

**UCHWAŁA NR XIII/85/2020
RADY GMINY BRODNICA**

z dnia 27 kwietnia 2020 r.

**zmieniająca uchwałę 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 2020 r. poz. 713) i art. 226, art. 227, art. 228 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, 1622, 1649 i 2020 oraz z 2020 r. poz. 284, 374, 568 i 695) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92 oraz z 2019 r. poz. 1903) Rada Gminy Brodnica uchwala, co następuje:

§ 1. W Uchwale Nr XI/65/2019 Rady Gminy Brodnica z dnia 19 grudnia 2019 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brodnica na lata 2020-2025 wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 otrzymuje brzmienie określone w załączniku do niniejszej uchwały,
- § 2. Do uchwały dołącza się objaśnienia przyjętych wartości.
- § 3. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Brodnica.
- § 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy
Brodnica

Andrzej Wojciechowski

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Załącznik do Uchwały Rady Gminy Brodnica Nr XIII/85/2020 z dnia 27 kwietnia 2020 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:								
			z tego:						Dochody majątkowe ^x	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	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2020	22 625 614,00	22 448 708,00	3 341 641,00	112 000,00	8 301 625,00	6 588 165,00	4 105 277,00	1 752 000,00	176 906,00	130 000,00	46 906,00
2021	24 420 910,00	24 420 910,00	3 341 641,00	112 000,00	8 301 625,00	8 464 185,00	4 201 459,00	1 796 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	24 525 946,00	24 525 946,00	3 341 641,00	112 000,00	8 301 625,00	8 464 185,00	4 306 495,00	1 841 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	24 525 946,00	24 525 946,00	3 341 641,00	112 000,00	8 301 625,00	8 464 185,00	4 306 495,00	1 841 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	24 525 946,00	24 525 946,00	3 341 641,00	112 000,00	8 301 625,00	8 464 185,00	4 306 495,00	1 841 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	24 525 946,00	24 525 946,00	3 341 641,00	112 000,00	8 301 625,00	8 464 185,00	4 306 495,00	1 841 000,00	0,00	0,00	0,00

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, 1622 i 1649), 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 wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ 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 dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:									
		Wydatki bieżące ^x	w tym:						Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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	22 506 069,03	22 022 369,42	9 571 079,61	0,00	0,00	85 000,00	0,00	0,00	483 699,61	483 699,61	148 000,00
2021	24 060 471,00	23 660 471,00	9 810 356,00	0,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00
2022	24 040 507,00	23 765 507,00	10 055 614,00	0,00	0,00	53 000,00	0,00	0,00	275 000,00	275 000,00	0,00
2023	24 193 156,00	23 765 507,00	10 055 614,00	0,00	0,00	36 000,00	0,00	0,00	427 649,00	427 649,00	0,00
2024	24 186 946,00	23 765 507,00	10 055 614,00	0,00	0,00	22 000,00	0,00	0,00	421 439,00	421 436,00	0,00
2025	24 186 946,00	23 765 507,00	10 055 614,00	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:		z tego:						
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	Przychody budżetu ^x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x
					na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	
2020	119 544,97	119 544,97	245 705,03	0,00	0,00	5 696,03	0,00	235 198,00	0,00	
2021	360 439,00	360 439,00	4 811,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	485 439,00	485 439,00	4 811,00	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	
2024	339 000,00	339 000,00	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	

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 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			w tym:		
							łączna kwota przypadających na dany rok kwot 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
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
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:					Kwota długu ^x	w tym:		Relacja zrównowżenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ust. 10	
	łącznie przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:						kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi	
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu					
	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
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	426 338,58	667 232,61	
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⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia w szczególności o przychody określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	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		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3. kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa 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 poprzednich lat) ^x	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 ^x	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 ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2020	2,84%	3,22%	3,51%	9,46%	10,96%	TAK	TAK
2021	2,73%	5,20%	4,77%	6,45%	7,95%	TAK	TAK
2022	3,38%	5,06%	4,73%	5,00%	6,50%	TAK	TAK
2023	2,32%	4,96%	4,73%	4,34%	4,34%	TAK	TAK
2024	2,25%	4,87%	4,73%	4,74%	4,74%	TAK	TAK
2025	2,16%	4,78%	x	4,73%	4,73%	TAK	TAK

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:		
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		w tym:	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środkami określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy					środkami określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	
2020	57 120,00	57 120,00	57 120,00	0,00	0,00	0,00	57 120,00	57 120,00	57 120,00	
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	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	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 objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejścia 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 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	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	0,00	781 233,00	781 233,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	348 569,00	348 569,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	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
2025	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								
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^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)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x			
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9
2020	365 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	365 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2022	490 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2023	336 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2024	339 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2025	339 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x

Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną 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. Automatyczne 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 w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

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 2010-2019 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 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 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 3.341.641,00 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 8.301.625,00 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 wykonania za rok 2019 (stan na dzień 31.12.2019 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.

Wykonanie wydatków bieżących za 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 zleczone z zakresu administracji rządowej i na dofinansowanie zadań własnych.

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne na 2020 rok zaplanowano w wysokości 9.571.079,61 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 483.699,61 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 przeznacza na spłatę długu i jego obsługę, tym mniej na nowe inwestycje.

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

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

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

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

Przedsięwzięcia wieloletnie określone w załączniku do WPF to:

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