

**Uchwała Nr L.440.2017
z dnia 29 listopada 2017 r.
Rady Miejskiej w Brwinowie**

**w sprawie zmiany uchwały Nr XXXV.312.2016 Rady Miejskiej w Brwinowie
z dnia 28 grudnia 2016 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Brwinów na lata 2017-2025**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2017 r. poz. 1875) w związku z art. 230 ust. 2 i 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077) oraz Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92), Rada Miejska w Brwinowie uchwala co następuje.

§ 1

Załącznik nr 1 do Uchwały Nr XXXV.312.2016 Rady Miejskiej w Brwinowie z dnia 28 grudnia 2016 r., w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brwinów na lata 2017-2025 otrzymuje brzmienie zgodne z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2

W załączniku nr 2 do Uchwały Nr XXXV.312.2016 Rady Miejskiej w Brwinowie z dnia 28 grudnia 2016 r., w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brwinów na lata 2017-2025, „Wykaz przedsięwzięć wieloletnich do WPF na lata 2017-2025 wprowadza się następujące zmiany:

- skreśla się punkt 1.1.2.2 „Dotacje celowe przekazane dla powiatu na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między JST (dotacja na wkład własny na realizację projektu zintegrowanego systemu ostrzegania i alarmowania ludności o zagrożeniach w ramach RPO Województwa Mazowieckiego na lata 2014-2020)” (Dz. 754 rozdz.75414) wydatki majątkowe; zmniejsza się łączne nakłady finansowe o 27.500 zł (do kwoty 0 zł), zmniejsza się rok 2017 o 27.000 zł (do kwoty 0 zł), zmniejsza się limit zobowiązań o 27.000 zł (do kwoty 0 zł),

- w punkcie 1.3.1.1 „Program gospodarki odpadami. Cel: polepszenie warunków życia mieszkańców i ochrona środowiska (Dz. 900 rozdz. 90002; dz. 750 rozdz. 75023). Wydatki bieżące” zwiększa się łączne nakłady finansowe o 2.701.367,76 zł (do kwoty 36.822.145,35 zł); zwiększa się limit wydatków w 2017 r. o 135.266,76 zł (do kwoty 5.251.987,76 zł); zwiększa się limit wydatków w 2018 r. o 967.000 zł (do kwoty 4.975.000 zł); zwiększa się limit wydatków w 2019 r. o 967.000 zł (do kwoty 4.975.000 zł); zwiększa się limit wydatków w 2020 r. o 973.279 zł (do kwoty 4.975.000 zł); zwiększa się limit zobowiązań do kwoty 19.835.809,76 zł,

- w punkcie 1.3.1.7 „Zimowe utrzymanie dróg powiatowych (Dz. 600 rozdz. 60014). Wydatki bieżące” zwiększa się łączne nakłady finansowe o 64.877 zł (do kwoty 600.677 zł); zwiększa się limit wydatków w 2018 r. o 64.877 zł (do kwoty 224.877 zł); zwiększa się limit zobowiązań do kwoty 405.277 zł,

- w punkcie 1.3.1.10 „Zadanie zimowe utrzymanie dróg (Dz. 600 rozdz. 60016). Wydatki bieżące” zwiększa się łączne nakłady finansowe o 140.000 zł (do kwoty 5.152.104 zł); zwiększa się limit wydatków w 2018 r. o 140.000 zł (do kwoty 960.000 zł); zwiększa się limit zobowiązań do kwoty 2.162.584 zł,

- w punkcie 1.3.1.20 „Dotacja dla przedszkoli niepublicznych wyłonionych w otwartym konkursie ofert (zg. z art. 1 pkt 20 lit. b ustawy z dnia 13.06.2013 r. o zmianie ustawy o systemie oświaty oraz innych ustaw). Dz. 801 rozdz. 80104,80149. Wydatki bieżące”; zwiększa się łączne nakłady finansowe o 8.038,22 zł (do kwoty 2.031.977,52 zł); zwiększa się limit wydatków w 2017 r. o 8.038,22 zł (do kwoty 514.977,52 zł); zwiększa się limit zobowiązań do kwoty 1.841.977,52 zł,
- w punkcie 1.3.1.25 „Zakup usług na oczyszczanie miasta i gminy (Dz. 900 rozdz. 90003). Wydatki bieżące”; zmniejsza się łączne nakłady finansowe o 102.200 zł (do kwoty 1.640.289,76 zł); zmniejsza się limit wydatków w 2017 r. o 102.200 zł (do kwoty 247.800 zł); zmniejsza się limit zobowiązań do kwoty 247.800 zł,
- w punkcie 1.3.2.3 „Projektowanie i budowa sieci kanalizacji sanitarnej wraz z odgałęzieniami do granic nieruchomości oraz projektowanie przyłączy w Gminie Brwinów (Dz. 010 rozdz. 01010). Wydatki majątkowe” zmniejsza się łączne nakłady finansowe o 119 zł (do kwoty 1.577.419,45 zł); zmniejsza się limit wydatków w 2017 r. o 119 zł (do kwoty 91.881 zł); zmniejsza się limit zobowiązań do kwoty 91.881 zł,
- w punkcie 1.3.2.7 „Zaprojektowanie i budowa sieci wodociągowej w Brwinowie (Dz. 400 rozdz. 40002). Wydatki majątkowe” zmniejsza się łączne nakłady finansowe o 62,48 zł (do kwoty 529.081,36 zł); zmniejsza się limit wydatków w 2017 r. o 62,48 zł (do kwoty 132.582,52 zł); zmniejsza się limit zobowiązań do kwoty 132.582,52 zł,
- w punkcie 1.3.2.12 „Budowa obwodnicy wsi Moszna (Dz. 600 rozdz. 60016). Wydatki majątkowe” zmniejsza się łączne nakłady finansowe o 2.946 zł (do kwoty 2.900.033 zł); zmniejsza się limit wydatków w 2017 r. o 2.946 zł (do kwoty 2.831.054 zł);
- w punkcie 1.3.2.28 „Budowa oświetlenia ulicznego w ul. Pszczelińskiej w Brwinowie i Otrębusach. 900 rozdz. 90015). Wydatki majątkowe” zmniejsza się łączne nakłady finansowe o 3.092 zł (do kwoty 502.198 zł); zmniejsza się limit wydatków w 2017 r. o 3.092 zł (do kwoty 473.908 zł); zmniejsza się limit zobowiązań do kwoty 473.908 zł,
- w punkcie 1.3.2.33 „Projektowanie ścieżek rowerowych na terenie Gminy Brwinów – Etap II (Dz. 600 rozdz. 60013,60014,60016). Wydatki majątkowe” zmniejsza się łączne nakłady finansowe o 21.525 zł (do kwoty 120.400 zł); zmniejsza się limit wydatków w 2018 r. o 21.525 zł (do kwoty 46.475 zł); zmniejsza się limit zobowiązań do kwoty 120.400 zł,
- w punkcie 1.3.2.40 „Budowa świetlicy w Kaniach - projekt (Dz. 921 rozdz. 92109). Wydatki majątkowe” zmniejsza się łączne nakłady finansowe o 1.369,80 zł (do kwoty 68.671,50 zł); zmniejsza się limit wydatków w 2017 r. o 1.369,80 zł (do kwoty 8.671,50 zł); zmniejsza się limit zobowiązań do kwoty 68.671,50 zł,
- wprowadza się punkt 1.3.2.44 „Dotacje celowe przekazane dla powiatu na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między JST (dotacja na wkład własny na realizację projektu zintegrowanego systemu ostrzegania i alarmowania ludności o zagrożeniach w ramach RPO Województwa Mazowieckiego na lata 2014-2020)” (Dz. 754 rozdz.75414) wydatki majątkowe; na lata 2016 -2018, łączne nakłady finansowe na kwotę 20.400 zł; rok 2017 na kwotę 18.500 zł, rok 2018 na kwotę 1.900 zł; limit zobowiązań na kwotę 20.400 zł.

§ 3

Tekst jednolity załącznika nr 2 do Uchwały Nr XXXV.312.2016 Rady Miejskiej w Brwinowie z dnia 28 grudnia 2016 r. – „Wykaz przedsięwzięć wieloletnich do WPF na lata 2017-2025”, po zmianach wprowadzonych zgodnie z § 2, zawiera załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 4

W pozostałym zakresie uchwała Nr XXXV.312.2016 Rady Miejskiej w Brwinowie nie ulega zmianie.

§ 5

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej w Brwinowie

Sławomir Rakowiecki

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 dodatkowe środki partnerów na dokończenie zadań realizowanych w ramach PTO – po zamknięciu projektu,
- 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,
- uwzględniono środki z UE na realizację projektu „Wiedza moją potrzebą”, realizowanego w latach 2017-2019,
- uwzględniono środki z UE na realizację projektu „Wsparcie dla przedszkoli w Brwinowie”, realizowanego w latach 2017-2018,
- uwzględniono środki od OSP Moszna na dofinansowanie zakupu narzędzi hydraulicznych,
- uwzględniono darowiznę z Fundacji PGE na zakupy dla szkół podstawowych,
- 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 zwiększenie dotacji 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 (zwiększenie w roku 2018 o kwotę 64.877 zł),
- wprowadzono, a następnie skreślono, dotację z WFOŚiGW na dofinansowanie zakupu samochodu pożarniczego dla OSP Biskupice,
- wprowadzono dotację z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego jako zwrot wydatków poniesionych w ramach funduszu sołeckiego w 2016 r.,
- w latach 2018-2020 uwzględniono wzrost stawki opłaty za odpady komunalne na podstawie uchwały podjętej przez Radę Miejską,
- 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. Zwiększa się dochody ze sprzedaży majątku w 2018 r. o kwotę 1.122.000 zł

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.

Wprowadzono dochody w latach 2018-2019 na realizację projektu z udziałem środków UE, pod nazwą „Ścieżka edukacyjno-zawodowa”.

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 sołeckiego.

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 i środki z UE do projektu „Wiedza moją potrzebą”, w celu podpisania umowy na jego realizację.

Uwzględniono wydatki na realizację projektu „Wsparcie dla przedszkoli w Brwinowie”, w celu podpisania umowy.

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 (uwzględniającą 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. (PTO i ZIT) oraz dwa projekty, do których umowy podpisano w 2017 r. (Pałac w Brwinowie i Rozwój systemu dróg rowerowych).

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

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

W latach 2017-2018 uwzględniono wkład własny i środki UE na projekt „Wsparcie dla przedszkoli w Brwinowie”.

W latach 2018-2019 uwzględniono wkład własny i środki UE na projekt „Ścieżka edukacyjno-zawodowa”.

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

Uwzględniono zmiany wprowadzone zgodnie z pismem ZK.5533.09.2017 z Powiatu Pruszkowskiego dotyczącego przekazania dotacji na wkład własny do wspólnie realizowanego projektu z udziałem środków UE.

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.

WIZ SKARBNIKA
Gminy Brwinów
KIEROWNIK REFERATU
Budżetowo-Finansowo-Podatkowego

Bożena Żukowska

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej w Brwinowie

Sławomir Rakowiecki