

## **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 (aktualizacja czerwiec 2023 r.). 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 6,6% na rok 2025 4,1% i na rok 2026 3,1% 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 w wysokości 4.500.000,00 zł przyznane w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych (promesa) oraz w wysokości 332.963,63 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 6,6%, w roku 2025 o 4,1% i w roku 2026 o 3,1%.

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. 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 zlecone 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 11.229.090,33 zł. Na rok 2024 zaplanowano wzrost wynagrodzeń i pochodnych co do zasady o 6,6%, dla roku 2025 o 4,1% i dla roku 2026 o 3,1%.

Wydatki majątkowe zaplanowano w 2023 r. w wysokości 9.298.815,77 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 4.263.116,17 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 620.362,47 zł,
- 2) nadwyżki budżetu z lat ubiegłych w kwocie 2.842.753,70 zł,
- 3) wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikających z roliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w kwocie 800.000,00 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 268.971,03 zł. W latach 2024-2026 nie planuje się nadwyżki operacyjnej, planowane dochody bieżące równe są wydatkom bieżącym.

Splaty rat pożyczki, wykup obligacji oraz splaty odsetek zaplanowano zgodnie z zawartymi umowami.

Ponadto zaplanowano przychody w roku 2023 w kwocie 3.210,00 zł z tytułu spłaty 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 1.290.047,91 zł, limit wydatków dla roku 2023 wynosi 882.627,71 zł.
2. Budowa budynku świetlicy wiejskiej w Jaszkuwie z okresem realizacji w latach 2022-2023,

łącznie nakłady wynoszą 302.483,49 zł limit wydatków dla roku 2023 wynosi 281.100,00 zł.

3. Rozbudowa budynku świetlicy wiejskiej w Manieczkach z okresem realizacji w latach 2022-2023, łączne nakłady wynoszą 297.871,04 zł, limit wydatków dla roku 2023 wynosi 287.071,04 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 5.178.581,93 zł, limit wydatków dla roku 2023 wynosi 5.131.041,93 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.