

Zarządzenie Nr 47/2023
Wójta Gminy Brodnica
z dnia 15 listopada 2023 r.

w sprawie ustalenia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brodnica na lata 2024 - 2027.

Na podstawie art. 230 ust. 1 i ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) Wójt Gminy Brodnica zarządza, co następuje:

§ 1. Ustala się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brodnica na lata 2024-2027 w brzmieniu określonym w załączniku do zarządzenia.

§ 2. Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brodnica na lata 2024 – 2027 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 47/2023
z dnia 15 listopada 2023 r.

Uchwała Nr .../.../...

"projekt"

**Rady Gminy Brodnica
z dnia**

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brodnica na lata 2024-2027

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) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270¹) 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 uchwala, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Brodnica na lata 2024 – 2027 zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwala 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 XXXIV/216/2022 Rady Gminy Brodnica z dnia 19 grudnia 2022 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brodnica na lata 2023 –2026.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Brodnica.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 r.

¹ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2023 r. poz. 1273, 1407, 1429, 1641, 1693 i 1872

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
zarządzenia nr 47/2023
z dnia 2023-11-15

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	
2024	31 021 141,00	25 871 962,00	4 258 775,00	416 918,00	11 653 586,00	2 811 432,00	6 731 251,00	2 766 000,00	5 149 179,00	0,00	5 149 179,00	
2025	34 764 781,00	29 164 816,00	4 433 384,00	434 011,00	12 131 383,00	5 158 806,00	7 007 232,00	2 879 406,00	5 599 965,00	0,00	5 599 965,00	
2026	30 068 922,00	30 068 922,00	4 570 818,00	447 465,00	12 507 455,00	5 318 728,00	7 224 456,00	2 968 667,00	0,00	0,00	0,00	
2027	30 820 644,00	30 820 644,00	4 685 088,00	458 652,00	12 820 141,00	5 451 696,00	7 405 067,00	3 042 884,00	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
2024	33 804 763,96	25 602 841,71	12 645 675,70	0,00	0,00	39 000,00	0,00	0,00	0,00	8 201 922,25	8 201 922,25	454 048,00
2025	35 185 831,00	29 164 816,00	13 164 148,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	6 021 015,00	6 021 015,00	0,00
2026	30 068 922,00	30 068 922,00	13 572 236,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	30 820 644,00	30 820 644,00	13 911 542,00	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
2024	-2 783 622,96	0,00	3 083 622,96	0,00	0,00	3 083 622,96	2 783 622,96	0,00	0,00
2025	-421 050,00	0,00	721 050,00	0,00	0,00	721 050,00	421 050,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	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 zaciągnięciem 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
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
2027	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	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	269 120,29	3 352 743,25	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	721 050,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	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
2024	1,47%	1,34%	1,34%	16,28%	16,36%	TAK	TAK
2025	1,33%	0,08%	x	14,62%	14,69%	TAK	TAK
2026	0,00%	0,00%	x	10,06%	10,14%	TAK	TAK
2027	0,00%	0,00%	x	8,49%	8,56%	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
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
2027	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
2024	0,00	0,00	0,00	5 903 148,00	0,00	5 903 148,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	6 021 015,00	0,00	6 021 015,00	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
2027	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
2024	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
2027	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
zarządzenia nr 47/2023
z dnia 2023-11-15

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				12 127 796,00	5 903 148,00	6 021 015,00	0,00	0,00	11 924 163,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				12 127 796,00	5 903 148,00	6 021 015,00	0,00	0,00	11 924 163,00
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:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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				12 127 796,00	5 903 148,00	6 021 015,00	0,00	0,00	11 924 163,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				12 127 796,00	5 903 148,00	6 021 015,00	0,00	0,00	11 924 163,00
1.3.2.4	Budowa rurociągu wody surowej S1 od ujęcia wody do SUW w Piotrowie w miejscowości Piotrowo obręb Chaławy -	Urząd Gminy	2022	2024	428 752,00	412 762,00	0,00	0,00	0,00	412 762,00
1.3.2.5	Modernizacja zabytkowego budynku wraz z ogrodzeniem byłej szkoły podstawowej w Żabnie, obecnie pełniącego funkcje przedszkola -	Urząd Gminy w Brodnicy	2023	2024	543 980,00	523 680,00	0,00	0,00	0,00	523 680,00
1.3.2.6	Przebudowa dróg gminnych na terenie Gminy Brodnica -	Urząd Gminy w Brodnicy	2023	2024	2 259 152,00	2 155 709,00	0,00	0,00	0,00	2 155 709,00
1.3.2.7	Budowa oraz przebudowa sieci wodociągowej z przyłączami oraz budowa sieci kanalizacyjnej w miejscowościach Gminy Brodnica -	Urząd Gminy w Brodnicy	2023	2025	8 722 315,00	2 646 300,00	6 021 015,00	0,00	0,00	8 667 315,00
1.3.2.8	Rozbudowa budynku świetlicy wiejskiej w Chaławach - cel rozbudowa budynku świetlicy w Chaławach	Urząd Gminy w Brodnicy	2023	2024	173 597,00	164 697,00	0,00	0,00	0,00	164 697,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej WPF Gminy Brodnica na lata 2024 – 2027, zwanej dalej WPF

Do opracowania WPF wykorzystano historyczne materiały źródłowe dotyczące wykonania dochodów i wydatków, przychodów i rozchodów za lata 2019-2022 a także podstawowe wskaźniki makroekonomiczne na lata 2024-2027 (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%, na rok 2026 3,1% i na rok 2027 2,5% biorąc pod uwagę wzrost podstawy opodatkowania.

W 2024 r. dochody z podatków lokalnych zaplanowano zgodnie z Uchwałami Rady Gminy oraz ustawowymi stawkami, które będą obowiązywały w 2024 r. Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i od osób prawnych planuje się na 2024 r. w kwotach zgodnych z informacją Ministra Finansów. Na dalsze lata 2025-2027 dochody z tych tytułów planuje się wyższe o 4,1% w roku 2025, o 3,1% w roku 2026 i o 2,5% w roku 2027.

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 Zbytków 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 Zbytków 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 2024 zaplanowano w wysokości 11.653.583,00 zł zgodnie z informacją Ministra Finansów. Na lata 2025-2027 zaplanowano wzrost: w roku 2025 o 4,1%, w roku 2026 o 3,1% i w roku 2027 o 2,5%.

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

Plan dotacji na 2024 r. ustalono zgodnie z zawiadomieniami dysponentów za wyjątkiem dotacji dotyczącej dofinansowania wychowania przedszkolnego. Plan dotacji na lata 2025-2027 ustalono według stanu na 31.10.2023 r. z uwzględnieniem § 2010, § 2030 oraz zastosowano wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych.

Pozostałe dochody zaplanowano z uwzględnieniem wykonania w 2022 r. oraz przewidywanego wykonania w 2023 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.

Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczone na 2024 rok zaplanowano w wysokości 12.645.675,70 zł. Na lata 2025-2027 zaplanowano wzrost w oparciu o planowany średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych.

Wydatki majątkowe zaplanowano w 2024 r. w wysokości 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 2024 r. w wysokości 2.783.622,96 zł zostanie sfinansowany przychodami pochodzącymi z nadwyżki budżetu z lat ubiegłych.

W WPF nie planuje się zaciągać nowych zobowiązań zwrotnych.

W roku 2025 zaplanowano przychody z tytułu nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych w wysokości 721.050,00 zł (w tym na pokrycie deficytu 421.050,00 zł).

W roku 2024 nadwyżka operacyjna wynosi 269.120,29 zł. W latach 2025-2027 nie planuje się nadwyżki operacyjnej, planowane dochody bieżące równe są wydatkom bieżącym.

Wykup obligacji oraz spłaty odsetek zaplanowano zgodnie z zawartą w 2017 r. umową.

Przedsięwzięcia wieloletnie określone w załączniku do WPF to:

1. 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.
2. 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 2024 wynosi 523.680,00 zł.
3. 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 2024 wynosi 2.155.709,00 zł.
4. 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 2024 wynosi 2.646.300,00 zł a dla roku 2025 6.021.015,00 zł.
5. Rozbudowa budynku świetlicy wiejskiej w Chaławach z okresem realizacji w latach 2023-2024, łączne nakłady wynoszą 173.597,00 zł, limit wydatków dla roku 2024 wynosi 164.697,00 zł.