

Objaśnienia wartości przyjętych do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brwinów na lata 2017-2025

Uwagi ogólne

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2017-2025 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 roku 2018 wskaźnik ten wynosi 2,5%; w latach 2019-2022 wynosi 2,4%; w latach 2023-2025 wynosi 2,3%.

Dochody

Jako bazę przyjęto wykonanie za 9 miesięcy 2016 r. i przewidywane wykonanie do końca roku.

Na 2017 r. założono wzrost dochodów o 3,6%, zgodnie z zasadami przyjętymi przy konstrukcji ustawy budżetowej państwa na 2017 r., (w przypadku dochodów z podatków lokalnych uwzględniono stawki na poziomie 2016 r., zgodnie z uchwałami Rady Miejskiej w sprawie stawek podatkowych na 2017 r.). Ponadto planując dochody:

- uwzględniono planowane kwoty dotacji, ostateczne kwoty subwencji i udziałów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, po otrzymaniu informacji o podziale środków po uchwaleniu projektu ustawy budżetowej i po uchwaleniu i ogłoszeniu ustawy budżetowej na 2017 r.,
- wprowadzono środki z rezerwy subwencji oświatowej na remont dachu w Zespole Szkół Ogólnokształcących,
- uwzględniono środki z UE na realizację projektu „Stworzenie warunków dla sprawnego wdrażania instrumentu ZIT dla Warszawskiego Obszaru Funkcjonalnego”, w latach 2017-2018 na podstawie podpisanej umowy,
- 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,
- uwzględniono środki z UE na realizację projektu „Rozwój systemu dróg rowerowych w Gminie Brwinów” w latach 2017-2018 na podstawie podpisanej umowy,
- uwzględniono środki z UE na realizację projektu „Pałac w Brwinowie – rewaloryzacja zabytkowego obiektu z przeznaczeniem na działalność kulturalną i edukacyjną” w latach 2017-2018 na podstawie podpisanej umowy,
- uwzględniono środki z UE na realizację projektu „Promocja gospodarcza Warszawskiego Obszaru Funkcjonalnego (WOF Expo)”, realizowanego w latach 2017-2022 na podstawie informacji z Miasta stołecznego Warszawy, lidera projektu, w celu podpisania umowy,
- wprowadzono dwie dotacje z Narodowego Funduszu Zdrowia na dofinansowanie realizowanych programów zdrowotnych: „Program profilaktyki zakażeń wirusem brodawczaka ludzkiego (HPV) w Gminie Brwinów 2014-2018” oraz „Program profilaktyki szczepień ochronnych przeciwko grypie dla mieszkańców Gminy Brwinów po 65 roku życia na lata 2015-2019”,
- wprowadzono dotację z MSiT na budowę sali gimnastycznej przy Zespole Szkół nr 1 w Brwinowie,
- wprowadzono dotację w ramach rządowego programu rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016-2019,
- wprowadzono darowiznę na budowę drogi gminnej,
- 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, po uwzględnieniu aneksu do umowy operatorskiej,

- wpływy z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi (wyliczone na podstawie bazy wynikającej ze złożonych deklaracji na koniec października 2016 r, uwzględniono zaległości wymagalne, uwzględniono dane statystyczne dot. liczby mieszkańców - roczne przyrosty oraz wysokość uchwalonych stawek opłaty za gospodarowanie odpadami),
- sprzedaż mienia komunalnego, uwzględniający wpłatę za nieruchomość zlicytowaną w 2016 r.,
- wprowadzono środki z tytułu odszkodowania za nabycie przez Skarb Państwa - GDDKiA prawa własności nieruchomości działek w Koszajcu,
- wprowadzono środki niewygasające z upływem roku budżetowego 2016, niewykorzystane do 30.06.2017 r.,
- wprowadzono aktualizację klasyfikacji budżetowej zg. z Rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 22.12.2016 r. (Dz. U. poz. 2294),
- wprowadzono dotację od Gminy Nadarzyn na przejęte zadania z zakresu lokalnego transportu zbiorowego,
- wprowadzono dotację od Gminy Błonie na przejęte zadania z zakresu lokalnego transportu zbiorowego w latach 2017-2019,
- wprowadzono darowiznę z Fundacji Bank Zachodni WBK S.A. na realizację projektu „Ruszamy po zdrowy styl”,
- wprowadzono dotację na realizację projektu w ramach rządowego programu wieloletniego „Senior+” na utworzenie i wyposażenie Klubu Senior+,
- wprowadzono dotację z Powiatu Pruszkowskiego na zimowe utrzymanie dróg powiatowych na terenie gminy Brwinów w sezonie zimowym 2017/2018,
- aktualizowano plan po dokonaniu bieżącej analizy wykonania za 2017 r.

W latach 2017-2020 wykazane są dochody z wybranych źródeł, które prognozowane są na podstawie roku 2017 i wzrostu w 2018 r. o wskaźnik 2,5% a w latach 2019-2020 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 2017 do roku 2023 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 2020 r. założono niewielkie wpływy ze sprzedaży mienia – wszelkie dodatkowe dochody z tego tytułu zwiększą wydatki majątkowe.

W roku 2017 założono dochody z dotacji na inwestycje. Są to konkretne tytuły wynikające z podpisanych już umów lub z umów, do podpisania których gmina przygotowuje się w najbliższym czasie..

Wydatki

Jako bazę przyjęto wykonanie za 9 miesięcy 2016 r. i przewidywane wykonanie do końca roku. Na 2017 r. założono wzrost wydatków o 1,3%, zgodnie z zasadami przyjętymi przy konstrukcji ustawy budżetowej państwa na 2017 r.. W wydatkach bieżących założono maksymalne oszczędności przy jednoczesnym uwzględnieniu wzrostu wydatków bieżących, spowodowanych kosztami utrzymania oddawanych do użytku inwestycji kubaturowych (m.in. w 2017 r. oddana zostanie inwestycja budowy Sali gimnastycznej przy Zespole Szkół nr 1 w Brwinowie, co spowoduje wzrost kosztów utrzymania tego obiektu).

Przewidziano wzrost wynagrodzeń na poziomie ok. 5% w stosunku do 2016 r., uwzględniono również podwyżki dla nauczycieli na poziomie 1,3%). 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 sołectkiego.

Wprowadzono wydatki w 2017 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.

Wprowadzono wydatki na realizowany od 2015 r. projekt „Stworzenie warunków dla sprawnego wdrażania instrumentu ZIT dla Warszawskiego Obszaru Funkcjonalnego”.

Wprowadzono wydatki na projekt realizowany z udziałem środków UE w latach 2017-2018 „Rozwój systemu dróg rowerowych w Gminie Brwinów”.

Wprowadzono wydatki na projekt realizowany z udziałem środków UE w latach 2017-2018 „Pałac w Brwinowie – rewaloryzacja zabytkowego obiektu z przeznaczeniem na działalność kulturalną i edukacyjną”.

Uwzględniono wydatki na realizację projektu „Promocja gospodarcza Warszawskiego Obszaru Funkcjonalnego (WOF Expo)”, realizowanego w latach 2017-2022 na podstawie informacji z Miasta stołecznego Warszawy, lidera projektu, w celu podpisania umowy.

Wprowadzono wkład własny do projektu „Wiedza moją potrzebą”, w celu podpisania umowy na jego realizację.

Wprowadzono aktualizację klasyfikacji budżetowej zg. z Rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 22.12.2016 r. (Dz. U. poz. 2294).

Wprowadzono środki z dotacji i darowizn.

Zabezpieczono plan na zakup miejsc w przedszkolach niepublicznych dla dzieci, które nie zostały przyjęte do przedszkoli publicznych, a którym gmina ma obowiązek zapewnić miejsce w przedszkolu w roku bieżącym i następnym.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie zaktualizowanych harmonogramów spłat kredytów i pożyczek już zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia, Aktualizowano wysokość wydatków na obsługę długu w latach 2018-2021, uwzględniając przesunięcie wpływu w 2017 r. części pożyczki w wysokości 800.000 zł, która miała wpłynąć w 2016 r.

Aktualizowano plan wydatków po bieżącej analizie wykonania, na wnioski kierowników referatów Urzędu Gminy i kierowników jednostek organizacyjnych.

W 2018 r. wydatki bieżące są zwiększane o wskaźnik 2,5% , w latach 2019-2022 o wskaźnik 2,4%, a w latach 2023-2025 o wskaźnik 2,3%, zgodnie z wytycznymi Ministerstwa Finansów. W okresie 2018-2023 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 2017 r. zaplanowano deficyt budżetowy w wysokości 9.258.043,89 zł na realizację wydatków majątkowych. Planuje się go pokryć wolnymi środkami w wysokości 6.711.333,29 zł (skorygowanymi po zamknięciu księgowania i złożeniu sprawozdawczości budżetowej), zaciągniętą pożyczką w wysokości 2.056.254 zł (uwzględniając wpływ całej pożyczki w 2017 r.) oraz częściowo (w kwocie 490.186,60 zł) z planowanego do zaciągnięcia kredytu w wysokości 7.000.000 zł. Pozostałość kredytu w wysokości 6.509.813,40 zł zostanie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

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 2017 r. planowany jest deficyt budżetowy w kwocie 9.258.043,89 zł, natomiast od roku 2018 planuje się nadwyżkę budżetową, przeznaczoną na spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Przychody budżetu

Planuje się zaciągnąć kredyt w roku 2017 na kwotę 7.000.000 zł, na pokrycie deficytu budżetowego i spłatę rat wcześniej zaciągniętych zobowiązań, oraz pożyczkę w NFOŚiGW w wysokości 2.056.524 zł.

Zaplanowano w 2017 r. wolne środki w wysokości 6.711.333,29 zł z przeznaczeniem na pokrycie deficytu budżetowego.

Rozchody

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat już zaciągniętych zobowiązań, uwzględniając kwoty planowanych do zaciągnięcia w 2017 r. kredytów i pożyczek.

Kwota długu

Kwota wskazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłata długu. Uwzględniono realną wysokość zadłużenia na koniec 2016 r. po zamknięciu księgowania oraz umorzoną w 2016 r. kwotę pożyczki w wysokości 98.934,90 zł.

Na koniec 2016 r. dług zamknął się kwotą 38.204.038,54 zł. W 2017 r. zaplanowano do zaciągnięcia kredyty i pożyczki w wysokości 9.056.524 zł, spłacona zostanie kwota 6.509.813,40 zł z wcześniej zaciągniętych zobowiązań, tak więc na koniec roku 2017 przewiduje się zadłużenie w wysokości 40.750.749,14 zł.

Sposób finansowania długu – w roku 2017 spłaty są pokrywane z zaciągniętych nowych zobowiązań, 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, 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 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 2017 wyższy wzrost jest spowodowany uwzględnieniem zmian organizacyjnych w placówkach oświatowych oraz planowanymi podwyżkami, zgodnie z założeniami makroekonomicznymi zastosowanymi w projekcie ustawy budżetowej na 2017 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 2017 dochody i wydatki, zarówno bieżące jak i majątkowe, wynikają z podpisanych już umów i będących w trakcie realizacji projektów z udziałem środków z UE oraz z umów przygotowanych do podpisania, o których gmina otrzymała informacje od instytucji dysponujących środkami.

W latach 2017-2018 uwzględniono dwa realizowane projekty, do których podpisano umowy w 2015 r. oraz dwa projekty, do których umowy podpisano w 2017 r.

W latach 2017-2022 uwzględniono projekt realizowany w partnerstwie z Miastem stołecznym – liderem projektu, do którego przygotowywana jest umowa do podpisania w bieżącym roku.

W latach 2017-2019 uwzględniono wkład własny na projekt „Wiedza moją potrzebą”.

Zaktualizowano zapisy w pozycjach dotyczących finansowania, po podpisaniu umów na dofinansowanie.

W pozycjach wydatkowych dotyczących wydatków bieżących i majątkowych na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków UE (poz. 12.3; poz. 12.4 i poz. 12.5) uwzględniono wydatki niekwalifikowane z czwartą cyfrą „0”.

Dane uzupełniające o długi i jego spłacie

Wykazano wielkości w poszczególnych latach, nie uwzględniając spłat rat kredytów planowanych do zaciągnięcia w 2017 r. – nie przeprowadzone zostały jeszcze procedury przetargowe i nie ma podpisanych umów na zaciągnięcie tych zobowiązań. Kwoty te zmieniają się w trakcie roku 2017.

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.

**Przewodniczący Rady Miejskiej
w Brwinowie
/-/Sławomir Rakowiecki**