**Uchwała Nr XVIII/133/16**

**Rady Gminy w Brudzeniu Dużym**

**z dnia 28 grudnia 2016r.**

W sprawie : przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Brudzeń Duży na lata 2017 – 2033.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy o samorządzie gminnym (tekst jednolity z 2016 Dz. U. poz. 446 z późniejszymi zmianami) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2016, poz. 1870 z późn. zm)

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

**§ 1**

1. przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Brudzeń Duży na lata 2017 – 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 XII/73/15 Rady Gminy w Brudzeniu Dużym z dnia 29.12.2015r. w sprawie:

przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brudzeń Duży na lata 2016 – 2033

**§ 4**

Wykonanie Uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

**§ 5**

Uchwała wchodzi w życie od dnia 1 stycznia 2017 roku.

Przewodniczący Rady Gminy

Rafał Nowak

**Wnioski do projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Brudzeń Duży na lata 2017-2033**

W projekcie uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Brudzeń Duży na lata 2017-2033 przyjętej Zarządzeniem Wójta Nr 128/16 z dnia 10.11.2016r. wprowadzono następujące zmiany:

W załączniku Nr 1

W 2017 roku zwiększono plan dochodów bieżących o kwotę **36 000,00** z tytułu zwiększenia wpływów z udziału podatku dochodowego od osób fizycznych.

Dokonano również zmniejszenia kwoty dochodów z tytułu podatków i opłat o **8 000,00**. W przedłożonym projekcie WPF błędnie naliczono kwotę co spowodowało niezgodność z projektem budżetu na 2017 rok.

W 2018 roku zwiększono plan dochodów bieżących o kwotę **40 000,00** z tytułu zwiększenia wpływów z udziału podatku dochodowego od osób fizycznych. Pierwotnie zaplanowano niższą kwotę, jednak przewiduje się wyższe wpływy z tego tytułu.

Dochody ogółem w 2017 roku w stosunku do projektu budżetu zwiększyły się o kwotę **36 000,00** tj. z kwoty **28 551 363,00** do kwoty **28 587 363,00.**

Dochody ogółem w 2018 roku w stosunku do projektu budżetu zwiększyły się o kwotę **40 000,00** tj. z kwoty **28 645 155,00** do kwoty **28 685 155,00.**

Zwiększono plan wydatków bieżących w 2017 roku o kwotę **118,00.** Zmiana kwoty wydatków w stosunku do projektu związana jest ze zwiększeniem rezerwy ogólnej o **117,00** oraz zwiększeniem rezerwy celowej z zakresu zarządzania kryzysowego o **1,00.**

Zmniejszono wydatki bieżące o kwotę **118,00** z tytułu zmniejszenia środków finansowych na zapłatę prowizji bankowej.

Zwiększono wydatki majątkowe o kwotę **36 000,00.** Zmiany dotyczą zwiększenia planu wydatków majątkowych w kwocie **10 000,00** na realizacje zadania pn. „Budowa dróg osiedlowych w Siecieniu”, zwiększenia planu wydatków majątkowych w kwocie **10 000,00** na realizację zadania pn. „Opracowanie koncepcji budowy chodnika w miejscowości Sikórz” oraz zwiększenia planu wydatków majątkowych w kwocie **16 000,00** na realizację zadania pn. „Zakup lamp solarnych w miejscowości Główina, Rembielin i Parzeń”.

Powyższe zadania wpłynęły na kwotę nowych wydatków inwestycyjnych kolumna 11.5 których plan zwiększono do kwoty **421 000,00.**

Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy kolumna 11.3 oraz kolumna 11.3.2 zwiększono plan o **10 000,00** w związku zrealizacją zadania pn. „Budowa dróg osiedlowych w Siecieniu”.

Wydatki ogółem w stosunku do projektu budżetu zwiększyły się o kwotę **36 000,00** tj. z kwoty **27 882 678,00** do kwoty **27 918 678,00.**

W roku 2018 zwiększono w stosunku do projektu plan wydatków bieżących o **40 000,00** tj. z kwoty **26 256 465,00** do **26 296 465,00.** Zmiana wynika z faktu, iż w projekcie WPF Gminy Brudzeń Duży na lata 2017-2033 zaniżono plan wydatków bieżących . Po ponownej analizie wskaźników oraz wykonania wynikającego ze sprawozdań ww. wydatki zostały zmienione.

W związku z powyższym zwiększyły się w 2018 roku wydatki ogółem z kwoty **28 126 465,00** do kwoty **28 166 465,00.**

Zmniejszono wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy kolumna 11.3 oraz kolumna 11.3.2:

- w 2018 roku o kwotę **5 000,00**

- w 2019 roku o kwotę **45 000,00**

Zmiany wynikają z podjętej decyzji o rezygnacji z realizacji zadania pn. „Budowa ścieżki rowerowej w zadłuż drogi 562”.

W wolnych środkach, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w wykonaniu 2016 kolumna 4.2 wprowadzono kwotę wykonania tj. **578 865,76**

W załączniku Nr 2

W zadaniu „Budowa dróg osiedlowych w Siecieniu” zwiększono łączne nakłady finansowe oraz limit zobowiązań w 2017 roku o kwotę **10 000,00.**

Z wykazu przedsięwzięć do WPF zostało usunięte zadanie pn. „Budowa ścieżki rowerowej w zadłuż drogi 562”. Realizacja zadania została zaplanowana na lata 2018-2019 w łącznej kwocie **50 000,00**. Jednak z powodu braku współpracy partnerskiej z pozostałymi członkami ZGRP na obecną chwilę nie jest możliwe aplikowanie o środki zewnętrzne. Wykonanie inwestycji indywidualnie na terenie Gminy Brudzeń Duży spowodowałoby brak połączenia z sąsiednimi gminami, ścieżka rowerowa nie miałaby kontynuacji co jest niepraktyczne.

**Objaśnienia wartości przyjętych w WPF na lata 2017 – 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 2017 – 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 2013-2015, plan za 3 kwartały 2016 roku oraz plan budżetu na rok 2016.

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

- wieloletniej prognozy finansowej na lata 2017-2033,

- prognozy kwoty długu na lata 2017- 2033,

- objaśnień przyjętych wartości

Oraz załącznika o przedsięwzięciach na lata 2017 – 2020.

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 2017 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu,
2. Dla lat 2018 – 2033 bazowano na wartościach wynikających z aktualizacji wytycznych (październik 2016r.) 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 2017 – 2033*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Lp. | Wyszczególnienie | Jedn. | Prognoza 2016 | Prognoza 2017 | Prognoza 2018 | Prognoza 2019 | Prognoza 2020 | Prognoza 2021-2033 |
| 1 | PKB, dynamika realna | % | 3,4 | 3,6 | 3,8 | 3,9 | 3,9 | 3,7-2,5 |
| 2 | CPI dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych, średnioroczna | % | 99,5 | 101,3 | 101,8 | 102,2 | 102,5 | 102,5 |
| 3 | Przeciętne wynagrodzenie brutto w gospodarce narodowej | PLN | 4060 | 4263 | 4485 | 4731 | 5001 |  |
| 4 | Kurs walutowy PLN/EUR | PLN | 3,70 | 3,65 | 3,59 | 3,53 | 3,48 | 4,05 |

**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 2017. 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 2017, tylko dochody bieżące.

W 2017 roku dochody majątkowe wynikają z:

1. Tytułu sprzedaży lokali mieszkalnych rozłożonych na raty z lat ubiegłych

Dochody budżetu gminy na 2017r. zaplanowano w kwocie **28 587 363,00** z czego bieżące wynoszą **28 576 872,00** zaś majątkowe wynoszą **10 491,00**.

Dochody bieżące prognozuje się w podziale na następujące kategorie:

1. udziały w podatkach centralnych budżetu państwa (udział w podatku dochodowym od osób fizycznych – PIT **4 278 885,00** oraz udział w podatku dochodowym od osób prawnych – CIT **1 500,00**). 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 ST3.4750.31.2016 z dnia 14.10.2016r. Jeżeli wpływy w trakcie roku 2017 będą wyższe od kwoty zaplanowanej w budżecie nastąpi urealnienie planu.
2. subwencje z budżetu państwa, kwota przekazana pismem Nr ST3.4750.31.2016 z dnia 14.10.2016r., w kolejnych latach 2018 -2033 dochody w tej grupie oszacowano w oparciu o planowane wpływy w 2017 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 2016 rok.

Dynamikę wzrostu dochodów ogółem przedstawia poniższa tabela:

*Tabela 2. Dynamika kształtowania się dochodów w latach 2017 – 2033*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rok** | **2016/2017** | **2017/2018** | **2018/2019** | **2019/2020** | **2020/2021** |
| Dynamika % | 101,50 | 100,34 | 100,38 | 100,59 | 100,94 |
| **Rok** | **2021/2022** | **2022/2023** | **2023/2024** | **2024/2025** | **2025/2026** |
| Dynamika % | 100,57 | 100,91 | 100,51 | 101,08 | 100,92 |
| **Rok** | **2026/2027** | **2027/2028** | **2028/2029** | **2029/2030** | **2030/2031** |
| Dynamika % | 100,92 | 100,93 | 100,96 | 100,88 | 100,88 |
| **Rok** | **2031/2032** | **2032/2033** |  |  |  |
| Dynamika % | 100,84 | 100,81 |  |  |  |

Dochody bieżące w roku bazowym 2017 szacuje się na poziomie **28 576 872,00 zł** stanowią one **99,96 %** dochodów ogółem.

Dane w zakresie dotacji na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej zostały przekazane w piśmie Nr FIN-I.3111.23.25.2016 z dnia 24.10.2016r. oraz informacji Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Płocku Nr DPŁ.3101-16/16 z dnia 12.10.2016r. w następnych latach planuje się wzrost dotacji. Wielkości planowane do uzyskania w 2016 roku stanowią wielkości bazowe na lata następne.

Poza rokiem 2017 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 będzie urealniana.

Dochodów majątkowych z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje w roku bazowym oraz w latach następnych nie planuje się.

Określając dochody na lata 2018 - 2033 przyjęto tendencję wzrostową opierając się na wskaźnikach makroekonomicznych oraz danych historycznych. Wzrost powyższych wpływów jest wynikiem zarówno zwiększenia stawek podatkowych jaki i podstawy opodatkowania oraz wprowadzenia rządowego programu Rodzina 500+.

Nie planuje się w 2017 roku 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.

**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 2017 przyjęto dane z projektu budżetu gminy,
2. dla lat 2018 – 2033 bazowano na wartościach wynikających z aktualizacji wytycznych (październik 2016r.) 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 **27 918 678,00** w tym wydatki bieżące w kwocie **26 282 678,00** (94,14 % wydatków ogółem) zaś majątkowe w kwocie **1 636 000,00** (5,86 % wydatków ogółem).

Wydatki bieżące w 2027 roku w stosunku do 2026 roku charakteryzują się mniejszym wzrostem niż w innych latach. Oszacowanie wydatków na planowanym poziomie pozwala zachować wymaganą relację pomiędzy stroną dochodową, a wydatkową budżetu. W momencie planowania budżetu na te lata plan zostanie urealniony.

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 2018-2033 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 związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego w roku 2017 zaplanowano na niższym poziomie niż w wynika z wykonania za 2016 oraz w porównaniu z planem na 2018 rok. Wydatki są zgodne z budżetem gminy na 2017 rok ich plan ustalony jest na poziomie umożliwiającym zachowanie równowagi budżetowej. W ciągu roku 2017 plan będzie urealniany co z pewnością przyczyni się do wzrostu ww. wydatków.

Wydatki związane z obsługą zadłużenia zaplanowano na podstawie oprocentowania kredytu konsolidacyjnego i pożyczki 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.

Wydatki bieżące na przedsięwzięcia o których mowa w art. 226 ust. 4 ufp. W ramach wydatków w tej kategorii przyjęte są wydatki bieżące i majątkowe. W roku bazowym 2017 wydatki w tej kategorii obejmują wydatki majątkowe:

1. „Budowę dróg osiedlowych w Brudzeniu Dużym”, limit 2017 – **990 000,00**
2. „Wykonanie projektu kanalizacji sanitarnej w miejscowości Sikórz i Brudzeń Duży”, limit 2017 – **120 000,00**
3. „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie Gmin Związku Gmin Regionu Płockiego”, limit 2017 – **35 000,00**
4. „Projekt stacji uzdatniania wody w Brudzeniu Dużym”, limit2017 **– 35 000,00**
5. „Wykonanie projektu oraz budowa – modernizacja drogi dojazdowej do gruntów rolnych w miejscowości Turza Mała gmina Brudzeń Duży”, limit 2017 – **35 000,00**
6. „Budowa dróg osiedlowych w Siecieniu”, limit 2017 – **310 000,00**
7. „Poprawa wyposażenia Gminy Brudzeń Duży w infrastrukturę wodno-kanalizacyjną w latach 2017-2020”, limit 2017 – **50 000,00**

Wydatki inwestycyjne kontynuowane w 2017 roku zostały zaplanowane w kwocie

**1 215 000,00**. Obejmują one realizację wydatków w ramach przedsięwzięć powyżej jednego roku, tj. „Budowę dróg osiedlowych w Brudzeniu Dużym” – **990 000,00**, „Termomodernizację budynków użyteczności publicznej na terenie Gmin Związku Gmin Regionu Płockiego” – **35 000,00,** „Wykonanie projektu kanalizacji sanitarnej w miejscowości Sikórz i Brudzeń” – **120 000,00,** „Projekt stacji uzdatniania wody w Brudzeniu Dużym” **– 35 000,00** oraz„Wykonanie projektu oraz budowę – modernizację drogi dojazdowej do gruntów rolnych w miejscowości Turza Mała gmina Brudzeń Duży” – **35 000,00.**

W roku 2018 wydatki te obejmują „Termomodernizację budynków użyteczności publicznej na terenie Gmin Związku Gmin Regionu Płockiego” – **665 000,00,** „Budowę dróg osiedlowych w Siecieniu” – **1 000 000,00** oraz „Poprawę wyposażenia Gminy Brudzeń Duży w infrastrukturę wodociągowo-kanalizacyjną w latach 2017-2020” – **200 000,00**

Natomiast w roku 2019 i 2020 na wydatki inwestycyjne kontynuowane składają się „Poprawa wyposażenia Gminy Brudzeń Duży w infrastrukturę wodociągowo-kanalizacyjną w latach 2017-2020”.

Wydatki na nowe zadania inwestycyjne ujęte w projekcie budżetu na 2017 rok obejmują „Budowę – modernizację drogi dojazdowej do gruntów rolnych w miejscowości Żerniki gmina Brudzeń Duży” – **20 000,00**, „Ekspertyzę stanu ochrony przeciwpożarowej oraz wykonanie projektu obudowy pożarowej klatki schodowej w Zespole Szkół w Siecieniu” - **15 000,00** „Budowę dróg osiedlowych w Siecieniu” – **310 000,00,** „Poprawę wyposażenia Gminy Brudzeń Duży w infrastrukturę wodociągowo-kanalizacyjną w latach 2017-2020” – **50 000,00, „**Opracowanie koncepcji budowy chodnika w miejscowości Sikórz” – **10 000,00** oraz „Zakup lamp solarnych w miejscowości Główina, Rembielin i Parzeń” – **16 000,00.**

Wydatki majątkowe zostały oszacowane na podstawie zadań inwestycyjnych realizowanych w cyklu jednorocznym dla lat 2021-2033. 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+.

**Przychody budżetu**

W latach 2017 – 2033 nie planuje się przychodów z tytułu zaciągania kredytów i pożyczek.

**Rozchody budżetu**

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto tylko przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych kredytu konsolidacyjnego i pożyczki.

Spłatę długu zaplanowano na podstawie opracowanego harmonogramu spłat.

Zadłużenie gminy Brudzeń Duży na koniec 3 kw. 2016 roku wynosiło **9 476 392,00.** Zadłużenie to wynika z zaciągniętych długoterminowych kredytów i pożyczek w latach ubiegłych. W 2013 roku przeprowadzono konsolidację wcześniej zaciągniętych kredytów. Okres spłaty kredytu przypada na lata 2017 – 2033, pożyczka natomiast zostanie spłacona w roku 2017.

Spłata długu obejmuje lata 2017 – 2033, w tym:

Rok 2017 – 668 685,00

Rok 2018 – 518 690,00

Rok 2019 – 568 690,00

Rok 2020 – 518 690,00

Rok 2021 – 518 690,00

Rok 2022 – 518 690,00

Rok 2023 – 518 690,00

Rok 2024 – 518 690,00

Rok 2025 – 518 690,00

Rok 2026 – 518 690,00

Rok 2027 – 518 690,00

Rok 2028 – 511 801,00

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 kredytów.

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:

- Budowa dróg osiedlowych w Brudzeniu Dużym – Przedsięwzięcie wieloletnie realizowane w latach 2014 – 2017. Łączne nakłady finansowe na zadaniu inwestycyjnym to kwota **2 189 796,16.**

Zadanie stanowi kontynuację rozpoczętej w poprzednich latach budowy dróg na terenie miejscowości Brudzeń Duży. W 2017r. zostanie dokończona budowa ulicy Krasickiego i Maya. W ramach inwestycji zostanie wykonana kanalizacja deszczowa w sposób pozwalający przyszłościowo odwodnić cały teren osiedla. Nawierzchni ulicy Krasickiego i Maya zostanie wykonana z kostki betonowej.

Planowany limit zobowiązań wynosi **990 000,00.**

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

Łączne nakłady finansowe na zadanie to kwota w wysokości **1 310 000,00**

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 **1 310 000,00.**

- Projekt stacji uzdatniania wody w Brudzeniu Dużym - Przedsięwzięcie wieloletnie realizowane w latach 2016 – 2017. Łączne nakłady finansowe na zadaniu inwestycyjnym to kwota **50 000,00.**

Realizacja zadania ma na celu zapewnienie dostawy wody na cele bytowe dla mieszkańców Brudzenia Dużego. Prace będą polegać na wykonaniu dodatkowego odwiertu studni oraz zwiększenia powierzchni magazynowej wód uzdatnionych. Układ technologiczny SUW zostanie wymieniony na automatyczny i dostosowany do nowej wydajności. 2018.

Planowany limit zobowiązań to kwota **35 000,00.**

-Wykonanie projektu oraz budowa – modernizacja drogi dojazdowej do gruntów rolnych w miejscowości Turza Mała gmina Brudzeń Duży. Przedsięwzięcie realizowane w latach 2016-2017. Łączne nakłady finansowe na to przedsięwzięcie wynoszą **45 000,00**.

Podczas opracowywania projektu WPF Gminy Brudzeń Duży na lata 2017-2033 nastąpiła zmiana nazwy zadania. Pierwotnie zadanie nosiło nazwę „Wykonanie projektu na budowę drogi Gminnej w Turzy Małej”. W wyniku kontynuacji przedsięwzięcia polegającej na budowie i modernizacji w/w drogi zmieniono na etapie projektu nazwę zadania. Na najbliższej sesji Rady Gminy w Brudzeniu Dużym w 2016 roku zostanie wprowadzona nowa nazwa zadania w celu doprowadzenia do zgodności projektu WPF na 2017 rok z bieżącą uchwałą WPF Gminy Brudzeń Duży.

Planowany limit zobowiązań to kwota **35 000,00.**

- Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie Gmin Związku Gmin Regionu Płockiego. Przedsięwzięcie wieloletnie realizowane w latach 2015-2018**.** Łączne nakłady finansowe na to przedsięwzięcie wynoszą **700 000,00.**

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 to kwota  **700 000,00.**

- Wykonanie projektu kanalizacji sanitarnej w miejscowości Sikórz i Brudzeń.

Przedsięwzięcie wieloletnie realizowane w latach 2016-2017**.** Łączne nakłady finansowe na to przedsięwzięcie wynoszą **200 000,00.**

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.

W miejscowości Brudzeń Duży w ramach przedsięwzięcia zostanie zaprojektowana sieć kanalizacji bytowej do budynku wielorodzinnego znajdującego się przy ulicy płockiej.

Planowany limit zobowiązań to kwota **120 000,00.**

- 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 **1 600 000,00.**