

Uchwała Nr XXXVI/237/2023
Rady Gminy Brodnica
z dnia 27 marca 2023 r.

zmieniająca uchwałę 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 2023 r. poz. 40) i art. 226, art. 227, art. 228 i art. 231 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.¹) oraz rozporządzenia 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. W Uchwale Nr XXXIV/216/2022 Rady Gminy Brodnica z dnia 19 grudnia 2022 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brodnica na lata 2023-2026 zmienionej Uchwałą Nr XXXV/234/2023 Rady Gminy Brodnica z dnia 6 lutego 2023 r. wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 otrzymuje brzmienie określone w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały,
- 2) załącznik nr 2 otrzymuje brzmienie określone w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Do uchwały dołącza się objaśnienia przyjętych wartości.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Brodnica.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

¹ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2022 r. poz. 1692, 1725, 1747, 1768, 1964 i 2414 oraz z 2023 r. poz. 412

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

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
uchwały nr XXXVI/237/2023
z dnia 2023-03-27

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^x	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	27 266 336,76	22 671 903,66	3 070 852,00	358 041,00	10 024 680,00	3 317 621,21	5 900 709,45	2 415 000,00	4 594 433,10	124 500,00	4 469 933,10	
2024	24 408 776,00	24 408 776,00	3 070 852,00	358 041,00	10 505 865,00	4 387 517,00	6 086 501,00	2 530 920,00	0,00	0,00	0,00	
2025	24 923 139,00	24 923 139,00	3 070 852,00	358 041,00	10 831 547,00	4 387 517,00	6 275 182,00	2 609 378,00	0,00	0,00	0,00	
2026	25 350 808,00	25 350 808,00	3 070 852,00	358 041,00	11 102 336,00	4 387 517,00	6 432 062,00	2 674 612,00	0,00	0,00	0,00	

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, 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.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	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 ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
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	30 622 740,38	22 831 890,07	11 064 889,68	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	7 790 850,31	7 790 850,31	107 573,00
2024	24 408 776,00	24 408 776,00	11 591 370,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	24 923 139,00	24 923 139,00	11 950 702,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	25 350 808,00	25 350 808,00	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 ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2023	-3 356 403,62	0,00	3 653 403,62	0,00	0,00	3 650 193,62	3 356 403,62	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

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
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

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja 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 ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	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 ^x						
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	-159 986,41	3 493 417,21	
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	

⁸⁾ 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) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2023	1,95%	-0,50%	0,15%	14,42%	17,30%	TAK	TAK
2024	1,80%	0,30%	0,30%	12,23%	15,12%	TAK	TAK
2025	1,61%	0,15%	x	10,42%	13,31%	TAK	TAK
2026	0,00%	0,00%	x	5,95%	8,75%	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 ^x	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 ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			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	498 043,73	498 043,73	469 605,43	257 441,47	251 441,47	242 741,56	482 055,21	482 055,21	455 187,11
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 ^X	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	427 608,06	427 608,06	405 736,39	6 475 902,22	470 504,93	6 005 397,29	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 ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona 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 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	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

⁹⁾ 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. Automatem wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, 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
uchwały nr XXXVI/237/2023
z dnia 2023-03-27

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)				6 979 035,91	6 475 902,22	0,00	0,00	0,00	1 950 790,66
1.a	- wydatki bieżące				877 925,13	470 504,93	0,00	0,00	0,00	435 393,37
1.b	- wydatki majątkowe				6 101 110,78	6 005 397,29	0,00	0,00	0,00	1 515 397,29
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:				1 260 966,60	853 546,40	0,00	0,00	0,00	818 434,84
1.1.1	- wydatki bieżące				877 925,13	470 504,93	0,00	0,00	0,00	435 393,37
1.1.1.1	Projekt "Dostępna Szkoła - innowacyjne rozwiązania w kreowaniu przyjaznej przestrzeni edukacyjnej z uwzględnieniem potrzeb uczniów oraz otoczenia" -	Urząd Gminy	2021	2023	877 925,13	470 504,93	0,00	0,00	0,00	435 393,37
1.1.2	- wydatki majątkowe				383 041,47	383 041,47	0,00	0,00	0,00	383 041,47
1.1.2.1	Projekt "Dostępna Szkoła - innowacyjne rozwiązania w kreowaniu przyjaznej przestrzeni edukacyjnej z uwzględnieniem potrzeb uczniów oraz otoczenia" -	Urząd Gminy	2021	2023	383 041,47	383 041,47	0,00	0,00	0,00	383 041,47
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				5 718 069,31	5 622 355,82	0,00	0,00	0,00	1 132 355,82
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				5 718 069,31	5 622 355,82	0,00	0,00	0,00	1 132 355,82
1.3.2.1	"Budowa budynku świetlicy wiejskiej w Jaszkwowie" - cel budowa budynku świetlicy wiejskiej w Jaszkwowie	Urząd Gminy	2022	2023	302 483,49	281 100,00	0,00	0,00	0,00	281 100,00
1.3.2.2	"Rozbudowa budynku świetlicy wiejskiej w Manieczkach" - cel rozbudowa budynku świetlicy wiejskiej w Manieczkach	Urząd Gminy	2022	2023	285 100,00	274 300,00	0,00	0,00	0,00	274 300,00
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	272 455,82
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 2017-2022 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) oraz w wysokości 257.441,47 zł w ramach projektu grantowego 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 zgodnie z umową.

Subwencję ogólną w roku 2023 zaplanowano w wysokości 10.024.680,00 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 31.12.2022 r. z uwzględnieniem § 2010, § 2030 i § 2040.

Pozostałe dochody zaplanowano z uwzględnieniem 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 11.065.449,68 zł. Na rok 2024 zaplanowano wzrost wynagrodzeń i pochodnych o 4,8%, dla roku 2025 o 3,1% i dla roku 2026 o 2,5%.

Wydatki majątkowe zaplanowano w 2023 r. w wysokości 7.790.850,31 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 3.356.403,62 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 564.178,07 zł,
- 2) nadwyżki budżetu z lat ubiegłych w kwocie 2.792.225,55 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 roku 2023 wydatki bieżące wyższe są od dochodów bieżących o 159.986,41 zł. 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 w kwocie 3.210,00 zł 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 wynoszą 1.260.966,60 zł, limit wydatków dla roku 2023 wynosi 853.546,40 zł.
2. Budowa budynku świetlicy wiejskiej w Jaszkanie z okresem realizacji w latach 2022-2023, łączne nakłady wynoszą 302.483,49 zł limit wydatków dla roku 2023 wynosi

281.100,00 zł.

3. Rozbudowa budynku świetlicy w Manieczkach z okresem realizacji w latach 2022-2023, łączne nakłady wynoszą 285.100,00 zł, limit wydatków dla roku 2023 wynosi 274.300,00 zł.
4. Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej im. Hymnu Narodowego w Brodnicy 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.