

Zarządzenie nr 74/2022
Wójta Gminy Brodnica
z dnia 15 listopada 2022r.

w sprawie przyjęcia i przekazania pod obrady Rady Gminy projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brodnica na lata 2023-2030.

Na podstawie art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634, 1079, 1692, 1725, 1747, 1768 i 1964) oraz art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r. poz. 559, 1005, 1079 i 1561) zarządza się, co następuje:

§1. Przyjąć projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brodnica na lata 2023-2030 wraz z objaśnieniami.

§2. Przedstawić projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brodnica na lata 2023-2030 Radzie Gminy oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy celem zaopiniowania.

§3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Brodnica

Adam Zalewski

UCHWAŁA NR
RADY GMINY BRODNICA

z dnia 2022 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brodnica na lata 2023-2030.

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i 7, art. 232 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634, 1079, 1692, 1725, 1747, 1768 i 1964) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r. poz. 559, 1005, 1079 i 1561), Rada Gminy uchwała, co następuje:

§ 1. Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Brodnica na lata 2023–2030 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2023–2030 zgodnie z Załącznikiem Nr 1.

§ 2. Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2023–2027 zgodnie z Załącznikiem Nr 2.

§ 3. 1. Upoważnić Wójta do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych Załącznikiem Nr 2.

2. Upoważnić Wójta do zaciągania zobowiązań 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.

3. Upoważnić Wójta do przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań określonych w ust. 1, kierownikom jednostek organizacyjnych realizujących przedsięwzięcia ujęte w Załączniku Nr 2.

4. Upoważnić Wójta do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Brodnica.

§ 5. Traci moc uchwała Rady Gminy Brodnica Nr XXIX/222/21 z dnia 17 grudnia 2021r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brodnica na lata 2022-2030.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023r.

Przewodniczący Rady Gminy

Tomasz Nowakowski

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 74/2022
z dnia 2022-11-15

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:	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	
2023	51 291 826,00	41 397 528,00	7 378 109,00	33 519,00	14 453 965,00	5 491 237,00	14 040 698,00	5 016 362,00	9 894 298,00	0,00	9 893 613,00	
2024	42 938 260,00	42 338 260,00	8 074 334,00	35 560,00	15 041 630,00	4 830 699,00	14 356 037,00	5 347 441,00	600 000,00	600 000,00	0,00	
2025	44 516 438,00	44 516 438,00	9 054 659,00	37 725,00	15 665 399,00	4 879 000,00	14 879 655,00	5 700 371,00	0,00	0,00	0,00	
2026	46 456 547,00	46 456 547,00	9 932 508,00	40 022,00	16 124 603,00	4 927 784,00	15 431 630,00	6 076 595,00	0,00	0,00	0,00	
2027	48 630 460,00	48 630 460,00	10 813 621,00	40 022,00	16 755 641,00	4 977 054,00	16 044 122,00	6 477 649,00	0,00	0,00	0,00	
2028	50 932 478,00	50 932 478,00	11 772 897,00	40 022,00	17 401 715,00	5 026 819,00	16 691 025,00	6 905 173,00	0,00	0,00	0,00	
2029	53 331 791,00	53 331 791,00	12 817 271,00	40 022,00	18 023 003,00	5 077 083,00	17 374 412,00	7 360 914,00	0,00	0,00	0,00	
2030	55 871 911,00	55 871 911,00	13 954 291,00	40 022,00	18 653 260,00	5 127 849,00	18 096 489,00	7 846 734,00	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:					
					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		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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
2023	57 860 023,00	39 592 025,00	17 130 385,00	0,00	0,00	770 000,00	0,00	0,00	0,00	18 267 998,00	16 438 793,00	1 829 205,00
2024	40 935 260,00	39 805 418,00	17 564 121,00	0,00	0,00	639 481,00	0,00	0,00	0,00	1 129 842,00	1 129 842,00	0,00
2025	42 513 438,00	41 361 841,00	18 750 318,00	0,00	0,00	463 909,00	0,00	0,00	0,00	1 151 597,00	1 151 597,00	0,00
2026	44 453 547,00	42 606 773,00	19 609 716,00	0,00	0,00	288 336,00	0,00	0,00	0,00	1 846 774,00	1 846 774,00	0,00
2027	48 057 460,00	44 521 897,00	20 888 604,00	0,00	0,00	175 481,00	0,00	0,00	0,00	3 535 563,00	3 535 563,00	0,00
2028	50 359 478,00	46 295 897,00	21 936 426,00	0,00	0,00	125 344,00	0,00	0,00	0,00	4 063 581,00	4 063 581,00	0,00
2029	52 758 791,00	48 332 970,00	23 219 070,00	0,00	0,00	75 206,00	0,00	0,00	0,00	4 425 821,00	4 425 821,00	0,00
2030	55 298 911,00	50 265 408,00	24 367 761,00	0,00	0,00	25 069,00	0,00	0,00	0,00	5 033 503,00	5 033 503,00	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
2023	-6 568 197,00	0,00	8 415 197,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 415 197,00	6 568 197,00
2024	2 003 000,00	2 003 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 003 000,00	2 003 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 003 000,00	2 003 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	573 000,00	573 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	573 000,00	573 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	573 000,00	573 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	573 000,00	573 000,00	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:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty 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 splaty 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	0,00	0,00	0,00	0,00	1 847 000,00	1 847 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 003 000,00	2 003 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 003 000,00	2 003 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 003 000,00	2 003 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	573 000,00	573 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	573 000,00	573 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	573 000,00	573 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	573 000,00	573 000,00	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: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^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	8 301 000,00	0,00	1 805 503,00	10 220 700,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	6 298 000,00	0,00	2 532 842,00	2 532 842,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	4 295 000,00	0,00	3 154 597,00	3 154 597,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	2 292 000,00	0,00	3 849 774,00	3 849 774,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	1 719 000,00	0,00	4 108 563,00	4 108 563,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 146 000,00	0,00	4 636 581,00	4 636 581,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	573 000,00	0,00	4 998 821,00	4 998 821,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 606 503,00	5 606 503,00

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	7,29%	7,45%	7,45%	23,85%	26,46%	TAK	TAK
2024	7,05%	8,46%	10,06%	21,09%	23,70%	TAK	TAK
2025	6,22%	9,13%	x	19,13%	21,74%	TAK	TAK
2026	5,52%	9,96%	x	13,44%	16,21%	TAK	TAK
2027	1,71%	9,81%	x	11,32%	14,09%	TAK	TAK
2028	1,52%	10,37%	x	9,41%	12,18%	TAK	TAK
2029	1,34%	10,52%	x	7,99%	10,77%	TAK	TAK
2030	1,18%	11,10%	x	9,39%	9,39%	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
2023	689 134,00	689 134,00	689 134,00	344 113,00	344 113,00	344 113,00	789 619,00	789 619,00	689 134,00
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
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	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	416 016,00	416 016,00	344 113,00	12 000,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	12 000,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	12 000,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	12 000,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	12 000,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	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					
					w tym:							
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	1 847 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	2 003 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	2 003 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	2 003 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	573 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	573 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	573 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	573 000,00	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 wyłączeniu 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 74/2022
z dnia 2022-11-15

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 2027
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				60 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00
1.a	- wydatki bieżące				60 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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				60 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				60 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00
1.3.1.3	Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0 - Wzrost jakości usług administracyjnych	Urząd Gminy Brodnica	2023	2027	60 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	60 000,00
1.a	60 000,00
1.b	0,00
1.1	0,00
1.1.1	0,00
1.1.2	0,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	60 000,00
1.3.1	60 000,00
1.3.1.3	60 000,00
1.3.2	0,00

Objaśnienie przyjętych wartości

Przedstawione niżej objaśnienia dotyczą lat 2024-2030. Wartości w roku 2023 są przyjęte w wielkościach, jakie są w projekcie budżetu na rok 2023.

Wieloletnią Prognozę Finansową opracowano na podstawie wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw sporządzonych przez Ministra Finansów.

Wytyczne dostępne są na stronie internetowej pod adresem

<https://www.gov.pl/web/finanse/wytyczne-sytuacja-makroekonomiczna>.

Podstawowe wskaźniki znajdujące się w wytycznych są następujące

Wyszczególnienie	Jednostka	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
PKB, dynamika realna	%	101,7	103,1	103,1	102,9	102,9	102,9	102,8	102,7
Dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych – średnioroczna	%	109,8	104,8	103,1	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5

Dochody bieżące możemy podzielić na trzy grupy: dochody własne, subwencje i dotacje. Poniżej zostaną przedstawione założenia, jakie przyjęto do obliczenia poszczególnych źródeł dochodów.

Na dochody własne składają się podatki i opłaty lokalne, które są bezpośrednio realizowane przez gminę i na wysokość, których bezpośredni wpływ ma Rada Gminy ustalając ich stawki oraz te, które pobiera bezpośrednio gmina, lecz ich stawki są ustalone w ustawach.

Drugą kategorią są dochody, które na rzecz gminy pobierają a następnie przekazują urzędy skarbowe.

Szczególną kategorią dochodu własnego są udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych, które gmina otrzymuje za pośrednictwem Ministerstwa Finansów.

Do prognozowania dochodów własnych przyjęto następujące założenia:

- Sprzedaż wody i odprowadzanie ścieków – dochody będą rosły o około 4% rocznie. Na

ten wzrost złożą się podwyżki cen o wskaźnik inflacji oraz zwiększająca się liczba odbiorców.

- Wpływy z pozostałych usług – przyjęto, w okresie prognozy wpływy w każdym roku wyniosą 49 000 zł.
- Podatek od nieruchomości – dochody będą rosły o około 6,6% rocznie. Złożą się na to wzrost stawek o prognozowaną inflację oraz powiększająca się baza podatkowa.
- Podatek rolny – prognozowanie wpływów z podatku rolnego jest trudne ze względu na to, że jego wysokość zależy od ceny żyta. Przyjęto założenie, że średnia cena skupu żyta w latach 2024-2030 będzie wynosiła 74,05 zł za 1 dt. i że nie będzie przez Radę Gminy obniżana.
- Podatek leśny – Występuje tutaj podobny problem jak w przypadku podatku rolnego z tą różnicą, że stawka podatku uzależniona jest od ceny drewna. Przyjęto założenie, że w okresie objętym prognozą cena drewna się nie zmieni.
- Podatek od środków transportowych – dochody będą rosły o 2,5% rocznie.
- Podatki zbierane przez urzędy skarbowe. W tej kategorii mieszczą się takie podatki jak podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej, podatek od spadków i darowizn, podatek od czynności cywilnoprawnych. Przyjęto założenie, że wpływy z tych podatków będą rosły o 3% rocznie.
- Czynsze i opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów – przyjęto, że w okresie prognozy wpływy w każdym roku wyniosą 76 860 zł.
- Opłaty lokalne. W tej kategorii mieszczą się: opłata adiacencka, planistyczna, za zajęcie pasa drogowego, skarbowa, za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych, eksploatacyjna, za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Przyjęto założenie, że wpływy będą rosły o 0,5% rocznie.
- Odsetki od wpłat po terminie oraz od środków znajdujących się na rachunkach bankowych – przyjęto, że w okresie prognozy wpływy w każdym roku wyniosą 450 380 zł.
- Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych. Na lata 2024 - 2030 przyjęto, że wpływy do budżetu państwa będą rosły o 5,5% i że udział gminy w tym podatku w tym okresie będzie rósł o 3% rocznie.

Jednym z głównych źródeł dochodów Gminy Brodnica jest subwencja ogólna. Subwencja ogólna składa się z części oświatowej, równoważącej, wyrównawczej i od roku 2024 z części rozwojowej.

Wysokość subwencji oświatowej uzależniona jest od liczby uczniów przeliczeniowych otrzymanej przez zastosowanie zróżnicowanych wag dla wybranych kategorii uczniów i określonych typów i rodzajów szkół oraz wskaźnika korygującego, uwzględniającego stopnie awansu zawodowego nauczycieli oraz finansowego standardu podziału subwencji ustalonego przez Ministra Edukacji Narodowej. Z kolei standard finansowy zależy od kwoty subwencji oświatowej zapisanej w budżecie państwa, wagowej liczbie uczniów w Polsce oraz od stosunku uczniów uczęszczających do szkół wiejskich i miejskich. Z powyższego jasno wynika, że gmina nie jest w stanie przewidzieć wysokości subwencji oświatowej w latach przyszłych. Również analizując lata przeszłe trudno doszukać się jakiegoś wyraźnego trendu. Do prognozy przyjęto, że subwencja oświatowa będzie rosła w latach przyszłych o 4% rocznie.

Wysokość subwencji wyrównawczej zależy od wielkości dochodu podatkowego na głowę mieszkańca w kraju (wskaźnik Gg) oraz w gminie (wskaźnik G) i od liczby mieszkańców w gminie.

Szacowania wielkości subwencji wyrównawczej w latach 2024 – 2030 dokonano na podstawie założeń przyjętych do obliczania dochodów podatkowych oraz, że liczba ludności będzie rosła o 1,5% rocznie.

Prognozując dochody z subwencji rozwojowej przyjęto na podstawie prognozy Ministerstwa Finansów, że wyniesie ona w roku 2024 kwotę 1 380 000 zł i w kolejnych latach będzie rosła o 4% rocznie.

W okresie prognozy nie przewiduje się dochodów z tytułu subwencji równoważącej.

Dotację są specyficznym dochodem, ponieważ gmina nie może nim dysponować w sposób dowolny. Dochód uzyskany z dotacji musi być przeznaczony na cel, który wskazał donator.

Dlatego prognozowanie dotacji nie jest zbyt istotne dla prognozy. Ewentualne zwiększenie osiągniętych dochodów z tego źródła powoduje automatycznie zwiększenie wydatków, które daną dotacją są finansowane.

Opierając się na prognozie inflacji przyjęto do obliczeń, że wydatki rzeczowe w latach

2024-2026 będą rosły o wysokość inflacji, natomiast od roku 2027 o wysokość inflacji powiększonej o 1 pkt procentowy. Natomiast wydatki na wynagrodzenia i pochodne będą rosły w latach 2024-2026 w tempie przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej natomiast od roku 2027 o jeden pkt procentowy więcej . Wyjątkiem od tej reguły są:

- wydatki na prowadzenie szkół (finansowane subwencją oświatową) gdzie przyjęto założenie, że różnica między wydatkami a otrzymywaną subwencją oświatową będzie rosła o 1% rocznie przy zachowaniu proporcji między wydatkami na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatkami rzeczowymi,
- wydatki finansowane dotacjami gdzie przyjęto założenie, że wydatki są równe otrzymywanym dotacjom,
- wydatki na obsługę długu (odsetki) obliczono na podstawie podpisanych umów przy założeniu, że w okresie prognozy nie ulegnie zmianie wysokość stóp procentowych na rynku międzybankowym, które są podstawą do ustalania wysokości oprocentowania zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych obligacji

W roku 2023 wydatki majątkowe przyjęto w wysokości, jaka jest w projekcie budżetu na 2023 rok. W latach 2024-2030 ich wielkość prognozowano w taki sposób, żeby osiągnąć nadwyżkę budżetową w wysokości wystarczającej na spłatę rat pożyczek i kredytów oraz wykup obligacji.

Nadwyżki budżetowe wypracowywane w latach 2024-2030 przeznacza się na spłatę rat pożyczek i kredytów oraz wykup obligacji.

Przychody zaplanowano w roku 2023 w wysokości 8 415 197 zł, które zostaną przeznaczone na pokrycie planowanego deficytu w wysokości 6 568 197 zł oraz wykup obligacji w wysokości 1 847 000 zł. Planuje się, że źródłem przychodów będą wolne środki, jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy wynikające z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych. Rozchody planuje się w wysokościach i terminach wynikających z podpisanych umów.