**Uchwała Nr III/18/18**

**Rady Gminy w Brudzeniu Dużym**

**z dnia 28 grudnia 2018 r.**

W sprawie : przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Brudzeń Duży na lata 2019 – 2033.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2018r. poz. 994 z póź. zm.) 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 (t. j. Dz. U. z 2017, poz. 2077 z późn. zm)

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

**§ 1**

1. przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Brudzeń Duży na lata 2019 – 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 XXVIII/200/17 Rady Gminy w Brudzeniu Dużym z dnia 29.12.2017r. w sprawie:

przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brudzeń Duży na lata 2018 – 2033

**§ 4**

Wykonanie Uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

**§ 5**

Uchwała wchodzi w życie od dnia 1 stycznia 2019 roku.

Przewodniczący Rady Gminy

**Wnioski do projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Brudzeń Duży na lata 2019-2033**

W projekcie uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Brudzeń Duży na lata 2019-2033 przyjętej Zarządzeniem Wójta Nr 255/18 z dnia 14.11.2018r. wprowadzono następujące zmiany:

W załączniku Nr 1

W roku 2018 wprowadzono aktualny plan dochodów i wydatków zgodnie ze zmianą uchwały budżetowej na rok 2018 Nr XXVIII/201/17 Rady Gminy w Brudzeniu Dużym z dnia 29 grudnia 2017r.

W roku 2019 zwiększono w stosunku do projektu plan wydatków bieżących o **110 000,00** oraz zmniejszono o kwotę **41 774,00** tj. z kwoty **27 611 960,41** do **27 680 186,41.**

Zmiany dotyczą zwiększenia planu rezerwy ogólnej o kwotę **109 000,00** oraz rezerwy celowej z zakresu zarządzania kryzysowego o kwotę **1 000,00,**  a także zmniejszenia planu wydatków bieżących o kwotę **31 774,00** na zadaniu realizowanym z funduszu sołeckiego pn. ,,Budowa placu zabaw w miejscowości Siecień”. W projekcie budżetu zadanie to ujęto w wydatkach bieżących, jednak po głębszej analizie okazało się, iż zadanie to powinno być ujęte w wydatkach majątkowych i dlatego dokonuje się korekty planu.

Zmniejsza się również plan wydatków bieżących o kwotę **10 000,00** z tytułu zmniejszenia dotacji na utrzymanie bibliotek w 2019 roku.

Zwiększono w 2019 roku plan wydatków majątkowych o kwotę **31 774,00** na zadaniu realizowanym z funduszu sołeckiego pn. „ Budowa placu zabaw w miejscowości Siecień” oraz zmniejszono plan wydatków majątkowych w kwocie **100 000,00** na zadaniu pn. „ Zakup samochodu średniego dla OSP w Bądkowie Kościelnym”

Wydatki ogółem w 2019 roku nie uległy zmiane.

Ponadto w projekcie zaplanowano kwotę **150 000,00** na realizację zadania pn. ,,Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie Gmin Związku Gmin Regionu Płockiego” i ujęto zadanie w wydatkach na programy projekty lub zadania pozostałe. W związku z tym, że jest to kontynuacja zadania rozpoczętego w roku 2015 z udziałem środków unijnych należy zaplanować wydatki na ten cel w wydatkach 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. Ogółem kwota planu na realizację tego zadania nie ulega zmianie.

Dokonano zmniejszenia łącznych nakładów finansowych na powyższym zadaniu zgodnie ze zmianą uchwały budżetowej na rok 2018 Nr XXVIII/201/17 Rady Gminy w Brudzeniu dużym z dnia 29 grudnia 2017r.

Środki finansowe na tym zadaniu w 2018r. nie będą wykorzystane do wysokości planu i dlatego dokonano korekty planu i doprowadzono do zgodności z projektem uchwały WPF na lata 2019 – 2033.

**Objaśnienia wartości przyjętych w WPF na lata 2019 – 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 2019 – 2033. Gmina Brudzeń Duży posiada zaciągnięte zobowiązania z tytułu kredytu zaciągniętego 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 faktycznego wykonania dochodów i wydatków za lata 2015-2017, plan za 3 kwartały 2018 roku oraz plan budżetu na rok 2018.

Projekt wieloletniej prognozy finansowej dla gminy Brudzeń Duży składa się z:

- wieloletniej prognozy finansowej na lata 2019 - 2033,

- prognozy kwoty długu na lata 2019- 2033,

- objaśnień przyjętych wartości oraz załącznika o przedsięwzięciach na lata 2019 – 2023.

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 2019 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu,
2. Dla lat 2020 – 2033 bazowano na wartościach wynikających z aktualizacji wytycznych (październik 2018r.) 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, a także na podstawie ograniczeń jakie przewiduje się w związku z rosnącym udziałem środków własnych na utrzymanie placówek oświatowych na terenie gminy.

**Prognoza dochodów**

Pierwszym etapem tworzenia WPF jest oszacowanie dochodów ogółem na okres tworzenia prognozy, które zostały ujęte w załączniku nr 1 do uchwały. Okres objęty prognozą rozpoczęto od analizy dotychczasowych trendów zmian w dochodach na przestrzeni ostatnich lat. Jako rok bazowy przyjęto rok 2019. 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.

Prognozy dochodów dokonano przy założeniu, że w dochodach ogółem wystąpią, poza rokiem 2019, tylko dochody bieżące.

W 2019 roku dochody majątkowe wynikają z:

1. tytułu sprzedaży lokali mieszkalnych rozłożonych na raty z lat ubiegłych. Dochody majątkowe stanowią 0,02% dochodów ogółem.

Dochody budżetu gminy na 2019 r. zaplanowano w kwocie **29 323 832,00** z czego bieżące wynoszą **29 316 676,00** zaś majątkowe wynoszą **7 156,00**.

Dochody bieżące prognozuje się w podziale na następujące kategorie:

1. udziały w podatkach centralnych budżetu państwa (udział w podatku dochodowym od osób fizycznych – PIT **5 584 866,00** oraz udział w podatku dochodowym od osób prawnych – CIT **2 500,00**).
2. subwencje z budżetu państwa, kwota **11 389 675,00** przekazana pismem Nr ST3.4750.41.2018 z dnia 12.10.2018r., w kolejnych latach 2020 -2033 dochody w tej grupie oszacowano w oparciu o planowane wpływy w 2019 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. Plan podatków lokalnych został wyliczony na postawie stawek zawartych w uchwałach podatkowych na 2018 rok, które nie uległy zmianie w stosunku do 2017 roku.

Dochody bieżące w roku bazowym 2019 szacuje się na poziomie **29  316 676,00** stanowią one **99,98 %** dochodów ogółem.

Dochody bieżące na 2019 r. przyjęto na podstawie przewidywanych wpływów za rok 2018 oraz w oparciu o planowane bez zmian na 2018 r. stawki podatkowe i opłaty lokalne.

Dane w zakresie dotacji na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej zostały przekazane w piśmie Nr FIN-I.3111.24.2018 z 23.10.2018r. oraz informacji Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Płocku DPŁ.3112-15/18 z dn. 27.09.2018 r. w następnych latach planuje się wzrost dotacji. Wielkości planowane do uzyskania w 2019 roku stanowią wielkości bazowe na lata następne.

Poza rokiem 2019 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.

Określając dochody na lata 2020 - 2033 przyjęto tendencję wzrostową opierając się na wskaźnikach makroekonomicznych oraz danych historycznych. Wzrost powyższych wpływów jest wynikiem zarówno planowanego zwiększenia stawek podatkowych, podstawy opodatkowania, zwiększenia udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych, zwrotu z funduszu sołeckiego oraz wpływów z rządowego programu Rodzina 500+.

Nie planuje się poza rokiem bazowym w latach 2020-2033 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 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 2019 przyjęto dane z projektu budżetu gminy,
2. dla lat 2020 – 2033 bazowano na wartościach wynikających z aktualizacji wytycznych (październik 2018r.) 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 **29 954 142,00** w tym wydatki bieżące w kwocie **27 680 186,41** (92,41 % wydatków ogółem) zaś majątkowe w kwocie **2 273 955,59** (7,59 % 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.

Przyjęty do prognozy wskaźnik wzrostu wydatków bieżących na lata 2020 – 2033 kształtuje się na poziomie 0,5% – 2%

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 2020-2033 zakłada się wzrost w/w wydatków . 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 te obejmują wyłącznie planowane wydatki w rozdziale 75022 i 75023, wzrost wydatków z tego tytułu zaplanowano w oparciu o wzrost cen od towarów i usług.

Wydatki są zgodne z budżetem gminy na 2019 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 kwotę odsetkek przypadających na planowany wykup obligacji w latach 2022 - 2027, których emisja nastąpiła w 2018 r.

Wydatki na przedsięwzięcia o których mowa w art. 226 ust. 4 ufp w tej kategorii przyjęte są wydatki bieżące i majątkowe. W roku bazowym 2019 wydatki w tej kategorii obejmują wydatki majątkowe:

1. „Wykonanie projektu kanalizacji sanitarnej w m. Sikórz i Brudzeń Duży”, limit 2019 – **20 000,00**
2. Poprawa wyposażenia Gminy Brudzeń Duży w infrastrukturę wodno-kanalizacyjną w latach 2017-2020”, limit 2019 – **200 000,00**
3. „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie Gmin Związku Gmin Regionu Płockiego”, limit 2019 – **150 000,00**
4. „Budowa boiska wielofunkcyjnegow Siecieniu”, limit2019 **– 325 000,00**
5. „Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Sikórz”, limit 2019 – **20 000,00**
6. „Projekt budowy drogi w Brudzeniu Dużym ul. Witosa i ul. Szkolna”, limit 2019 – **20 000,00**
7. „Budowa budynku wielofunkcyjnego, świetlicy wiejskiej w Siecieniu”, limit 2019 – **210 000,00**
8. „Zmiana sposobu użytkowania budynku po byłej Szkole Podstawowej w Główinie”, limit 2019 – **260 000,00**
9. „Budowa boiska wielofunkcyjnegow Sikorzu”, limit2019 **– 325 000,00**
10. „Projekt - bezpiecznie do Szkoły”, limit w 2019 – **25 000,00**
11. „Projekt – Dostosowanie budynku Urzędu Gminy do warunków ppoż oraz cyfryzacja obiektu”, limit w 2019 – **25 000,00**
12. „Utworzenie Przedsiębiorstwa Komunalnego – Przedsiębiorstwo Komunalne Brudzeń”, limit w 2019 – **100 000,00**
13. „III etap parku w Brudzeniu Dużym”, limit 2019 – **25 000,00**
14. „Program – Budowa terenów rekreacyjnych i placów zabaw na terenie Gminy”, limit 2019 – **25 000,00**
15. „Wykonanie nakładek asfaltowych bitumicznych na drogach gminnych”, limit w 2019 – **200 000,00**
16. „Opracowanie projektu budowy drogi gminnej w miejscowości Żerniki”, limit 2019 **– 12 181,59**

W latach 2020 -2023 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 2019 roku zostały zaplanowane w kwocie **1 542 181,59**. Obejmują one realizację wydatków w ramach przedsięwzięć powyżej jednego roku, tj. „Termomodernizację budynków użyteczności publicznej na terenie Gmin Związku Gmin Regionu Płockiego” – **150 000,00,** „Wykonanie projektu kanalizacji sanitarnej w m. Sikórz i Brudzeń” – **20 000,00,** „Poprawę wyposażenia Gminy Brudzeń Duży w infrastrukturę wodociągowo-kanalizacyjną w latach 2017-2020” – **200 000,00, „**Budowa boiska wielofunkcyjnego w Siecieniu” **– 325 000,00,** „Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Sikórz” – **20 000,00,**  „Projekt budowy drogi w Brudzeniu Dużym ul. Witosa i ul. Szkolna”– **20 000,00,** „Budowa budynku wielofunkcyjnego, świetlicy wiejskiej w Siecieniu” – **210 000,00,** „Zmiana sposobu użytkowania budynku po byłej Szkole Podstawowej w Główinie” – **260 000,00,** „Budowa boiska wielofunkcyjnegow Sikorzu”, **– 325 000,00,** „Opracowanie projektu budowy drogi gminnej w miejscowości Żerniki”**– 12 181,59**

W latach następnych wydatki kontynuowane obejmują wszystkie zadania wykazane w załączniku nr 2 „Wykaz przedsięwzięć do WPF” i wynoszą w 2020 - **1 750 000,00,**  w 2021 – **1 255 000,00**, w 2022 – **1 090 000,00** w 2023 – **200 000,00**

Wydatki na nowe zadania inwestycyjne ujęte w projekcie budżetu na 2019 rok wynoszą **731 774,00** i obejmują „Projekt - bezpiecznie do Szkoły” – **25 000,00,** „Projekt – Dostosowanie budynku Urzędu Gminy do warunków ppoż oraz cyfryzacja obiektu”– **25 000,00,** „Utworzenie Przedsiębiorstwa Komunalnego – Przedsiębiorstwo Komunalne Brudzeń” – **100 000,00,** „III etap parku w Brudzeniu Dużym”– **25 000,00,** „Program – Budowa terenów rekreacyjnych i placów zabaw na terenie Gminy” – **25 000,00,** „Wykonanie nakładek asfaltowych bitumicznych na drogach gminnych” – **200 000,00,** „Zakup samochodu średniego dla OSP Bądkowo Kościelne” – **200 000,00,** „Umocnienie i odtworzenie rowu przydrożnego w miejscowości Sikórz” **– 50 000,00,** "Budowa placu zabaw w miejscowości Siecień**" - 31 774,00** oraz „Wykonani nowego pokrycia dachowego hali sportowej w Szkole Podstawowej w Brudzeniu Dużym” **– 50 000,00.**

Wydatki majątkowe zostały oszacowane na podstawie zadań inwestycyjnych realizowanych w cyklu jednorocznym dla lat 2024-2033. 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 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 **1 200 000,00 zł** i przeznacza się na sfinansowanie deficytu budżetu w kwocie **630 310,00 zł** i na rozchody w wysokości **569 690,00 zł** tj. spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytu w wysokości **569 690,00 zł.**

Kwota **1 200 000,00** są to środki z tytułu emisji obligacji w 2019 roku.

W latach 2020 – 2033 nie planuje się przychodów z tytułu zaciągania kredytów i pożyczek oraz emisji papierów wartościowych.

**Rozchody budżetu**  Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych kredytu konsolidacyjnego oraz z tytułu emisji obligacji w wysokości **3 200 000,00 zł.**

Spłatę długu zaplanowano na podstawie opracowanego harmonogramu spłat.

Zadłużenie gminy Brudzeń Duży na koniec 3 kw. 2018 roku wynosiło **10 948 359,00.** 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 2019 – 2033 oraz z tytułu emisji obligacji w latach 2018 – 2019, których wykup zaplanowano na lata 2022 - 2027.

Spłata długu obejmuje lata 2019 – 2033, w tym:

Rok 2019 – 569 690,00

Rok 2020 – 518 690,00

Rok 2021 – 518 690,00

Rok 2022 – 1 058 690,00

Rok 2023 – 1 117 032,00

Rok 2024 – 1 208 690,00

Rok 2025 – 1 208 690,00

Rok 2026 – 1 208 690,00

Rok 2027 – 1 018 690,00

Rok 2028 – 661 801,00

Rok 2029 – 511 801,00

Rok 2030 – 511 801,00

Rok 2031 – 611 801,00

Rok 2032 – 611 801,00

Rok 2033 – 811 802,00

Różnica między planem dochodów ogółem, a planem wydatków ogółem stanowi nadwyżkę, która to zostanie przeznaczona w poszczególnych latach na spłatę dotychczas zaciągniętych zobowiązań.

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 2018 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.

Pierwszą grupę stanowią przedsięwzięcia współfinansowane z udziałem środków unijnych, w ramach tej grupy gmina Brudzeń Duży w roku bazowym 2019 oraz w latach następnych nie przewiduje projektów. W przypadku pojawienia się projektów do realizacji WPF będzie urealniany.

Gmina nie posiada umów o partnerstwie publiczno – prywatnym.

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 – 2019. Łączne nakłady finansowe na zadaniu inwestycyjnym to kwota **1 314 579,05.**

Zadanie w latach 2015 -2018 było realizowane z udziałem środków unijnych, natomiast kwota w wykazana w limicie w 2019 roku jest to wkład własny do projektu w wysokości **150 000,00.** W ramach projektu planowane jest ocieplenie obiektu na przegrodach zewnętrznych oraz stropach, wymiana instalacji CO oraz jednego pieca. Realizacja zadania rozpoczęła się w roku 2015.

*- Wykonanie projektu kanalizacji sanitarnej w miejscowości Sikórz i Brudzeń.*

Przedsięwzięcie wieloletnie realizowane w latach 2016-2019**.** Łączne nakłady finansowe na to przedsięwzięcie wynoszą **187 578,69.** 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 **20 000,00.**

*- 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 **757 049,51.**

*- Budowa boiska wielofunkcyjnego w Siecieniu.*

Przedsięwzięcie wieloletnie realizowane w latach 2018-2020**.** Łączne nakłady finansowe na to przedsięwzięcie wynoszą **445 000,00.**

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.

- *Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Sikórz*

Przedsięwzięcie wieloletnie realizowane w latach 2018 – 2022. Łączne nakłady finansowe na zadaniu inwestycyjnym to kwota **1 500 000,00.**

Po przygotowaniu projektu oraz pozwolenia na realizację 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 – 2020. 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 **820 000,00**.

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 – 2020. Łączne nakłady finansowe na przedsięwzięcie wynoszą **365 000,00**.

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.

*- Budowa boiska wielofunkcyjnego w Sikorzu*

Przedsięwzięcie wieloletnie realizowane w latach 2018-2020**.** Łączne nakłady finansowe na to przedsięwzięcie wynoszą **430 000,00.**

Planowane jest wykonanie boiska o sztucznej nawierzchni z przeznaczeniem wielofunkcyjnym (piłka nożna, koszykówka oraz siatkówka).

*-Projekt – Bezpiecznie do szkoły*

Przedsięwzięcie wieloletnie realizowane w latach 2019 – 2022. Zadanie wieloletnie zostało zainicjowane w październiku 2018 roku jako przedsięwzięcie o charakterze globalnym obejmującym teren całej Gminy. W ramach prac będą realizowane przedsięwzięcia związane z podniesieniem bezpieczeństwa dzieci szkolnych podróżujących do szkoły. Zostały zlecone opracowania w ramach których powstaną nowe niezbędne przystanki autobusowe na drogach powiatowych i wojewódzkich – stosowne uzgodnienia, organizacje ruchu, oznakowanie. Planowane przedsięwzięcia to również stopniowa zabudowa wiat przystankowych, wykonanie i dobudowa oznakowania poziomego, pionowego oraz oświetlenie punktów niebezpiecznych.

Łączne nakłady finansowe na to przedsięwzięcie wynoszą **175 000,00.**

*- Projekt – Dostosowanie budynku Urzędu gminy do warunków ppoż oraz cyfryzacja obiektu* W 2018 roku została opracowana ekspertyza pożarowa dotycząca obiektu Urzędu Gminy, wystąpiliśmy do Komendy Głównej Straży Pożarnej o zgodę na odstępstwa związane z istniejącymi rozwiązaniami w obiekcie, otrzymaliśmy zgodę na wprowadzenie rozwiązań przewidzianych w ramach ekspertyzy w celu dostosowania obiektu do aktualnych warunków ppoż. W ramach zadania planowane jest również rozpoczęcie cyfryzacji obiektu polegających na doprojektowaniu i realizacji nowych systemów na obiekcie (monitoring, wideo-rejestracja, nagłośnienie, oprawa multimedialna sali USC), a także zakup oraz uruchomienie centrali komputerowej, cyklicznej wymiany sprzętu oraz oprogramowania w celu dostosowania go do potrzeb nowoczesnych zdań stawianych przed cyfrowym urzędem.

Łączne nakłady finansowe na to przedsięwzięcie wynoszą **250 000,00.**

*- Utworzenie Przedsiębiorstwa Komunalnego – Przedsiębiorstwo Komunalne Brudzeń*

Jest to zadanie wieloletnie realizowane w latach 2019 -2022. Kwotę **100 000,00** wykazaną w limicie na 2019 rok przeznacza się na wniesienie wkładu pieniężnego na pokrycie kapitału zakładowego nowo utworzonej spółki pod nazwą " Przedsiębiorstwo Komunalne Brudzeń". Jest to jednoosobowa Spółka z o.o., której Gmina Brudzeń Duży posiada 100% udziałów. Nowe Przedsiębiorstwo miałoby zająć się przede wszystkim obsługą sieci wodociągowo-kanalizacyjnej na terenie naszej Gminy. W ramach dalszego rozwoju możliwe będzie stopniowe rozszerzenie jej działania o zadania związane np. z bieżącym utrzymaniem dróg i placów.

Łączne nakłady finansowe na to przedsięwzięcie wynoszą **500 000,00.**

*- III etap parku w Brudzeniu Dużym*

Jest to zadanie wieloletnie realizowane w latach 2019 -2021. Zadanie rozpocznie się od przygotowania i zatwierdzenia projektu budowlano-wykonawczego. Przedsięwzięcie obejmie wykonanie ogrodzenia parku, zabezpieczenie oraz przebudowę stawu na jego terenie, przebudowę filarów głównego wejścia do dworku (wymóg konserwatora zabytków), oraz stworzenie terenu rekreacyjnego i placu zabaw dla potrzeb dzieci i dorosłych. Całe zadanie wymaga uzgodnień ze strony Konserwatora Zabytków. Teren przylega bezpośrednio do Zespołu Szkolnego w Brudzeniu Dużym – przepisy szkolne wymagają jego ogrodzenia podobnie jak teren stawu w Parku. Stan techniczny placu zabaw zużył się znacznie z uwagi na drewnianą konstrukcje, a jego gabaryty nie są dostosowane do ilości użytkowników.

Łączne nakłady finansowe na to przedsięwzięcie wynoszą **275 000,00.**

*- Program – Budowa terenów rekreacyjnych i placów zabaw na terenie Gminy*

Zadanie realizowane w latach 2019 - 2023. Łączne nakłady finansowe wynoszą **525 000,00.** Zadanie przewiduje tworzeni, rozbudowę oraz doposażenie terenów rekreacyjnych i placów zabaw na terenie całej Gminy. Wieloletni program pozwoli na stworzenie projektów oraz ich realizację na przedsięwzięcia planowane jest pozyskanie środków zewnętrznych. Szczegóły zostaną dostoswane do kryteriów i możliwości pozyskiwania środków.

*- Wykonanie nakładek asfaltowych bitumicznych na drogach gminnych*

Zadanie realizowane w latach 2019 - 2021. Łączne nakłady finansowe wynoszą **400 000,00.** Warunki atmosferyczne (wilgotności, wielokrotne zamarzanie oraz rozmarzanie) spowodowały znaczne pogorszenie stanu technicznego dróg bitumicznych na terenie Gminy. Odcinki najbardziej zniszczone wymagają natychmiastowych napraw z uwagi na możliwość wystąpienia wysadzin oraz dalszej nieodwracalnej degradacji dróg. Zadania będą realizowane stopniowo w miarę możliwości finansowych oraz możliwości pozyskania środków zewnętrznych w pierwszej kolejności dla odcinków o największych potrzebach i największych możliwością dofinansowania.

*- Opracowanie projektu budowy drogi gminnej w miejscowości Żerniki*

Zadanie realizowane ze środków pochodzących z Funduszu sołeckiego. Pierwotnie było to zadanie jednoroczne, jednak ze względu na nie zrealizowanie go w całości w 2018 roku czas realizacji zaplanowano na 2019 rok. Łączne nakłady finansowe wynoszą **23 900,14.**