

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.). Ponadto planując dochody:

- o uwzględniono planowane ostateczne kwoty dotacji, subwencji i udziałów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, po otrzymaniu informacji o podziale środków po uchwaleniu ustawy budżetowej,
- o uwzględniono środki z UE na realizowany projekt „Czyste Życie...”, zakładając dochody w wysokości 2.170.797,82 zł z tytułu płatności końcowej,
- o uwzględniono środki z UE na realizację projektu „Stworzenie warunków dla sprawnego wdrażania instrumentu ZIT dla Warszawskiego Obszaru Funkcjonalnego”, w latach 2016-2018 na podstawie podpisanej umowy,
- o uwzględniono środki z Mechanizmu Finansowego EOG 2009-2014 oraz środki dotacji z gmin-partnerów realizowanego projektu, po zmianie terminu realizacji i związanych z tym zmianach finansowania,
- o uwzględniono wydłużenie realizacji powyższego projektu do 2017 r. wraz ze zmianą dochodów w poszczególnych latach,
- o wprowadzono dotację z MSiT na budowę sali gimnastycznej przy Zespole Szkół nr 1 w Brwinowie,
- o wprowadzono dotację z MSiT na projekt „Umiem pływać”,
- o wprowadzono darowiznę na budowę drogi gminnej,
- o wprowadzono środki pozyskane z Powiatowego Urzędu Pracy na szkolenia pracowników,
- o wprowadzono dotację z WFOŚiGW na dofinansowanie zakupu samochodu pożarniczego,
- o wprowadzono dotację z Urzędu Marszałkowskiego na dofinansowanie zakupu samochodu pożarniczego,
- o wprowadzono darowiznę od Stowarzyszenia OSP Żółwin na dofinansowanie zakupu samochodu pożarniczego,
- o wprowadzono środki na podstawie porozumienia ze Stowarzyszeniem OSP Żółwin, które przekazuje pozyskane od Komendanta Głównego PSP środki na dofinansowanie zakupu samochodu pożarniczego,
- o wprowadzono środki na podstawie porozumienia ze Stowarzyszeniem OSP Biskupice, które przekazuje pozyskane z MSWiA środki na dofinansowanie zakupu butów i hełmów strażackich,
- o wprowadzono dotację z MUW na zwrot części poniesionych wydatków wykonanych w ramach funduszu sołeckiego w 2015 r.,

- wprowadzono środki na „Rewitalizację parku miejskiego w Brwinowie” z Indykatywnego wykazu indywidualnych projektów kluczowych współfinansowanego z EFRR w ramach priorytetu VI Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego 2007-2013 (refundacja poniesionych wydatków),
- wprowadzono środki z MSiT na „Budowę placu zabaw przy ul. Grodzkiej w Brwinowie”
- wprowadzono środki z rezerwy części oświatowej subwencji ogólnej,
- wprowadzono dotację z WFOŚiGW na pielęgnację drzew w parku przy Pałacu Toeplitza,
- wprowadzono niewykorzystane środki przeznaczone na wydatki niewygasające z końcem 2015 r. ,
- uwzględniono 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,
- aktualizowano kwotę udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych na podstawie wpływów na rachunek gminy,
- aktualizowano plan po dokonaniu bieżącej analizy wykonania za 2016 r.

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. Ponadto w roku 2017 wprowadzono środki zgodnie z podpisanym porozumieniem z firmą MLP Group S.A. na dofinansowanie budowy obwodnicy wsi Moszna w wysokości 300.000 zł oraz kwotę 150.400 zł na sfinansowanie zadania zimowego utrzymania dróg powiatowych, przekazanego do realizacji przez Starostwo Powiatowe.

Wprowadzono w latach 2017-2018 dochody z tytułu realizacji projektu „Rozwój systemu dróg rowerowych w Gminie Brwinów” z udziałem środków UE, w celu możliwości podpisania umowy z Mazowiecką Jednostką Wdrażania Środków Unijnych.

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 (m.in. w 2015 r. oddana została inwestycja rozbudowy Zespołu Szkół w Otrębusach – budynku gimnazjum, co powoduje wzrost kosztów utrzymania tego obiektu).

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. Zwiększono wydatki na przeciwdziałanie alkoholizmowi i dotacje na program utylizacji azbestu o kwoty nie wykorzystane w 2015 r. z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska i z opłat za wydanie pozwolenia na sprzedaż alkoholu.

Wprowadzono wydatki w 2016 r. na projekt realizowany od 2015 r. wspólnie z dwiema sąsiednimi gminami ze środków Mechanizmu Finansowego EOG 2009-2014, po zmianie terminu realizacji i finansowania.

Dokonano aktualizacji wydatków projektu „Stworzenie warunków dla sprawnego wdrażania instrumentu ZIT dla Warszawskiego Obszaru Funkcjonalnego”, wycofując środki własne a wprowadzając dotacje z UE i BP).

Wprowadzono środki z dotacji z różnych źródeł, w części wycofując własne środki.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie zaktualizowanych harmonogramów spłat kredytów i pożyczek już zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia. Wprowadzono zmiany klasyfikacji budżetowej, zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 24.06.2015 r. (Dz. U. z 2015 r. poz. 931).

W latach 2017-2018 wprowadzono wydatki na projekt „Rozwój systemu dróg rowerowych w Gminie Brwinów” realizowany z udziałem środków unijnych (w celu podpisania umowy z MJWPU).

Dokonano zmian i aktualizacji planów po analizie bieżącego wykonania wydatków oraz uwzględniono wydłużenie terminu realizacji projektu z udziałem środków z EOG do 2017 r..

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 4.942.995,76 zł na realizację wydatków majątkowych. Planuje się go pokryć wolnymi środkami w wysokości 1.699.771,11 zł, zaciągniętymi pożyczkami w wysokości 1.580.925,15 zł oraz częściowo z planowanego do zaciągnięcia kredytu w wysokości 8.000.000 zł. Pozostałość kredytu w wysokości 6.337.700,50 zł zostanie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Dokonano aktualizacji planu wydatków, co spowodowało zmniejszenie deficytu budżetowego o kwotę 1.500.000 zł. Z tego powodu zmniejszono planowany kredyt do kwoty 6.500.00 zł oraz zmniejszono kwotę planu na obsługę długu w roku 2016 i latach następnych.

W 2017 r. planuje się deficyt w wysokości 1.256.524 zł, pokryty pożyczką zaciągniętą w 2016 r. w NFOŚiGW. Spłaty wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek w wysokości 6.676.393 zł planuje się dokonać z wolnych środków.

Od 2018 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 4.942.995,76 zł, w 2017 r. planuje się deficyt w wysokości 1.256.524 zł, natomiast od roku 2018 planuje się nadwyżkę budżetową, przeznaczoną na spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Po zmianach dokonanych w budżecie deficyt budżetowy zaplanowany jest w kwocie 3.442.995,76 zł.

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, pożyczkę w WFOŚiGW w wysokości 1.013.835,05 zł, która wpłynie do gminy w dwóch ratach: w 2015 r. w wysokości 232.909,90 zł oraz w 2016 r. w wysokości 780.925,15 zł, a także pożyczkę w NFOŚiGW w wysokości 2.056.524 zł, która wpłynie do gminy w dwóch ratach: w 2016 r. w wysokości 800.000 zł oraz w 2017 r. w wysokości 1.256.524 zł.

Po zmianach wprowadzonych w budżecie planowany do zaciągnięcia kredyt zamyka się kwotą 6.500.000 zł.

Zaplanowano w 2016 r. wolne środki w wysokości 1.699.771,11 zł z przeznaczeniem na pokrycie deficytu budżetowego oraz w 2017 r. w wysokości 6.509.813,40 zł z przeznaczeniem na spłatę wcześniejszych zobowiązań.

Rozchody

Spłatę długu zaplanowano na podstawie zaktualizowanych harmonogramów spłat już zaciągniętych zobowiązań, uwzględniając kwoty faktycznie zaciągniętych w 2015 r. kredytów i pożyczek oraz na podstawie zakładanych harmonogramów spłat kredytów i pożyczek 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. W związku z wpływem w dniu 09.03.2016 r. końcowej płatności – od 20.04.2016 r. nie wykazuje się już kwot wyłączeń.

W latach 2017-2025 zmniejszono raty spłat o kwotę 1.500.000 zł, jest to skutek niższego niż pierwotnie planowano kredytu zaciągniętego w 2016 r.

Kwota długu

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

Na koniec 2015 r. dług zamknął się kwotą 37.359.748,79 zł. W 2016 r. zaplanowano do zaciągnięcia kredyty i pożyczki w wysokości 9.580.925,15 zł, spłacona zostanie kwota 6.337.700,50 zł z wcześniej zaciągniętych zobowiązań, umorzona została kwota 98.934,90 zł pożyczki z WFOŚiGW, zaciągniętej w 2012 r., tak więc na koniec roku 2016 przewiduje się zadłużenie w wysokości 40.504.038,54 zł.

Po zmianach w budżecie i obniżeniu wysokości zaciągniętego kredytu w 2016 r., przewidywany dług na koniec 2016 r. wynosi 39.004.037,54 zł.

Sposób finansowania długu – w roku 2016 spłaty są pokrywane z zaciągniętych nowych zobowiązań, w 2017 r. z wolnych środków, a od 2018 r. z różnicy między dochodami i 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, wyliczonym 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 2018-2025 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.

Wprowadzono aktualizację wielkości poszczególnych przedsięwzięć, wykazując limity zobowiązań na koniec 2016 r.

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 podpisano umowę w 2015 r.

Wprowadzono dochody z tyt. „Rewitalizacji parku miejskiego w Brwinowie” z indykatywnego wykazu indywidualnych projektów kluczowych współfinansowanego z EFRR w ramach priorytetu VI Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego 2007-2013 (refundacja poniesionych wydatków).

W 2017 r. uwzględniono dochody i wydatki z projektu z udziałem środków z EOG, z powodu wydłużenia jego realizacji do 2017 r. oraz po zmianie harmonogramu realizacji wydatków, co ma również wpływ na planowane dochody.

W latach 2017-2018 uwzględniono dochody i wydatki na realizację projektu „Rozwój systemu dróg rowerowych w Gminie Brwinów” z udziałem środków UE.

Dane uzupełniające o długu i jego spłacie

Wykazano wielkości w poszczególnych latach, nie uwzględniając spłat rat kredytu planowanego do zaciągnięcia w 2016 r. – mimo podpisania umowy kredyt jeszcze nie wpłynął na rachunek gminy. Kwoty te zmieniają się w późniejszym terminie. Wprowadzono natomiast kwoty spłaty jednej z pożyczek, która wpłynęła na rachunek gminy. Wykazano

kwotę 98.934,90 zł z tytułu umorzenia pożyczki z WFOŚiGW, zaciągniętej przez gminę w 2012 r.

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
Elżbieta Dolota

WÓJCIEMISTRZ
Gminy Brwinów
Wojciech Kosciński