

**Uchwała nr XIX.174.2015**  
**z dnia 18 grudnia 2015 r.**  
**Rady Miejskiej w Brwinowie**

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brwinów na lata 2016-2025**

*Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 2 i 3, art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 ze zm.) Rada Miejska w Brwinowie uchwała, co następuje:*

§ 1

1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Brwinów na lata 2016-2025 wraz z objaśnieniami, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Przyjmuje się Wykaz przedsięwzięć wieloletnich do WPF na lata 2016-2025, zgodnie z Załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2

Upoważnia się Burmistrza Gminy Brwinów do:

1. Zaciągania zobowiązań:
  - a) związanych z realizacją przedsięwzięć 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.
2. Przekazania uprawnień kierownikom jednostek do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 pkt b.

§ 3

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy Brwinów.

§ 4

Traci moc Uchwała nr III.10.2014 (ze zmianami) Rady Miejskiej w Brwinowie z dnia 27 grudnia 2014 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brwinów na lata 2015-2025.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2016 r.

**PRZEWODNICZĄCY**  
Rady Miejskiej w Brwinowie

  
Sławomir Rakowiecki

**RADCA PRAWNY**

  
Michał Fulcholo  
WA-8456

**Objaśnienia wartości przyjętych do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brwinów na lata 2016-2025****Uwagi ogólne**

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2016-2025 przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków, zgodnie z wytycznymi dotyczącymi założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego, opublikowanych przez Ministerstwo Finansów. W latach 2016-2017 wskaźnik ten wynosi 2,5%; w latach 2018-2022 wynosi 2,4%; w latach 2023-2025 wynosi 2,3%.

**Dochody**

Jako bazę przyjęto wykonanie za 9 miesięcy 2015 r. i przewidywane wykonanie do końca roku.

Na 2016 r. założono wzrost dochodów o 3,4%, zgodnie z zasadami przyjętymi przy konstrukcji ustawy budżetowej państwa na 2016 r., (w przypadku dochodów z podatków lokalnych uwzględniono stawki na poziomie 2015 r., zgodnie z uchwałami Rady Miejskiej w sprawie stawek podatkowych na 2016 r.);

- uwzględniono planowane kwoty dotacji, subwencji i udziałów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, po otrzymaniu stosownych informacji
- uwzględniono środki z UE na realizowany projekt „Czyste Życie...”, zakładając dochody w wysokości 2.170.797,82 zł z tytułu płatności końcowej,
- uwzględniono środki z UE na realizację projektu „Stworzenie warunków dla sprawnego wdrażania instrumentu ZIT dla Warszawskiego Obszaru Funkcjonalnego”, w latach 2017-2018 na podstawie otrzymanych informacji i wytycznych, mimo braku podpisania stosownej umowy,
- uwzględniono środki z Mechanizmu Finansowego EOG 2009-2014 oraz środki dotacji z gmin-partnerów realizowanego projektu,
- czynsz dzierżawny od przekazanego w dzierżawę Brwinowskiemu Przedsiębiorstwu Wodociągów i Kanalizacji mienia w postaci infrastruktury wodociągowo-kanalizacyjnej oraz pozostałych instalacji i urządzeń oraz wyposażenia,
- wpływy z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi (wyliczone na podstawie bazy wynikającej ze złożonych deklaracji oraz uchwalonych stawek opłaty za gospodarowanie odpadami),
- sprzedaż mienia komunalnego,

W latach 2016-2019 wykazane są dochody z wybranych źródeł, które prognozowane są na podstawie roku 2016 i wzrostu w 2017 r. o wskaźnik 2,5% a w latach 2018-2019 o wskaźnik 2,4%. Ta kategoria dochodów została pokazana tylko w wymagalnym ustawowo okresie n+3, nie dla całego okresu obejmującego spłatę zaciągniętych zobowiązań.

Od roku 2016 do roku 2022 gmina wykazuje dochody ze sprzedaży majątku – są to działki przeznaczone pod budownictwo mieszkaniowe oraz działalność gospodarczą, które powstały po scaleniu i ponownym podziale gruntów oraz inne działki będące w posiadaniu gminy, przeznaczone do sprzedaży lecz nie znalazły nabywcy w latach poprzednich. Od 2019 r. założono niewielkie wpływy ze sprzedaży mienia – wszelkie dodatkowe dochody z tego tytułu zwiększą wydatki majątkowe.

W latach 2016-2018 założono dochody z dotacji na inwestycje. W roku 2016 są to konkretne tytuły, natomiast w dwóch kolejnych latach założono wielkości, o jakie gmina będzie się ubiegać, bazując na zaawansowaniu inwestycji, możliwości pozyskania tych środków oraz na dotychczasowych doświadczeniach i osiągniętych rezultatach.

## Wydatki

Jako bazę przyjęto wykonanie za 9 miesięcy 2015 r. i przewidywane wykonanie do końca roku. Na 2016 r. założono wzrost wydatków o 1,7%, zgodnie z zasadami przyjętymi przy konstrukcji ustawy budżetowej państwa na 2016 r.. W wydatkach bieżących założono maksymalne oszczędności przy jednoczesnym uwzględnieniu wzrostu wydatków bieżących, spowodowanych kosztami utrzymania oddawanych do użytku inwestycji kubaturowych. Przewidziano wzrost wynagrodzeń na poziomie ok. 3,5% w stosunku do 2015 r. (nie uwzględnione zostały podwyżki dla nauczycieli). Wydatki majątkowe stanowią, w przeważającej wielkości, zapisane w dotychczasowym załączniku limitów na wieloletnie zadania inwestycyjne oraz w uchwalonym w 2014 r. Wieloletnim Planie Inwestycyjnym. Wśród wydatków bieżących jak i inwestycyjnych zabezpieczono środki na zadania realizowane w ramach Funduszu sołeckiego. Ponadto zabezpieczono wkład własny na realizację projektu „Umiem pływać”, na który złożony został wniosek i który jest realizowany w gminie od kilku lat. W 2015 r. oddana została inwestycja rozbudowy Zespołu Szkół w Otrębusach – budynku gimnazjum, co powoduje wzrost kosztów utrzymania tego obiektu. Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat kredytów i pożyczek już zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia. Wprowadzono wydatki w 2016 r. na projekt realizowany od 2015 r. wspólnie z dwiema sąsiednimi gminami ze środków Mechanizmu Finansowego EOG 2009-2014. Wprowadzono zmiany klasyfikacji budżetowej, zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 24.06.2015 r. (Dz. U. z 2015 r. poz. 931). W 2017 r. wydatki bieżące są zwiększane o wskaźnik 2,5%, w latach 2018-2022 o wskaźnik 2,4%, a w latach 2023-2025 o wskaźnik 2,3%, zgodnie z wytycznymi Ministerstwa Finansów. W okresie 2017-2023 środki pozostałe po odliczeniu wydatków bieżących (w tym odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczek) i po spłatach rat kapitałowych zaciągniętych kredytów i pożyczek przeznaczane są na wydatki majątkowe. W 2016 r. zaplanowano deficyt budżetowy w wysokości 2.844.955,80 zł na realizację wydatków majątkowych. Planuje się go pokryć wolnymi środkami w wysokości 1.197.000 zł, zaciągniętą pożyczką w wysokości 429.647,20 oraz częściowo z planowanego do zaciągnięcia kredytu w wysokości 8.000.000 zł. Pozostałość kredytu w wysokości 6.781.691,40 zł zostanie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań. Od 2017 r. nie planuje się zaciągania nowych zobowiązań, pozostając przy spłacie dotychczas zaciągniętych a inwestycje realizując w ramach środków własnych. Roczna nadwyżka budżetowa jest planowana na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

## Wynik budżetu

Kwoty wykazane w tej pozycji stanowią roczne różnice pomiędzy planowanymi dochodami i wydatkami. W 2016 r. planowany jest deficyt budżetowy w kwocie 2.844.955,80 zł, natomiast od roku 2017 planuje się nadwyżkę budżetową, przeznaczoną na spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

## Przychody budżetu

Planuje się zaciągnąć kredyt w roku 2016 na kwotę 8.000.000 zł, na pokrycie deficytu budżetowego i spłatę rat wcześniej zaciągniętych zobowiązań oraz pożyczkę w WFOŚiGW w wysokości 1.117.163 zł, która wpłynie do gminy w dwóch ratach: w 2015 r. w wysokości 687.515,80 zł oraz w 2016 r. w wysokości 429.647,20 zł. Zaplanowano wolne środki w wysokości 1.197.000 zł z przeznaczeniem na pokrycie deficytu budżetowego.

### **Rozchody**

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat już zaciągniętych zobowiązań oraz na podstawie zakładanych harmonogramów spłat kredytów planowanych do zaciągnięcia. W roku 2016 wykazano kwoty wyłączeń – są to raty kredytów i pożyczek zaciągniętych na realizację inwestycji współfinansowanych środkami z UE, do momentu uzyskania końcowej płatności. Pierwotnie zakładano wpływ tych środków w 2015 r. – według ostatnich ustaleń kwota ta wpłynie w 2016 r.

### **Kwota długu**

Kwota wskazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągnięty dług – spłata długu.

Na koniec 2015 r. dług zamknie się kwotą 39.878.354,69 zł. w 2016 r. zaplanowano do zaciągnięcia kredyty i pożyczki w wysokości 8.429.647,20 zł, spłacona zostanie kwota 6.781.691,40 zł z wcześniej zaciągniętych zobowiązań, tak więc na koniec roku 2016 przewiduje się zadłużenie w wysokości 41. 526.310,49 zł.

Sposób finansowania długu – w roku 2016 spłaty są pokrywane z zaciągniętych nowych zobowiązań a od 2017 r. z różnicy między dochodami a wydatkami w danym roku budżetowym.

### **Realizacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy**

Zgodnie z art. 242 ustawy o finansach publicznych jst nie może uchwalić budżetu, w którym zaplanowane wydatki bieżące są wyższe niż zaplanowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki zgodnie z art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy. Spełnieniem tego wymogu muszą być dodatnie kwoty w tej pozycji.

### **Wskaźnik spłaty zobowiązań**

Wskaźniki planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań są wyliczane na podstawie art. 243 ustawy o finansach publicznych z 2009 r. (ze zmianami) i porównywane z dopuszczalnym wskaźnikiem spłaty zobowiązań, wyliczanym indywidualnie dla każdej jst, na podstawie danych historycznych z trzech poprzednich lat. Spełnienie warunku wynikającego z nowych zapisów ustawy o finansach publicznych wymaga niższej wartości wskaźnika planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań (poz. 9.1; po uwzględnieniu poz. 9.3 oraz 9.4 tabeli) w stosunku do wartości dopuszczalnego wskaźnika spłaty zobowiązań (poz. 9.6 po uwzględnieniu poz. 9.6.1 tabeli).

We wskaźnikach uwzględniono zmiany wprowadzone Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 31.12.2013 r. oraz Ustawą z dnia 8.11.2013 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych.

### **Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej**

Prognozowana w latach 2017-2025 roczna nadwyżka budżetowa jest przeznaczana na pokrycie spłat wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

### **Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych**

Wynagrodzenia i składki od nich naliczane są zwiększane corocznie o wskaźniki zastosowane do wydatków bieżących – w ogólnej puli zabezpieczy to wzrost płac z tytułu wzrostu dodatku stażowego oraz wypłacane nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne i rentowe. W roku 2016 wyższy wzrost jest spowodowany uwzględnieniem zmian organizacyjnych w placówkach oświatowych oraz planowanymi podwyżkami, zgodnie z założeniami makroekonomicznymi zastosowanymi w projekcie ustawy budżetowej na 2016 r.

Pozycja „Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jst” obejmuje wydatki planowane w rozdziałach 75022 i 75023 – wzrost zaplanowano o wskaźniki zastosowane do wydatków bieżących. Wydatki objęte limitem art. 226 ust. 3 ustawy zawierają wielkości wydatków

bieżących i majątkowych zawartych w ramach przedsięwzięć wykazanych w Załączniku nr 2. Są to kwoty wynikające z zawartych już umów lub przewidzianych w podjętych już uchwałach Rady Miejskiej.

**Finansowanie programów, projektów lub zadań z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy**

Przedstawione w roku 2016 dochody i wydatki, zarówno bieżące jak i majątkowe, wynikają z podpisanych już umów i będących w trakcie realizacji projektów z udziałem środków z UE. W latach 2017-2018 uwzględniono realizowany projekt, do którego nie została jeszcze podpisana umowa – jest w trakcie przygotowania.

**Dane uzupełniające o długi i jego spłacie**

Wykazano wielkości w poszczególnych latach, nie uwzględniając spłat rat kredytów planowanych do zaciągnięcia w 2016 r. – nie przeprowadzone zostały jeszcze procedury przetargowe i nie ma podpisanych umów na zaciągnięcie tych zobowiązań. Kwoty te zmieniają się w trakcie roku 2016.

W pozostałym zakresie, czyli „Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku”, „Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych” i „Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 ustawy w przypadku określonym.. ustawy” dane są zerowe, gdyż Gminy Brwinów te pozycje nie dotyczą.

SKARBNIK  
Gminy Brwinów  
*Ela Dólota*

PRZEWODNICZĄCY  
Rady Miejskiej w Brwinowie  
*Sławomir Rakowiecki*