

## **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 październik 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.

W 2023 r. i 2024 r. dochody z podatków lokalnych zaplanowano zgodnie z Uchwałami Rady Gminy oraz ustawowymi stawkami, które obowiązują w 2023 r. i będą obowiązywały w 2024 r. Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych (pdof) i od osób prawnych (pdop) planuje się w 2023 r. i 2024 r. w kwotach zgodnych z informacją Ministra Finansów. Na dalsze lata 2025-2026 dochody z tych tytułów planuje się wyższe 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 319.993,72 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.

W latach 2024 i 2025 zaplanowano dochody majątkowe w łącznej kwocie 10.749.144,00 zł z tytułu wstępnych promes jakie gmina otrzymała w 2023 r. z Banku Gospodarstwa Krajowego na dofinansownie inwestycji:

1. Przebudowa dróg gminnych na terenie Gminy Brodnica z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych edycja szósta PGR - plan roku 2024 r. 1.999.200,00 zł (jedna transza),
2. Modernizacja zabytkowego budynku wraz z ogrodzeniem byłej szkoły podstawowej w Żabnie, obecnie pełniące funkcję przedszkola z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków edycja pierwsza - plan roku 2024 490.000,00 zł (jedna transza),
3. Modernizacja zabytkowego budynku starej szkoły podstawowej w Brodnicy, obecnie pełniące funkcję Biblioteki Publicznej Gminy Brodnica z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków edycja druga - plan roku 2024 259.994,00 zł (jedna transza),
4. Budowa oraz przebudowa sieci wodociągowej z przyłączami oraz budowa sieci kanalizacyjnej w miejscowościach Gminy Brodnica Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych edycja ósma - plan roku 2024 r. 2.399.985,00 zł i roku 2025 5.599.965,00 zł, tj. łącznie 7.999.950,00 zł (dwie transze).

Subwencję ogólną w roku 2023 zaplanowano w wysokości 12.003.938,90 zł i w roku 2024 w wysokości 11.653.586,00 zł zgodnie z informacją Ministra Finansów. Na lata 2025-2026 zaplanowano wzrost: 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 31.10.2023 r. z uwzględnieniem § 2010, § 2030. W latach 2025-2026 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 11.320.957,00 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 wzrost o 4,1% i dla roku 2026 wzrost o 3,1%.

Wydatki majątkowe zaplanowano w 2023 r. w wysokości 9.108.606,67 zł, dla roku 2024 8.201.922,25 zł i dla roku 2025 6.021.015,00 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 1.900,152,00 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 479.789,53 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 w roku 2024 3.083.622,96 zł (w tym na pokrycie deficytu 2.783.622,96 zł) i roku 2025 721.050,00 zł (w tym na pokrycie deficytu 421.050,00 zł).

W roku 2023 dochody bieżące wyższe są od wydatków bieżących o 1.733.708,75 zł. W roku 2024 nadwyżka operacyjna wynosi 269.120,29 zł. W latach 2025-2026 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 351.705,19 zł, limit wydatków dla roku 2023 wynosi 330.321,70 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.

zł.

5. Budowa rurociągu wody surowej S1 od ujęcia wody do SUW w Piotrowie w miejscowości Piotrowo obręb Chaławy z okresem realizacji w latach 2022-2024, łączne nakłady wynoszą 428.752,00 zł, limit wydatków dla roku 2024 wynosi 412.762,00 zł.
6. Modernizacja zabytkowego budynku wraz z ogrodzeniem byłej szkoły podstawowej w Żabnie, obecnie pełniącego funkcje przedszkola, z okresem realizacji w latach 2023-2024, łączne nakłady wynoszą 543.980,00 zł, limit wydatków dla roku 2023 wynosi 20.300,00 zł a dla roku 2024 523.680,00 zł.
7. Przebudowa dróg gminnych na terenie Gminy Brodnica z okresem realizacji w latach 2023-2024, łączne nakłady wynoszą 2.259.152,00 zł, limit wydatków dla roku 2023 wynosi 103.443,00 zł a dla roku 2024 2.155.709,00 zł.
8. Budowa oraz przebudowa sieci wodociągowej z przyłączami oraz budowa sieci kanalizacyjnej w miejscowościach Gminy Brodnica z okresem realizacji w latach 2023-2025, łączne nakłady wynoszą 8.722.315,00 zł, limit wydatków dla roku 2023 wynosi 55.000,00 zł dla roku 2024 2.646.300,00 zł a dla roku 2025 6.021.015,00 zł.
9. Rozbudowa budynku świetlicy wiejskiej w Chaławach z okresem realizacji w latach 2023-2024, łączne nakłady wynoszą 173.597,00 zł, limit wydatków dla roku 2023 wynosi 8.900,00 zł a dla roku 2024 164.697,00 zł.