

**Zarządzenie Nr 39/2018**  
**Wójta Gminy Brodnica**  
**z dnia 14 listopada 2018 r.**

w sprawie ustalenia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brodnica na lata 2019 - 2025.

Na podstawie art. 230 ust. 1 i ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 oraz z 2018 r. poz. 62, 1000, 1366, 1669 i 1693) Wójt Gminy Brodnica zarządza, co następuje:

§ 1. Ustala się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brodnica na lata 2019-2025 w brzmieniu określonym w załączniku do zarządzenia.

§ 2. Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brodnica na lata 2019 – 2025 podlega przedstawieniu Radzie Gminy Brodnica oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej celem zaopiniowania.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Załącznik do Zarządzenia  
Wójta Gminy Brodnica Nr 39/2018  
z dnia 14 listopada 2018 r.

**Uchwała Nr .../.../...**  
**Rady Gminy Brodnica**  
**z dnia .....**

"projekt"

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brodnica na lata 2019-2025

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2018 r. poz. 994, 1000, 1349 i 1432) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 oraz z 2018 r. poz. 62, 1000, 1366, 1669 i 1693) 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 uchwala, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Brodnica na lata 2019 – 2025 zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwala 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 XXXI/204/2017 Rady Gminy Brodnica z dnia 18 grudnia 2017 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brodnica na lata 2018 – 2027.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Brodnica.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2019 r.

# Wieloletnia prognoza finansowa <sup>1)</sup>

załącznik nr 1 do  
zarządzenia nr 39/2018  
z dnia 2018-11-14

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	
2019	21 121 053,00	20 971 312,00	3 278 803,00	112 000,00	3 066 758,00	1 690 000,00	7 937 686,00	5 786 715,00	149 741,00	100 000,00	49 741,00	
2020	24 637 148,00	22 739 062,00	3 278 803,00	112 000,00	3 143 427,00	1 733 000,00	7 937 686,00	7 477 796,00	1 898 086,00	0,00	1 898 086,00	
2021	22 817 648,00	22 817 648,00	3 278 803,00	112 000,00	3 222 013,00	1 777 000,00	7 937 686,00	7 477 796,00	0,00	0,00	0,00	
2022	22 817 648,00	22 817 648,00	3 278 803,00	112 000,00	3 222 013,00	1 777 000,00	7 937 686,00	7 477 796,00	0,00	0,00	0,00	
2023	22 817 648,00	22 817 648,00	3 278 803,00	112 000,00	3 222 013,00	1 777 000,00	7 937 686,00	7 477 796,00	0,00	0,00	0,00	
2024	22 817 648,00	22 817 648,00	3 278 803,00	112 000,00	3 222 013,00	1 777 000,00	7 937 686,00	7 477 796,00	0,00	0,00	0,00	
2025	22 817 648,00	22 817 648,00	3 278 803,00	112 000,00	3 222 013,00	1 777 000,00	7 937 686,00	7 477 796,00	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 późn. zm.) zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się 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:		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>	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 <sup>4)</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
2019	20 860 614,00	19 966 850,53	0,00	0,00	x	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	893 763,47
2020	24 276 709,00	21 921 618,00	0,00	0,00	x	85 000,00	85 000,00	0,00	0,00	2 355 091,00
2021	22 457 209,00	21 957 209,00	0,00	0,00	x	70 000,00	70 000,00	0,00	0,00	500 000,00
2022	22 332 209,00	21 957 209,00	0,00	0,00	x	53 000,00	53 000,00	0,00	0,00	375 000,00
2023	22 484 858,00	21 957 209,00	0,00	0,00	x	36 000,00	36 000,00	0,00	0,00	527 649,00
2024	22 478 648,00	21 957 209,00	0,00	0,00	x	22 000,00	22 000,00	0,00	0,00	521 439,00
2025	22 478 648,00	21 957 209,00	0,00	0,00	x	8 000,00	8 000,00	0,00	0,00	521 439,00

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	Przychody budżetu <sup>x</sup>	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) 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
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	360 439,00	4 811,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 811,00	0,00
2021	360 439,00	4 811,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 811,00	0,00
2022	485 439,00	4 811,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 811,00	0,00
2023	332 790,00	3 210,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 210,00	0,00
2024	339 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	339 000,00	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 majątku oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu <sup>X</sup>	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	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	
		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>X</sup>	w tym:			Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych				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>
			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>						
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	6	7	8.1	8.2
2019	265 250,00	265 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 234 750,00	0,00	1 004 461,47	1 004 461,47
2020	365 250,00	365 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 869 500,00	0,00	817 444,00	817 444,00
2021	365 250,00	365 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 504 250,00	0,00	860 439,00	860 439,00
2022	490 250,00	490 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 014 000,00	0,00	860 439,00	860 439,00
2023	336 000,00	336 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	678 000,00	0,00	860 439,00	860 439,00
2024	339 000,00	339 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	339 000,00	0,00	860 439,00	860 439,00
2025	339 000,00	339 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	860 439,00	860 439,00

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.

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 <sup>x</sup>	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
2019	1,73%	1,73%	0,00	1,73%	5,23%	6,76%	6,81%	TAK	TAK
2020	1,83%	1,83%	0,00	1,83%	3,32%	5,02%	5,08%	TAK	TAK
2021	1,91%	1,91%	0,00	1,91%	3,77%	3,72%	3,78%	TAK	TAK
2022	2,38%	2,38%	0,00	2,38%	3,77%	4,11%	4,11%	TAK	TAK
2023	1,63%	1,63%	0,00	1,63%	3,77%	3,62%	3,62%	TAK	TAK
2024	1,58%	1,58%	0,00	1,58%	3,77%	3,77%	3,77%	TAK	TAK
2025	1,52%	1,52%	0,00	1,52%	3,77%	3,77%	3,77%	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
2019	260 439,00	260 439,00	8 621 005,00	1 702 675,41	539 436,53	539 436,53	0,00	0,00	634 763,47	259 000,00
2020	360 439,00	360 439,00	8 656 152,00	1 702 675,41	1 755 091,00	0,00	1 755 091,00	1 755 091,00	600 000,00	0,00
2021	360 439,00	360 439,00	8 656 152,00	1 702 675,41	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00
2022	485 439,00	485 439,00	8 656 152,00	1 702 675,41	0,00	0,00	0,00	0,00	375 000,00	0,00
2023	332 790,00	332 790,00	8 656 152,00	1 702 675,41	0,00	0,00	0,00	0,00	527 649,00	0,00
2024	339 000,00	339 000,00	8 656 152,00	1 702 675,41	0,00	0,00	0,00	0,00	521 439,00	0,00
2025	339 000,00	339 000,00	8 656 152,00	1 702 675,41	0,00	0,00	0,00	0,00	521 439,00	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:	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	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:			
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania 14)			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			
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	
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
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 718,53	8 746,68	8 746,68
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 15)	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
2019	0,00	0,00	0,00	971,85	971,85	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 przejęcia 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:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez 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 przyjętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przyjętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej przyjętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania							
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
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 długi i jego spłacie						
	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 budżetu <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu ( m.in. umorzenia, różnice kursowe) <sup>x</sup>
				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 <sup>x</sup>	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
2019	265 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	365 250,00	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
2022	490 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	336 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	339 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	339 000,00	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. z 2015 r. poz. 92). Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 9.6.–9.6.1 i pozycji z sekcji 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 na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich.

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  
zarządzenia nr 39/2018  
z dnia 2018-11-14

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				3 064 157,53	539 436,53	1 755 091,00	0,00	0,00	1 755 091,00
1.a	- wydatki bieżące				911 543,23	539 436,53	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				2 152 614,30	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:				146 993,23	9 718,53	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				146 993,23	9 718,53	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Szlakiem nauki w Gminie Brodnica - zdobycie kluczowych kompetencji oraz właściwych postaw i umiejętności niezbędnych na rynku pracy	Urząd Gminy	2017	2019	146 993,23	9 718,53	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				2 917 164,30	529 718,00	1 755 091,00	0,00	0,00	1 755 091,00
1.3.1	- wydatki bieżące				764 550,00	529 718,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Opracowanie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego i zmiana studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego	Urząd Gminy	2018	2019	35 100,00	21 060,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Dowóz uczniów do placówek oświatowych gminy Brodnica -	Urząd Gminy	2018	2019	729 450,00	508 658,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				2 152 614,30	0,00	1 755 091,00	0,00	0,00	1 755 091,00
1.3.2.1	Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej im. Hymnu Narodowego w Brodnicy - termomodernizacja budynku użyteczności publicznej	Urząd Gminy	2014	2020	2 152 614,30	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 2019 – 2025**

Do opracowania WPF wykorzystano historyczne materiały źródłowe dotyczące wykonania dochodów i wydatków, przychodów i rozchodów za lata 2010-2017 a także podstawowe wskaźniki makroekonomiczne na lata 2019-2021. Do opracowania WPF wykorzystano zgromadzone informacje o faktach dotyczących gospodarki finansowej. Na dalsze lata 2022-2025 ze względu na trudne do określenia wartości i zachowanie realizmu planowania przyjęto dochody na poziomie planu na 2021 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 2020 2,5% na rok 2021 2,5% biorąc pod uwagę wzrost podstawy opodatkowania. W 2019 r. dochody z podatków lokalnych zaplanowano zgodnie z Uchwałami Rady Gminy oraz ustawowymi stawkami, które będą obowiązywały w 2019 r., w zakresie podatku od środków transportowych zaplanowano wzrost stawek o 2,3%. Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych planuje się w 2019 r. w kwocie 3.278.803,00 zł zgodnie z informacją Ministra Finansów. Na dalsze lata udział w tym podatku planuje się na poziomie 2019 r. W zakresie wpływów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych przyjęto, że dochody z tego tytułu w roku 2019 i kolejnych latach będą wynosiły 112.000,00 zł.

Dochody majątkowe w kwocie 100.000,00 zł w 2019 r. dotyczą sprzedaży działki budowlanej w Esterpolu. 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 2020 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 2019 r. Do projektowania dochodów z dzierżaw oraz wpływów z usług przyjęto średnioroczny wzrost towarów i usług konsumpcyjnych.

Na lata 2020-2025 zwiększono planowane kwoty dotacji w stosunku do roku 2019 do wysokości planu na rok 2018 (stan na dzień 05.10.2018 r.), nie biorąc pod uwagę kwot dotacji klasyfikowanych w § 205. Wynika to z tego, że w budżecie na rok 2019 nie przyjmuje się dotacji w kwotach jakich zostaną one realnie wykonane. Przyjęto do planu dotacji na 2019 r. dane wynikające z zawiadomień dysponentów za wyjątkiem dotacji na dofinansowanie wychowania przedszkolnego oraz zwrot części wydatków wykonanych w ramach funduszu sołeckiego. Pozostałe dochody planuje się na poziomie przewidywanego wykonania w 2018 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 2021. Na lata 2022-2025 zaplanowano wydatki bieżące na poziomie roku 2021. Wydatki bieżące na 30.09.2018 r. są wyższe od tych planowanych na 2019 r., głównie przez to, że plan wydatków na 2019 r. 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 2019 rok zaplanowano w wysokości 8.621.005,00 zł. Dla pozostałych lat objętych prognozą wydatki na wynagrodzenia i pochodne zaplanowano wzrost w zakresie zadań z zakresu administracji rządowej zgodnie z danymi na 05.10.2018 r., tj. o kwotę 35.147,00 zł. Wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem organów Gminy na lata 2019-



2025 wynoszą 1.702.675,41 zł. W latach 2020-2025 zaplanowano wydatki majątkowe jednoroczne, 2020 rok 600.000,00 zł, 2021 rok 500.000,00 zł, 2022 rok 375.000,00 zł, 2023 rok 527.649,00 zł 2024 rok 521.439,00 zł i 2025 rok 521.439,00 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.

Planowana nadwyżka budżetowa w latach 2019-2025 przeznaczona będzie na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek oraz papierów wartościowych. 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, wykup obligacji oraz spłaty odsetek zaplanowano zgodnie z zawartymi umowami.

Ponadto zaplanowano przychody w latach 2019-2023 z tytułu spłaty udzielonych pożyczek zgodnie z zawartymi w 2015 r. umowami.

Przesięwzięcia wieloletnie określone w załączniku do WPF to:

1) Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej im. Hymnu Narodowego w Brodnicy, z okresem realizacji w latach 2014-2020, łączne nakłady finansowe wynoszą 2.152.614,30

zł, limit zobowiązań wynosi 1.755.091,00 zł. Limit wydatków w 2020 wynosi 1.755.091,00 zł.

2) Opracowanie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego i zmiana studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego z okresem realizacji w latach 2018-2019, limit wydatków dla roku 2019 wynosi 21.060,00 zł.

3) Przedsięwzięcie Szlakiem nauki w Gminie Brodnica realizowanego w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020 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 8.1.2 Kształcenie ogólne – projekty konkursowe Nr RPWP.08.01.02-30-0295/16 z okresem realizacji w latach 2017-2019, łączne nakłady wynoszą 146.993,23 zł, limit wydatków dla 2019 roku wynosi 9.718,53 zł.

4) Dowóz uczniów do placówek oświatowych gminy Brodnica z okresem realizacji 01.09.2018 r. - 31.12.2019 r., łączne nakłady finansowe wynoszą 729.450,00 zł, limit wydatków dla roku 2019 wynosi 508.658,00 zł.