

Uchwała Nr XL/252/2023
Rady Gminy Brodnica
z dnia 21 września 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, 572, 1463 i 1688) i art. 226, art. 227, art. 228 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, 1273, 1407, 1429, 1641 i 1693) 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 uchwala, 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., Uchwałą Rady Gminy Brodnica Nr XXXVI/237/2023 z dnia 27 marca 2023 r., Uchwałą Rady Gminy Brodnica Nr XXXVII/240/2023 z dnia 5 czerwca 2023 r. i Uchwałą Rady Gminy Brodnica Nr XXXIX/249/2023 z dnia 7 sierpnia 2023 r. załącznik nr 1 otrzymuje brzmienie określone w załączniku 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.

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 XL/252/2023
z dnia 2023-09-21

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:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
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	31 009 077,87	25 521 362,04	3 070 852,00	358 041,00	11 820 490,00	4 198 756,29	6 073 222,75	2 415 000,00	5 487 715,83	124 500,00	5 363 215,83
2024	26 255 843,00	26 255 843,00	3 448 000,00	381 671,00	11 275 025,00	4 677 093,00	6 474 054,00	2 656 500,00	0,00	0,00	0,00
2025	27 331 963,00	27 331 963,00	3 589 000,00	397 319,00	11 737 301,00	4 868 853,00	6 739 490,00	2 765 416,00	0,00	0,00	0,00
2026	28 178 993,00	28 178 993,00	3 700 000,00	409 635,00	12 101 157,00	5 019 787,00	6 948 414,00	2 851 143,00	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	w tym:
					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			
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	33 307 680,17	23 904 813,43	11 242 041,03	0,00	0,00	67 636,82	0,00	0,00	0,00	9 402 866,74	9 402 866,74	177 573,00
2024	29 255 843,00	26 255 843,00	12 624 812,00	0,00	0,00	48 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00
2025	27 331 963,00	27 331 963,00	13 142 429,00	0,00	0,00	24 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	28 178 993,00	28 178 993,00	13 549 844,00	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:					
		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	-2 298 602,30	0,00	2 540 602,30	0,00	0,00	1 737 392,30	1 498 602,30	800 000,00	800 000,00
2024	-3 000 000,00	0,00	3 300 000,00	0,00	0,00	3 300 000,00	3 000 000,00	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:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty 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 spłaty 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	242 000,00	242 000,00	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	
	łąčna 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	1 616 548,61	4 157 150,91
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	3 300 000,00
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	1,45%	7,82%	8,41%	14,42%	17,30%	TAK	TAK
2024	1,61%	0,22%	0,22%	13,41%	16,30%	TAK	TAK
2025	1,44%	0,11%	x	11,59%	14,47%	TAK	TAK
2026	0,00%	0,00%	x	7,12%	9,92%	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			finansowane środkami określonymi 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	451 602,88	451 602,88	425 816,35	457 670,63	457 670,63	438 658,42	435 614,36	435 614,36	411 407,30
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	503 130,22	503 130,22	476 946,25	6 886 340,68	424 064,08	6 462 276,60	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:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata 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 ustawowemu 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:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						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	242 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-55 000,00	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. Automatyczne 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 XL/252/2023
z dnia 2023-09-21

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)				7 389 474,37	6 886 340,68	0,00	0,00	0,00	516 581,08
1.a	- wydatki bieżące				831 484,28	424 064,08	0,00	0,00	0,00	179 411,17
1.b	- wydatki majątkowe				6 557 990,09	6 462 276,60	0,00	0,00	0,00	337 169,91
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:				1 290 047,91	882 627,71	0,00	0,00	0,00	212 081,08
1.1.1	- wydatki bieżące				831 484,28	424 064,08	0,00	0,00	0,00	179 411,17
1.1.1.1	Projekt "Dostępna Szkoła - innowacyjne rozwiązania w kreowaniu przyjaznej przestrzeni edukacyjnej z uwzględnieniem potrzeb uczniów oraz otoczenia" -	Urząd Gminy	2021	2023	831 484,28	424 064,08	0,00	0,00	0,00	179 411,17
1.1.2	- wydatki majątkowe				458 563,63	458 563,63	0,00	0,00	0,00	32 669,91
1.1.2.1	Projekt "Dostępna Szkoła - innowacyjne rozwiązania w kreowaniu przyjaznej przestrzeni edukacyjnej z uwzględnieniem potrzeb uczniów oraz otoczenia" -	Urząd Gminy	2021	2023	458 563,63	458 563,63	0,00	0,00	0,00	32 669,91
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				6 099 426,46	6 003 712,97	0,00	0,00	0,00	304 500,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				6 099 426,46	6 003 712,97	0,00	0,00	0,00	304 500,00
1.3.2.1	"Budowa budynku świetlicy wiejskiej w Jaszkwie" - cel budowa budynku świetlicy wiejskiej w Jaszkwie	Urząd Gminy	2022	2023	302 483,49	281 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	"Rozbudowa budynku świetlicy wiejskiej w Manieczkach" - cel rozbudowa budynku świetlicy wiejskiej w Manieczkach	Urząd Gminy	2022	2023	297 871,04	287 071,04	0,00	0,00	0,00	0,00
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	5 178 581,93	5 131 041,93	0,00	0,00	0,00	0,00
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 2018-2022 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 2025 4,1% i na rok 2026 3,1% biorąc pod uwagę wzrost podstawy opodatkowania. Na rok 2024 przyjęto wskaźnik wzrostu 10% biorąc pod uwagę wzrost podstawy opodatkowania.

W 2023 r. dochody z podatków lokalnych zaplanowano zgodnie z Uchwałami Rady Gminy oraz ustawowymi stawkami, które obowiązują 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 wyższe o 12,3% w roku 2024 r, o 4,1% w roku 2025 i 3,1% w roku 2026.

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 11.820.490,00 zł zgodnie z informacją Ministra Finansów. Na lata 2024-2026 zaplanowano wzrost: w roku 2024 o 12,3% (bez uwzględnienia uzupełnienia subwencji ogólnej), 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. W latach 2024-2026 zastosowano wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych.

Pozostałe dochody zaplanowano z uwzględnieniem wykonania w 2022 r. oraz na podstawie przedmiotowych uchwał rady gminy, biorąc pod uwagę incydentalne wpływy do budżetu.

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi.

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 11.242.041,03 zł. Na rok 2024 zaplanowano wzrost wynagrodzeń i pochodnych co do zasady o 12,3% (planowany wzrost wynagrodzeń dla nauczycieli, wzrost płacy minimalnej), dla roku 2025 o 4,1% i dla roku 2026 o 3,1%.

Wydatki majątkowe zaplanowano w 2023 r. w wysokości 9.402.866,74 zł i dla roku 2024 3.000.000,00 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 2.298.602,30 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 878.239,83 zł,
- 3) wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikających z rozliczeń 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 w roku 2024 3.300.000,00 zł (w tym na pokrycie deficytu 3.000.000,00 zł) i roku 2025 300.000,00 zł.

W roku 2023 dochody bieżące wyższe są od wydatków bieżących o 1.616.548,61 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 1.290.047,91 zł, limit wydatków dla roku 2023 wynosi 882.627,71 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 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.