**Uchwała Nr XXVIII/200/17**

**Rady Gminy w Brudzeniu Dużym**

**z dnia 29 grudnia 2017r.**

W sprawie : przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Brudzeń Duży na lata 2018 – 2033.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy o samorządzie gminnym (tekst jednolity z 2017 Dz. U. poz. 1875 z późniejszymi zmianami) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2017, poz. 2077)

**Rada Gminy w Brudzeniu Dużym uchwala, co następuje:**

**§ 1**

1. przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Brudzeń Duży na lata 2018 – 2033 zgodnie z załącznikiem nr 1.
2. Przyjmuje się wykaz przedsięwzięć do WPF zgodnie z załącznikiem nr 2.

**§ 2**

Upoważnia się Wójta do:

1. zaciągania zobowiązań :
2. związanych z realizacją zamieszczonych w prognozie przedsięwzięć wieloletnich

ujętych w załączniku nr 2,

b) 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**

Traci moc uchwała Nr XVIII/133/16 Rady Gminy w Brudzeniu Dużym z dnia 28.12.2016r. w sprawie:

przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brudzeń Duży na lata 2017 – 2033

**§ 4**

Wykonanie Uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

**§ 5**

Uchwała wchodzi w życie od dnia 1 stycznia 2018 roku.

Przewodniczący Rady Gminy

Rafał Nowak

**Wnioski do projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Brudzeń Duży na lata 2018-2033**

W projekcie uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Brudzeń Duży na lata 2018-2033 przyjętej Zarządzeniem Wójta Nr 191/2017 z dnia 13.11.2017r. wprowadzono następujące zmiany:

W załączniku Nr 1

W roku 2019 zwiększono w stosunku do projektu plan dochodów bieżących o **454 981,00** tj. z kwoty **29 994 709,00** do **30 449 690,00.**

W roku 2020 zwiększono w stosunku do projektu plan dochodów bieżących o **235 238,00** tj. z kwoty **30 283 452,00** do **30 468 690,00.**

W roku 2021 zwiększono w stosunku do projektu plan dochodów bieżących o **20 000,00** tj. z kwoty **30 670 633,00** do**30 690 633,00.**

Zmiany w stosunku do projektu wprowadzono z tytułu zwiększenia udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych.

W przedłożonym projekcie WPF pierwotnie zaplanowano niższą kwotę, jednak przewiduje się wyższe wpływy z tego tytułu.

W roku 2017 wprowadzono aktualny plan dochodów i wydatków zgodnie ze zmianą uchwały budżetowej na rok 2017 Nr XVIII/132/16 Rady Gminy w Brudzeniu dużym z dnia 28 grudnia 2016r.

W roku 2019 zwiększono w stosunku do projektu plan wydatków bieżących o **454 981,00** tj. z kwoty **27 725 019,00** do **28 180 000,00.**

W roku 2020 zwiększono w stosunku do projektu plan wydatków bieżących o **235 238,00** tj. z kwoty **28 034 762,00** do **28 270 000,00.**

W roku 2021 zwiększono w stosunku do projektu plan wydatków bieżących o **20 000,00** tj. z kwoty **28271 943,00** do **28 291 943,00.**

Zmiana wynika z faktu, iż w projekcie WPF Gminy Brudzeń Duży na lata 2018-2033 zaniżono plan wydatków bieżących. Po ponownej analizie wskaźników oraz wykonania wynikającego ze sprawozdań ww. wydatki zostały zmienione.

W związku z powyższym zwiększyły się w latach 2019 - 2021 roku wydatki ogółem**.**

Zwiększono w 2018 roku plan wydatków majątkowych o kwotę **50 000,00** oraz zmniejszono o kwotę **50 000,00.** Ogółem plan wydatków majątkowych w stosunku do projektu WPF nie uległ zmianie i wynosi kwotę **3 111 818,55.**

Zmiany dotyczą zadań jednorocznych tj. „Zakupu przystanków autobusowych na terenie gminy”, „Wykonanie projektu budowy boiska w Sikorzu”, a także zadań wieloletnich ujętych w WPF na lata 2018 – 2033 tj. „Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Sikórz” oraz „Budowa budynku wielofunkcyjnego, świetlicy wiejskiej w Siecieniu”.

Zmniejszono plan wydatków majątkowych w kwocie **20 000,00** na realizację zadania pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Sikórz”.

Zmniejszono plan wydatków majątkowych w kwocie **30 000,00** na realizację zadania pn. „Budowa budynku wielofunkcyjnego, świetlicy wiejskiej w Siecieniu”.

W roku 2020 doprowadzono do zgodności kwotę wydatków majątkowych w kolumnie 2.2 z sumą wydatków ujętych w kolumnach 11.4 i 11.5.

W kolumnie 14.1 ujęto wyłącznie kwoty rat kapitałowych wynikających z tytułu zobowiązań już zaciągniętych. W projekcie w powyższej kolumnie widniały również kwoty rozchodów planowanego do zaciągnięcia w 2018 roku kredytu.

Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust.3 pkt 4 ustawy z tego majątkowe zmniejszono o **50 000,00** względem projektu.

Zmniejszenie dotyczy zadania pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Sikórz” kwota **20 000,00** oraz realizacji zadania pn. „Budowa budynku wielofunkcyjnego, świetlicy wiejskiej w Siecieniu” kwota **30 000,00.**

W kolumnach 12.4, 12.5 oraz 12.5.1 wprowadzono kwotę **665 000,00** w związku z realizacją zadania pn. „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie Gmin Związku Gmin Regionu Płockiego”. Zadanie realizowane jest z udziałem środków unijnych.

W załączniku Nr 2

Dokonano zmniejszenia planu limitów w 2018 roku na dwóch nowych zadaniach wieloletnich tj.:

- „Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Sikórz” o kwotę **20 000,00**. W projekcie limit na 2018 rok wynosił **40 000,00.**

- „Budowa budynku wielofunkcyjnego, świetlicy wiejskiej w Siecieniu” o kwotę **30 000,00.** W projekcie limit na 2018 rok wynosił **200 000,00.**

Ponadto na realizację zadania pn. „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie Gmin Związku Gmin Regionu Płockiego” w § 6050 zaplanowano kwotę **665 000,00**. W związku z tym, iż to zadanie realizowane jest z udziałem środków unijnych powyższa kwota została wykazana w pozycji 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 2009r. o finansach publicznych.

**Objaśnienia wartości przyjętych w WPF na lata 2018 – 2033 Gminy Brudzeń Duży**

Jednostki samorządu terytorialnego zobowiązane zostały przepisem ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009r. do tworzenia dokumentu określającego ramy prowadzonej polityki finansowej w dłuższej perspektywie. Dokumentem tym, przybierającym postać uchwały jest wieloletnia prognoza finansowa. WPF ma na celu przeprowadzenie oceny sytuacji finansowej jednostki zarówno przez jej organy jak i przez innych zainteresowanych. Prognoza jest dokumentem zapewniającym wieloletnią perspektywę prognozowania finansowego. Przy jej konstruowaniu najważniejszą kwestią są posiadane środki pochodzące ze zgromadzonych dochodów powiększonych o kwoty przychodów z tytułu nadwyżki budżetowej z poprzedniego roku i wolnych środków stanowiących jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym jednostki samorządu terytorialnego, wynikającej z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat poprzednich. Środki w pierwszej kolejności winny być rozdysponowane na wydatki bieżące oraz spłatę i obsługę zaciągniętego długu. Pozostałe środki można przeznaczyć na realizację zadań inwestycyjnych.

Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych WPF obejmuje co najmniej 4 lata budżetowe, nie krócej jednak niż na okres, na jaki przyjęto limity wydatków na przedsięwzięcia wieloletnie. Ust. 2 powyższego artykułu nakłada natomiast obowiązek sporządzenia prognozy kwoty długu, stanowiącej element WPF na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy została przygotowana na lata 2018 – 2033. Gmina Brudzeń Duży posiada zaciągnięte zobowiązania z tytułu kredytu i pożyczki zaciągniętych na realizację zadań inwestycyjnych oraz sfinansowanie deficytu budżetowego w latach poprzednich na okres do 2033 roku.

Do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej wykorzystano historyczne materiały źródłowe dotyczące wykonania dochodów i wydatków za lata 2014-2016, plan za 3 kwartały 2017 roku oraz plan budżetu na rok 2017.

Wieloletnia prognoza finansowa dla gminy Brudzeń Duży składa się z:

- wieloletniej prognozy finansowej na lata 2018-2033,

- prognozy kwoty długu na lata 2018- 2033,

- objaśnień przyjętych wartości

Oraz załącznika o przedsięwzięciach na lata 2018 – 2022.

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie uaktualniana przyjęto następujące założenia:

1. Dla roku 2018 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu,
2. Dla lat 2019 – 2033 bazowano na wartościach wynikających z aktualizacji wytycznych (październik 2017r.) Ministra Finansów dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego oraz wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw zamieszczonych na stronie internetowej Ministerstwa Finansów ([www.mf.gov.pl](http://www.mf.gov.pl)).

Ponadto prognozę finansową opracowano na podstawie regulacji dotyczących projektowania budżetu zawartych w ustawie o finansach publicznych, ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, ustawie o podatkach i opłatach lokalnych oraz analizy kształtowania się sytuacji finansowej Gminy Brudzeń Duży w ostatnich latach oraz przewidywanych tendencjach rozwoju.

*Tabela 1. Podstawowe wskaźniki makroekonomiczne w latach 2018 – 2033*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Lp. | Wyszczególnienie | Jedn. | Prognoza 2017 | Prognoza 2018 | Prognoza 2019 | Prognoza 2020 | Prognoza 2021 | Prognoza 2022-2033 |
| 1 | PKB, dynamika realna | % | 3,6 | 3,8 | 3,8 | 3,8 | 3,6 | 3,5-2,4 |
| 2 | CPI dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych, średnioroczna | % | 101,8 | 102,3 | 102,3 | 102,5 | 102,5 | 102,5 |
| 3 | Przeciętne wynagrodzenie brutto w gospodarce narodowej | PLN | 4243 | 4443 | 4669 | 4916 | 5185 |  |
| 4 | Kurs walutowy PLN/EUR | PLN | 4,27 | 4,25 | 4,25 | 4,25 | 4,25 | 4,25 |

**Prognoza dochodów**

Pierwszym etapem tworzenia WPF jest oszacowanie dochodów ogółem na okres tworzenia prognozy, które zostały ujęte w załączniku nr 1 do uchwały. Jako rok bazowy przyjęto rok 2018. Przyjęte wartości dochodów z podziałem na dochody bieżące i majątkowe szacowane są o analizę danych z lat ubiegłych oraz o dane finansowe przekazane z Ministerstwa Finansów, Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego Wydział Finansów, Krajowe Biuro Wyborcze oraz umowy z Urzędem Marszałkowskim w Warszawie.

Prognozy dochodów dokonano przy założeniu, że w dochodach ogółem wystąpią, poza rokiem 2018, tylko dochody bieżące.

W 2018 roku dochody majątkowe wynikają z:

1. Tytułu sprzedaży lokali mieszkalnych rozłożonych na raty z lat ubiegłych
   * 1. przyznania dofinansowania z Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich zgodnie z umową o przyznanie pomocy Nr 00160-65151-UM0700650/16 z dnia 08.07.2016r. na dofinansowanie zadania majątkowego pn. „Budowa dróg osiedlowych w miejscowości Siecień”.

Dochody budżetu gminy na 2018r. zaplanowano w kwocie **29 879 674,00** z czego bieżące wynoszą **29 195 608,00** zaś majątkowe wynoszą **684 066,00**.

Dochody bieżące prognozuje się w podziale na następujące kategorie:

1. udziały w podatkach centralnych budżetu państwa (udział w podatku dochodowym od osób fizycznych – PIT **4 734 000,00** oraz udział w podatku dochodowym od osób prawnych – CIT **9 000,00**). Z uwagi na to, iż wpływy z tego tytułu w poprzednich latach nie były zrealizowane w 100% zaplanowane kwoty w roku bazowym są niższe niż kwota zawarta w informacji przekazanej przez Ministerstwo Finansów pismem ST3.4750.37.2017 z dnia 12.10.2017r. Jeżeli wpływy w trakcie roku 2018 będą wyższe od kwoty zaplanowanej w budżecie nastąpi urealnienie planu.
2. subwencje z budżetu państwa, kwota **11 228 535,00** przekazana pismem Nr ST3.4750.37.2017 z dnia 12.10.2017r., w kolejnych latach 2019 -2033 dochody w tej grupie oszacowano w oparciu o planowane wpływy w 2018 roku i obowiązujące przepisy.
3. pozostałe dochody bieżące (m.in. podatków, opłat, kar za korzystanie ze środowiska, wpływy z najmów, dzierżaw i inne). Dochody z podatków i opłat lokalnych zdominowane są przez podatek od nieruchomości, podatek rolny, podatek od czynności cywilnoprawnych, podatek od środków transportowych, do ważniejszych źródeł dochodów z tytułu opłat należą wpływy z opłaty adiacenckiej, wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych oraz opłata skarbowa. W latach kolejnych zakłada się wzrost wpływów z w/w źródeł w oparciu o dynamikę PKB i wskaźnik inflacji.

Plan podatków lokalnych został wyliczony na postawie stawek zawartych w uchwałach podatkowych na 2018 rok, które nie uległy zmianie w stosunku do 2017 roku.

Dynamikę wzrostu dochodów ogółem przedstawia poniższa tabela:

*Tabela 2. Dynamika kształtowania się dochodów w latach 2018 – 2033*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rok** | **2017/2018** | **2018/2019** | **2019/2020** | **2020/2021** | **2021/2022** |
| Dynamika % | 100,12 | 105,44 | 100,06 | 100,73 | 100,80 |
| **Rok** | **2022/2023** | **2023/2024** | **2024/2025** | **2025/2026** | **2026/2027** |
| Dynamika % | 101,07 | 101,10 | 101,15 | 100,94 | 100,94 |
| **Rok** | **2027/2028** | **2028/2029** | **2029/2030** | **2030/2031** | **2031/2032** |
| Dynamika % | 100,98 | 100,99 | 101,46 | 101,14 | 101,18 |
| **Rok** | **2032/2033** |  |  |  |  |
| Dynamika % | 101,09 |  |  |  |  |

Dochody bieżące w roku bazowym 2018 szacuje się na poziomie **29 195 608,00 zł** stanowią one **97,71 %** dochodów ogółem.

Dane w zakresie dotacji na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej zostały przekazane w piśmie Nr FIN-I.3111.23.30.2017 z 24.10.2017r oraz informacji Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Płocku DPŁ.3112-12/17 z dn. 03.10.2017 r. w następnych latach planuje się wzrost dotacji. Wielkości planowane do uzyskania w 2018 roku stanowią wielkości bazowe na lata następne.

Poza rokiem 2018 nie przewiduje się dochodów majątkowych, w tym dochodów ze sprzedaży majątku z uwagi na niestabilną sytuację na rynku nieruchomości. Dochody z powyższego tytułu ustalone są szacunkowo na podstawie analizy zasobów mienia komunalnego przeznaczonego do sprzedaży. W miarę ich pojawiania się dochody majątkowe, a tym samym Wieloletnia Prognoza Finansowa zostanie urealniona.

Dochodów majątkowych z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje w poza rokiem bazowym nie planuje się. Kwota **673 575,00** jest to dofinansowanie z Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich zgodnie z umową o przyznanie pomocy Nr 00160-65151-UM0700650/16 z dnia 08.07.2016r. na dofinansowanie zadania majątkowego pn. „Budowa dróg osiedlowych w miejscowości Siecień”.

Określając dochody na lata 2019 - 2033 przyjęto tendencję wzrostową opierając się na wskaźnikach makroekonomicznych oraz danych historycznych. Wzrost powyższych wpływów jest wynikiem zarówno zwiększenia stawek podatkowych, podstawy opodatkowania, zwiększenia udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych oraz wprowadzenia rządowego programu Rodzina 500+.

Nie planuje się poza rokiem bazowym w latach 2019-2033 wpływu dochodów bieżących i majątkowych na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych. Dochody w ramach realizowanych projektów zostały wykonane w latach poprzednich.

W 2018 roku w/w dochody stanowią dofinansowanie z Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich zgodnie z umową o przyznanie pomocy Nr 00160-65151-UM0700650/16 z dnia 08.07.2016r. na dofinansowanie zadania majątkowego pn. „Budowa dróg osiedlowych w miejscowości Siecień”. W przypadku pojawienia się wpływu dochodów bieżących i majątkowych na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych wieloletnia prognoza finansowa zostanie urealniona.

**Plan wydatków**

Kolejnym etapem tworzenia WPF jest planowanie wydatków. W pierwszej kolejności szacowane są wydatki bieżące. Różnica między dochodami ogółem i wydatkami bieżącymi, bez uwzględnienia wydatków na obsługę długu, powiększona o

kwoty przychodów z tytułu nadwyżki z roku poprzedniego i wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikającej z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych, stanowi pulę do dyspozycji. W pierwszej kolejności jest ona rozdysponowana na obsługę długu, a następnie na inwestycje.

Prognozę oparto na założeniu określonym w art. 243 ustawy o finansach publicznych, polegającym na zachowaniu relacji, iż planowane wydatki bieżące nie mogą przewyższać dochodów bieżących. W związku z czym wydatki planowano przy uwzględnieniu możliwości dochodowych gminy.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków:

1. w roku 2018 przyjęto dane z projektu budżetu gminy,
2. dla lat 2019 – 2033 bazowano na wartościach wynikających z aktualizacji wytycznych (październik 2017r.) Ministra Finansów dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego zamieszczonych na stronie internetowej Ministerstwa Finansów ([www.mf.gov.pl](http://www.mf.gov.pl)).

Wydatki budżetu gminy zaplanowano w kwocie **31 265 984,00** w tym wydatki bieżące w kwocie **28 154 165,45** (90,05 % wydatków ogółem) zaś majątkowe w kwocie

**3 111 818,55** (9,95 % wydatków ogółem).

Oszacowanie wydatków na planowanym poziomie pozwala zachować wymaganą relację pomiędzy stroną dochodową, a wydatkową budżetu. W momencie planowania budżetu na przyszłe lata plan zostanie urealniony.

Wydatki bieżące zaplanowane w projekcie Uchwały WPF na początek 2019 roku są niższe niż wydatki bieżące zaplanowane w 2018 roku, z uwagi na to, iż w planie na 2019 ujęto tylko wstępne kwoty dotacji i wydatków za zadania zlecone i własne z zakresu administracji, pomocy społecznej i oświaty.

W wydatkach bieżących wyodrębniono wydatki z tytułu wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń, ich wysokość ustalono na poziomie zawartych umów o pracę. W wydatkach tych zostały również zabezpieczone wydatki na świadczenia pracownicze. Wydatki obejmują wynagrodzenia i składki od nich naliczane pracowników zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych gminy, a także wynagrodzenia prowizyjne inkasentów podatkowych oraz wynagrodzenia bezosobowe i składki od nich naliczane

wypłacane z tytułu umów zlecenia. W latach 2019-2033 zakłada się wzrost w/w wydatków na poziomie 1%. Wszelkie zmiany w tym zakresie będą podejmowane na etapie projektowania budżetu na poszczególne lata.

Na wydatki związane z funkcjonowaniem organów Gminy przewiduje się wzrost o 1,5%.

Wydatki są zgodne z budżetem gminy na 2018 rok. Plan na poszczególne lata prognozy ustalony jest na poziomie umożliwiającym zachowanie równowagi budżetowej.

Wydatki związane z obsługą zadłużenia zaplanowano na podstawie oprocentowania kredytu konsolidacyjnego oraz średniego założonego oprocentowania w latach następnych w stosunku do stawki WIBOR 6M (stawka WIBOR 6M na dzień sporządzenia prognozy wynosi 1,8% + 1,15 marży). Wydatki na obsługę długu zostały oparte o umowę zawierającą zasady spłaty zobowiązań już zaciągniętych, umowa Nr S/38/08/2013/1157/F/OBP z dnia 20 września 2013 oraz o informacje przekazywane przez BOŚ w Warszawie. W wydatkach na obsługę długu ujęto również kwoty przypadające na nowy planowany do zaciągnięcia kredyt.

Wydatki na przedsięwzięcia o których mowa w art. 226 ust. 4 ufp w tej kategorii przyjęte są wydatki bieżące i majątkowe. W roku bazowym 2018 wydatki w tej kategorii obejmują wydatki majątkowe:

1. „Ekspertyza stanu ochrony przeciwpożarowej oraz wykonanie projektu obudowy pożarowej klatki schodowej w Zespole Szkół w Siecieniu”, limit 2018 – **110 000,00**
2. „Wykonanie projektu kanalizacji sanitarnej w miejscowości Sikórz i Brudzeń Duży”, limit 2018 – **80 000,00**
3. „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie Gmin Związku Gmin Regionu Płockiego”, limit 2018 – **665 000,00**
4. „Modernizacja oczyszczalni ścieków w Bądkowie Kościelnym i Siecieniu etap II”, limit2018 **– 105 000,00**
5. „Wykonanie projektu oraz budowa – modernizacja drogi dojazdowej do gruntów rolnych w miejscowości Turza Mała gmina Brudzeń Duży”, limit 2018 – **100 000,00**
6. „Budowa dróg osiedlowych w Siecieniu”, limit 2018 – **1 350 000,00**
7. „Poprawa wyposażenia Gminy Brudzeń Duży w infrastrukturę wodno-kanalizacyjną w latach 2017-2020”, limit 2018 – **265 000,00**
8. „Budowa boiska wielofunkcyjnego w Siecieniu”, limit 2018 **– 20 000,00**
9. „Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Sikórz”, limit 2018 – **20 000,00**
10. „Projekt budowy drogi w Brudzeniu Dużym ul. Witosa i ul. Szkolna”, limit 2018 – **20 000,00**
11. „Budowa budynku wielofunkcyjnego, świetlicy wiejskiej w Siecieniu”, limit 2018 – **170 000,00**
12. „Zmiana sposobu użytkowania budynku po byłej Szkole Podstawowej w Główinie”, limit 2018 – **50 000,00**

W latach 2019 -2022 wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy zostały oszacowane na podstawie wydatków kontynuowanych ujętych w wieloletniej prognozie finansowej.

Wydatki inwestycyjne kontynuowane w 2018 roku zostały zaplanowane w kwocie

**2 675 000,00**. Obejmują one realizację wydatków w ramach przedsięwzięć powyżej jednego roku, tj. „Termomodernizację budynków użyteczności publicznej na terenie Gmin Związku Gmin Regionu Płockiego” – **665 000,00,** „Wykonanie projektu kanalizacji sanitarnej w miejscowości Sikórz i Brudzeń” – **80 000,00,** „Budowę dróg osiedlowych w Siecieniu” – **1 350 000,00,** „Poprawę wyposażenia Gminy Brudzeń Duży w infrastrukturę wodociągowo-kanalizacyjną w latach 2017-2020” – **265 000,00, „**Modernizację oczyszczalni ścieków w Bądkowie Kościelnym i Siecieniu etap II”, limit2018 **– 105 000,00,** „Ekspertyzę stanu ochrony przeciwpożarowej oraz wykonanie projektu obudowy pożarowej klatki schodowej w Zespole Szkół w Siecieniu” – **110 000,00,**  „Wykonanie projektu oraz budowa – modernizacja drogi dojazdowej do gruntów rolnych w miejscowości Turza Mała gmina Brudzeń Duży” – **100 000,00.**

W latach następnych wydatki te obejmują „Poprawę wyposażenia Gminy Brudzeń Duży w infrastrukturę wodociągowo-kanalizacyjną w latach 2017-2020” –2019 rok - **1 050 000,00,** 2020 rok **– 300 000,00,** „Budowę boiska wielofunkcyjnego w Siecieniu” 2019 rok – **50 000,00,** 2020 rok – **250 000,00,** „Budowę kanalizacji sanitarnej w miejscowości Sikórz” 2019 rok – **200 000,00**, 2020 rok – **530 000,00**, 2021 rok – **1 440 000,00**, 2022 rok – **1 290 000,00,** „Projekt budowy drogi w Brudzeniu Dużym ul. Witosa i ul. Szkolna” 2019 rok – **20 000,00,** „Budowę budynku wielofunkcyjnego, świetlicy wiejskiej w Siecieniu” 2019 rok – **210 000,00**, 2020 rok – **500 000,00**, 2021 rok **290 000,00** oraz„Zmianę sposobu użytkowania budynku po byłej Szkole Podstawowej w Główinie” 2019 rok – **150 000,00**.

Wydatki na nowe zadania inwestycyjne ujęte w projekcie budżetu na 2018 rok obejmują „Budowę boiska wielofunkcyjnego w Siecieniu” – **20 000,00**, „Budowę kanalizacji sanitarnej w miejscowości Sikórz”,– **20 000,00, „**Projekt budowy drogi w Brudzeniu Dużym ul. Witosa i ul. Szkolna” – **20 000,00,** „Budowę budynku wielofunkcyjnego, świetlicy wiejskiej w Siecieniu” – **170 000,00,** „Zmianę sposobu użytkowania budynku po byłej Szkole Podstawowej w Główinie” – **50 000,00**, „Opracowanie wstępne do projektu budowy drogi gminnej w miejscowości Żerniki” – **11 718,55**, „Zakup lampy solarnej w miejscowości Gorzechowo” – **4 000,00**, „Zakup obieraka z separatorem obierzyn na potrzeby stołówki szkolnej w Zespole Szkolno – Przedszkolnym w Brudzeniu Dużym” – **5 000,00**, „Zakup zmywarki na potrzeby stołówki szkolnej w Zespole Szkolno – Przedszkolnym w Brudzeniu Dużym” – **9 900,00**, „Zakup zmywarko - zaparzarki na potrzeby stołówki szkolnej w Zespole Szkolno – Przedszkolnym w Sikorzu” – **6 200,00**, „Budowę kanalizacji bytowej w Brudzeniu Dużym” – **50 000,00**, „Zakup przystanków autobusowych na terenie gminy” – **50 000,00,**  oraz „Wykonie projektu budowy boiska w Sikorzu” – **20 000,00.**

Wydatki majątkowe zostały oszacowane na podstawie zadań inwestycyjnych realizowanych w cyklu jednorocznym dla lat 2023-2033. Wszelkie zmiany w następnych

latach prognozowania w tym zakresie będą podejmowane na etapie projektowania budżetu na poszczególne lata.

W roku bazowym oraz w latach kolejnych planuje się znaczny wzrost dochodów oraz wydatków budżetowych w porównaniu do lat ubiegłych. Zwiększenie planów wynika z wprowadzenia nowego programu rządowego rodzina 500+, a także zwrotu części wydatków w ramach funduszu sołeckiego

**Przychody budżetu**

Przychody budżetu ustala się w wysokości **1 505 000,00 zł** i przeznacza się na sfinansowanie deficytu budżetu w kwocie **1 386 310,00 zł** i na rozchody w wysokości **118 690,00 zł** tj. spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytu w wysokości **118 690,00 zł.**

Kwota **1 505 000,00** są to środki z planowanego do zaciągnięcia w 2018 roku kredytu.

W latach 2019 – 2033 nie planuje się przychodów z tytułu zaciągania kredytów i pożyczek.

**Rozchody budżetu**  Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych kredytu konsolidacyjnego oraz planowanego do zaciągnięcia w 2018 roku nowego kredytu w wysokości **1 505 000,00 zł.**

Spłatę długu zaplanowano na podstawie opracowanego harmonogramu spłat.

Zadłużenie gminy Brudzeń Duży na koniec 3 kw. 2017 roku wynosiło **8 807 707,00.** Zadłużenie to wynika z zaciągniętych długoterminowych kredytów i pożyczek w latach ubiegłych. W 2013 roku przeprowadzono konsolidację wcześniej zaciągniętych kredytów. Okres spłaty kredytu konsolidacyjnego przypada na lata 2018 – 2033 oraz planowanego do zaciągnięcia kredytu na lata 2020 – 2033.

Spłata długu obejmuje lata 2018 – 2033, w tym:

Rok 2018 – 118 690,00

Rok 2019 – 569 690,00

Rok 2020 – 568 690,00

Rok 2021 – 618 690,00

Rok 2022 – 618 690,00

Rok 2023 – 677 032,00

Rok 2024 – 768 690,00

Rok 2025 – 768 690,00

Rok 2026 – 768 690,00

Rok 2027 – 768 690,00

Rok 2028 – 611 801,00

Rok 2029 – 661 801,00

Rok 2030 – 661 801,00

Rok 2031 – 761 801,00

Rok 2032 – 816 801,00

Rok 2033 – 811 802,00

W rozchodach w wykonaniu za 2017 rok ujęto kwotę inną niż kwota planowana w budżecie. Gmina Brudzeń Duży wystąpiła z wnioskiem do Banku Ochrony Środowiska w Warszawie w sprawie przesunięcia spłaty rat kapitałowych tj. II raty z 2017 roku w kwocie **259 342,00** oraz części raty z 2018 roku tj. **400 000,00.**  BOŚ wyraził zgodę na zmiany wysokości rat kapitałowych w związku z czym plan rozchodów na 2017 rok będzie wynosił **409 343,00** i zostanie urealniony na najbliższej sesji Rady Gminy w Brudzeniu Dużym. W projekcie WPF na lata 2018 – 2033 wykazano rozchody w/w kwocie w celu poprawnego ujęcia planowanych w harmonogramie spłat rat kapitałowych, a także kwoty długu wynikającej z kredytu konsolidacyjnego oraz z planowanego do zaciągnięcia kredytu na pokrycie deficytu budżetu gminy.

Różnica między planem dochodów ogółem, a planem wydatków ogółem stanowi deficyt budżetu w kwocie **1 386 310,00 zł**, który zostanie sfinansowany przychodami pochodzącymi z kredytu w kwocie **1 386 310,00 zł**.

Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów art. 243 ustawy odnośnie relacji obsługi zadłużenia przyjęte założenia pozwalają stwierdzić, że dla okresu prognozowania sytuacja finansowa Gminy pozwala na spełnienie ustawowych wymagań dotyczących zadłużenia.

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej wartości w poszczególnych kategoriach zostały zaplanowane w oparciu o dane przyjęte do projektu budżetu na 2017 rok oraz wskaźniki zaproponowane jednostkom samorządu terytorialnego przez Ministerstwo Finansów. Pewnych trudności nastręcza fakt, iż prognoza gminy Brudzeń Duży musi zostać uchwalona do 2033 roku, co stwarza wysokie ryzyko poprawności prognozowania w tak znacznym horyzoncie czasowym.

**Wieloletnie przedsięwzięcia**

W Ustawie o finansach publicznych art. 226 ust 4 określa co należy rozumieć przez przedsięwzięcia. Wykaz przedsięwzięć stanowi integralną część uchwały w sprawie WPF Ujęte w załączniku do uchwały w sprawie WPF przedsięwzięcia są grupowane w oparciu o kryterium finansowe.

* 1. Pierwszą grupę stanowią przedsięwzięcia współfinansowane z udziałem środków unijnych, w ramach tej grupy gmina Brudzeń Duży w roku bazowym 2017 oraz w latach następnych nie przewiduje projektów. W przypadku pojawienia się projektów do realizacji WPF będzie urealniany.

1. Gmina nie posiada umów o partnerstwie publiczno – prywatnym.
2. W wykazie przedsięwzięć ujęto pozostałe programy, projekty i zadania finansowane ze środków własnych, w tym:

- Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie Gmin Związku gmin Regionu Płockiego – Przedsięwzięcie wieloletnie realizowane w latach 2015 – 2018. Łączne nakłady finansowe na zadaniu inwestycyjnym to kwota **795 000,00.**

Pierwotnie zadanie nosiło nazwę „Termomodernizacja z nadbudową i rozbudową szkoły podstawowej w Brudzeniu Dużym”. Nazwę zadania zmieniono Uchwałą Rady Gminy w

Brudzeniu Dużym Nr XIII/90/16 z dnia 25 lutego 2016r. Zmiana nazwy przedsięwzięcia nastąpiła na potrzeby wniosku składanego przez ZGRP, w którym Gmina Brudzeń Duży jest partnerem**.**

Planowane jest ocieplenie obiektu na przegrodach zewnętrznych oraz stropach, wymiana instalacji CO oraz jednego z piecu. Realizacja zadania rozpoczęła się w roku 2015.

Planowany limit zobowiązań wynosi **665 000,00.**

- Wykonanie projektu kanalizacji sanitarnej w miejscowości Sikórz i Brudzeń.

Przedsięwzięcie wieloletnie realizowane w latach 2016-2018**.** Łączne nakłady finansowe na to przedsięwzięcie wynoszą **209 543,69.**

W ramach przedsięwzięcia planowane jest wykonanie projektu skanalizowania miejscowości Sikórz oraz odprowadzenia ścieków kolektorem zbiorczym w stronę Gminy Stara Biała do oczyszczalni w mieście Płock.

Planowany limit zobowiązań to kwota **80 000,00.**

- Budowa dróg osiedlowych w Siecieniu – Przedsięwzięcie będzie realizowane w latach 2017 – 2018.

Łączne nakłady finansowe na zadanie to kwota w wysokości **1 660 000,00**

Zadanie stanowi kontynuację rozpoczętej w poprzednich latach budowy dróg na terenie miejscowości Siecień. Do przebudowy został przewidziana droga gminna Nr 290335W relacji Uniejewo – Siecień na odcinku 700 m od Siecienia w stronę Uniejewa. Do przedmiotowej drogi zostanie wykonany łącznik prowadzący wzdłuż Ośrodka Zdrowia w kierunku Zespołu Szkół w Siecieniu. Droga nr 290335W zostanie umocniona w masie bitumicznej, natomiast łącznik zostanie wykonany jako pasaż pieszojezdny w kostce betonowej. Prace rozpoczną się w roku 2017, kontynuowane będą do 2018 r.

Planowany limit do zaciągnięcia zobowiązań wynosi **1 350 000,00**

- Poprawa wyposażenia Gminy Brudzeń Duży w infrastrukturę wodociągowo – kanalizacyjną w latach 2017 – 2020.

Przedsięwzięcie wieloletnie realizowane w latach 2017-2020**.** W ramach prac zostanie zwiększona wydajność sieci wodociągowej na terenie gminy Brudzeń Duży wraz ze zwiększeniem powierzchni magazynowej wód oczyszczonych. Nastąpi rozbudowa trzech odcinków sieci wodociągowej oraz zostanie skanalizowane dodatkowe osiedla na terenie Brudzenia Dużego.

Łączne nakłady finansowe na to przedsięwzięcie wynoszą **1 707 500,00.**

**-** Modernizacja oczyszczalni ścieków w Bądkowie Kościelnym i Siecieniu etap II.

Przedsięwzięcie wieloletnie realizowane w latach 2017-2018**.** Łączne nakłady finansowe na to przedsięwzięcie wynoszą **205 000,00.**

W ramach zadania zostaną zamontowane urządzenia elektryczne oraz automatyka, pozwalająca na osiągnięcie stosownych parametrów oczyszczania ścieków. Realizacja zadania ma na celu poprawę jakości oczyszczanych ścieków zgodnie z obowiązującymi standardami i zaleceniami pokontrolnymi Wojewódzkiego Inspektora Ochrony Środowiska.

Planowany limit zobowiązań wynosi **105 000,00.**

**-** Ekspertyza stanu ochrony przeciwpożarowej oraz wykonanie projektu obudowy pożarowej klatki schodowej w Zespole Szkół w Siecieniu.

Przedsięwzięcie wieloletnie realizowane w latach 2017-2018**.** Łączne nakłady finansowe na przedsięwzięcie wynoszą **275 000,00.**

Realizacja zadania ma na celu dostosowanie budynku szkoły do przepisów ppoż. Zadanie polega na wydzielenie pożarowe jedynej klatki schodowej prowadzącej na wszystkie

kondygnacje oraz wprowadzeniu urządzeń gaśniczych zgodnie z wytycznymi ekspertyzy zatwierdzona przez Komedę Główną Straży Pożarnej.

Planowany limit zobowiązań wynosi **110 000,00.**

- Budowa boiska wielofunkcyjnego w Siecieniu.

Przedsięwzięcie wieloletnie realizowane w latach 2018-2020**.** Łączne nakłady finansowe na to przedsięwzięcie wynoszą **320 000,00.**

Planowane jest wykonanie boiska o sztucznej nawierzchni z przeznaczeniem wielofunkcyjnym (piłka nożna, koszykówka oraz siatkówka) wraz ze stosownym zabezpieczeniem od drogi powiatowej oraz zamknięcie ogrodzenia działki szkolnej.

**-** Wykonanie projektu oraz budowa – modernizacja drogi dojazdowej do gruntów rolnych w miejscowości Turza Mała gmina Brudzeń Duży. Przedsięwzięcie realizowane w latach 2016-2018. Łączne nakłady finansowe na przedsięwzięcie wynoszą **123 000,00**.

Po wykonaniu projektu zostanie zrealizowane zadanie polegające na wybudowaniu drogi na odcinku około 1,5 km w konstrukcji kruszywo i powierzchniowe utrwaleniem wraz z rowami odwaniającymi.

Planowany limit zobowiązań to kwota **100 000,00.**

- Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Sikórz - Przedsięwzięcie wieloletnie realizowane w latach 2018 – 2022. Łączne nakłady finansowe na zadaniu inwestycyjnym to kwota **3 480 000,00.**

Po przygotowaniu projektu oraz pozwolenia na realizacje zadania planowane jest rozpoczęcie prac na pierwszym etapie przedsięwzięcia .

- Projekt budowy drogi w Brudzeniu Dużym ul. Witosa i ul. Szkolna. Przedsięwzięcie wieloletnie realizowane w latach 2018 – 2019. Łączne nakłady finansowe na przedsięwzięcie wynoszą **40 000,00**.

Projekt będzie obejmował wielobranżowe rozwiązanie układu drogowego na wymienionych ulicach prowadzących do szkoły oraz terenów usługowych uczęszczanych przez mieszkańców. Na podstawie projektu będzie możliwe wnioskowanie na dofinansowanie na realizacje zadania.

-Budowa budynku wielofunkcyjnego, świetlicy wiejskiej w Siecieniu.

Przedsięwzięcie wieloletnie realizowane w latach 2018 – 2021. Łączne nakłady finansowe na przedsięwzięcie wynoszą **1 170 000,00**.

Projekt przedsięwzięcia został zaktualizowany przez OSP. Zadanie przewiduje wybudowanie obiektu z przeznaczeniem dla mieszkańców oraz garażami dla straży.

Zadanie będzie realizowane na gruntach własnych gminy. Planowane jest pozyskanie środków zewnętrznych na przedsięwzięcie.

- Zmiana sposobu użytkowania budynku po byłej Szkole Podstawowej w Główinie.

Przedsięwzięcie wieloletnie realizowane w latach 2018 – 2019. Łączne nakłady finansowe na przedsięwzięcie wynoszą **200 000,00**.

Przedsięwzięcie będzie polegać na dostosowaniu budynku do potrzeb klubu sportowego działającego na terenie gminy oraz wydzieleniu sali z przeznaczeniem do zajęć terapeutycznych prowadzonych przez stowarzyszenie. W budynku utworzone zostaną również mieszkania socjalne wraz z świetlicą dla mieszkańców.