

64  
Uchwała nr 106-IV  
z dnia 30 lipca 2003r.  
Rady Miejskiej w Brwinowie

w sprawie: **przyjęcia Wieloletniego Planu Finansowego Gminy Brwinów  
na lata 2004 - 2008**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2001r., nr 142, poz. 1591 z późn. zm.) Rada Miejska w Brwinowie uchwała co następuje.

§ 1

1. Przyjmuje się program pod nazwą „Wieloletni Plan Finansowy Gminy Brwinów na lata 2004-2008”.
2. Tekst programu stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2

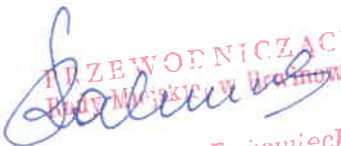
Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

§ 4

Uchwała podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy Brwinów.

  
PRZEWODNICZĄCY  
Rady Miejskiej w Brwinowie  
Sławomir Rałowiecki



## Wieloletni Plan Finansowy Gminy Brwinów na lata 2004-2008

Skuteczna i efektywna realizacja celów strategicznych oraz wyznaczonych na ich podstawie priorytetów działania Gminy Brwinów na najbliższe lata zawartych w „Strategii Rozwoju Gminy Brwinów do roku 2013” wymaga zapewnienia odpowiednich środków finansowych na ich realizację.

Wieloletni Plan Finansowy (WPF) stanowi dokument pomocniczy wykorzystywany do planowania strategicznego oraz jest narzędziem racjonalnego gospodarowania środkami publicznymi poprzez powiązanie środków finansowych z celami rozwoju zawartymi w Strategii Rozwoju Gminy.

WPF jest podstawowym narzędziem efektywnego zarządzania finansami oraz stanie się podstawą konstruowania budżetów na kolejne lata przewidziane planem. Plan określa w perspektywie 5-ciu lat prognozę niezbędnego poziomu wydatków bieżących, wolne środki na finansowanie inwestycji oraz pułap możliwości zadłużenia, co do warunków kredytowania inwestycji gminnych.

Ciągłe zmiany prawa oddziałują bardzo niekorzystnie na działalność samorządów terytorialnych, szczególnie w kwestii stabilności przekazywanych środków na zadania własne gminy. W 2003 r. niekorzystne dla samorządów gminnych zmiany do ustawy podatkowej spowodowały zmniejszenie ich dochodów własnych z podatku od nieruchomości. Zmniejszenie to w naszej gminie, w stosunku do roku ubiegłego, szacowane jest na ok. 1-3% dochodów własnych, co ujemnie wpływa na budżet z 2003 r.

Jednocześnie finansowanie zadań związanych z oświatą, pomocą społeczną (dodatki mieszkaniowe, stałe itp.), oświetlenie czy utrzymanie dróg nie gminnych, które to zadania powinny być finansowane w 100% przez budżet państwa lub inne instytucje, z roku na rok w coraz większym stopniu są finansowane z budżetu gminnego. Ponadto bardzo niekorzystne dla gmin jest przypisywanie im coraz większej liczby zadań własnych, bez zapewnienia odpowiednich środków na ich realizację.

Dlatego też na inwestycje komunalne, czyli na zadania pozostające w wyłącznej kompetencji gminy (takich jak, np. budowa wodociągów, kanalizacji, czy odwodnienia) jest coraz trudniej wygospodarować wolne środki.

Tablica 1 Dochody roku 2002 (w zł.)

DOCHODY ROKU 2002															
Kod gminy				Typ i nazwa Gminy	31.12.01 ludność	Dotacje	Subwencja ogólna			Dochody podstawowe			Wpłata	RAZEM suma kol. od 4 do 11	
							Dotacje z adm. rząd. i zadania własne	Część podstawowa	Cz. rekomensująca		PDP bez PIT i CIT	CIT 5%			PIT 27,6%
									Kwota "drogowa"	Kwota ulg w podat. rolnym i leśnym i JBR					
14	21	03	1	Brwinów	19 825	229 447	9 765	961 500	27 920	9 083 638	253 162	9 203 075	-81 634	19 686 873	

Należy również zaznaczyć, że w chwili obecnej w Sejmie RP trwają prace nad nową ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, która przewiduje całkowitą zmianę sposobu finansowania samorządów, w tym gmin. Planowane jest zniesienie subwencji ogólnej, subwencji rekompensującej oraz innych środków o przeznaczeniu celowym (np. dotacji na zadania zlecone). Ponadto przewiduje się przeniesienie dochodów, które gminy uzyskiwały od osób prawnych (z CIT) do finansowania zadań powiatów i województw. Rekompensatą zmniejszenia dochodów gmin mają być zwiększone dochody od osób fizycznych (z PIT) - z poziomu 27,6% do 36,38%. Jednocześnie dla zrównoważenia szans dla wszystkich samorządów przewiduje się obowiązkowe wpłaty bogatszych gmin na wyrównanie szans i zintensyfikowanie rozwoju tych biedniejszych. Zgodnie z tą propozycją zawartą w nowym projekcie ustawy gmina Brwinów będzie wpłacała do budżetu państwa ok. 560 tys. zł rocznie.

Tablica 2 Prognoza dochodów Gminy Brwinów wg zapisów ustawy (w zł.)

DOCHODY WG PROJEKTU USTAWY							
Nazwa Gminy	Podstawowe dochody podatkowe		Subwencja ogólna		Wpłata	RAZEM suma kol. od 1 do 6	
	PDP bez PIT i CIT	PIT 36,38%	Część wyrównawcza				Część równoważąca
			Kwota podstawowa	Kwota uzupełniająca			
Lp.	1	2	3	4	5	6	7
BRWINÓW	9 083 638	12 130 720	0	0	0	-559 184	20 655 174

Biorąc pod uwagę powyższe uwarunkowania, mimo wstępnych korzystnych dla budżetu gminy Brwinów kalkulacji, nie należy spodziewać się zwiększenia dochodów pochodzących z budżetu państwa, a wręcz przeciwnie – przy zwiększonej liczbie zleconych zadań (dodatki mieszkaniowe, oświetlenie ulic itp.), zmiany te mogą doprowadzić nawet do spadku dochodów naszej gminy. Dlatego też należy prognozować dochody na najbliższe lata bardzo ostrożnie.

Sytuacja finansowa Gminy jest stabilna, całkowite zadłużenie nie przekracza 10% kwoty rocznego budżetu, spłata rat od zaciągniętych pożyczek w 2003 r. wyniesie ok. 500 tys. zł., czyli poniżej 1,5% planowanych rocznych dochodów (dopuszczalny poziom wynosi 15%). Przy realizacji założeń budżetu 2003 r., w którym przewiduje się deficyt na poziomie 3,2 mln zł., spłata rat w 2004 r. od zaciągniętych pożyczek<sup>1</sup> nie powinna przekroczyć 900 tys. zł.

Założenia przy sporządzaniu prognozy dochodów, wydatków i wolnych środków w latach 2004-2008 oparto na dochodach uzyskanych w latach 2000-2002 oraz najbardziej aktualnych wynikach finansowych, modyfikowanych o wskaźnik inflacji w wysokości 1% w przypadku dochodów i 2 % w przypadku wydatków.

Uznając kroczący charakter Wieloletniego Planu Finansowego na lata 2004-2008 założono również konieczny do dynamicznego rozwoju poziom wydatków inwestycyjnych na kolejne 5 lat, w wysokości ok. 10 mln zł w skali roku, czyli ok. 30% kwoty stanowiącej dochody ogólne gminy Brwinów. Wydatki te będą sfinansowane z wolnych środków, które gmina uzyskiwać będzie z bieżącego zarządzania budżetem gminnym, które to będą stanowiły ok. 60 - 65% nakładów inwestycyjnych. Pozostała część wydatków zostanie sfinansowana ze środków zewnętrznych (dotacji, pożyczek, kredytów).

Powyższe dane (w tym założenia deficytu budżetowego) wskazują, że nie zaistnieje zagrożenie naruszenia warunków określonych w art. 113 i 114 ustawy z dnia 26 listopada 1998 r o finansach publicznych, tzn. że kwoty rocznych zobowiązań z tytułu spłaty rat kredytów i pożyczek w latach 2004-2008 nie zbliżą się do maksymalnej granicy 15 % prognozowanych na te lata dochodów gminy oraz nie zaistnieje zagrożenie naruszenia granicy łącznej kwoty długu gminy, tj. 60 % dochodów jednostki w poszczególnych latach, a co za tym idzie potencjalnego zagrożenia utraty płynności finansowej naszej gminy.

W oparciu o wskazane w Wieloletnim Planie Finansowym założenia można dokonać analizy złożonych wniosków inwestycyjnych do projektu Wieloletniego Planu Inwestycyjnego Gminy Brwinów na lata 2004-2008, tak aby procent finansowania zewnętrznego nie przekroczył prognozowanego pułapu zadłużenia. Ze względu na brak stabilności finansowania samorządów należy zaplanować bezpieczny poziom deficytu gminy na najbliższe lata, podejmując starania stałego zwiększania dochodów własnych gminy, przy jednoczesnym zachowaniu stałego poziomu wydatków bieżących (nawet przy zwiększonej liczbie zadań).

<sup>1</sup> Do dnia 31 lipca 2003 r. zadłużenie gminy stanowią umarzalne w 30% pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska. Dla realizacji zadań inwestycyjnych w 2003 r. przewidziana jest możliwość zaciągnięcia preferencyjnego kredytu w Banku Ochrony Środowiska.

68

Tablica 3

**Prognoza dochodów, wydatków oraz wolnych środków  
w latach 2004-2008 ( w tys. zł.)**

	Plan 2003 r.	Prognoza 2004 r.	Prognoza 2005 r.	Prognoza 2006 r.	Prognoza 2007 r.	Prognoza 2008 r.
Dochody ogółem	33.376	33.709	34.047	34.387	34.731	35.079
Dochody własne	24.259	24.501	24.747	24.994	25.244	25.496
Wydatki ogółem	36.606	37.607	37.992	38.381	38.674	39.070
Wydatki bieżące	27.264	27.537	27.812	28.090	28.371	28.655
Wolne środki	6.112	6.172	6.235	6.297	6.360	6.424
Deficyt	3.230	3.898	3.945	3.994	3.943	3.991

Z up. S K A R B N I K A  
Gminy Brwinów  
KIEROWNIK REFERATU  
Budżetowo-Finansowo-Podatkowego  
*Wanda Szymczak*  
Wanda Szymczak

PRZEWODNICZĄCY  
Rady Miejskiej w Brwinowie  
*Stawomir Rakowiecki*  
Stawomir Rakowiecki