

Projekt

z dnia 14 listopada 2012 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY GMINY BRODNICA**

z dnia 2012 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brodnica na lata 2013-2020.

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. Nr 157 poz. 1240, z 2010r. Nr 28, poz. 146, Nr 123, poz. 835,ostatnia zmiana: Nr 152, poz. 1020, Nr 96, poz. 620, Nr 238, poz. 1578, Nr 257, poz. 1726, z 2011r. Nr 201, poz. 1183, Nr 185, poz. 1092, Nr 234, poz. 1386, Nr 240, poz. 1429, Nr. 291, poz. 1707)w związku z art. 121 ust. 8 i art. 122 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. nr 157, poz. 1241, Nr 219, poz. 1706, z 2010r Nr 108, poz. 685, Nr 152, poz. 1020, Nr 161, poz. 1078, Nr 96, poz. 620, Nr 226, poz. 1475, Nr 238, poz. 1578, z 2011 r. Nr 178, poz. 1061, Nr 197, poz. 1170) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001r. Nr 142, poz. 1591, z 2002r. Nr 23, poz. 220, Nr 62, poz. 558, Nr 113, poz. 984, Nr 153, poz.1271, Nr 214, poz. 1806, z 2003r. Nr 80, poz. 717, Nr 162, poz. 1568, z 2004r. Nr 102, poz. 1055, Nr 116, poz. 1203, Nr 167 poz. 1759, z 2005r. Nr 172, poz. 1441, Nr 175, poz. 1457, z 2006r. Nr 17, poz. 128, Nr 181, poz. 1337, z 2007r. Nr 48, poz. 327, Nr 138, poz. 974, Nr 173, poz. 1218, z 2008r. Nr 180, poz. 1111, Nr 223, poz. 1458, z 2009r. Nr 52, poz. 420 i Nr 157, poz. 1241, z 2010 r. Nr 28, poz. 142 i Nr 28, poz. 146, z 2010 r., Nr 40, poz. 230, Nr 106, poz. 675, z 2011r. Nr 21, poz. 113, Nr 117, poz. 679, Nr 134, poz. 777, Nr 217, poz. 1281 z 2012r. Nr567), Rada Gminy postanawia:

§ 1. Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Brodnica na lata 2013–2020 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2013–2020 zgodnie z Załącznikiem Nr 1.

§ 2. Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych latach 2013–2019 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 § 4 ust. 1 Uchwały, kierownikom jednostek organizacyjnych realizujących przedsięwzięcia ujęte w Załączniku Nr 3.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi.

§ 5. Traci moc uchwała Rady Gminy Brodnica Nr XII/72/2011 z dnia 28 grudnia 2011r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brodnica na lata 2012-2020.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2013r.

Przewodnicząca Rady Gminy

Violetta Sternicka

55
Małgorzata Błaszczyk
RADA PRAWNY
14.11.2012r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	z tego:						w tym:	
		dochody bieżące		dochody majątkowe		ze sprzedaży majątku			w tym:
		1a	1a1	1b	1c	1d			
symbol	1	1a	1a1	1b	1c	1d	1d		
Formuła	(1a)+(1b)								
2013	21 642 635,00	19 389 038,00	145 964,00	2 253 597,00	100 000,00	1 995 764,00	1 995 764,00		
2014	20 495 740,00	19 345 740,00	0,00	1 150 000,00	500 000,00	650 000,00	650 000,00		
2015	20 525 813,00	20 525 813,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2016	21 624 747,00	21 624 747,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2017	22 514 343,00	22 514 343,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2018	23 751 698,00	23 751 698,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2019	24 890 494,00	24 890 494,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2020	26 123 026,00	26 123 026,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		



Wyszczególnienie	Wydanki ogółem	Wydanki bieżące razem	z tego:						z tego:				w tym:																						
			Wydanki bieżące (bez odsetek i provizji od: kredytów i pożyczek oraz wymienianych papierów wartościowych)	z tytułu gwarancji i poręczeń	w tym:		na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	wydatki bieżące na obsługę długu	odsetki i dyskonta	Wydanki majątkowe	na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	w tym:	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy																				
					gwarancje i poręczenia podlegające wylczeniu z limitów spłaty zobowiązań z art. 243 ust. 1 pkt 2 ustawy	2d										2c	2e	2f	2g	2h	2i	7a	7b	7c	7d	7e	7f	7g	7h	7i	10a	10b	10c	10d	10e
symbol	27	24	2	2c	2d	2e	2f	2g	2h	2i	7a	7b	7c	7d	7e	7f	7g	7h	7i	10	10a	10b	10c	10d	10e	10f	10g	10h	10i	10j					
Formuła	(10)+(24)	(21)+(7b)																																	
2013	21 726 151,00	17 248 301,00	16 679 373,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	568 928,00	0,00	568 928,00	0,00	568 928,00	0,00	568 928,00	0,00	4 477 850,00	2 616 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2014	19 583 700,00	18 009 617,00	17 496 970,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	512 647,00	0,00	512 647,00	0,00	512 647,00	0,00	512 647,00	0,00	1 574 083,00	1 017 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2015	19 194 640,00	18 547 444,00	18 093 149,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	454 295,00	0,00	454 295,00	0,00	454 295,00	0,00	454 295,00	0,00	647 195,00	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		
2016	20 157 107,00	19 102 404,00	18 728 435,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	373 969,00	0,00	373 969,00	0,00	373 969,00	0,00	373 969,00	0,00	1 054 703,00	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	
2017	21 046 603,00	19 899 117,00	19 612 941,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	286 176,00	0,00	286 176,00	0,00	286 176,00	0,00	286 176,00	0,00	1 147 486,00	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	
2018	22 351 076,00	20 746 829,00	20 547 807,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	199 022,00	0,00	199 022,00	0,00	199 022,00	0,00	199 022,00	0,00	1 604 247,00	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	
2019	23 790 484,00	21 666 613,00	21 543 488,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	123 125,00	0,00	123 125,00	0,00	123 125,00	0,00	123 125,00	0,00	2 123 881,00	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
2020	25 023 028,00	22 660 975,00	22 604 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56 225,00	0,00	56 225,00	0,00	56 225,00	0,00	56 225,00	0,00	2 362 051,00	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	Wynik budżetu	Dochody bieżące - wydatki bieżące	Przychody budżetu	z tego:						w tym:				
				Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych angazowana w budżecie roku bieżącego	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 up, angazowane w budżecie roku bieżącego	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	Kredyty, pożyczki, sprzedaż papierów wartościowych	w tym: na pokrycie deficytu budżetu		Inne przychody nie związane z zaciąganiem długu	w tym: na pokrycie deficytu budżetu		
													4,1	4,1a
symbol	28	25	29											
Formuła	[1]-[27]	[1a]-[24]	[4-1]+[4-2]+[5]+[11]											
2013	-63 516,00	2 140 737,00	1 277 408,00	0,00	0,00	1 277 408,00	83 516,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	912 040,00	1 336 123,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	1 331 173,00	1 978 369,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	1 467 640,00	2 522 343,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	1 467 740,00	2 615 226,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 400 622,00	3 004 869,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 100 000,00	3 223 881,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 100 000,00	3 462 051,00	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	Rozchody budżetu	z tego:		Kwota długu	w tym:		Łączna kwota wyłączeń z art. 170 ust. 3 sufp	wskaźniki z art. 169/170 sufp				Kwota zobowiązań związków spółdzielczego przeliczeń przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegających doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp	
		w tym:			13	13a		14	18	18a	19		19a
		7a	7a1										
Symbol	30	7a	7a1	13	13a	14	18	18a	19	19a	15		
Formuła	[7a]18												
2013	1 193 892,00	1 193 892,00	381 862,00	8 779 215,00	0,00	0,00	40,56%	40,56%	8,15%	6,36%	0,00		
2014	912 040,00	912 040,00	0,00	7 867 175,00	0,00	0,00	38,38%	38,38%	6,95%	6,95%	0,00		
2015	1 331 173,00	1 331 173,00	0,00	6 536 002,00	0,00	0,00	31,84%	31,84%	8,70%	8,70%	0,00		
2016	1 467 640,00	1 467 640,00	0,00	5 068 362,00	0,00	0,00	23,44%	23,44%	8,52%	8,52%	0,00		
2017	1 467 740,00	1 467 740,00	0,00	3 600 622,00	0,00	0,00	15,99%	15,99%	7,79%	7,79%	0,00		
2018	1 400 622,00	1 400 622,00	0,00	2 200 000,00	0,00	0,00	9,26%	9,26%	6,73%	6,73%	0,00		
2019	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	1 100 000,00	0,00	0,00	4,42%	4,42%	4,91%	4,91%	0,00		
2020	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	4,43%	4,43%	0,00		

** Przeznaczenie planowanej nadwyżki budżetowej jest szczegółowo opisane w objaśnieniach.

Wyszczególnienie	Informacja z art. 226 ust. 2												
	wskazniki z art. 243 ufp					wskazniki z art. 243 ufp							
	20	20a	20b	21	21a	21b	22	22a	22b	2a	2b	2e	10a
	Relacja (Db-Wb+Dsm)/Da, o której mowa w art. 243 w danym roku	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp (z wykonaniem za rok N-1)	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (z wyłączeniem oraz bez wyłączeń)	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu wyłączeń (planistycznego)	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu wyłączeń (z wykonaniem za rok N-1)	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (po uwzględnieniu wyłączeń UE)	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu wyłączeń UE (planistycznego)	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu wyłączeń UE (z wykonaniem za rok N-1)	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	związane z funkcjonowaniem organów JST	wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp
Symbol	20	20a	20b	21	21a	21b	22	22a	22b	2a	2b	2e	10a
Formula	$(1a) + (4) + (1a) / (1)$	średnia z trzech poprzednich lat [20]	średnia z trzech poprzednich lat [20]	$(7a) + (7b) + (2c) + (15) / (1)$	$(2) - (1) \leq (20a)$	$(2) - (1) \leq (20b)$	$(7a) + (7b) + (2c) + (15) / (2a) + (7a) + (1)$	$(22) - (1) \leq (20a)$	$(22) - (1) \leq (20b)$				
2013	10,35%	9,20%	9,20%	8,15%	TAK	TAK	6,38%	TAK	TAK	6 949 394,00	2 534 747,00	13 815,00	22 000,00
2014	8,96%	9,20%	9,21%	6,95%	TAK	TAK	6,95%	TAK	TAK	7 232 356,00	2 860 019,00	7 264,00	1 217 000,00
2015	9,64%	9,20%	8,77%	8,70%	TAK	TAK	8,70%	TAK	TAK	7 597 077,00	2 798 667,00	9 254,00	480 000,00
2016	11,65%	9,65%	9,65%	8,52%	TAK	TAK	8,52%	TAK	TAK	8 052 028,00	2 930 596,00	9 254,00	0,00
2017	11,62%	10,09%	10,09%	7,79%	TAK	TAK	7,79%	TAK	TAK	8 542 310,00	3 102 397,00	9 254,00	0,00
2018	12,65%	10,97%	10,97%	6,73%	TAK	TAK	6,73%	TAK	TAK	9 069 360,00	3 283 435,00	9 254,00	0,00
2019	12,95%	11,98%	11,98%	4,91%	TAK	TAK	4,91%	TAK	TAK	9 636 347,00	3 475 059,00	3 085,00	0,00
2020	13,25%	12,41%	12,41%	4,43%	TAK	TAK	4,43%	TAK	TAK	10 217 954,00	3 877 890,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Kwoty nadwyżki budżetowej planowanej w poszczególnych latach objętych prognozą **	Wartość przyjętych zobowiązań	w tym:		Kwoty ujęte w prognozie dochodów, wydatków i długu związane ze spłatą zobowiązań przyjętych od spozoz				
			17a	17b	17c	17d	17e1	17e2	17e2.1
Symbol	16	17	17a	17b	17c	17d	17e1	17e2	17e2.1
Formuła									
2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	912 040,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	1 331 173,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	1 467 640,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	1 467 740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 400 622,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

** Przeznaczenie planowanej nadwyżki budżetowej jest szczegółowo opisane w objaśnieniach.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Przedsięwzięcie	Rozdział	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2013	Limit 2014
			od	do			
Przedsięwzięcia ogółem					1 512 932,00	35 915,00	1 224 264,00
- wydatki bieżące					61 280,00	13 915,00	7 264,00
- wydatki majątkowe					1 451 652,00	22 000,00	1 217 000,00
1) programy, projekty lub zadania (razem)					1 512 932,00	35 915,00	1 224 264,00
- wydatki bieżące					61 280,00	13 915,00	7 264,00
- wydatki majątkowe					1 451 652,00	22 000,00	1 217 000,00
a) programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, (razem)					1 100 280,00	15 915,00	1 024 264,00
- wydatki bieżące					61 280,00	13 915,00	7 264,00
przeździiałanie wykluczeniu cyfrowemu na terenie województwa kujawsko-pomorskiego - Umożliwienie osobom będącym w trudnej sytuacji korzystania z internetu		Urząd Gminy Brodnica	2012	2019	61 280,00	13 915,00	7 264,00
- wydatki majątkowe					1 039 000,00	2 000,00	1 017 000,00
Remont świetlicy wiejskiej w Karbowie wraz z budową placu zabaw - Stworzenie warunków do rozwoju życia kulturalnego oraz miejsc spotkań dla mieszkańców gminy		Urząd Gminy Brodnica	2012	2014	429 000,00	1 000,00	417 000,00
Remont świetlicy wiejskiej w Szczuce wraz z budową parkingu i placu zabaw - Stworzenie warunków do rozwoju życia kulturalnego oraz miejsc spotkań dla mieszkańców gminy		Urząd Gminy Brodnica	2012	2014	610 000,00	1 000,00	600 000,00
b) programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publicznoprywatnego (razem)					0,00	0,00	0,00
- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe					0,00	0,00	0,00
c) programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b) (razem)					412 652,00	20 000,00	200 000,00

Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit zobowiązań
189 254,00	9 254,00	9 254,00	9 254,00	3 085,00	1 480 280,00
9 254,00	9 254,00	9 254,00	9 254,00	3 085,00	61 280,00
180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 419 000,00
189 254,00	9 254,00	9 254,00	9 254,00	3 085,00	1 480 280,00
9 254,00	9 254,00	9 254,00	9 254,00	3 085,00	61 280,00
180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 419 000,00
9 254,00	9 254,00	9 254,00	9 254,00	3 085,00	1 080 280,00
9 254,00	9 254,00	9 254,00	9 254,00	3 085,00	61 280,00
9 254,00	9 254,00	9 254,00	9 254,00	3 085,00	61 280,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 019 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	418 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	601 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00

- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe				412 652,00	20 000,00	200 000,00
Budowa budynku socjalnego - Zapewnienie wystarczającego zasobu mieszkań socjalnych	Urząd Gminy Brodnica	2013	2015	200 000,00	20 000,00	0,00
Budowa oświetlenia ulicznego w Kominach na osiedlu domków jednorodzinnych - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Gminy Brodnica	2011	2014	212 652,00	0,00	200 000,00
2) umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok				0,00	0,00	0,00
- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00
3) gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego (razem)				0,00	0,00	0,00
- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00
180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	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

UZASADNIENIE

1. Przedmiot regulacji

Prognoza dochodów i wydatków, przychodów i rozchodów oraz kształtowania się długu dla Gminy Brodnica na lata 2013 - 2020.

2. Podstawa prawna.

Art. 18 ust. 2 pkt. 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001r. Nr 142, poz. 159 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. Nr 157 poz. 1240 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:

$$\left(\frac{R+O}{D} \right)_n \leq \frac{1}{3} * \left(\frac{Db_{n-1} + Sm_{n-1} - Wb_{n-1}}{D_{n-1}} + \frac{Db_{n-2} + Sm_{n-2} - Wb_{n-2}}{D_{n-2}} + \frac{Db_{n-3} + Sm_{n-3} - Wb_{n-3}}{D_{n-3}} \right)$$

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. Objaśnienie przyjętych wartości.

Przedstawione niżej objaśnienia dotyczą lat 2014-2020. Wartości w roku 2013 są przyjęte w wielkościach, jakie są w projekcie budżetu na rok 2013.

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.archbip.mf.gov.pl. w zakładce publikacje/wytyczne.

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 8% rocznie. Na ten wzrost złożą się podwyżki cen oraz zwiększająca się liczba odbiorców.
- Wpływy z wynajmu sal sportowych oraz świetlic wiejskich – przyjęto, że w okresie prognozy wpływy w każdym roku wyniosą 66 500 zł.
- Podatek od nieruchomości – dochody będą rosły o 7,5% rocznie. Złożą się na to wzrost stawek o 2 punkty procentowe ponad prognozowaną inflację oraz powiększająca 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 2014-2016 będzie wynosiła 55 zł za 1 dt. a w latach 2017-2020 52 zł za 1 dt. i że nie będzie przez Radę Gminy obniżana.
- Podatek leśny – dochody będą rosły o 3% rocznie. Występuje tutaj podobny problem jak w przypadku podatku rolnego z tą różnicą, że stawka podatku uzależniona jest od ceny drewna.
- Podatek od środków transportowych – dochody będą rosły o 3% 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 – dochody będą rosły o 3% rocznie.
- 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 dochody będą rosły o 2,5% rocznie.
- Odsetki od wpłat po terminie oraz od środków znajdujących się na rachunkach bankowych – przyjęto, że w okresie prognozy wpływy w każdym roku wyniosą 58 500 zł.

- Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych. Na lata 2014 i 2015 oparto na przewidywanych dochodach z tego podatku zapisanych w Wieloletni Planie Finansowym Państwa oraz założeniu, że udział gminy w tym podatku w tym okresie się nie zmieni. Następnie w latach 2016-2020 dochody wszystkich gmin będą rosły o 5% rocznie i udział Gminy Brodnica w tym podatku będzie rósł o 3% 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 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 2014 – 2020 dokonano na podstawie założeń przyjętych do obliczania dochodów podatkowych oraz, że liczba ludności będzie rosła o 2% rocznie.

Wysokość subwencji równoważącej zależy od wielu czynników trudnych do prognozowania. Z uwagi na trudność rzetelnego przewidywania oraz niewielką kwotę tej subwencji (w roku 2013, 50 078 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 latach 2013-2014 i pochodzą ze sprzedaży majątku oraz dotacji pozyskanych na realizację zadań inwestycyjnych. Dochody majątkowe planowane do uzyskania w roku 2013 zostały opisane w uzasadnieniu do uchwały budżetowej. W roku 2014 planuje się pozyskać dofinansowanie w wysokości 650 000 zł z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na realizację w roku 2014 niżej wymienionych zadań inwestycyjnych;

- Remont świetlicy wiejskiej w Szczuce wraz z budową parkingu,
- Remont budynku świetlicy wiejskiej wraz z budową placu zabaw w Karbowie.

W roku 2014 zaplanowano dochód ze sprzedaży nieruchomości w wysokości 500 000 zł. Wpływy te planuje się uzyskać ze sprzedaży działek w Kominach. Gmina Brodnica posiada w tej miejscowości 14 działek o średniej wielkości około 15 arów.

Prognozując wydatki przyjęto zgodnie z przywołanymi na wstępie wytycznymi, że w okresie prognozy średnioroczna inflacja wyniesie 2,5% oraz, że średnia płaca w gospodarce będzie rosła o 5,5% rocznie.

Opierając się na prognozie inflacji przyjęto do obliczeń, że wydatki rzeczowe w latach 2014-2016 będą rosły o wskaźnik inflacji a w latach 2017-2020 o 3 punktu procentowe ponad inflację. Natomiast w oparciu o prognozę wzrostu wynagrodzeń przyjęto, że wydatki na wynagrodzenia i pochodne będą rosły w latach 2014-2016 o 5,5% rocznie a w latach 2017-2020 o 6,5% rocznie. Wyjątkiem od tej reguły są:

- wydatki na dostarczanie wody i odprowadzanie ścieków, przyjęto, że wydatki rzeczowe będą rosły w całym okresie prognozy o 7% rocznie,
- wydatki na prowadzenie szkół (bez przedszkoli i dowożenia) gdzie przyjęto założenie, że wydatki w roku 2014 będą większe o kwotę 1 370 000 zł od otrzymywanej subwencji oświatowej i ta różnica 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 2013 wydatki majątkowe przyjęto w wysokości, jaka jest w projekcie budżetu na 2013 rok. W latach 2014-2020 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 2014-2020 przeznacza się na spłatę rat pożyczek i kredytów oraz wykup obligacji

Przychody zaplanowano tylko w roku 2013 w wysokości 1 277 408 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. Posłużą one spłacie rat kredytów i pożyczek oraz sfinansowaniu deficytu budżetowego. Rozchody planuje się w wysokościach i terminach wynikających z podpisanych umów.

4. Ocena skutków regulacji

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


Skarbnik Gminy
(główny księgowy budżetu)
mgr Witold Jastrzębski

