

Zarządzenie Nr 65/2019
Wójta Gminy Brodnica
z dnia 13 listopada 2019 r.

w sprawie ustalenia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brodnica na lata 2020 - 2025.

Na podstawie art. 230 ust. 1 i ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, 1622, 1649 i 2020) Wójt Gminy Brodnica zarządza, co następuje:

§ 1. Ustala się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brodnica na lata 2020-2025 w brzmieniu określonym w załączniku do zarządzenia.

§ 2. Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brodnica na lata 2020 – 2025 podlega przedstawieniu Radzie Gminy Brodnica oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej celem zaopiniowania.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


WÓJT
mgr inż. Marek Pakowski

Załącznik do Zarządzenia
Wójta Gminy Brodnica Nr 65/2019
z dnia 13 listopada 2019 r.

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

"projekt"

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

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

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Brodnica na lata 2020 – 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 III/15/2018 Rady Gminy Brodnica z dnia 20 grudnia 2018 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brodnica na lata 2019 –2025.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Brodnica.

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

WÓJT
~~mgr inż. Marek Pakowski~~

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr 65/2019
z dnia 2019-11-13

Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	Dochody bieżące x	z tego:						z tego:		w tym:
			1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	w tym:		
									z podatku od nieruchomości		
2020	22 483 884,00	22 306 978,00	3 342 785,00	112 000,00	8 321 651,00	6 431 557,00	4 098 985,00	1 752 000,00	176 906,00	130 000,00	46 906,00
2021	23 564 610,00	23 564 610,00	3 342 785,00	112 000,00	8 321 651,00	7 586 715,00	4 201 459,00	1 796 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	23 669 646,00	23 669 646,00	3 342 785,00	112 000,00	8 321 651,00	7 586 715,00	4 306 495,00	1 841 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	23 669 646,00	23 669 646,00	3 342 785,00	112 000,00	8 321 651,00	7 586 715,00	4 306 495,00	1 841 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	23 669 646,00	23 669 646,00	3 342 785,00	112 000,00	8 321 651,00	7 586 715,00	4 306 495,00	1 841 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	23 669 646,00	23 669 646,00	3 342 785,00	112 000,00	8 321 651,00	7 586 715,00	4 306 495,00	1 841 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, 1622 i 1649), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykazujących poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										w tym:	
		21	2.1.1	2.1.2	w tym:		2.1.3	w tym:		2.2	2.2.1	2.2.1.1	
					na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x		gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatki na obsługę długu ^x				odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 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) ^x
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
2020	22 378 472,00	21 901 061,15	9 565 852,00	0,00	0,00	85 000,00	0,00	0,00	477 410,85	477 410,85	133 000,00		
2021	23 204 171,00	22 804 171,00	9 804 998,30	0,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00		
2022	23 184 207,00	22 909 207,00	10 050 122,00	0,00	0,00	53 000,00	0,00	0,00	275 000,00	275 000,00	0,00		
2023	23 336 856,00	22 909 207,00	10 050 122,00	0,00	0,00	36 000,00	0,00	0,00	427 649,00	427 649,00	0,00		
2024	23 330 646,00	22 909 207,00	10 050 122,00	0,00	0,00	22 000,00	0,00	0,00	421 439,00	421 439,00	0,00		
2025	23 330 646,00	22 909 207,00	10 050 122,00	0,00	0,00	8 000,00	0,00	0,00	421 439,00	421 439,00	0,00		

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:		Wołne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x	w tym:
		3.1	4			4.1	4.1.1		4.2	4.2.1				
2020	105 412,00	0,00	259 838,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	255 027,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	360 439,00	360 439,00	4 811,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	485 439,00	485 439,00	4 811,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	332 790,00	332 790,00	3 210,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	339 000,00	339 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	339 000,00	339 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów łącznie z niewykorzystanymi środkami; o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy.

Lp	z tego:				5	z tego:			
	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1		w tym:			5.1
						4.4	4.4.1	4.5	
	Wyszczególnienie	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	Rozchody budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
2020	4 811,00	0,00	0,00	0,00	365 250,00	365 250,00	0,00	0,00	0,00
2021	4 811,00	0,00	0,00	0,00	365 250,00	365 250,00	0,00	0,00	0,00
2022	4 811,00	0,00	0,00	0,00	490 250,00	490 250,00	0,00	0,00	0,00
2023	3 210,00	0,00	0,00	0,00	336 000,00	336 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	339 000,00	339 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	339 000,00	339 000,00	0,00	0,00	0,00

7) W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						w tym:	Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przyzyskujących na dany rok kwot usławowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:								
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota długu ^x			
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 869 500,00	0,00	405 916,85	660 943,85
2021	X	X	X	X	0,00	1 504 250,00	0,00	760 439,00	760 439,00
2022	X	X	X	X	0,00	1 014 000,00	0,00	760 439,00	765 250,00
2023	X	X	X	X	0,00	678 000,00	0,00	760 439,00	763 649,00
2024	X	X	X	X	0,00	339 000,00	0,00	760 439,00	760 439,00
2025	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	760 439,00	760 439,00

8) Skorygowane o środki dołyżczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia w szczególności o przychody określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań							
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
		Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x				
2020	2,84%	3,09%	3,38%	9,46%	9,37%	TAK	TAK
2021	2,72%	5,20%	4,76%	6,41%	6,32%	TAK	TAK
2022	3,38%	5,06%	4,73%	4,96%	4,87%	TAK	TAK
2023	2,31%	4,95%	4,73%	4,29%	4,29%	TAK	TAK
2024	2,24%	4,87%	4,73%	4,74%	4,74%	TAK	TAK
2025	2,16%	4,78%	x	4,73%	4,73%	TAK	TAK

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy																			
Wyszczególnienie	91	w tym:		92	w tym:		93	w tym:											
		Dochody i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	91.1		91.1.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		92	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	92.1	92.1.1	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	93	93.1	93.1.1				
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych													
	w tym:			z tego:			Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przez przyjmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań utworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych				
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	10.1					10.1.1	10.1.2	10.2	10.3
9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5					
2020	0,00	0,00	168 520,00	168 520,00	0,00	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Wyszczególnienie	w tym:						Wcześniejsza spłata zobowiązań wyłączone z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych
	Wydatki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:		
					Wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu (+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	
Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	10.6	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.9
	365 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	365 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
	490 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
	336 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
	339 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
	339 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostają automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.
x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej 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



Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr 65/2019
z dnia 2019-11-13

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				246 200,00	168 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				246 200,00	168 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno- prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				246 200,00	168 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				246 200,00	168 520,00	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	2020	35 100,00	7 020,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Pomoc finansowa w formie dotacji celowej na współfinansowanie przez Powiat Sremski realizacji zadania organizacji przewozów pasażerskich w zakresie publicznego transportu zbiorowego w powiatowych przewozach pasażerskich na obszarze gminy Brodnica -	Urząd Gminy	2019	2020	211 100,00	161 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

WOJCI
mgr inż. Krzysztof Woźniak

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Przedsięwzięcia wieloletnie określone w załączniku do WPF to:

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



WÓJCI
Marek Pakowski