Uchwała Nr …/24

 **Rady Gminy Brodnica**

 z dnia 27 marca 2024 r.

zmieniająca uchwałę 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), art. 226, art. 227, art. 228 oraz art. 231 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270[[1]](#footnote-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 uchwala, co następuje:

§ 1. W Uchwale Nr XLIII/267/2023 Rady Gminy Brodnica z dnia 18 grudnia 2023 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brodnica na lata 2024-2027, 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.

**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 2019-2023 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 dofinansowanie 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 pełniącego 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 pełniącego 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 13.025.361,00 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 13.844.901,72 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 8.760.822,25 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 2.802.113,64 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 657.529,61 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.
1. ) Zmiany tekstu jednolitego ustawy zostały ogłoszone w Dz.U. z 2023 r. poz. 497, 1273, 1407, 1641, 1693, i 1872, [↑](#footnote-ref-1)