

**Zarządzenie Nr 65/2022**  
**Wójta Gminy Brodnica**  
**z dnia 15 listopada 2022 r.**

w sprawie ustalenia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brodnica na lata 2023 - 2026.

Na podstawie art. 230 ust. 1 i ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) Wójt Gminy Brodnica zarządza, co następuje:

§ 1. Ustala się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brodnica na lata 2023-2026 w brzmieniu określonym w załączniku do zarządzenia.

§ 2. Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brodnica na lata 2023 – 2026 podlega przedstawieniu Radzie Gminy Brodnica oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej celem zaopiniowania.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Załącznik do Zarządzenia

Wójta Gminy Brodnica Nr 65/2022  
z dnia 15 listopada 2022 r.

**Uchwała Nr .../.../...**

"projekt"

**Rady Gminy Brodnica**

**z dnia .....**

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brodnica na lata 2023-2026

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r. poz. 559, 583, 1005, 1079 i 1561) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634, 1692, 1725, 1747 i 1964) w związku z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2021 r. poz. 83) Rada Gminy Brodnica uchwała, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Brodnica na lata 2023 – 2026 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 XXVI/168/2021 Rady Gminy Brodnica z dnia 20 grudnia 2021 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brodnica na lata

2022 –2025.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Brodnica.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 r.

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

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

załącznik nr 1 do  
zarządzenia nr 65/2022  
z dnia 2022-11-15

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	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>	w tym:	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	
2023	26 336 367,13	21 999 375,50	3 070 852,00	358 041,00	10 057 181,00	2 705 571,00	5 807 730,50	2 415 000,00	4 336 991,63	124 500,00	4 212 491,63	
2024	24 150 043,00	24 150 043,00	3 070 852,00	358 041,00	10 539 926,00	4 094 723,00	6 086 501,00	2 530 920,00	0,00	0,00	0,00	
2025	24 665 462,00	24 665 462,00	3 070 852,00	358 041,00	10 866 664,00	4 094 723,00	6 275 182,00	2 609 378,00	0,00	0,00	0,00	
2026	25 094 009,00	25 094 009,00	3 070 852,00	358 041,00	11 138 331,00	4 094 723,00	6 432 062,00	2 674 612,00	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
2023	29 135 887,96	21 871 922,48	11 060 467,68	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	7 263 965,48	7 263 965,48	98 000,00
2024	24 150 043,00	24 150 043,00	11 591 370,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	24 665 462,00	24 665 462,00	11 950 702,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	25 094 009,00	25 094 009,00	12 249 469,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
2023	-2 799 520,83	0,00	3 096 520,83	0,00	0,00	3 093 310,83	2 799 520,83	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	300 000,00	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

<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:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Spłaty 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 spłaty 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
2023	3 210,00	0,00	0,00	0,00	297 000,00	297 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	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

<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		
	łącznie 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	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>						
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	127 453,02	3 223 973,85	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	300 000,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

<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
2023	1,95%	1,51%	2,16%	14,42%	16,28%	TAK	TAK
2024	1,80%	0,30%	0,30%	12,52%	14,39%	TAK	TAK
2025	1,60%	0,15%	x	10,71%	12,57%	TAK	TAK
2026	0,00%	0,00%	x	6,24%	8,19%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84 400,00	84 400,00	79 578,49
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

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
2023	0,00	0,00	0,00	5 718 355,82	84 400,00	5 633 955,82	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
2026	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										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:				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, wyliczona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty 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>	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty 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>					
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
2023	297 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	0,00	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 splaty 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 wycięcia 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 65/2022  
z dnia 2022-11-15

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				6 663 928,24	5 718 355,82	0,00	0,00	0,00	5 718 355,82
1.a	- wydatki bieżące				932 931,42	84 400,00	0,00	0,00	0,00	84 400,00
1.b	- wydatki majątkowe				5 730 996,82	5 633 955,82	0,00	0,00	0,00	5 633 955,82
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:				932 931,42	84 400,00	0,00	0,00	0,00	84 400,00
1.1.1	- wydatki bieżące				932 931,42	84 400,00	0,00	0,00	0,00	84 400,00
1.1.1.1	Projekt "Dostępna Szkoła - innowacyjne rozwiązania w kreowaniu przyjaznej przestrzeni edukacyjnej z uwzględnieniem potrzeb uczniów oraz otoczenia" -	Urząd Gminy	2021	2023	932 931,42	84 400,00	0,00	0,00	0,00	84 400,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				5 730 996,82	5 633 955,82	0,00	0,00	0,00	5 633 955,82
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				5 730 996,82	5 633 955,82	0,00	0,00	0,00	5 633 955,82
1.3.2.1	"Budowa budynku świetlicy wiejskiej w Jaszkwie" - cel budowa budynku świetlicy wiejskiej w Jaszkwie	Urząd Gminy	2022	2023	334 711,00	312 000,00	0,00	0,00	0,00	312 000,00
1.3.2.2	"Rozbudowa budynku świetlicy wiejskiej w Manieczkach" - cel rozbudowa budynku świetlicy wiejskiej w Manieczkach	Urząd Gminy	2022	2023	265 800,00	255 000,00	0,00	0,00	0,00	255 000,00
1.3.2.3	Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej im. Hymnu Narodowego w Brodnicy wraz z modernizacją systemu grzewczego i oświetlenia - cel poprawa efektywności energetycznej, rozwój odnawialnych źródeł energii	Urząd Gminy	2022	2023	4 809 995,82	4 762 455,82	0,00	0,00	0,00	4 762 455,82
1.3.2.4	Budowa rurociągu wody surowej S1 od ujęcia wody do SUW w Piotrowie w miejscowości Piotrowo obręb Chaławy -	Urząd Gminy	2022	2023	320 490,00	304 500,00	0,00	0,00	0,00	304 500,00

## **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej WPF Gminy Brodnica na lata 2023 – 2026, zwanej dalej WPF**

Do opracowania WPF wykorzystano historyczne materiały źródłowe dotyczące wykonania dochodów i wydatków, przychodów i rozchodów za lata 2017-2021 a także podstawowe wskaźniki makroekonomiczne na lata 2023-2026. Do opracowania WPF wykorzystano zgromadzone informacje o faktach dotyczących gospodarki finansowej.

Niestabilność i nieprzewidywalność cykli gospodarczych nakazuje zachowanie szczególnej ostrożności dla prognoz długookresowych.

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 i opłat lokalnych przyjęto średnioroczny wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych na rok 2024 4,8% na rok 2025 3,1% i na rok 2026 2,5% biorąc pod uwagę wzrost podstawy opodatkowania.

W 2023 r. dochody z podatków lokalnych zaplanowano zgodnie z Uchwałami Rady Gminy oraz ustawowymi stawkami, które będą obowiązywały w 2023 r. Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i od osób prawnych planuje się w 2023 r. w kwotach zgodnych z informacją Ministra Finansów. Na dalsze lata 2024-2026 dochody z tych tytułów planuje się na poziomie 2023 r.

Dochody majątkowe w kwocie 124.500,00 zł w 2023 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.

W roku 2023 zaplanowano dochody majątkowe z tytułu dotacji w wysokości 4.212.491,63 zł przyznane w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych (promesa wstępna).

Subwencję ogólną w roku 2023 zaplanowano w wysokości 10.057.181,00 zł zgodnie z

informacją Ministra Finansów. Na lata 2024-2026 zaplanowano wzrost: w roku 2024 o 4,8%, w roku 2025 o 3,1% i w roku 2026 o 2,5%.

Do projektowania dochodów z dzierżaw oraz wpływów z usług przyjęto średnioroczny wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych.

Plan dotacji na 2023 r. ustalono zgodnie z zawiadomieniami dysponentów za wyjątkiem dotacji dotyczącej dofinansowania wychowania przedszkolnego. Plan dotacji na lata 2024-2026 ustalono według stanu na 31.10.2022 r. z uwzględnieniem § 2010, § 2030 i § 2040.

Pozostałe dochody zaplanowano na poziomie przewidywanego wykonania w 2022 r. 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 biorąc pod uwagę jednoroczne, incydentalne wydatki. W roku 2023 wydatki bieżące są niższe od tych planowanych na rok 2022 w związku z tym, że plan wydatków na 2023 r. nie uwzględnia wszystkich kwot, które wynikają m. in. ze zwiększeń w trakcie roku planowanych kwot dotacji na zadania zleczone z zakresu administracji rządowej i na dofinansowanie zadań własnych, środków z Funduszu Pomocy związanych z realizacją ustawy o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa i środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na realizację zadań bieżących a także zadań z udziałem środków unijnych.

Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczone na 2023 rok zaplanowano w wysokości 11.060.467,68 zł. Na rok 2024 zaplanowano wzrost wynagrodzeń i pochodnych o 4,8%, dla roku 2025 o 3,1% i dla roku 2026 o 3,1%.

Wydatki majątkowe zaplanowano w 2023 r. w wysokości 7.263.965,48 zł.

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 2023 r. w wysokości 2.799.520,83 zł zostanie sfinansowany przychodami pochodzącymi z:

- 1) niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach oraz wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie 410.000,00 zł,
- 2) nadwyżki budżetu z lat ubiegłych w kwocie 2.389.520,83 zł.

W WPF nie planuje się zaciągać nowych zobowiązań zwrotnych.

W latach 2024-2025 zaplanowano przychody z tytułu nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych po 300.000,00 zł w każdym roku.

W latach 2024-2026 nie planuje się nadwyżki operacyjnej, planowane dochody bieżące równe są wydatkom bieżącym.

Spląty rat pożyczki, wykup obligacji oraz spląty odsetek zaplanowano zgodnie z zawartymi umowami.

Ponadto zaplanowano przychody w roku 2023 z tytułu spląty udzielonych pożyczek.

Przedsięwzięcia wieloletnie określone w załączniku do WPF to:

1. projekt grantowy nr POWR.04.01.00-00-DS10/19 „Dostępna Szkoła – innowacyjne rozwiązania w kreowaniu przyjaznej przestrzeni edukacyjnej z uwzględnieniem potrzeb uczniów oraz otoczenia” realizowany w ramach Osi Priorytetowej IV. Innowacje Społeczne i współpraca ponadnarodowa, Działanie 4.1. Innowacje społeczne, Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego z okresem realizacji w latach 2021-2023, łączne nakłady – wydatki bieżące wynoszą 932.931,42 zł, limit wydatków dla roku 2023 wynosi 84.400,00 zł.
2. Budowa budynku świetlicy wiejskiej w Jaszkuwie z okresem realizacji w latach 2022-2023, łączne nakłady wynoszą 334.711,00 zł limit wydatków dla roku 2023 wynosi 312.000,00 zł.
3. Rozbudowa budynku świetlicy w Manieczkach z okresem realizacji w latach 2022-2023, łączne nakłady wynoszą 265.800,00 zł, limit wydatków dla roku 2023 wynosi 255.000,00 zł.
4. Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej im. Hymnu Narodowego w Brodniczy wraz z modernizacją systemu grzewczego i oświetlenia z okresem realizacji w latach



2022-2023, łączne nakłady wynoszą 4.809.995,82 zł, limit wydatków dla roku 2023 wynosi 4.762.455,82 zł.

5. Budowa rurociągu wody surowej S1 od ujęcia wody do SUW w Piotrowie w miejscowości Piotrowo obręb Chaławy z okresem realizacji w latach 2022-2023, łączne nakłady wynoszą 320.490,00 zł, limit wydatków dla roku 2023 wynosi 304.500,00 zł.