

**Zarządzenie Nr 44/2020**  
**Wójta Gminy Brodnica**  
**z dnia 13 listopada 2020 r.**

w sprawie ustalenia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brodnica na lata 2021 - 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 z późn. zm.<sup>1</sup>) Wójt Gminy Brodnica zarządza, co następuje:

§ 1. Ustala się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brodnica na lata 2021-2025 w brzmieniu określonym w załączniku do zarządzenia.

§ 2. Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brodnica na lata 2021 – 2025 podlega przedstawieniu Radzie Gminy Brodnica oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej celem zaopiniowania.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

<sup>1</sup> Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2019 r. poz. 1622, 1649, 2020 i 2473 oraz z 2020 r. poz. 284, 374, 568, 695 i 1175

Załącznik do Zarządzenia

Wójta Gminy Brodnica Nr 44/2020  
z dnia 13 listopada 2020 r.

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

"projekt"

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brodnica na lata 2021-2025

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 1378) 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 z późn. zm.<sup>1</sup>) 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 oraz z 2020 r. poz. 1381) Rada Gminy Brodnica uchwała, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Brodnica na lata 2021 – 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 XI/65/2019 Rady Gminy Brodnica z dnia 19 grudnia 2019 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brodnica na lata 2020 –2025.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Brodnica.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021 r.

1 Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2019 r. poz. 1622, 1649, 2020 i 2473 oraz z 2020 r. poz. 284, 374, 568, 695 i 1175

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

załącznik nr 1 do  
zarządzenia nr 44/2020  
z dnia 2020-11-13

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>X</sup>	Dochody bieżące <sup>X</sup>	z tego:								
			z tego:						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	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku <sup>X</sup>	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
2021	24 252 047,00	24 120 236,00	3 200 000,00	120 000,00	8 659 787,00	7 656 603,00	4 483 846,00	1 898 000,00	131 811,00	124 640,00	7 171,00
2022	25 180 698,00	25 180 698,00	3 200 000,00	120 000,00	8 659 787,00	8 618 421,00	4 582 490,00	1 939 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	25 290 677,00	25 290 677,00	3 200 000,00	120 000,00	8 659 787,00	8 618 421,00	4 692 469,00	1 985 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	25 290 677,00	25 290 677,00	3 200 000,00	120 000,00	8 659 787,00	8 618 421,00	4 692 469,00	1 985 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	25 290 677,00	25 290 677,00	3 200 000,00	120 000,00	8 659 787,00	8 618 421,00	4 692 469,00	1 985 000,00	0,00	0,00	0,00

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

<sup>2)</sup> Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, 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 dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

<sup>3)</sup> 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.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					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>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>			
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
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	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2021	24 989 608,00	23 092 162,23	9 347 189,50	0,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	1 897 445,77	1 897 445,77	74 000,00
2022	24 695 259,00	24 295 259,00	9 552 827,00	0,00	0,00	53 000,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00
2023	24 957 887,00	24 634 505,00	9 782 094,00	0,00	0,00	36 000,00	0,00	0,00	0,00	323 382,00	323 382,00	0,00
2024	24 951 677,00	24 634 505,00	9 782 094,00	0,00	0,00	22 000,00	0,00	0,00	0,00	317 172,00	317 172,00	0,00
2025	24 951 677,00	24 634 505,00	9 782 094,00	0,00	0,00	8 000,00	0,00	0,00	0,00	317 172,00	317 172,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <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>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2021	-737 561,00	0,00	1 102 811,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 098 000,00	737 561,00
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

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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 <sup>x</sup>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
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
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

<sup>7)</sup> W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup>		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>					
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 504 250,00	0,00	1 028 073,77	2 126 073,77
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	1 014 000,00	0,00	885 439,00	890 250,00
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	678 000,00	0,00	656 172,00	659 382,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	339 000,00	0,00	656 172,00	656 172,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	656 172,00	656 172,00

<sup>8)</sup> Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a 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) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup>		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) <sup>X</sup>	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) <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	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2021	2,64%	6,67%	7,43%	8,16%	8,16%	TAK	TAK
2022	3,28%	5,67%	5,67%	7,41%	7,41%	TAK	TAK
2023	2,23%	4,15%	4,15%	5,41%	5,41%	TAK	TAK
2024	2,17%	4,07%	4,07%	5,75%	5,75%	TAK	TAK
2025	2,08%	3,98%	x	4,63%	4,63%	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	w tym:		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 <sup>x</sup>	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone 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
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 <sup>X</sup>	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 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
2021	0,00	0,00	0,00	604 569,00	604 569,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	596 000,00	596 000,00	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 wyłączenie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:				Wydatki bieżące ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>				
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>					
					wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>x</sup>			
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	10.10	10.11
2021	365 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	x	0,00	0,00
2023	336 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	339 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	339 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

\* 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.

<sup>x</sup> - 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, 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 44/2020  
z dnia 2020-11-13

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydanki na przedsięwzięcia ogółem (1.1+1.2+1.3)				1 575 651,00	604 569,00	596 000,00	0,00	0,00	852 000,00
1.a	- wydatki bieżące				1 575 651,00	604 569,00	596 000,00	0,00	0,00	852 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydanki 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 2009r. 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	Wydanki 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	Wydanki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				1 575 651,00	604 569,00	596 000,00	0,00	0,00	852 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 575 651,00	604 569,00	596 000,00	0,00	0,00	852 000,00
1.3.1.5	Dowóz uczniów do jednostek oświatowych na terenie Gminy Brodnica -	Urząd Gminy	2020	2021	723 651,00	348 569,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Dowóz uczniów do jednostek oświatowych na terenie Gminy Brodnica -	Urząd Gminy	2021	2022	852 000,00	256 000,00	596 000,00	0,00	0,00	852 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej, zwanej dalej WPF Gminy Brodnica na lata 2021 – 2025**

Do opracowania WPF wykorzystano historyczne materiały źródłowe dotyczące wykonania dochodów i wydatków, przychodów i rozchodów za lata 2015-2019 a także podstawowe wskaźniki makroekonomiczne na lata 2021-2023. Do opracowania WPF wykorzystano zgromadzone informacje o faktach dotyczących gospodarki finansowej. Na dalsze lata 2024-2025 ze względu na trudne do określenia wartości i zachowanie realizmu planowania przyjęto dochody na poziomie planu na 2023 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 2022 2,2% na rok 2023 2,4% biorąc pod uwagę wzrost podstawy opodatkowania.

W 2021 r. dochody z podatków lokalnych zaplanowano zgodnie z Uchwałami Rady Gminy oraz ustawowymi stawkami, które będą obowiązywały w 2021 r. Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych planuje się w 2021 r. w kwocie 3.200.000,00 zł., tj. niższej od szacunku Ministra Finansów. Na dalsze lata udział w tym podatku planuje się na poziomie 2021 r. W zakresie wpływów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych przyjęto, że dochody z tego tytułu w roku 2021 i kolejnych latach będą wynosiły 120.000,00 zł.

Dochody majątkowe w kwocie 124.640,00 zł w 2021 r. dotyczą sprzedaży nieruchomości zgodnie z wykazem mienia - działka 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.

Subwencję ogólną w latach 2021-2025 zaplanowano w wysokości 8.659.787,00 zł.

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

Na lata 2022-2025 zwiększono planowane kwoty dotacji w stosunku do roku 2021 do wysokości planu na 2020 rok (stan na dzień 31.10.2020 r.), nie biorąc pod uwagę kwot dotacji klasyfikowanych w § 205 i 271. Wynika to z tego, że w budżecie na rok 2021 nie przyjmuje się dotacji w kwotach jakich zostaną one realnie wykonane. Przyjęto do planu dotacji na 2021 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 2020 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 2023 biorąc pod uwagę jednoroczne, incydentalne wydatki. Na lata 2024-2025 zaplanowano wydatki bieżące na poziomie roku 2023.

Planowane wykonanie wydatków bieżących za 2020 r. jest wyższe od tych planowanych na początek 2021, głównie przez to, że plan wydatków na 2021 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 składki od nich naliczone na 2021 rok zaplanowano w wysokości 9.347.189,50 zł. Na lata 2022 i 2023 zaplanowano wzrost wynagrodzeń i pochodnych co do zasady o 2,2% w 2022 r. i 2,4% w 2023 r.. Dla pozostałych lat 2024-2025 wydatki na wynagrodzenia i pochodne planuje się na poziomie 2023 roku.

W latach 2021-2025 zaplanowano wydatki majątkowe 2021 rok 1.897.445,77 zł, 2022 rok 400.000,00 zł, 2023 rok 323.382,00 zł 2024 rok 317.172,00 zł i 2025 rok 317.172,00 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.

Planowany deficyt w roku 2021 w kwocie 737.561,00 zł zostanie pokryty wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy. Planowana nadwyżka budżetowa w latach 2022-2025 przeznaczona będzie na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek i wykup 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 2021-2023 z tytułu spłaty udzielonych pożyczek zgodnie z zawartymi w 2015 r. umowami.

Przedsięwzięcia wieloletnie określone w załączniku do WPF to:

- 1) Dowóz uczniów do jednostek oświatowych na terenie Gminy Brodnica z okresem realizacji 01.01.2020 r. - 30.06.2021 r., łączne nakłady finansowe wynoszą 723.651,00 zł, limit wydatków dla roku 2021 wynosi 348.569,00 zł.
- 2) Dowóz uczniów do jednostek oświatowych na terenie Gminy Brodnica z okresem realizacji od 01.09.2021 r. do 31.12.2022 r., łączne nakłady finansowe wynoszą 852.000,00 zł, limit wydatków dla roku 2021 wynosi 256.000,00 zł a dla roku 2022 596.000,00 zł.