

## **Uchwała Nr XXI/132/2016**

### **Rady Gminy Brodnica z dnia 22 grudnia 2016 r.**

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brodnica na lata 2017-2025

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 z późn. zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1870) 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) Rada Gminy Brodnica uchwała, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Brodnica na lata 2017 – 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 XII/82/2015 Rady Gminy Brodnica z dnia 21 grudnia 2015 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brodnica na lata 2016 –2025.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Brodnica.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2017 r.

# Wieloletnia prognoza finansowa

załącznik nr 1 do  
uchwały nr XXI/132/2016  
z dnia 2016-12-22

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]											
2017	20 847 135,00	20 641 261,00	2 627 234,00	112 000,00	2 872 135,00	1 563 000,00	7 398 230,00	6 921 598,00	205 874,00	95 500,00	110 374,00	
2018	22 538 086,00	20 640 000,00	2 627 234,00	80 000,00	2 924 000,00	1 592 000,00	7 398 230,00	6 889 598,00	1 898 086,00	0,00	1 898 086,00	
2019	20 723 000,00	20 723 000,00	2 627 234,00	80 000,00	2 988 000,00	1 627 000,00	7 398 230,00	6 889 598,00	0,00	0,00	0,00	
2020	20 723 000,00	20 723 000,00	2 627 234,00	80 000,00	2 988 000,00	1 627 000,00	7 398 230,00	6 889 598,00	0,00	0,00	0,00	
2021	20 723 000,00	20 723 000,00	2 627 234,00	80 000,00	2 988 000,00	1 627 000,00	7 398 230,00	6 889 598,00	0,00	0,00	0,00	
2022	20 723 000,00	20 723 000,00	2 627 234,00	80 000,00	2 988 000,00	1 627 000,00	7 398 230,00	6 889 598,00	0,00	0,00	0,00	
2023	20 723 000,00	20 723 000,00	2 627 234,00	80 000,00	2 988 000,00	1 627 000,00	7 398 230,00	6 889 598,00	0,00	0,00	0,00	
2024	20 723 000,00	20 723 000,00	2 627 234,00	80 000,00	2 988 000,00	1 627 000,00	7 398 230,00	6 889 598,00	0,00	0,00	0,00	
2025	20 723 000,00	20 723 000,00	2 627 234,00	80 000,00	2 988 000,00	1 627 000,00	7 398 230,00	6 889 598,00	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 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:					w tym:			
			z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:		na spłatę przyjętych 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 <sup>1</sup>	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>					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]										
2017	22 476 229,14	19 499 284,77	0,00	0,00	0,00	69 000,00	69 000,00	0,00	0,00	2 976 944,37	
2018	22 220 447,00	19 765 356,00	0,00	0,00	0,00	116 000,00	116 000,00	0,00	0,00	2 455 091,00	
2019	20 205 561,00	19 605 561,00	0,00	0,00	x	101 000,00	101 000,00	0,00	0,00	600 000,00	
2020	20 205 561,00	19 605 561,00	0,00	0,00	x	81 000,00	81 000,00	0,00	0,00	600 000,00	
2021	20 205 561,00	19 605 561,00	0,00	0,00	x	64 000,00	64 000,00	0,00	0,00	600 000,00	
2022	20 180 561,00	19 580 561,00	0,00	0,00	x	48 000,00	48 000,00	0,00	0,00	600 000,00	
2023	20 333 210,00	19 733 210,00	0,00	0,00	x	32 000,00	32 000,00	0,00	0,00	600 000,00	
2024	20 427 000,00	19 827 000,00	0,00	0,00	x	18 000,00	18 000,00	0,00	0,00	600 000,00	
2025	20 426 000,00	19 826 000,00	0,00	0,00	x	9 000,00	9 000,00	0,00	0,00	600 000,00	

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 zaciągnięciem 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]								
2017	-1 629 094,14	1 942 944,14	0,00	0,00	138 133,14	138 133,14	1 800 000,00	1 490 961,00	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	517 439,00	4 811,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 811,00	0,00
2020	517 439,00	4 811,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 811,00	0,00
2021	517 439,00	4 811,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 811,00	0,00
2022	542 439,00	4 811,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 811,00	0,00
2023	389 790,00	3 210,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 210,00	0,00
2024	296 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	297 000,00	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 majątk 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]				
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	522 250,00	522 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	522 250,00	522 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	522 250,00	522 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	547 250,00	547 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	393 000,00	393 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	296 000,00	296 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	297 000,00	297 000,00	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 <sup>8)</sup> o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [6.2] - ([2.1] - [2.1])
2017	3 422 450,00	0,00	1 141 976,23	1 280 109,37
2018	3 100 000,00	0,00	874 644,00	874 644,00
2019	2 577 750,00	0,00	1 117 439,00	1 117 439,00
2020	2 055 500,00	0,00	1 117 439,00	1 117 439,00
2021	1 533 250,00	0,00	1 117 439,00	1 117 439,00
2022	986 000,00	0,00	1 142 439,00	1 142 439,00
2023	593 000,00	0,00	989 790,00	989 790,00
2024	297 000,00	0,00	896 000,00	896 000,00
2025	0,00	0,00	897 000,00	897 000,00

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	$\frac{[(2.1.1.] + [2.1.3.1.] + [5.1.])}{[1]}$	$\frac{[(2.1.1.) - (2.1.1.) + (2.1.3.1.) - (2.1.3.1.2)] + [(5.1.) - (5.1.1.)]}{[(9) - (5.1.1.)]}$		$\frac{[(2.1.1.) + (2.1.1.) + (2.1.3.1.) + (2.1.3.1.1.) - (2.1.3.1.2)] + [(5.1.) - (5.1.1.)]}{[(9) - (5.1.1.)]}$	$\frac{[(1.1.) - (15.1.1.) + (1.2.1.) - (2.1.2.) - (15.2.)]}{[(1.) - (15.1.1.)]}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
2017	1,84%	1,84%	0,00	1,84%	0,06	7,52%	7,78%	TAK	TAK
2018	1,95%	1,95%	0,00	1,95%	0,04	7,41%	7,68%	TAK	TAK
2019	3,01%	3,01%	0,00	3,01%	0,05	5,86%	6,13%	TAK	TAK
2020	2,91%	2,91%	0,00	2,91%	0,05	5,07%	5,07%	TAK	TAK
2021	2,83%	2,83%	0,00	2,83%	0,05	4,89%	4,89%	TAK	TAK
2022	2,87%	2,87%	0,00	2,87%	0,06	5,39%	5,39%	TAK	TAK
2023	2,05%	2,05%	0,00	2,05%	0,05	5,43%	5,43%	TAK	TAK
2024	1,52%	1,52%	0,00	1,52%	0,04	5,23%	5,23%	TAK	TAK
2025	1,48%	1,48%	0,00	1,48%	0,04	4,87%	4,87%	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>	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych										
		w tym na:		z tego:						Wydatki inwestycyjne kontynuowane <sup>12)</sup>	Nowe wydatki inwestycyjne <sup>13)</sup>	Wydatki majątkowe w formie dotacji
		Splaty 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	bieżące	majątkowe	11.4	11.5			
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]							
2017	0,00	0,00	7 601 812,76	1 663 511,00	610 242,40	610 242,40	0,00	0,00	2 630 944,37	346 000,00		
2018	317 639,00	317 639,00	7 589 497,76	1 558 911,00	2 071 191,00	316 100,00	1 755 091,00	1 755 091,00	700 000,00	0,00		
2019	517 439,00	517 439,00	7 589 497,76	1 558 911,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00		
2020	517 439,00	517 439,00	7 589 497,76	1 558 911,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00		
2021	517 439,00	517 439,00	7 589 497,76	1 558 911,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00		
2022	542 439,00	542 439,00	7 589 497,76	1 558 911,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00		
2023	389 790,00	389 790,00	7 589 497,76	1 558 911,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00		
2024	296 000,00	289 580,00	7 589 497,76	1 558 911,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00		
2025	297 000,00	297 000,00	7 589 497,76	1 558 911,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00		

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż splaty 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									
2017	32 000,00	32 000,00	32 000,00	72 600,00	72 600,00	72 600,00	152 242,40	128 817,28	128 817,28
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									
2017	72 600,00	72 600,00	72 600,00	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									
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 dług 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							
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 ). Automatyczne 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 XXI/132/2016  
z dnia 2016-12-22

kwoty w  
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				3 317 793,20	610 242,40	2 071 191,00	0,00	0,00	2 548 391,00
1.a	- wydatki bieżące				1 105 551,20	610 242,40	316 100,00	0,00	0,00	793 300,00
1.b	- wydatki majątkowe				2 212 242,00	0,00	1 755 091,00	0,00	0,00	1 755 091,00
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:				242 251,20	120 242,40	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				242 251,20	120 242,40	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Radosne przedszkolaki w Gminie Brodnica - zwiększenie ilości miejsc wychowania przedszkolnego w oddziale przedszkolnym Szkoły Podstawowej w Brodnicy oraz poszerzenie oferty edukacyjnej oddziału	Szkoła Podstawowa w Brodnicy	2016	2017	242 251,20	120 242,40	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				3 075 542,00	490 000,00	2 071 191,00	0,00	0,00	2 548 391,00
1.3.1	- wydatki bieżące				863 300,00	490 000,00	316 100,00	0,00	0,00	793 300,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit zobowiązań
			od	do						
1.3.1.1	<i>Dowóz uczniów do placówek oświatowych gminy Brodnica</i>	<i>Urząd Gminy</i>	2017	2018	754 300,00	473 300,00	281 000,00	0,00	0,00	754 300,00
1.3.1.2	<i>Leasing w zakresie używania sprzętu komputerowego z oprogramowaniem dla Urzędu Gminy w Brodnicy -</i>	<i>Urząd Gminy</i>	2014	2017	70 000,00	12 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	<i>Opracowanie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego i zmiana studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego</i>	<i>Urząd Gminy</i>	2017	2018	39 000,00	3 900,00	35 100,00	0,00	0,00	39 000,00
<b>1.3.2</b>	<b>- wydatki majątkowe</b> <i>Termomodernizacja budynku Szkoły</i>				<b>2 212 242,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 755 091,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 755 091,00</b>
1.3.2.1	<i>Podstawowej im. Hymnu Narodowego w Brodnicy - termomodernizacja budynku użyteczności publicznej</i>	<i>Urząd Gminy</i>	2014	2018	2 212 242,00	0,00	1 755 091,00	0,00	0,00	1 755 091,00

## **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej, zwanej dalej WPF Gminy Brodnica na lata 2017 – 2025**

Do opracowania WPF wykorzystano historyczne materiały źródłowe dotyczące wykonania dochodów i wydatków, przychodów i rozchodów za lata 2007-2015 oraz planowanych wielkości na 2016 rok a także podstawowe wskaźniki makroekonomiczne na lata 2017-2019. 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 lat 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 2018 1,8% na rok 2019 2,2% biorąc pod uwagę wzrost podstawy opodatkowania. W 2017 r. dochody z podatków lokalnych zaplanowano zgodnie z Uchwałami Rady Gminy oraz ustawowymi stawkami, które będą obowiązywały w 2017 r. Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych planuje się w 2017 r. w kwocie 2.627.234,00 zł zgodnie z informacją Ministra Finansów. Na dalsze lata udział w tym podatku planuje się na poziomie 2017 r. W zakresie wpływów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych przyjęto, że dochody z tego tytułu w roku 2017 będą wynosiły 112.000,00 zł a w latach 2018-2025 będą na poziomie 80.000,00 zł.

Dochody majątkowe w kwocie 95.500,00 zł w 2017 r. dotyczą sprzedaży działki budowlanej w Esterpolu i działki w Manieczkach. 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 2018 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 2017 r. Do projektowania dochodów z dzierżaw oraz wpływów z usług przyjęto średnioroczny wzrost towarów i usług konsumpcyjnych. Pozostałe dochody planuje się na poziomie planowanego wykonania w 2016 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 wydatków bieżących niezbędnych dla prawidłowego realizowania zadań gminy. Wydatki na wynagrodzenia i pochodne na 2017 rok zaplanowano w wysokości 7.601.812,76 zł. Dla pozostałych lat objętych prognozą wydatki na wynagrodzenia i pochodne zaplanowano na poziomie 7.589.497,76 zł. Wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem organów Gminy na rok 2017 wynoszą 1.663.511,00 zł a na lata 2018 - 2025 zaplanowano na poziomie 1.558.911,00 zł. W latach 2019-2025 zaplanowano wydatki majątkowe jednoroczne w wysokości 600.000,00 zł. 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 przeznacza 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 2018-2025 przeznaczona będzie na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek oraz papierów wartościowych. W 2017 roku planuje się przychody z tytułu emisji papierów wartościowych (obligacje) w wysokości 1.800.000,0 zł, w tym na pokrycie planowanego deficytu budżetu 1.490.961,00 zł i na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek 309.039,00 zł. 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.

Ponadto zaplanowano przychody w latach 2017-2023 z tytułu spłaty udzielonych pożyczek zgodnie z zawartymi w 2015 r. umowami.

Przesiewzięcia wieloletnie określone w załączniku doWPF to:

- 1) Dowóz uczniów do placówek oświatowych gminy Brodnica z okresem realizacji 01.01.2017 r. - 30.06.2018 r., łączne nakłady finansowe wynoszą 754.300,00 zł, limit dla roku 2017 wynosi 473.300,00 zł, a dla roku 2018 281.000,00 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 wydatków dla ostatniego roku 2017 wynosi 12.800,00 zł.
- 3) Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej im. Hymnu Narodowego w Brodnicy, z okresem realizacji w latach 2014-2018, łączne nakłady finansowe wynoszą 2.212.242,00 zł, limit zobowiązań wynosi 1.755.091,00 zł. Limit wydatków w 2018 wynosi 1.755.091,00 zł.
- 4) Projekt Radosne przedszkolaki w Gminie Brodnica współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego Oś Priorytetowa 8 Edukacja, Działanie 8.1 Ograniczenie i zapobieganie przedwczesnemu kończeniu nauki szkolnej oraz wyrównanie dostępu do edukacji przedszkolnej i szkolnej, Poddziałanie 8.1.1 Edukacja przedszkolna z okresem realizacji w latach 2016-2017, łączne nakłady finansowe wynoszą 242.251,20 zł, Limit wydatków na 2017 r. wynosi 120.242,40 zł. Jednostką realizującą projekt jest Szkoła Podstawowa w Brodnicy.
- 5) Opracowanie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego i zmiana studium

uwarunkować i kierunków zagospodarowania przestrzennego z okresem realizacji w latach 2017-2018, limit wydatków dla roku 2017 wynosi 3.900,00 zł a dla roku 2018 35.100,00 zł.