

**UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W BRODNICY**

z dnia 2024 r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miasta
Brodnicy na lata 2025-2041**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 1465 i poz. 1572) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 i poz. 1572) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Miasta Brodnicy na lata 2025-2041 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2025-2041, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2025-2041, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. 1. Upoważnić Burmistrza Brodnicy 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.

2. Upoważnić Burmistrza Brodnicy do przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w ust. 1, kierownikom jednostek organizacyjnych.

§ 4. Traci moc Uchwała Nr LVI/443/2023 Rady Miejskiej w Brodnicy z dnia 14 grudnia 2023 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miasta Brodnicy na lata 2024-2041.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Brodnicy.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i obowiązuje od 1 stycznia 2025 r.

Przewodniczący Rady
Miejskiej

Artur Dombrowski

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Miasta Brodnicy na lata 2025-2041

Załącznik nr 1 do Uchwały Nr/...../2024 Rady Miejskiej w Brodnicy z dnia

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 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
2025	210 431 341,00	198 897 991,69	93 857 397,30	6 331 236,40	17 809 814,51	19 767 061,58	61 132 481,90	31 747 000,00	11 533 349,31	2 725 000,00	8 748 349,31
2026	226 234 000,00	202 734 000,00	97 800 000,00	6 500 000,00	17 000 000,00	20 400 000,00	61 034 000,00	32 250 000,00	23 500 000,00	2 500 000,00	21 000 000,00
2027	205 750 000,00	203 250 000,00	98 200 000,00	7 580 000,00	18 230 000,00	20 425 000,00	58 815 000,00	32 630 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00
2028	208 000 000,00	205 500 000,00	98 350 000,00	7 620 000,00	19 250 000,00	20 285 000,00	59 995 000,00	32 625 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00
2029	208 500 000,00	206 000 000,00	98 750 000,00	7 650 000,00	19 400 000,00	20 340 000,00	59 860 000,00	33 875 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00
2030	209 200 000,00	207 000 000,00	98 900 000,00	7 680 000,00	19 800 000,00	20 700 000,00	59 920 000,00	34 175 000,00	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00
2031	210 150 000,00	207 700 000,00	99 050 000,00	7 700 000,00	21 100 000,00	20 800 000,00	59 050 000,00	34 250 000,00	2 450 000,00	2 450 000,00	0,00
2032	211 100 000,00	208 500 000,00	99 200 000,00	7 750 000,00	21 400 000,00	20 950 000,00	59 200 000,00	34 450 000,00	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00
2033	211 600 000,00	209 000 000,00	100 300 000,00	8 850 000,00	21 500 000,00	21 050 000,00	57 300 000,00	34 600 000,00	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00
2034	212 500 000,00	211 000 000,00	100 800 000,00	9 050 000,00	23 000 000,00	21 200 000,00	56 950 000,00	35 800 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00
2035	213 275 000,00	211 075 000,00	100 800 000,00	9 050 000,00	23 000 000,00	21 200 000,00	56 025 000,00	35 800 000,00	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00
2036	214 329 000,00	211 479 000,00	101 079 000,00	9 050 000,00	23 200 000,00	21 200 000,00	56 950 000,00	35 800 000,00	2 850 000,00	2 850 000,00	0,00
2037	214 800 000,00	211 800 000,00	101 100 000,00	9 100 000,00	23 400 000,00	21 200 000,00	57 000 000,00	35 800 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00
2038	215 300 000,00	212 300 000,00	101 200 000,00	9 440 000,00	23 400 000,00	21 250 000,00	57 010 000,00	36 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00
2039	215 900 000,00	212 800 000,00	101 300 000,00	9 500 000,00	23 450 000,00	21 350 000,00	57 100 000,00	36 120 000,00	3 100 000,00	3 100 000,00	0,00
2040	216 250 000,00	213 200 000,00	101 320 000,00	9 760 000,00	23 500 000,00	21 500 000,00	57 120 000,00	36 600 000,00	3 050 000,00	3 050 000,00	0,00
2041	217 200 000,00	214 000 000,00	101 500 000,00	9 830 000,00	23 500 000,00	21 700 000,00	57 470 000,00	36 850 000,00	3 200 000,00	3 200 000,00	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
2025	206 873 341,00	187 598 634,57	87 265 887,78	0,00	0,00	3 245 000,00	0,00	0,00	0,00	19 274 706,43	19 274 706,43	450 000,00
2026	222 500 000,00	192 900 000,00	87 300 000,00	0,00	0,00	2 231 000,00	0,00	0,00	0,00	29 600 000,00	29 600 000,00	0,00
2027	202 172 000,00	195 172 000,00	87 500 000,00	0,00	0,00	2 060 000,00	0,00	0,00	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00	0,00
2028	204 422 000,00	196 622 000,00	88 025 000,00	0,00	0,00	1 810 000,00	0,00	0,00	0,00	7 800 000,00	7 800 000,00	0,00
2029	204 922 000,00	197 422 000,00	88 365 000,00	0,00	0,00	1 410 000,00	0,00	0,00	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00	0,00
2030	206 025 000,00	198 525 000,00	88 800 000,00	0,00	0,00	1 320 000,00	0,00	0,00	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00	0,00
2031	206 150 000,00	198 700 000,00	89 425 000,00	0,00	0,00	1 234 000,00	0,00	0,00	0,00	7 450 000,00	7 450 000,00	0,00
2032	207 925 000,00	200 325 000,00	89 850 000,00	0,00	0,00	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	7 600 000,00	7 600 000,00	0,00
2033	208 425 000,00	200 825 000,00	89 950 000,00	0,00	0,00	1 075 000,00	0,00	0,00	0,00	7 600 000,00	7 600 000,00	0,00
2034	209 200 000,00	202 500 000,00	91 100 000,00	0,00	0,00	1 020 000,00	0,00	0,00	0,00	6 700 000,00	6 700 000,00	0,00
2035	210 100 000,00	202 500 000,00	91 500 000,00	0,00	0,00	950 000,00	0,00	0,00	0,00	7 600 000,00	7 600 000,00	0,00
2036	209 750 000,00	202 500 000,00	92 100 000,00	0,00	0,00	725 000,00	0,00	0,00	0,00	7 250 000,00	7 250 000,00	0,00
2037	210 700 000,00	203 200 000,00	92 250 000,00	0,00	0,00	705 000,00	0,00	0,00	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00	0,00
2038	211 200 000,00	203 550 000,00	92 450 000,00	0,00	0,00	690 000,00	0,00	0,00	0,00	7 650 000,00	7 650 000,00	0,00
2039	211 800 000,00	204 100 000,00	92 700 000,00	0,00	0,00	486 000,00	0,00	0,00	0,00	7 700 000,00	7 700 000,00	0,00
2040	212 150 000,00	204 450 000,00	92 850 000,00	0,00	0,00	285 000,00	0,00	0,00	0,00	7 700 000,00	7 700 000,00	0,00
2041	213 193 000,00	205 593 000,00	93 000 000,00	0,00	0,00	134 000,00	0,00	0,00	0,00	7 600 000,00	7 600 000,00	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
2025	3 558 000,00	3 558 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	3 734 000,00	3 734 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 578 000,00	3 578 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	3 578 000,00	3 578 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	3 578 000,00	3 578 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	3 175 000,00	3 175 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	3 175 000,00	3 175 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	3 175 000,00	3 175 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	3 300 000,00	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	3 175 000,00	3 175 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	4 579 000,00	4 579 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	4 100 000,00	4 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	4 100 000,00	4 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	4 100 000,00	4 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	4 100 000,00	4 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	4 007 000,00	4 007 000,00	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:			
	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	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
								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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	3 558 000,00	3 558 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	3 734 000,00	3 734 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 578 000,00	3 578 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	3 578 000,00	3 578 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	3 578 000,00	3 578 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	3 175 000,00	3 175 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	3 175 000,00	3 175 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	3 175 000,00	3 175 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	3 300 000,00	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	3 175 000,00	3 175 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	4 579 000,00	4 579 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	4 100 000,00	4 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	4 100 000,00	4 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	4 100 000,00	4 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	4 100 000,00	4 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	4 007 000,00	4 007 000,00	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:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa	
	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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59 454 000,00	0,00	11 299 357,12	11 299 357,12
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	55 720 000,00	0,00	9 834 000,00	9 834 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	52 142 000,00	0,00	8 078 000,00	8 078 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	48 564 000,00	0,00	8 878 000,00	8 878 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	44 986 000,00	0,00	8 578 000,00	8 578 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	41 811 000,00	0,00	8 475 000,00	8 475 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	37 811 000,00	0,00	9 000 000,00	9 000 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	34 636 000,00	0,00	8 175 000,00	8 175 000,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	31 461 000,00	0,00	8 175 000,00	8 175 000,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	28 161 000,00	0,00	8 500 000,00	8 500 000,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	24 986 000,00	0,00	8 575 000,00	8 575 000,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	20 407 000,00	0,00	8 979 000,00	8 979 000,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	16 307 000,00	0,00	8 600 000,00	8 600 000,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	12 207 000,00	0,00	8 750 000,00	8 750 000,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	8 107 000,00	0,00	8 700 000,00	8 700 000,00
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	4 007 000,00	0,00	8 750 000,00	8 750 000,00
2041	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	8 407 000,00	8 407 000,00

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
2025	3,80%	8,20%	x	9,07%	9,05%	TAK	TAK
2026	3,27%	7,98%	x	6,45%	6,43%	TAK	TAK
2027	3,08%	5,55%	x	6,62%	6,60%	TAK	TAK
2028	2,91%	5,77%	x	6,33%	6,31%	TAK	TAK
2029	2,69%	5,38%	x	5,12%	5,10%	TAK	TAK
2030	2,41%	5,26%	x	5,19%	5,17%	TAK	TAK
2031	2,80%	5,48%	x	5,72%	5,70%	TAK	TAK
2032	2,31%	4,97%	x	6,23%	6,23%	TAK	TAK
2033	2,26%	4,92%	x	5,77%	5,77%	TAK	TAK
2034	2,28%	5,02%	x	5,33%	5,33%	TAK	TAK
2035	2,17%	5,02%	x	5,26%	5,26%	TAK	TAK
2036	2,79%	5,10%	x	5,15%	5,15%	TAK	TAK
2037	2,52%	4,88%	x	5,11%	5,11%	TAK	TAK
2038	2,51%	4,94%	x	5,06%	5,06%	TAK	TAK
2039	2,40%	4,80%	x	4,98%	4,98%	TAK	TAK
2040	2,29%	4,71%	x	4,95%	4,95%	TAK	TAK
2041	2,15%	4,44%	x	4,92%	4,92%	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
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
2025	2 479 541,58	2 479 541,58	2 211 584,12	6 519 733,31	6 519 733,31	6 378 316,12	2 627 123,19	2 627 123,19	2 211 584,12
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 542 130,03	2 488 574,37	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
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	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
2025	7 943 126,43	7 943 126,43	5 278 316,12	9 914 852,53	2 489 913,54	7 424 938,99	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	19 495 372,29	19 495 372,29	0,00	28 679 751,32	2 542 130,03	26 137 621,29	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00	800 000,00	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
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	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										
	Spłaty, 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 spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty 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 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata 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	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
2025	3 558 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	3 734 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	3 578 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	3 578 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	3 578 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	3 175 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	3 175 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	3 175 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	3 175 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	4 579 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	4 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	4 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	4 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2040	4 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2041	4 007 000,00	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 spłaty 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.

**Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miasta
Brodnicy na lata 2025-2041**

Załącznik nr 2
do Uchwały Nr/...../2024
Rady Miejskiej w Brodnicy
z dnia

kwoty w zł

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				48 327 446,35	9 914 852,53	28 679 751,32	800 000,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				7 503 528,20	2 489 913,54	2 542 130,03	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				40 823 918,15	7 424 938,99	26 137 621,29	800 000,00	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:				33 307 800,65	4 729 551,95	22 037 502,32	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				7 503 528,20	2 489 913,54	2 542 130,03	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Brodnickie Centrum Usług Społecznych - realizacja usług społecznych dla mieszkańców Gminy Miasta Brodnicy - świadczenie usług społecznych	Urząd Miejski	2024	2026	7 341 973,18	2 435 943,87	2 488 574,37	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Kujawsko-Pomorska Teleopieka Etap I - Poprawa poziomu usług społecznych	Urząd Miejski	2024	2026	161 555,02	53 969,67	53 555,66	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				25 804 272,45	2 239 638,41	19 495 372,29	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Zakup ekologicznych autobusów elektrycznych wraz z niezbędną infrastrukturą do ładowania na terenie Gminy Miasta Brodnicy	Urząd Miejski	2024	2026	21 435 010,70	2 239 638,41	19 195 372,29	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Odnowa Parku Fryderyka Chopina w Brodnicy	Urząd Miejski	2024	2026	4 369 261,75	0,00	300 000,00	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				15 019 645,70	5 185 300,58	6 642 249,00	800 000,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				15 019 645,70	5 185 300,58	6 642 249,00	800 000,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Wymiana źródeł ciepła - likwidacja kotłów węglowych	Urząd Miejski	2019	2027	2 950 000,00	300 000,00	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Budowa żłobka miejskiego przy ul. Tatrzańskiej w Brodnicy w ramach programu "MALUCH+ 2022-2029"	Urząd Miejski	2024	2026	9 959 645,70	4 665 300,58	4 652 249,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Opracowanie dokumentacji technicznej dla projektu uzbrojenia terenów inwestycyjnych w rejonie ulic Siewnej, Rataja, Sądowej na osiedlu mieszkaniowym Grunwald w Brodnicy	Urząd Miejski	2025	2027	600 000,00	50 000,00	200 000,00	350 000,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Budowa parkingu przy ulicy Zamkowej	Urząd Miejski	2025	2026	510 000,00	50 000,00	460 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Modernizacja placu zabaw przy ul. Jagiełły	Urząd Miejski	2025	2026	450 000,00	50 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Doświetlenie stadionu miejskiego	Urząd Miejski	2025	2026	550 000,00	70 000,00	480 000,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit 2037	Limit 2038	Limit 2039	Limit 2040	Limit 2041	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 394 603,85
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 032 043,57
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 362 560,28
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 767 054,27
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 032 043,57
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 924 518,24
1.1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	107 525,33
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 735 010,70
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 435 010,70
1.1.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 627 549,58
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 627 549,58
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00
1.3.2.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 317 549,58
1.3.2.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00
1.3.2.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	510 000,00
1.3.2.13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00
1.3.2.14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00

Objaśnienia
przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej
Gminy Miasta Brodnicy na lata 2025-2041

WSTĘP

Zgodnie z art. 226-232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530) jednostki samorządu terytorialnego są zobowiązane do przygotowania wieloletniej prognozy finansowej (WPF). Prognozę tę opracowuje się w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej jednostki samorządu terytorialnego przez instytucje finansowe, organy nadzoru, a także mieszkańców Gminy i inne zainteresowane podmioty. Wieloletnia prognoza finansowa ułatwia także dokonanie oceny zdolności kredytowej oraz wskazuje możliwości inwestycyjne Gminy Miasta Brodnicy w tym możliwości skutecznej aplikacji środków finansowych z Unii Europejskiej.

Wieloletnia prognoza finansowa definiująca, z jednej strony możliwości pozyskania dochodów, a z drugiej strony - kierunki ich wydatkowania, pozwala na usystematyzowanie procesu realizacji inwestycji i programów w zakresie wydatków bieżących, planowanych w kilkuletniej perspektywie, umożliwia długofalowe i racjonalne zaplanowanie wydatków Gminy, umożliwia także rozpoczęcie z odpowiednim wyprzedzeniem działań związanych z regulacjami terenowo - prawnymi, uzyskaniem wymaganych prawem decyzji i pozwoleń oraz pozyskaniem środków finansowych ze źródeł zewnętrznych.

W wieloletniej prognozie finansowej uwzględnione zostały zadania:

1. własne, wynikające z ustaw ustrojowych,
2. z zakresu administracji rządowej i inne zlecone ustawami,
3. wykonywane na podstawie porozumień/umów z organami administracji rządowej,
4. realizowane na podstawie porozumień/umów z innymi jednostkami samorządu terytorialnego,
5. realizowane na podstawie porozumień/umów z innymi jednostkami w ramach przewidzianych w przepisach prawa krajowego i unijnego.

Wielkości budżetowe na zadania przewidziane do finansowania w latach objętych prognozą zostały oszacowane w oparciu o:

1. przepisy prawa zewnętrznego (ustawy i rozporządzenia), a w szczególności ustawy:
 - a) z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 1465 i poz. 1572);
 - b) z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 i poz. 1572);
 - c) z dnia 1 października 2024 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. poz. 1572)oraz
 - d) rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2021 r. poz. 83).
2. przepisy prawa wewnętrznego (uchwały i zarządzenia organów Gminy),
3. Informację Ministra Finansów, dotyczącą kwot:

- a) należnych dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych i podatku dochodowym od osób prawnych,
 - b) należnej subwencji ogólnej, wynikającej z kwoty ujętej w projekcie ustawy budżetowej na rok 2025,
 - c) potrzeb finansowych,
 - d) korekty z tytułu zamożności i środków wynikających z podziału części rezerwy na uzupełnienie dochodów jednostek samorządu terytorialnego w 2025 r., ustalonych na 2025 r. z uwzględnieniem rozwiązań zawartych w nowej ustawie z dnia 1 października 2024 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, zawartą w piśmie Nr ST3.4750.14.2024 z dnia 14 października 2024 r.
4. informacje Wojewody Kujawsko-Pomorskiego, dotyczące:
- a) wstępnych wysokości dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami,
 - b) wstępnych wysokości dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących,
 - c) wstępnych wysokości dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej, zawarte w piśmie Wojewody Kujawsko-Pomorskiego Nr WFB.I.3110.4.17.2024 z dnia 24 października 2024 r.,
5. informacje Krajowego Biura Wyborczego - Delegatura w Toruniu o wysokości przewidzianej dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami, zawarte w piśmie DTR.3113.21.2024 z dnia 22 października 2024 r.,
6. założenia do projektu budżetu państwa w zakresie dotyczącym wskaźników makroekonomicznych i innych danych na lata objęte prognozą,
7. inne przepisy, opracowania oraz stosowane w praktyce programy oraz kierunki działania organów Gminy Miasta Brodnicy, jeżeli miały one związek z projektowanymi i prognozowanymi wielkościami budżetowymi.

I. OGÓLNE ZASADY KONSTRUKCJI WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ

Zasada jedności polegająca na tym, że w wieloletniej prognozie finansowej ujęte zostały wszystkie dochody i wydatki podmiotów publicznych, finansowanych z budżetu i objętych budżetem,

Zasada równowagi polegająca na tym, że w przypadku występowania deficytu, konieczne jest wskazanie źródeł jego pokrycia, natomiast w przypadku nadwyżki budżetowej – wskazanie jej przeznaczenia,

Zasada zupełności i szczegółowości – w wieloletniej prognozie finansowej ujęte zostały wszystkie dochody i wydatki oraz przychody i rozchody w pełnych kwotach, ze szczegółowością wynikającą z przepisów prawa,

Zasada realności to oparcie wieloletniej prognozy finansowej na pełnych, realnych i wyczerpujących przesłankach o charakterze ekonomicznym.

Podczas prac związanych z przygotowaniem wieloletniej prognozy finansowej Gminy Miasta Brodnicy na lata objęte prognozą wykorzystane zostały w szczególności materiały

dotyczące założeń do projektu budżetu państwa na rok 2025 oraz analizy własne dotyczące kształtowania się dynamiki dochodów i wydatków budżetowych Gminy Miasta Brodnicy w latach poprzedzających opracowanie WPF.

II. OBJAŚNIENIA WARTOŚCI PRZYJĘTYCH DO OPRACOWANIA WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ

Wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2025-2041 są zgodne z projektem uchwały budżetowej Gminy Miasta Brodnicy na 2025 rok.

Do projektu budżetu przyjęto m.in.:

- 1) wynagrodzenia osobowe pracowników i składniki pochodne na poziomie wyższym o ok. 7 mln zł od przewidywanego wykonania 2024 roku (uwzględnienie wzrostu ustawowego płac, w szczególności minimalnego wynagrodzenia),
- 2) pozostałe wydatki bieżące, po wyłączeniu wydatków jednorazowych. Regułą przyjętą do projektowania wydatków bieżących w 2025 roku była ocena realnych potrzeb jednostek organizacyjnych Gminy Miasta Brodnicy zgodnie z zasadą gospodarności. Wydatki zostały zaplanowane w sposób celowy i oszczędny, z zachowaniem zasady osiągnięcia najlepszych efektów przy określonych możliwościach finansowych Gminy,
- 3) w jednostkach budżetowych Gminy Miasta Brodnicy utrzymano prognozowaną wielkość zatrudnienia na poziomie 2024 roku.

Ponadto do ustalenia planowanych dochodów budżetowych w latach objętych prognozą, wykraczających poza 2025 rok, uwzględnione zostały również wskaźniki dynamiki PKB i inflacji (CPI) publikowane przez Ministerstwo Finansów.

Przyjęte wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Miasta Brodnicy na lata 2025-2041 określają:

w zakresie dochodów (poz. 1): prognozowane dochody budżetu Gminy Miasta Brodnicy, z wyodrębnieniem dochodów bieżących (poz. 1.1) oraz dochodów majątkowych (poz. 1.2), w tym ze sprzedaży majątku (poz. 1.2.1). Przyjmuje się wysokość prognozowanych dochodów bieżących w roku 2025 na poziomie wyższym o ok. 14 mln zł od planowanego wykonania roku 2024. W latach 2026-2041 prognozuje się wzrost dochodów bieżących do poziomu 214 mln zł w roku 2041 (średni wzrost o ok. 0,9 mln zł rocznie). Dochody ze sprzedaży majątku, prognozuje się w wysokości średnich dochodów z lat 2015 do 2024. W kolejnych latach prognozy przewiduje się stały poziom wykonania dochodów majątkowych w wysokości ok. 2,5-3,0 mln zł rocznie, z uwagi na brak możliwości precyzyjnego oszacowania przewidywanych wpływów ze sprzedaży majątku w tym okresie. Ponadto w prognozie od roku 2027 nie prognozuje się wysokości dochodów majątkowych z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje z uwagi na brak możliwości ich oszacowania dla potencjalnych dochodów z tego tytułu w nowej perspektywie finansowej,

w zakresie wydatków bieżących (poz. 2): prognozowane wydatki bieżące Gminy Miasta Brodnicy, z wyodrębnieniem wydatków na obsługę długu (poz. 2.1.3.) oraz danych o wybranych rodzajach wydatków budżetowych tj. wydatków bieżących na wynagrodzenia i składki od nich naliczane (poz. 2.1.1.). Przyjmuje się niski wzrost i poziom prognozowanych wydatków bieżących (poz. 2.1), z uwagi na potrzebę ich ograniczania, z

jednoczesną możliwością przeznaczania zaoszczędzonych środków na udział własny Gminy w programach i projektach, realizowanych z udziałem środków Unii Europejskiej.

w zakresie spłat udzielonych pożyczek w latach ubiegłych (poz. 4.4): nie prognozuje się od roku 2022 (w 2019 r. nastąpiła spłata udzielonej pożyczki krótkoterminowej dla PEC Sp. z o.o. w Brodnicy w wysokości 700.000 zł na sfinansowanie bieżących wydatków);

w zakresie rozchodów budżetu (spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych) (poz. 5.): prognozowane rozchody budżetu dotyczą rozchodów z tytułu spłaty rat kapitałowych oraz wykupu papierów wartościowych w związku z wykupem obligacji komunalnych, wyemitowanych w latach ubiegłych, a dotyczących w szczególności realizacji zadań inwestycyjnych na terenie miasta Brodnicy, w tym. m.in. budowy hali widowiskowo-sportowej oraz budowy trasy przemysłowej, aktywizującej tereny inwestycyjne miasta Brodnicy. W wyniku podjętej Uchwały Nr XXIII/207/2012 Rady Miejskiej w Brodnicy z dnia 27 września 2012 r. w sprawie emisji obligacji komunalnych oraz określenia zasad ich zbywania, nabywania i wykupu, dokonano emisji obligacji w wysokości 12.700.000,00 zł w dniu 19 października 2012 r. Emisja miała na celu sfinansowanie planowanego deficytu budżetu w roku 2012 w wysokości 2.400.000,00 zł oraz restrukturyzację zadłużenia z tytułu emisji obligacji w latach wcześniejszych w wysokości 10.300.000,00 zł.

w zakresie innych rozchodów (poz. 5.2): nie prognozuje się w latach 2024-2041;

w zakresie wydatków majątkowych (poz. 2.2): na lata 2025-2041, wydatki majątkowe prognozuje się od roku 2027 na poziomie średnio ok. 7,5 mln zł rocznie, bez uwzględnienia, z uwagi na brak możliwości określenia możliwych do uzyskania dochodów majątkowych ze środków Unii Europejskiej, które byłyby przeznaczone na realizację wydatków majątkowych;

w zakresie przychodów (kredyty, pożyczki, sprzedaż papierów wartościowych) (poz. 4): nie prognozuje się na lata 2026-2041;

w zakresie kwoty długu (poz. 6): prognozowana kwota długu jest wynikiem przewidywanego jej wykonania na koniec 2024 r. oraz prognozy spłaty długu, prognozowanej w kolejnych latach, objętych prognozą;

w zakresie kwoty zobowiązań związku współtworzonego przez j.s.t. (poz. 10.4): nie prognozuje się;

nadwyżkę budżetu w kolejnych latach, objętych prognozą przeznacza się wyłącznie na sfinansowanie spłaty długu (do roku 2041 włącznie). Pozostałe pozycje prognozy, stanowią wynikowe sumy bądź różnice poszczególnych, objaśnionych powyżej wielkości z pozycji prognozy, a w szczególności dane wynikające z algorytmów zawartych w programie informatycznym, w którym prognoza została sporządzona.

Załącznik Nr 2 - Wykaz przedsięwzięć do WPF

W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miasta Brodnicy na lata 2025-2041 przyjęto niżej wymienione zadania (przedsięwzięcia):

- 1) Brodnickie Centrum Usług Społecznych - realizacja usług społecznych dla mieszkańców Gminy Miasta Brodnicy - świadczenie usług społecznych;
- 2) Kujawsko-Pomorska Teleopieka Etap I - Poprawa poziomu usług społecznych;

- 3) Zakup ekologicznych autobusów elektrycznych wraz z niezbędną infrastrukturą do ładowania na terenie Gminy Miasta Brodnicy;
- 4) Odnowa Parku Fryderyka Chopina w Brodnicy;
- 5) Wymiana źródeł ciepła - likwidacja kotłów węglowych;
- 6) Budowa żłobka miejskiego przy ul. Tatrzańskiej w Brodnicy w ramach programu "MALUCH+ 2022-2029";
- 7) Modernizacja placu zabaw przy ul. Jagiełły;
- 8) Budowa parkingu przy ul. Zamkowej;
- 9) Doświetlenie stadionu miejskiego;
- 10) Opracowanie dokumentacji technicznej dla projektu uzbrojenia terenów inwestycyjnych w rejonie ulic Siewnej, Rataja, Sądowej na osiedlu mieszkaniowym Grunwald w Brodnicy.

III. SPEŁNIENIE WSKAŹNIKA SPŁATY ZOBOWIĄZAŃ OKREŚLONEGO W ART. 243 USTAWY O FINANSACH PUBLICZNYCH

W każdym roku prognozy tj. od roku 2025 do roku 2041 relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku i wyłączeń ustawowych) do dopuszczalnego limitu spłaty zobowiązań jest spełniona. W szczególności w latach: 2025-2032 dopuszczalny limit spłaty zobowiązań jest istotnie wyższy od zakładanego poziomu spłat i kosztów obsługi zobowiązań miasta. Oznacza to w praktyce potencjalną możliwość Gminy do spłaty zobowiązań w wysokości wyższej, niż wynika z aktualnej prognozy spłat rat posiadanych zobowiązań wraz z odsetkami. Wskazuje to również na bezpieczny i stabilny poziom aktualnego zadłużenia i zdolność do możliwości ewentualnego zwiększenia poziomu długu i kosztów jego obsługi, w przypadku realizacji przez miasto nowych projektów dofinansowanych ze środków europejskich w unijnej perspektywie finansowej.

Jednocześnie, w związku z opublikowaniem w dniu 25 października 2021 r. w Dzienniku Ustaw pod poz. 1927 ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw należy wziąć pod uwagę zmianę dotychczasowych przepisów mających wpływ na wyliczenie relacji z art. 242 i art. 243 ustawy o finansach publicznych. Artykuł 9 ustawy pozwalał od 2022 r. na ustalenie relacji, o której mowa w art. 242 ust. 1 i 2 ustawy finansach publicznych uwzględniając przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych. Poza tym w latach 2022-2025 jednostki samorządu terytorialnego będą mogły w danym roku budżetowym przekroczyć relację, o której mowa w art. 242 ust. 1 i 2 ustawy o finansach publicznych, pod warunkiem, że w latach 2022-2025 suma przekroczeń tej relacji w poszczególnych latach nie będzie wyższa od sumy nadwyżek wynikających z tej relacji w poszczególnych latach. Z kolei art. 7 wspomnianej wyżej ustawy, wprowadził istotne zmiany w sposobie wyliczenia relacji łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat i wykupów określonych w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Zmiana ta dotyczyła wyboru długości okresu stosowanego do wyliczenia relacji, którego dokonuje organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego do dnia 31 grudnia 2021 r. Przed podjęciem decyzji o wyborze wariantu średniej dokonano możliwie dokładnego oszacowania przewidywanego wykonania budżetu za 2021 r.

Z porównania wariantów średniej wynikało, że dla Gminy Miasta Brodnicy zdecydowanie korzystniejszy był wybór 7-letniego okresu stosowanego do wyliczenia relacji z art. 243, szczególnie w latach: 2022 do 2024 relacja bazująca na okresie 7-letnim okazała się korzystniejsza o 3,00% do 4,82% rocznie. W tej sytuacji Zarządzeniem Nr 310/2021 z dnia 23 listopada 2021 r. Burmistrz Brodnicy dokonał wyboru 7-letniego okresu stosowanego do wyliczenia relacji łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat i wykupów określonych w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych w latach 2022-2025.

UZASADNIENIE

do uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miasta Brodnicy na lata 2025-2041

Zgodnie z art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego podejmuje uchwałę w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki nie później niż uchwałę budżetową na dany rok budżetowy.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Miasta Brodnicy na lata 2025-2041 opracowana została z uwzględnieniem przepisów art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Wymienione przepisy określają m.in. podstawowe zasady tworzenia prognozy, jej części składowe oraz zakres czasowy. Prognoza spełnia podstawowe warunki i wymogi związane z prognozowaniem dochodów, wydatków oraz norm w zakresie utrzymania wymaganych wskaźników obsługi długu. W tej sytuacji umożliwia zgodnie z przepisami finansów publicznych uchwalenie budżetu Gminy Miasta Brodnicy na rok 2025. W związku z powyższym zasadne jest podjęcie uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miasta Brodnicy na lata 2025-2041.

Przewodniczący Rady Miejskiej

Artur Dombrowski