**Uchwała Nr………………..**

**Rady Gminy w Brudzeniu Dużym**

**z dnia ……………………………**

W sprawie : przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Brudzeń Duży na lata 2024 – 2038.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2023r. poz. 40 z późn. 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 2023, poz. 1270 z późn. zm.)

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

**§ 1**

* przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Brudzeń Duży na lata 2024 – 2038 zgodnie z załącznikiem nr 1.
* 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 XLIV/312/22 Rady Gminy w Brudzeniu Dużym z dnia 29.12.2022r. w sprawie:

przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brudzeń Duży na lata 2023 – 2033

**§ 4**

Wykonanie Uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

**§ 5**

Uchwała wchodzi w życie od dnia 1 stycznia 2024 roku.

Przewodniczący Rady Gminy

**Objaśnienia wartości przyjętych w WPF na lata 2024 – 2038 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 2024 – 2038. 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. Uchwałą Rady Gminy w Brudzeniu Dużym dnia 23 maja 2023 podjęto uchwałę w sprawie emisji obligacji oraz zasad ich zbywania, nabywania i wykupu.

W związku z powyższym przedłużono czas obowiązywania prognozy wieloletniej prognozy finansowej do roku 2038.

Do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej wykorzystano historyczne materiały źródłowe dotyczące faktycznego wykonania dochodów i wydatków za lata 2017-2022, plan za 3 kwartały 2023 roku oraz plan budżetu na rok 2023.

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

- wieloletniej prognozy finansowej na lata 2024 - 2038,

- prognozy kwoty długu na lata 2024- 2038,

- objaśnień przyjętych wartości oraz załącznika o przedsięwzięciach na lata 2024 – 2027.

Odległy czas prognozowania oraz aktualna kondycja finansowa państwa 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:

- Dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu,

- Dla lat 2025 – 2038 bazowano na wartościach wynikających z aktualizacji wytycznych (październik 2023 r.) Ministra Finansów 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, a także w oparciu o wysoką inflację oraz znaczny wzrost stóp procentowych. Duży wpływ na prognozę finansową mają skutki po kryzysie spowodowanym epidemią wirusa COVID-19, a także niestabilnej sytuacji spowodowanej konfliktem zbrojnym na Ukrainie.

**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 2024. 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 2024 tylko dochody bieżące. Stosując zasadę ostrożnego planowania nie zawyżono dochodów.

Dochody budżetu gminy na 2024 r. zaplanowano w kwocie **58 299 404,00** z czego bieżące wynoszą **38 471 414,80** zaś majątkowe wynoszą **19 827 989,20**.

Dochody bieżące prognozuje się w podziale na następujące kategorie:

* udziały w podatkach centralnych budżetu państwa (udział w podatku dochodowym od osób fizycznych – PIT **7 978 594,00** oraz udział w podatku dochodowym od osób prawnych – CIT **30 700,00**).
* subwencje z budżetu państwa, kwota **17 994 930,00** przekazana pismem Nr ST3.4750.19.2023 z dnia 13.10.2023r., w kolejnych latach 2025 -2038 dochody w tej grupie oszacowano w oparciu o planowane wpływy w 2023 roku i obowiązujące przepisy.
* pozostałe dochody bieżące (m.in. podatki, opłaty, kary 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, opłaty za odpady, 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 2024 rok.

Dochody bieżące w roku bazowym 2024 szacuje się na poziomie **38 471 414,80** stanowią one **65,99 %** dochodów ogółem.

Dochody bieżące na 2024 r. przyjęto na podstawie przewidywanych wpływów za rok 2023 oraz w oparciu o stawki podatkowe i opłaty lokalne.

Przyjęty do prognozy wskaźnik wzrostu dochodów na lata 2025 – 2038 kształtuje się na poziomie 1%.

Dane w zakresie dotacji na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej zostały przekazane w pismach Nr WF-I.3110.9.2023 KB z 25.10.2023 r., Nr WF-I.3110.9.2023.z 27.10.2023r. oraz informacji Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Płocku DPŁ.3112.16.23z dnia 23.10.2023 r. w następnych latach planuje się wzrost dotacji. Wielkości planowane do uzyskania w 2024 roku stanowią wielkości bazowe na lata następne.

W 2024 roku dochody majątkowe wynikają z:

* z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości **25 000,00**
* z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności wynoszą **2 500,00**.

Środki przyznane gminie na realizację inwestycji z Rządowego Funduszu Polski Ład przeznaczone są na realizację następujących zadań :

* Termomodernizacja budynków gminnych kwota **2 983 500,00**. Promesa nr Edycja 2/2021/4128/Polski Ład.
* Budowa i modernizacja infrstrukrury wodno-kanalizacyjnej w Bminie Brudzeń Duży kwota **7 600 000,00.** Promesa Nr Edycja 8/2023/9067 Polski Ład.
* Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Żerniki oraz Robertowo kwota **144 238,15**. Promesa nr 01/2021/8878/Polski Ład
* Budowa drogi w Brudzeniu Dużym ul. Witosa i ul. Szkolna kwota **2 705 761,85**. Promesa nr 01/2021/8878/Polski Ład.
* Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Brudzeń Duży kwota **4 674 000,00**. Promesa nr edycja 2/2022/4127/Polski Ład.
* Budowa świetlicy wiejskiej w m. Rokicie kwota **1 202 989,20**.Promesa nr edycja 3 PGR/2021/1905/ Polski Ład.
* Rewitalizacja parku podworskiego w Siecieniu kwota **490 000,00**. Premesa Nr RPOZ/2022/12279 Polski Ład.

Dochody majątkowe stanowią **34,01%** dochodów ogółem.

Poza rokiem 2024 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 2025 - 2038 przyjęto tendencję wzrostową opierając się na wskaźnikach makroekonomicznych oraz danych historycznych. Wzrost powyższych wpływów jest wynikiem m. in. przejęcia od 2020 roku przez gminę Brudzeń Duży zadań związanych z gospodarką odpadami., a także dopłat w ramach środków z Funduszu Rozwoju Przewozów Autobusowych o charakterze użyteczności publicznej z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie.

Udział gmin we wpływach z podatku PIT w 2023 r. wyniesie 38,46 %, a więc będzie wyższy niż w 2023 r. o 0,06 punktu procentowego jak podaje Ministerstwo Finansów.

Dochody bieżące w kolejnych latach obejmujących prognozowanie są do uzyskania przy odpowiedniej polityce podatkowej gminy, oraz przy stosowaniu rzetelnej analizy ściągalności podatków i opłat.

W kolejnych latach 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.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków w roku 2024 przyjęto dane z projektu budżetu gminy, dla lat 2025 – 2038 bazowano na wartościach wynikających z aktualizacji wytycznych (październik 2023r.) Ministra Finansów 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)).

Wydatki budżetu gminy zaplanowano w kwocie **59 170 714,00** w tym wydatki bieżące w kwocie **36 507 436,06** (61,70% wydatków ogółem) zaś majątkowe w kwocie **22 663 277,94** (38,30 % 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 na lata 2024 – 2038 kształtuje się na poziomie 1%.

W wydatkach bieżących wyodrębniono wydatki z tytułu wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń (**20 648 798,00**) ich wysokość ustalono na poziomie zawartych umów o pracę. W wydatkach tych zostały również zabezpieczone wydatki na świadczenia pracownicze (nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne). 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 2024-2038 zakłada się wzrost w/w wydatków. Wszelkie zmiany w tym zakresie będą podejmowane na etapie projektowania budżetu na poszczególne lata.

Wydatki są zgodne z budżetem gminy na 2024 rok. Plan na poszczególne lata prognozy ustalony jest na poziomie umożliwiającym zachowanie równowagi budżetowej.

Wydatki związane z obsługą zadłużenia w kwocie **500 000,00** 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 1,7% + 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 odsetek przypadających na planowany wykup obligacji w latach 2023 - 2027, których emisja nastąpiła w 2018 r.

Wydatki majątkowe w roku 2024 obejmują przedsięwzięcia wieloletnie tj.:

* „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej na terenie gminy Brudzeń Duży” w kwocie

**50 000,00**

* „Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Brudzeń Duży” kwota **5 400 000,00** w tym promesa **4 674 000,00.**
* „Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Żerniki oraz Robertowo” kwota **144 238,15** w tym promesa **144 238,15.**
* „Budowa drogi w Brudzeniu Dużym ul. Witosa i ul. Szkolna” kwota **2 778 492,70** w tym promesa **2 705 761,85**
* „Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Brudzeń Duży etap II (Siecień, Murzynowo, Turza Mała, Bądkowo Kościelne ul. Jana Pawła II, Główina, Sobowo, Parzeń, Brudzeń Duży ul. Klonowa, Brzozowa, Akacjowa, Karwosieki - Noskowice, Bądkowo Podlasie)” kwota **250 000,00**
* „Budowa żłobka w m. Sikórz” kwota **30 000,00**
* „Termomodernizacja budynków gminnych” kwota **3 241 223,33** w tym promesa **2 983 500,00**
* „Termomodernizacja budynku komunalnego w m. Siecień” kwota **90 000,00**
* „Budowa świetlicy wiejskiej w m. Rokicie” kwota **1 300 000,00** w tym promesa **1 202 989,20**
* „Budowa boiska typu Orlik w m. Brudzeń Duży”kwota **50 000,00**
* "Budowa chodnika wzdłóż drogi powiatowej nr 2903W Brudzeń Duży - Karwosieki - Nowe Proboszczewice" kwota **450 000,00**

W datki majątkowe w roku 2024 obejmują również przedsięwzięcia jednoroczne tj.:

* „Poprawa infrastruktury wodociągowej na terenie Gminy Brudzeń Duży – etap I” kwota **200 000,00**.
* "Budowa i modernizacja infrastruktury wodno-kanalizacyjnej w Gminie Brudzeń Duży" kwota **7 700 000,00**
* "Rewitalizacja parku podworskiego w Siecieniu" kwota **490 000,00**
* „Wykonanie projektu budowy dróg Bądkowo-Kościelne - Brudzeń Duży (ul. Juliana Tuwima, Cyp. Kamila Norwida, Juliusza Słowackiego oraz Jana Kochanowskiego ) w sołectwie Bądkowo Kościelne” kwota **10 000,00**
* „Wykonanie projektu budowy drogi ul. Stanisława Rościszewskiego w sołectwie Bądkowo Kościelne” kwota **10 000,00**
* „Wykonanie projektu budowy dróg Bądkowo-Kościelne- Brudzeń Duży (ul. Juliana Tuwima, Cyp. Kamila Norwida ,Juliusza Słowackiego oraz Jana Kochanowskiego) w sołectwie Brudzeń Duży” kwota **20 000,00**
* „Wykonanie projektu budowy drogi na osiedlu w sołectwie Siecień” kwota **15 000,00**
* „Wykonanie projektu budowy chodnika w stronę cmentarza w sołectwie Siecień” kwota **5 000,00**
* „Zakup i montaż wiaty przystankowej w sołectwie Uniejewo” kwota **17 710,24**
* „Przebudowa drogi gminnej w m. Siecień” kwota **300 000,00.**
* „Zakup i montaż opraw , skrzynek lamp oświetleniowych w sołectwie Brudzeń Duży” kwota **18 000,00**
* „Zakup i montaż lampy oświetlenia ulicznego w sołectwie Rembielin” kwota **10 000,00**
* „Zakup i montaż lampy oświetlenia ulicznego w sołectwie Sobowo” kwota **10 461,90**
* „Zakup i montaż lampy oświetlenia ulicznego w sołectwie Żerniki” kwota **10 000,00**
* „Zakup i montaż lamp oświetlenia ulicznego w sołectwie Rokicie Osiedle” kwota **18 151,62**

Zadania będą realizowane na gruntach gminnych.

Wydatki majątkowe na lata 2024 – 2025 obejmują kontynuację w/w przedsięwzięć wieloletnich. Wydatki majątkowe zostały oszacowane na podstawie zadań inwestycyjnych realizowanych w cyklu jednorocznym dla lat 2026-2038. Wszelkie zmiany w następnych latach prognozowania w tym zakresie będą podejmowane na etapie projektowania budżetu na poszczególne lata.

Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy zostały zaplanowane na podstawie wydatków majątkowych.

Wydatki na przedsięwzięcia o których mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ufp w tej kategorii przyjęte są wydatki bieżące i majątkowe. W roku bazowym 2024 w skład wydatków majątkowych wchodzą:

* „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej na terenie gminy Brudzeń Duży” w kwocie

**50 000,00**

* „Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Brudzeń Duży” kwota **5 400 000,00** w tym promesa **4 674 000,00.**
* „Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Żerniki oraz Robertowo” kwota **144 238,15** w tym promesa **144 238,15.**
* „Budowa drogi w Brudzeniu Dużym ul. Witosa i ul. Szkolna” kwota **2 778 492,70** w tym promesa **2 705 761,85**
* „Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Brudzeń Duży etap II (Siecień, Murzynowo, Turza Mała, Bądkowo Kościelne ul. Jana Pawła II, Główina, Sobowo, Parzeń, Brudzeń Duży ul. Klonowa, Brzozowa, Akacjowa, Karwosieki-Noskowice, Bądkowo Podlasie)” kwota **700 000,00**
* „Termomodernizacja budynków gminnych” kwota **3 241 223,33** w tym promesa **2 983 500,00**
* „Termomodernizacja budynku komunalnego w m. Siecień” kwota **90 000,00**
* „Budowa świetlicy wiejskiej w m. Rokicie” kwota **1 300 000,00** w tym promesa **1 202 989,20**
* „Budowa boiska typu Orlik w m. Brudzeń Duży”kwota **50 000,00**
* „Budowa żłobka w miejscowości Sikórz” kwota **30 000,00**
* "Budowa chodnika wzdłóż drogi powiatowej nr 2903W Brudzeń Duży - Karwosieki - Nowe Proboszczewice" kwota **450 000,00**

W roku bazowym 2024 w skład ww. wydatków bieżących wchodzi:

* „Odbieranie i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych i niezamieszkałych oraz PSZOK na terenie Gminy Brudzeń” w kwocie **2 400 000,00**

Dochody w roku 2024 są mniejsze od wydatków co powoduje powstanie deficytu budżetu w kwocie **871 310,00**, który zostanie pokryty przychodami z emisji obligacji w kwocie **871 310,00**.

Zarówno dochody jak i wydatki zostały zaplanowane w sposób racjonalny i zachowaniem zasady ostrożności. W wydatkach uwzględniono w pierwszej kolejności zadania obligatoryjne, zlecone, kontynuowane oraz wynikające z zawartych bądź planowanych umów.

**Przychody budżetu**

W latach 2025 – 2038 nie planuje się przychodów z tytułu zaciągania kredytów i pożyczek oraz emisji papierów wartościowych.

Przychody budżetu w 2024 roku wynoszą **2 080 000,00.** Kwota **2 080 000,00** są to przychody z emisji obligacji które przeznacza się nasfinansowanie deficytu budżetu gminyw kwocie **871 310,00 zł** i narozchody w wysokości**1 208 690,00 zł** tj. spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułukredytu w kwocie **668 690,00** oraz wykupu papierów wartościowych w wysokości **540 000,00 zł**

**Rozchody budżetu**

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto tylko przepływy wiązane ze spłatą rat kapitałowych kredytu konsolidacyjnego oraz z tytułu emisji obligacji**.**

Spłatę długu zaplanowano na podstawie opracowanego harmonogramu spłat.

Zadłużenie gminy Brudzeń Duży na koniec 3 kw. 2023 roku wynosiło **14 596 567,00.** 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 2021 – 2033 oraz z tytułu emisji obligacji w latach 2018 – 2019, których wykup zaplanowano na lata 2022 - 2027. W związku z aneksowaniem umowy kredytowej Nr S/38/08/2013/1157/F/OBR uległ w 2020 roku zmianie harmonogram spłaty rat kredytu konsolidacyjnego zaciągniętego w BOŚ w Warszawie.

Spłata długu obejmuje lata 2024 – 2033, w tym:

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 – 961 801,00

Rok 2029 – 811 801,00

Rok 2030 – 811 801,00

Rok 2031 – 911 801,00

Rok 2032 – 911 801,00

Rok 2033 – 811 802,00

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 2024 rok oraz wskaźniki zaproponowane jednostkom samorządu terytorialnego przez Ministerstwo Finansów. Pewnych trudności nastręcza fakt, iż prognoza gminy Brudzeń Duży musi zostać uchwalona do 2038 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.

Gmina nie posiada w roku bazowym 2024 oraz latach kolejnych przedsięwzięć współfinansowanych z udziałem środków unijnych, oraz nie posiada umów o partnerstwie publiczno – prywatnym.

W wykazie przedsięwzięć ujęto wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe.

Wydatki bieżące obejmują realizację następujących zadań:

- *„Odbieranie i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych i niezamieszkałych oraz PSZOK na terenie Gminy Brudzeń”.* Limit w roku 2024 oraz w 2025 wynosi **2 400 000,00.** Łączne nakłady finansowe na to przedsięwzięcie wynoszą **9 035 968,85 zł.**

Wydatki majątkowe obejmują realizację następujących zadań:

*- „Budowa świetlicy wiejskiej w m. Rokicie”*. Łączne nakłady finansowe na to przedsięwzięcie wynoszą **1 420 000,00 zł.** Limit w roku 2024 ustalono w wysokości **1 300 000,00 zł.**

*-* ***„****Poprawa infrastruktury drogowej na terenie gminy Brudzeń Duży*”. Łączne nakłady finansowe na to przedsięwzięcie wynoszą **5 750 000,00 zł.** Limit wydatków w 2024 roku ustalono w wysokości **5 400 000,00 zł**.

*- Budowy drogi w Brudzeniu Dużym ul. Witosa i ul. Szkolna.* Limit w 2024 wynosi **2 778 492,70 zł**. Łączne nakłady finansowe na to przedsięwzięcie wynoszą 2**778 492,70 zł.**

**- „***Termomodernizacja budynków gminnych*”. Łączne nakłady finansowe na to przedsięwzięcie wynoszą **6 697 723,33 zł.** Limit wydatków w 2024 roku ustalono w wysokości **3 241 223,33 zł**.

*- „Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Żeniki oraz Robertowo”*. Łączne nakłady finansowe na to przedsięwzięcie wynoszą **3 835 535,69** **zł.** Limit wydatków w 2024 roku ustalono w wysokości **144 238,15 zł**.

*- „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej na terenie gminy Brudzeń Duży”*. Łączne nakłady finansowe na to przedsięwzięcie wynoszą **822 922,42 zł.** Limit w 2024 roku określono w kwocie **50 000,00 zł.**

*- „Poprawa infrastruktury drogowej etap II (Siecień, Murzynowo, Turza Mała, Bądkowo Kościelne ul. Jana Pawła II, Główina, Sobowo, Parzeń, Brudzeń Duży ul. Klonowa Brzozowa, Akacjowa, Karwosieki - Noskowice, Bądkowo Podlasie)* ”. Łączne nakłady finansowe na to przedsięwzięcie wynoszą **1 600 000,00 zł.** Limit w 2024 roku określono w kwocie **700 000,00 zł.** Natomiast w roku 2025 w kwocie **300 000,00 zł.**

*- „Budowa boiska typu Orlik w m. Brudzeń Duży*”. Łączne nakłady finansowe na to przedsięwzięcie wynoszą **300 000,00 zł.** Limit w 2024 roku określono w kwocie **50 000,00 zł.** Natomiast w roku 2025 w kwocie **100 000,00 zł.**

*- „Termomodernizacja budynku komunalnego w m. Siecień*”. Łączne nakłady finansowe na to przedsięwzięcie wynoszą **191 000,00 zł.** Limit w 2024 roku określono w kwocie **90 000,00 zł.** Natomiast w roku 2025 w kwocie **100 000,00 zł.**

*-„Budowa żłobka w miejscowości Sikórz”* ”. Łączne nakłady finansowe na to przedsięwzięcie wynoszą **130 000,00 zł.** Limit w 2024 roku określono w kwocie **30 000,00 zł.** Natomiast w roku 2025 w kwocie **100 000,00 zł.**

*"Budowa chodnika wzdłóż drogi nr 2903W Brudzeń Duż y - Karwosieki - Nowe Proboszczewce".* Łączne nakłady finansowe na to przedsięwzięcie wynoszą **451 000,00 zł.** Limit w roku 2024 wynoszi **450 000,00 zł.**