zaplanowano w wysokości 7.545.197,58 zł. Dla pozostałych lat objętych prognozą wydatki na wynagrodzenia i pochodne zaplanowano na poziomie planu 2016 r. Wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem organów Gminy na lata 2017 - 2025 zaplanowano na poziomie 2016 roku. Wzrost wydatków będzie mógł nastąpić w przypadku wzrostu dochodów bieżących gminy. Wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki. Różnica między dochodami ogółem i wydatkami bieżącymi (bez obsługi długu) powiększona o kwoty przychodów z tytułu nadwyżki budżetowej i wolnych środków, stanowi pulę środków, która może być rozdysponowana na dwa cele, w następującej kolejności: spłatę i obsługę długu oraz inwestycje. Im więcej środków finansowych Gmina przeznaczą na spłatę długu i jego obsługę, tym mniej na nowe inwestycje. Wynik z działalności operacyjnej (bieżącej) jest pozycją bardzo istotną, na skutek zapisu w art. 242 ustawy o finansach publicznych, organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki. Nadwyżka bieżąca w przypadku braku dochodów ze sprzedaży majątku daje obraz dla możliwości spłaty zadłużenia Gminy. 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.

Źródłami finansowania inwestycji mogą być m. in. kredyty, pożyczki, obligacje, środki pozabudżetowe. Planowana nadwyżka budżetowa w latach 2017-2025 przeznaczona będzie na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek. 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 zaplanowanej wielkości dochodów i osiągnięcia planowanej nadwyżki operacyjnej przy braku sprzedaży nieruchomości. Spłaty rat kredytów i pożyczek oraz odsetek zaplanowano zgodnie z zawartymi umowami. W roku 2016 zaplanowano spłatę kredytu zaciągniętego w 2011 r. na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek, tj. 224.450,00 zł.

Ponadto zaplanowano przychody w latach 2016-2023 z tytułu spłaty udzielonych pożyczek zgodnie z zawartymi w 2015 r. umowami.

Przesiewzięcia wieloletnie określone w załączniku doWPF dotyczą:

- 1) dowozu uczniów do placówek oświatowych gminy Brodnica z okresem realizacji 01.09.2015 r. - 31.12.2016 r., łączne nakłady finansowe wynoszą 663.000,00 zł, limit dla roku 2016 wynosi 462.000,00 zł,
- 2) leasing w zakresie używania sprzętu komputerowego z oprogramowaniem dla Urzędu Gminy w Brodnicy z okresem realizacji w latach 2014-2017, łączne nakłady finansowe wynoszą 70.000,00 zł, limit dla roku 2016 wynosi 23.300,00 zł, dla roku 2017 12.800,00 zł,
- 3) Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej im. Hymnu Narodowego w Brodnicy, z okresem realizacji w latach 2014-2017, łączne nakłady finansowe wynoszą 2.212.242,00 zł, limit zobowiązań wynosi 1.816.742,50 zł. Limit wydatków w 2016 r. wynosi 434.000,00 zł a dla roku 2017 1.755.091,00 zł.