

**UCHWAŁA NR III/16/18  
RADY GMINY BRODNICA**

z dnia 28 grudnia 2018 r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brodnica na lata 2019-2030.**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art.230 ust. 6 i 7 oraz art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017r poz. 2077, z 2018 r. poz. 62, poz. 1000, poz. 1366, poz. 1669 poz. 1693) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2018 r. poz. 994, poz. 1000, poz. 1349, poz. 1432), Rada Gminy postanawia:

§ 1. Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Brodnica na lata 2019–2030 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2019–2030 zgodnie z Załącznikiem Nr 1.

§ 2. Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2019–2026 zgodnie z Załącznikiem Nr 2.

§ 3. 1. Upoważnić Wójta do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych Załącznikiem Nr 2.

2. Upoważnia się Wójta do zaciągania zobowiązań 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.

3. Upoważnić Wójta do przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w § 3 ust. 1 Uchwały, kierownikom jednostek organizacyjnych realizujących przedsięwzięcia ujęte w Załączniku Nr 2.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi.

§ 5. Traci moc uchwała Rady Gminy Brodnica Nr XXXIV/208/17 z dnia 20 grudnia 2017r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brodnica na lata 2018-2026.

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

Przewodniczący Rady Gminy

  
Tomasz Nowakowski



Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	z tego:										Wydatki majątkowe <sup>x</sup>
		2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	w tym:		2.2	
									z tytułu poręczeń i gwarancji x	wydatki na obsługę długu x		
2019	39 831 563,00	31 675 018,00	0,00	0,00	0,00	x	430 000,00	0,00	0,00	0,00	8 156 545,00	
2020	34 787 589,00	32 334 337,00	0,00	0,00	x	x	508 801,00	0,00	0,00	0,00	2 453 252,00	
2021	35 214 382,00	33 204 473,00	0,00	0,00	x	x	440 327,00	0,00	0,00	0,00	2 009 909,00	
2022	36 452 202,00	34 301 465,00	0,00	0,00	x	x	378 854,00	0,00	0,00	0,00	2 150 737,00	
2023	38 095 902,00	35 239 399,00	0,00	0,00	x	x	312 268,00	0,00	0,00	0,00	2 856 503,00	
2024	39 669 976,00	36 445 687,00	0,00	0,00	x	x	252 875,00	0,00	0,00	0,00	3 224 289,00	
2025	41 479 694,00	37 724 981,00	0,00	0,00	x	x	183 193,00	0,00	0,00	0,00	3 754 713,00	
2026	43 393 693,00	39 007 896,00	0,00	0,00	x	x	113 512,00	0,00	0,00	0,00	4 385 797,00	
2027	46 848 646,00	40 287 037,00	0,00	0,00	x	x	69 929,00	0,00	0,00	0,00	6 561 609,00	
2028	48 992 757,00	41 763 531,00	0,00	0,00	x	x	52 447,00	0,00	0,00	0,00	7 229 226,00	
2029	51 266 433,00	43 310 823,00	0,00	0,00	x	x	34 965,00	0,00	0,00	0,00	7 955 610,00	
2030	53 694 334,00	44 932 666,00	0,00	0,00	x	x	17 482,00	0,00	0,00	0,00	8 761 668,00	

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2016.

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Przychody budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x	w tym:		Wołne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy x	w tym:		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu 5) x	w tym:
				4.1	4.1.1		4.2	4.2.1		4.3	4.3.1		
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1	z tego:		
2019	-2 678 269,00	4 195 269,00	0,00	0,00	182 926,00	182 926,00	4 012 343,00	2 495 343,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 517 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 567 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 847 125,00	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	1 847 125,00	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	2 003 317,00	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	2 003 317,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 003 315,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	573 192,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	573 192,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	573 192,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	573 191,00	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) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu x	z tego:							Kwota długu x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
		w tym:									
		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	z tego:			inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy 6) x			
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy 6) x					
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	1 517 000,00	1 517 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 080 966,00	0,00	2 056 844,00	2 239 770,00
2020	1 517 000,00	1 517 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 563 966,00	0,00	2 784 252,00	2 784 252,00
2021	1 567 000,00	1 567 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 996 966,00	0,00	3 576 909,00	3 576 909,00
2022	1 847 125,00	1 847 125,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 149 841,00	0,00	3 997 862,00	3 997 862,00
2023	1 847 125,00	1 847 125,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 302 716,00	0,00	4 703 628,00	4 703 628,00
2024	2 003 317,00	2 003 317,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 299 399,00	0,00	5 227 606,00	5 227 606,00
2025	2 003 317,00	2 003 317,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 295 082,00	0,00	5 758 030,00	5 758 030,00
2026	2 003 315,00	2 003 315,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 292 767,00	0,00	6 369 112,00	6 369 112,00
2027	573 192,00	573 192,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 719 575,00	0,00	7 134 801,00	7 134 801,00
2028	573 192,00	573 192,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 146 383,00	0,00	7 802 418,00	7 802 418,00
2029	573 192,00	573 192,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	573 191,00	0,00	8 528 802,00	8 528 802,00
2030	573 191,00	573 191,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 334 859,00	9 334 859,00

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 dotyczących 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 2015-2015.

Wskaźnik spłaty zobowiązań										
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1	
Wyszczególnienie	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 i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego 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 powiększonych 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>	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>
2019	5,24%	5,24%	0,00	5,24%	8,23%	12,63%	12,63%	TAK	TAK	
2020	5,58%	5,58%	0,00	5,58%	7,67%	9,66%	9,66%	TAK	TAK	
2021	5,46%	5,46%	0,00	5,46%	9,72%	7,48%	7,48%	TAK	TAK	
2022	5,81%	5,81%	0,00	5,81%	10,44%	8,54%	8,54%	TAK	TAK	
2023	5,41%	5,41%	0,00	5,41%	11,78%	9,28%	9,28%	TAK	TAK	
2024	5,41%	5,41%	0,00	5,41%	12,54%	10,65%	10,65%	TAK	TAK	
2025	5,03%	5,03%	0,00	5,03%	13,24%	11,59%	11,59%	TAK	TAK	
2026	4,66%	4,66%	0,00	4,66%	14,07%	12,52%	12,52%	TAK	TAK	
2027	1,36%	1,36%	0,00	1,36%	15,05%	13,28%	13,28%	TAK	TAK	
2028	1,26%	1,26%	0,00	1,26%	15,74%	14,12%	14,12%	TAK	TAK	
2029	1,17%	1,17%	0,00	1,17%	16,45%	14,95%	14,95%	TAK	TAK	
2030	1,09%	1,09%	0,00	1,09%	17,20%	15,75%	15,75%	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. Identyfikacyjne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej 10)	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych									
			10.1	11.1	11.2	11.3	z tego:		11.4	11.5	11.6	
							bieżące	majątkowe				
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego 11)	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	Wydatki inwestycyjne kontynuowane 12)	Nowe wydatki inwestycyjne 13)	Wydatki majątkowe w formie dotacji		
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6		
2019	0,00	0,00	11 039 366,00	3 975 174,00	3 624 960,00	182 653,00	3 442 307,00	1 639 756,00	6 256 789,00	260 000,00		
2020	1 517 000,00	1 517 000,00	11 284 666,00	3 838 476,00	2 379 542,00	106 784,00	2 272 758,00	2 272 758,00	0,00	0,00		
2021	1 567 000,00	1 567 000,00	11 781 998,00	4 104 946,00	2 400,00	2 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2022	1 847 125,00	1 847 125,00	12 682 581,00	4 603 642,00	14 400,00	14 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2023	1 847 125,00	1 847 125,00	12 965 457,00	4 509 239,00	14 400,00	14 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024	2 003 317,00	2 003 317,00	13 682 877,00	4 753 439,00	14 400,00	14 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	2 003 317,00	2 003 317,00	14 482 626,00	5 100 413,00	14 400,00	14 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	2 003 315,00	2 003 315,00	15 257 613,00	5 431 877,00	14 400,00	14 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	573 192,00	573 192,00	15 955 609,00	5 752 405,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028	573 192,00	573 192,00	16 803 728,00	5 954 335,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2029	573 192,00	573 192,00	17 700 723,00	6 442 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2030	573 191,00	573 191,00	18 649 535,00	6 559 654,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej (rozdział od 75017 do 75029).

11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750 - Administracja publiczna w rozrachunkach wadzących dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego.

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											
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:			
	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			
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	12.1	12.1.1	12.1.1.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające z wyłączenie z zawartych umów dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
					środków określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania				Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy			
Lp												
2019	303 533,00	303 533,00	191 439,00	2 321 432,00	2 321 432,00	2 321 432,00	2 321 432,00	2 321 432,00	357 099,00	303 533,00	357 099,00	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 801,00	0,00	30 801,00	
2021	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	
2023	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	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	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	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:
	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydanki 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	Wydanki 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	Wydanki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z 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	3 692 335,00	2 321 432,00	3 692 335,00	1 424 469,00	1 424 469,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	2 272 758,00	0,00	0,00	2 303 559,00	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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	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 zyskowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnym publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku		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 50% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym: w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7	
					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	0,00	0,00	
2020	0,00	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	
2022	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	
2024	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	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	



# Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do  
uchwały nr III/16/18  
z dnia 2018-12-28

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 2023
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				6 301 930,00	3 624 960,00	2 379 542,00	2 400,00	14 400,00	14 400,00
1.a	- wydatki bieżące				586 865,00	182 653,00	106 784,00	2 400,00	14 400,00	14 400,00
1.b	- wydatki majątkowe				5 715 065,00	3 442 307,00	2 272 758,00	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:				5 848 565,00	3 545 006,00	2 303 559,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				133 500,00	102 699,00	30 801,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Zdobywanie przez uczniów kompetencji kluczowych z przedmiotów matematyczno-przyrodniczych i języka obcego w szkołach Gminy Brodnica - Zwiększenie wiedzy i umiejętności uczniów	Urząd Gminy Brodnica	2019	2020	133 500,00	102 699,00	30 801,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				5 715 065,00	3 442 307,00	2 272 758,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Infrastruktura Kujaw i Pomorza 2.0 - Wzrost jakości usług administracyjnych	Urząd Gminy Brodnica	2019	2020	224 016,00	206 016,00	18 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 560 poprzez budowę ścieżki pieszo-rowerowej z miejscowości Osiek przez wieś Gorczyca (Gm. Brodnica) do miasta Brodnica - Poprawa bezpieczeństwa pieszych i rowerzystów	Urząd Gminy Brodnica	2018	2020	5 491 049,00	3 236 291,00	2 254 758,00	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				453 365,00	79 954,00	75 983,00	2 400,00	14 400,00	14 400,00
1.3.1	- wydatki bieżące				453 365,00	79 954,00	75 983,00	2 400,00	14 400,00	14 400,00
1.3.1.1	Likwidacja barier wykluczenia cyfrowego na obszarze Gminy Brodnica - Umożliwienie osobom będącym w trudnej sytuacji Korzystania z internetu	Urząd Gminy Brodnica	2016	2020	325 000,00	65 000,00	65 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu na terenie województwa kujawsko-pomorskiego - Umożliwienie osobom będącym w trudnej sytuacji korzystania z internetu	Urząd Gminy Brodnica	2016	2020	45 765,00	9 254,00	8 483,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Infrastruktura Kujaw i Pomorza 2.0 - Wzrost jakości usług administracyjnych	Urząd Gminy Brodnica	2018	2026	82 600,00	5 700,00	2 500,00	2 400,00	14 400,00	14 400,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
1	14 400,00	14 400,00	14 400,00	6 078 902,00
1.a	14 400,00	14 400,00	14 400,00	363 837,00
1.b	0,00	0,00	0,00	5 715 065,00
1.1	0,00	0,00	0,00	5 848 565,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	133 500,00
1.1.1.2	0,00	0,00	0,00	133 500,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	5 715 065,00
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	224 016,00
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	5 491 049,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	14 400,00	14 400,00	14 400,00	230 337,00
1.3.1	14 400,00	14 400,00	14 400,00	230 337,00
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	130 000,00
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	17 737,00
1.3.1.3	14 400,00	14 400,00	14 400,00	82 600,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00

## UZASADNIENIE

### 1. Przedmiot regulacji

Prognoza dochodów i wydatków, przychodów i rozchodów oraz kształtowania się długu dla Gminy Brodnica na lata 2019 - 2030.

### 2. Podstawa prawna.

Art. 18 ust. 2 pkt. 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2018 r. poz. 994 z późniejszymi zmianami), który brzmi:

Art. 18. 1. Do właściwości rady gminy należą wszystkie sprawy pozostające w zakresie działania gminy, o ile ustawy nie stanowią inaczej.

2. Do wyłącznej właściwości rady gminy należy:

6) uchwalanie programów gospodarczych,

Art. 226, 227, 228, 230 ust. 6 i 7 oraz art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017r poz. 2077 z późniejszymi zmianami), które brzmią:

Art. 226. 1. Wieloletnia prognoza finansowa powinna być realistyczna i określać dla każdego roku objętego prognozą co najmniej:

- 1) dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu jednostki samorządu terytorialnego, w tym na obsługę długu, gwarancje i poręczenia;
- 2) dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku, oraz wydatki majątkowe budżetu jednostki samorządu terytorialnego;
- 3) wynik budżetu jednostki samorządu terytorialnego;
- 4) przeznaczenie nadwyżki albo sposób sfinansowania deficytu;
- 5) przychody i rozchody budżetu jednostki samorządu terytorialnego, z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia;
- 6) kwotę długu jednostki samorządu terytorialnego, w tym relację, o której mowa w art. 243, oraz sposób sfinansowania spłaty długu;
- 7) objaśnienia przyjętych wartości.

2. W wydatkach, o których mowa w ust. 1, wyszczególnia się także:

- 1) kwotę wydatków bieżących i majątkowych wynikających z limitów wydatków na planowane i

realizowane przedsięwzięcia, o których mowa w ust. 3;

- 2) kwotę wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane oraz wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego.

3. W załączniku do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej określa się odrębnie dla każdego przedsięwzięcia:

- 1) nazwę i cel;
- 2) jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację lub koordynującą wykonywanie przedsięwzięcia;
- 3) okres realizacji i łączne nakłady finansowe;
- 4) limity wydatków w poszczególnych latach;
- 5) limit zobowiązań.

4. Przez przedsięwzięcia, o których mowa w ust. 3, należy rozumieć wieloletnie:

- 1) programy, projekty lub zadania, w tym związane z:
  - a) programami finansowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3,
  - b) umowami o partnerstwie publiczno- prywatnym;
- 2) umowy, 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;
- 3) gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego.

Art. 227. 1. Wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. Okres objęty wieloletnią prognozą finansową nie może być jednak krótszy niż okres, na jaki przyjęto limity wydatków, o których mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4.

2. Prognozę kwoty długu, stanowiącą część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Art. 228. 1. Uchwała w sprawie wieloletniej prognozy finansowej może zawierać upoważnienie dla zarządu jednostki samorządu terytorialnego do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją zamieszczonych w niej przedsięwzięć;
- 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.

2. Organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego może upoważnić zarząd do

przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych jednostki samorządu terytorialnego do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1.

Art. 230. 1. Inicjatywa w sprawie sporządzenia projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej i jej zmiany należy wyłącznie do zarządu jednostki samorządu terytorialnego.

6. Uchwałę, o której mowa w ust. 2, organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego podejmuje nie później niż uchwałę budżetową.

7. Organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchylić obowiązującej uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej, jednocześnie nie podejmując nowej uchwały w tej sprawie.

Art. 243. 1. Organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje, że w roku budżetowym oraz w każdym roku następującym po roku budżetowym relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym:

1) spłat rat kredytów i pożyczek, o których mowa w art. 89 ust. 1 pkt 2-4 oraz art. 90, wraz z należnymi w danym roku odsetkami od kredytów i pożyczek, o których mowa w art. 89 ust. 1 i art. 90,

2) wykupów papierów wartościowych emitowanych na cele określone w art. 89 ust. 1 pkt 2-4 oraz art. 90 wraz z należnymi odsetkami i dyskontem od papierów wartościowych emitowanych na cele określone w art. 89 ust. 1 i art. 90,

3) potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń oraz gwarancji do planowanych dochodów ogółem budżetu, przekroczy średnią arytmetyczną z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu, obliczoną według wzoru: gdzie poszczególne symbole oznaczają:

R - planowaną na rok budżetowy łączną kwotę z tytułu spłaty rat kredytów i pożyczek, o których mowa w art. 89 ust. 1 pkt 2-4 oraz art. 90, oraz wykupów papierów wartościowych emitowanych na cele określone w art. 89 ust. 1 pkt 2-4 oraz art. 90,

O - planowane na rok budżetowy odsetki od kredytów i pożyczek, o których mowa w art. 89 ust. 1 i art. 90, odsetki i dyskonto od papierów wartościowych emitowanych na cele określone w art. 89 ust. 1 i art. 90 oraz spłaty kwot wynikających z udzielonych poręczeń i gwarancji,

D - dochody ogółem budżetu w danym roku budżetowym,

Db - dochody bieżące,



Sm - dochody ze sprzedaży majątku,

Wb - wydatki bieżące,

n - rok budżetowy, na który ustalana jest relacja,

n-1 - rok poprzedzający rok budżetowy, na który ustalana jest relacja,

n-2 - rok poprzedzający rok budżetowy o dwa lata,

n-3 - rok poprzedzający rok budżetowy o trzy lata.

2. Przy obliczaniu relacji, o których mowa w ust. 1, dla roku poprzedzającego rok budżetowy przyjmuje się planowane wartości wykazane w sprawozdaniu za trzy kwartały z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego. Do obliczenia relacji dla poprzednich dwóch lat przyjmuje się wartości wykonane wynikające ze sprawozdań rocznych.

3. Ograniczenia określonego w ust. 1 nie stosuje się do:

1) wykupów papierów wartościowych, spłat kredytów i pożyczek zaciągniętych w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, z wyłączeniem odsetek od tych zobowiązań,

2) poręczeń i gwarancji udzielonych samorządowym osobom prawnym realizującym zadania jednostki samorządu terytorialnego w ramach programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2

- w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków.

4. W przypadku gdy określone w umowie środki, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, nie zostaną przekazane lub po ich przekazaniu zostanie orzeczony ich zwrot, jednostka samorządu terytorialnego nie może emitować papierów wartościowych, zaciągać kredytów, pożyczek ani udzielać poręczeń i gwarancji do czasu spełnienia relacji, o której mowa w ust. 1.

### **3. Uzasadnienie merytoryczne. Objasnienie przyjętych wartości.**

Przedstawione niżej objaśnienia dotyczą lat 2020-2030. Wartości w roku 2019 są przyjęte w wielkościach, jakie są w projekcie budżetu na rok 2019.

Wieloletnią Prognozę Finansową opracowano na podstawie wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego sporządzonych przez Ministra Finansów. Wytyczne dostępne są na stronie internetowej [www.mf.gov.pl](http://www.mf.gov.pl) w zakładce ministerstwo-finansow/dzialalnosc/finanse-publiczne/sytuacja-makroekonomiczna-i-finanse-publiczne/wytyczne.

Podstawowe wskaźniki znajdujące się w wytycznych są następujące

Wyszczególnienie	Jedn ostka	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
PKB, dynamika realna	%	103,8	103,7	103,6	103,5	103,1	103,0	103,0	103,0	102,8	102,8	102,7	102,7
Dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych – średnioroczna	%	102,3	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5

Dochody bieżące możemy podzielić na trzy grupy: dochody własne, subwencje i dotacje. Poniżej zostaną przedstawione założenia, jakie przyjęto do obliczenia poszczególnych źródeł dochodów.

Na dochody własne składają się podatki i opłaty lokalne, które są bezpośrednio realizowane przez gminę i na wysokość, których bezpośredni wpływ ma Rada Gminy ustalając ich stawki oraz te, które pobiera bezpośrednio gmina, lecz ich stawki są ustalone w ustawach.

Drugą kategorią są dochody, które na rzecz gminy pobierają a następnie przekazują urzędy skarbowe.

Szczególną kategorią dochodu własnego są udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych, które gmina otrzymuje za pośrednictwem Ministerstwa Finansów.

Do prognozowania dochodów własnych przyjęto następujące założenia:

- Sprzedaż wody i odprowadzanie ścieków – dochody będą rosły o około 4% rocznie. Na ten wzrost złożą się podwyżki cen o wskaźnik inflacji oraz zwiększająca się liczba odbiorców.
- Wpływy z pozostałych usług – przyjęto, że w okresie prognozy wpływy w każdym roku wyniosą 160 000 zł.
- Podatek od nieruchomości – dochody będą rosły o około 5,5% rocznie. Złożą się na to wzrost stawek o prognozowaną inflację oraz powiększającą się baza podatkowa.
- Podatek rolny – prognozowanie wpływów z podatku rolnego jest trudne ze względu na to, że jego wysokość zależy od ceny żyta. Przyjęto założenie, że średnia cena skupu żyta w latach 2020-2030 będzie wynosiła 52,49 zł za 1 dt. i że nie będzie przez Radę Gminy obniżana.
- Podatek leśny – Występuje tutaj podobny problem jak w przypadku podatku rolnego z tą różnicą, że stawka podatku uzależniona jest od ceny drewna. Przyjęto założenie, że w okresie objętym prognozą cena drewna się nie zmieni.
- Podatek od środków transportowych – dochody będą rosły o 2,5% rocznie.

- Podatki zbierane przez urzędy skarbowe. W tej kategorii mieszczą się takie podatki jak podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej, podatek od spadków i darowizn, podatek od czynności cywilnoprawnych. Przyjęto założenie, że wpływy z tych podatków będą rosły o 3% rocznie.
- Czynsze i opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów – przyjęto, że w okresie prognozy wpływy w każdym roku wyniosą 115 000 zł.
- Opłaty lokalne. W tej kategorii mieszczą się: opłata adiacencka, planistyczna, za zajęcie pasa drogowego, skarbowa, za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych, eksploatacyjna, za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Przyjęto założenie, że w latach 2020-2021 dochody będą rosły o 0,5% rocznie a w latach 2022-2030 będą na poziomie z roku 2021.
- Odsetki od wpłat po terminie oraz od środków znajdujących się na rachunkach bankowych – przyjęto, że w okresie prognozy wpływy w każdym roku wyniosą 40 000 zł.
- Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych. Na lata 2020 - 2030 przyjęto, że wpływy do budżetu państwa będą rosły o 5,5% i że udział gminy w tym podatku w tym okresie będzie rósł o 2% rocznie.

Jednym z głównych źródeł dochodów Gminy Brodnica jest subwencja ogólna. Subwencja ogólna składa się z części oświatowej, równoważącej i wyrównawczej.

Wysokość subwencji oświatowej uzależniona jest od liczby uczniów przeliczeniowych otrzymanej przez zastosowanie zróżnicowanych wag dla wybranych kategorii uczniów i określonych typów i rodzajów szkół oraz wskaźnika korygującego, uwzględniającego stopnie awansu zawodowego nauczycieli oraz finansowego standardu podziału subwencji ustalonego przez Ministra Edukacji Narodowej. Z kolei standard finansowy zależy od kwoty subwencji oświatowej zapisanej w budżecie państwa, wagowej liczbie uczniów w Polsce oraz od stosunku uczniów uczęszczających do szkół wiejskich i miejskich. Z powyższego jasno wynika, że gmina nie jest w stanie przewidzieć wysokości subwencji oświatowej w latach przyszłych. Również analizując lata przeszłe trudno doszukać się jakiegoś wyraźnego trendu. Subwencja oświatowa w latach minionych rosła od 0,19% do 13,28% rocznie. Do prognozy przyjęto, że subwencja oświatowa będzie rosła w latach przyszłych o 4% rocznie.

Wysokość subwencji wyrównawczej zależy od wielkości dochodu podatkowego na głowę mieszkańca w kraju (wskaźnik Gg) oraz w gminie (wskaźnik G) i od liczby mieszkańców w gminie.

Szacowania wielkości subwencji wyrównawczej w latach 2020 – 2030 dokonano na podstawie założeń przyjętych do obliczania dochodów podatkowych oraz, że liczba ludności będzie rosła o 1,5% rocznie.

Wysokość subwencji równoważącej zależy od wielu czynników trudnych do prognozowania. Z uwagi na trudność rzetelnego przewidywania oraz niewielką kwotę tej subwencji (w roku 2019, 28 749 zł) przyjęto, że będzie rosła o 1% rocznie.

Dotację są specyficznym dochodem, ponieważ gmina nie może nim dysponować w sposób dowolny. Dochód uzyskany z dotacji musi być przeznaczony na cel, który wskazał donator. Dlatego prognozowanie dotacji nie jest zbyt istotne dla prognozy. Ewentualne zwiększenie osiągniętych dochodów z tego źródła powoduje automatycznie zwiększenie wydatków, które daną dotacją są finansowane.

W wieloletniej prognozie finansowej wpływy z tytułu dochodów majątkowych zostały zaplanowane w roku 2019 i pochodzą ze sprzedaży majątku oraz 2020 z dotacji pozyskanych na realizację zadań inwestycyjnych.

Opierając się na prognozie inflacji przyjęto do obliczeń, że wydatki rzeczowe w latach 2020-2021 będą rosły o wysokość inflacji, natomiast od roku 2022 o wysokość inflacji powiększonej o 1 pkt procentowy. Natomiast wydatki na wynagrodzenia i pochodne będą rosły w latach 2020-2021 w tempie średniego wynagrodzenia natomiast od roku 2022 o jeden pkt procentowy więcej . Wyjątkiem od tej reguły są:

- wydatki na prowadzenie szkół (finansowane subwencją oświatową) gdzie przyjęto założenie, że różnica między wydatkami a otrzymywaną subwencją oświatową będzie rosła o 1% rocznie przy zachowaniu proporcji między wydatkami na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatkami rzeczowymi,
- wydatki finansowane dotacjami gdzie przyjęto założenie, że wydatki są równe otrzymywanym dotacjom,
- wydatki na obsługę długu (odsetki) obliczono na podstawie podpisanych umów przy założeniu, że w okresie prognozy nie ulegnie zmianie wysokość stóp procentowych na rynku międzybankowym, które są podstawą do ustalania wysokości oprocentowania zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych obligacji

W roku 2019 wydatki majątkowe przyjęto w wysokości, jaka jest w projekcie budżetu na 2019 rok. W latach 2020-2030 ich wielkość prognozowano w taki sposób, żeby osiągnąć nadwyżkę

budżetową w wysokości wystarczającej na spłatę rat pożyczek i kredytów oraz wykup obligacji.

Nadwyżki budżetowe wypracowywane w latach 2020-2030 przeznacza się na spłatę rat pożyczek i kredytów oraz wykup obligacji.

Przychody zaplanowano w roku 2019 w wysokości 4 195 269 zł, które pochodzą będą z wolnych środków, jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy wynikające z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w wysokości 182 926 zł i z kredytów, pożyczek i sprzedaży papierów wartościowych w wysokości 4 012 343 zł. Rozchody planuje się w wysokościach i terminach wynikających z podpisanych umów. Natomiast nowo zaciągnięty kredyt planuje się spłacać w latach 2024-2030.

#### **4. Ocena skutków regulacji**

Uchwała pozwala Wójtowi zaciągać zobowiązania wykraczające poza rok budżetowy na przedsięwzięcia wymienione w załączniku nr 2 do uchwały.



