

Objaśnienia wartości przyjętych do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brwinów na lata 2018-2025

Uwagi ogólne

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2018-2025 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 2019-2022 wskaźnik wynosi 2,4%; w latach 2023-2025 wynosi 2,3%. W roku 2018 uwzględniono wskaźniki przyjęte w projekcie ustawy budżetu państwa na rok 2018.

Dochody

Jako bazę przyjęto wykonanie za 9 miesięcy 2017 r. i przewidywane wykonanie do końca roku.

Na 2018 r. założono wzrost dochodów o 3,8%, zgodnie z zasadami przyjętymi przy konstrukcji ustawy budżetowej państwa na 2018 r., (w przypadku dochodów z podatków lokalnych zwiększono stawki o 1,9% w stosunku do roku 2017, zgodnie z uchwałami Rady Miejskiej w sprawie stawek podatkowych na 2018 r.). Ponadto planując dochody:

- uwzględniono planowane kwoty dotacji, subwencji i udziałów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, po otrzymaniu informacji o podziale środków po uchwaleniu projektu ustawy budżetowej,
- 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 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 „Wiedza moją potrzebą”, realizowanego w latach 2017-2019, na podstawie podpisanej umowy,
- uwzględniono środki z UE na realizację projektu „Wsparcie dla przedszkoli w Brwinowie”, realizowanego w latach 2017-2018, na podstawie podpisanej umowy,
- uwzględniono środki z UE na realizację projektu „Ścieżka edukacyjno-zawodowa”, realizowanego w latach 2018-2019, na podstawie podpisanej umowy oraz zaktualizowano wielkości w poszczególnych latach,
- uwzględniono środki z UE na realizację projektu „Budowa parkingu „Parkuj i Jedź” w Otrębusach”, realizowanego w latach 2018-2019, w celu podpisania umowy,
- wprowadzono dofinansowanie na budowę drogi gminnej, na podstawie uzgodnień z Województwem Mazowieckim,
- 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 na koniec października 2017 r, wysokości uchwalonych stawek opłaty za gospodarowanie odpadami oraz uwzględniono zaległości wymagalne). Zaktualizowano wysokość stawek opłat za odpady komunalne uchwalone na sesji 29 listopada 2017r.
- sprzedaż mienia komunalnego, szacowana na podstawie wykonania za trzy kwartały 2017 r. oraz zasób nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży,

- wprowadzono aktualizację klasyfikacji budżetowej zg. z Rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 21.07.2017 r. (Dz. U. poz. 1421) oraz z dnia 18.04.2018 r. (Dz. U. poz. 767),
- uwzględniono wzrost podatku od nieruchomości osób prawnych, na podstawie informacji o już oddanych w 2017 r. nowych obiektach oraz przewidzianych do oddania do końca 2017 r.,
- przewidziano środki z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych na podstawie informacji z Referatu Działalności Gospodarczej,
- przewidziano dochody z zakresu oświaty na podstawie informacji od jednostek budżetowych,
- wprowadzono dotację od Gminy Błonie na przejęte zadania z zakresu lokalnego transportu zbiorowego w latach 2017-2019,
- wprowadzono dotację z Powiatu Pruszkowskiego na zimowe utrzymanie dróg powiatowych na terenie gminy Brwinów w sezonie zimowym 2017/2018. Dokonano zwiększenia kwoty dotacji na podstawie podpisanego aneksu.
- wprowadzono środki na budowę drogi ul. Św. Jerzego w Parzniewie od firmy Hupac Terminal Brwinów, którą wycofano po zmianie umowy i sposobu realizacji inwestycji (firma Hupac sama wykona tę inwestycję),
- wprowadzono dotację od Marszałka Województwa Mazowieckiego na budowę drogi dojazdowej do gruntów rolnych w Krosnach Wsi,
- wprowadzono dwie dotacje od Marszałka Województwa Mazowieckiego na inwestycje prowadzone w świetlicach w Owczarni i Domaniewie,
- wprowadzono niewydatkowane kwoty tzw. "znaczone",
- uwzględniono środki dotacji MSiT na realizację programu „Trzymaj się prosto”, realizowanego w roku 2018 (na podstawie informacji o przyznaniu dotacji),
- wprowadzono dotacje z Narodowego Funduszu Zdrowia na dofinansowanie realizowanego programu zdrowotnego „Program profilaktyki zakażeń wirusem brodawczaka ludzkiego (HPV) w Gminie Brwinów 2014-2018”,
- wprowadzono środki partnerów na dokończenie zadań realizowanych w ramach PTO – po zamknięciu projektu,
- uwzględniono środki z UE na realizację projektu Przebudowa Targowiska „Mój Rynek” w Brwinowie, realizowanego w latach 2018-2019, na podstawie informacji o przyznaniu dofinansowania oraz podpisanej umowy o dofinansowanie,
- uwzględniono środki UE na realizację projektu Kolejny etap rewitalizacji parku miejskiego w Brwinowie - zagospodarowanie terenów zieleni, finansowanego w latach 2018-2021, na podstawie informacji o przyznaniu dofinansowania,
- uwzględniono dofinansowanie na zakup samochodu ratowniczo-gaśniczego od Województwa Mazowieckiego,
- uwzględniono środki z UE na realizację projektu "Budowa zespołu torów dla rowerów BMX – Easy Pumptrack i Mini Pumptrack",
- wprowadzono aktualizację wielkości planowanych dochodów na podstawie ich realizacji.

Ponadto uwzględniono środki z UE na realizację projektu „Promocja gospodarcza Warszawskiego Obszaru Funkcjonalnego (WOF Expo)”, realizowanego w latach 2019-2022 na podstawie informacji z Miasta Stołecznego Warszawy, lidera projektu i na podstawie podpisanej umowy. Na podstawie informacji lidera o ostatecznej decyzji w sprawie rezygnacji z realizacji tego projektu wykreślono zaplanowane środki.

W latach 2018-2020 wykazane są dochody z wybranych źródeł, które prognozowane są na podstawie roku 2018 i wzrostu w latach 2019-2021 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 2018 do roku 2023 gmina wykazuje dochody ze sprzedaży majątku – są to nieruchomości 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, nowe i takie, które nie znalazły nabywcy w latach poprzednich. W roku 2019 zwiększono wpływy z tego tytułu o 1.500.000 zł z przeznaczeniem na inwestycje. Od 2020 r. założono niewielkie wpływy ze sprzedaży mienia – wszelkie dodatkowe dochody z tego tytułu zwiększą wydatki majątkowe.

W roku 2018 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 2017 r. i przewidywane wykonanie do końca roku. Na 2018 r. założono wzrost wydatków o 2,3%, zgodnie z zasadami przyjętymi przy konstrukcji ustawy budżetowej państwa na 2018 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 została inwestycja budowy Hali sportowej przy Szkole Podstawowej nr 1 w Brwinowie, co spowodowało wzrost dotacji podmiotowej dla GOK, który zarządza halą).

Przewidziano wzrost wynagrodzeń na poziomie ok. 4% w stosunku do 2017 r., uwzględniono również podwyżki dla nauczycieli na poziomie 5% od kwietnia 2018 r.). 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 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 oraz podpisanej umowy. Na podstawie informacji lidera o ostatecznej decyzji w sprawie rezygnacji z realizacji tego projektu wykreślono zaplanowane środki.

Wprowadzono wydatki na realizację projektu „Wiedza moją potrzebą”, na podstawie podpisanej umowy na jego realizację.

Uwzględniono wydatki na realizację projektu „Wsparcie dla przedszkoli w Brwinowie”, na podstawie podpisanej umowy.

Uwzględniono wydatki na realizację projektu „Ścieżka edukacyjno-zawodowa”, realizowanego w latach 2018-2019, na podstawie podpisanej umowy oraz zaktualizowano wielkości w poszczególnych latach.

Uwzględniono wydatki na realizację projektu „Budowa parkingu „Parkuj i Jedź” w Otrębusach”, realizowanego w latach 2018-2019, w celu podpisania umowy,

Wprowadzono aktualizację klasyfikacji budżetowej zg. z Rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 21.07.2017 r. (Dz. U. poz. 1421) oraz z dnia 18.04.2018 r. (Dz. U. poz. 767).

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.

Wprowadzono kwotę do zadań inwestycyjnych na budowę drogi ul. Św. Jerzego w Parzniewie od firmy Hupac Terminal Brwinów na lata 2018-2019, którą obecnie zdjęto na podstawie zmiany umowy.

Zwiększono planowane wydatki na odbiór odpadów komunalnych w oparciu o zaktualizowane nowe stawki.

Zwiększono wydatki na zimowe utrzymanie dróg powiatowych po podpisaniu aneksu.

Wprowadzono niewydatkowane kwoty tzw. "znaczone",

Wprowadzono wydatki na realizację programu „Trzymaj się prosto”, realizowanego w roku 2018 (na podstawie informacji o przyznaniu dotacji MSiT),

Wprowadzono wydatki pochodzące z dotacji z Narodowego Funduszu Zdrowia na dofinansowanie realizowanego programu zdrowotnego „Program profilaktyki zakażeń wirusem brodawczaka ludzkiego (HPV) w Gminie Brwinów 2014-2018”,

Wprowadzono wydatki pochodzące z środków partnerów na dokończenie zadań realizowanych w ramach PTO – po zamknięciu projektu,

Uwzględniono wydatki na realizację projektu Przebudowa Targowiska „Mój Rynek” w Brwinowie, realizowanego w latach 2018-2019, na podstawie informacji o przyznaniu dofinansowania,

Uwzględniono wydatki na realizację projektu Kolejny etap rewitalizacji parku miejskiego w Brwinowie - zagospodarowanie terenów zieleni, dofinansowanego w latach 2018-2021, na podstawie informacji o przyznaniu dofinansowania,

Zwiększono wydatki na zakup samochodu ratowniczo-gaśniczego o środki z dotacji od Województwa Mazowieckiego.

Uwzględniono wydatki na realizację projektu „Budowa zespołu torów dla rowerów BMX – Easy Pumptrack i Mini Pumptrack”.

Wprowadzono dotację od Marszałka Województwa Mazowieckiego na budowę drogi dojazdowej do gruntów rolnych w Krosnach Wsi, wycofując środki własne.

Wprowadzono dwie dotacje od Marszałka Województwa Mazowieckiego na inwestycje prowadzone w świetlicach w Owczarni i Domaniewie,

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie zaktualizowanych harmonogramów spłat kredytów i pożyczek już zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia,

W latach 2019-2022 wydatki bieżące są aktualizowane o wskaźnik 2,4%, a w latach 2023-2025 o wskaźnik 2,3%, zgodnie z wytycznymi Ministerstwa Finansów. W okresie 2019-2025 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 2018 r. zaplanowano deficyt budżetowy w wysokości 14.730.296,89 zł na realizację wydatków majątkowych. Planuje się go pokryć wolnymi środkami w wysokości 8.510.968,29 zł oraz częściowo (w kwocie 6.219.328,60 zł) z planowanego do zaciągnięcia kredytu w wysokości 13.000.000 zł. Pozostałość kredytu w wysokości 6.780.671,40 zł zostanie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Od 2019 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 2018 r. planowany jest deficyt budżetowy w kwocie 14.730.296,89 zł, natomiast od roku 2019 planuje się nadwyżkę budżetową, przeznaczoną na spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Przychody budżetu

Planuje się zaciągnąć kredyt w roku 2018 na kwotę 10.000.000 zł, na pokrycie deficytu budżetowego i spłatę rat wcześniej zaciągniętych zobowiązań. Zaktualizowano wielkość zaciągnięcia kredytu w 2018 roku o kwotę 3.000.000 zł. Zaplanowano w 2018 r. wolne środki w wysokości 8.510.968,29 zł z przeznaczeniem na pokrycie deficytu budżetowego.

Rozchody

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat już zaciągniętych zobowiązań, uwzględniając kwoty planowanego do zaciągnięcia w 2018 r. kredytu.

Kwota długu

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

Na koniec 2017 r. planuje się dług w kwocie 38.647.923,14 zł. W 2018 r. zaplanowano do zaciągnięcia kredyt w wysokości 10.000.000 zł, spłacona zostanie kwota 6.780.671,40 zł z wcześniej zaciągniętych zobowiązań, tak więc na koniec roku 2018 przewiduje się zadłużenie w wysokości 41.867.251,74 zł. Zaktualizowano wielkość zaciągnięcia kredytu 2018 roku o kwotę 3.000.000 zł, przez co uległa zmianie kwota długu 44.867.251,74zł.

Sposób finansowania długu – w roku 2018 spłaty są pokrywane z zaciągniętych nowych zobowiązań, a od 2019 r. z różnicy między dochodami i wydatkami w danym roku budżetowym.

Urealniono kwotę zadłużania po zamknięciu roku i sprawozdawczości.

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. W 2018 r. planowana nadwyżka dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi wynosi 20.375.410,49 zł (bez uwzględnienia wolnych środków).

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 2019-2025 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 2018 wyższy wzrost jest spowodowany planowanymi podwyżkami, zgodnie z założeniami makroekonomicznymi zastosowanymi w projekcie ustawy budżetowej na 2018 r. oraz z planowanymi podwyżkami dla nauczycieli.

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 do podpisania.

Zaktualizowano pozycję 11.5 nowe wydatki inwestycyjne w latach 2019-2025.

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

Przedstawione w roku 2018 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 roku 2018 uwzględniono realizowany projekt, do którego podpisano umowę w 2015 r. ZIT, pięć projektów, do których umowy podpisano w 2017 r. (Pałac w Brwinowie, Rozwój systemu dróg rowerowych, Wsparcie dla przedszkoli, Wiedza moją potrzebą oraz Ścieżka edukacyjno-zawodowa) – zaktualizowano wielkości po zamknięciu księgowania roku 2017 oraz wprowadzono projekt, do którego umowę planuje się podpisać w roku 2018 pod nazwą Przebudowa Targowiska „Mój Rynek” w Brwinowie – umowa została podpisana.

Wprowadzono projekt pod nazwą „Kolejny etap rewitalizacji parku miejskiego w Brwinowie - zagospodarowanie terenów zieleni”, do którego nastąpi podpisanie umowy w 2018r.

W latach 2019-2022 uwzględniono projekt realizowany w partnerstwie z Miastem Stołecznym – liderem projektu (WOF Expo). Na podstawie informacji lidera o ostatecznej decyzji w sprawie rezygnacji z realizacji tego projektu wykreślono zaplanowane środki.

W roku 2019 uwzględniono wydatki na projekty „Wiedza moją potrzebą” i „Ścieżka edukacyjno-zawodowa” oraz Przebudowa Targowiska „Mój Rynek” w Brwinowie .

Zaktualizowano w latach 2019-2021 kwoty dochodów i wydatków dotyczących projektu „Kolejny etap rewitalizacji parku miejskiego w Brwinowie - zagospodarowanie terenów zieleni”, po podpisaniu umowy.

Wprowadzono jednoroczny projekt pod nazwą „Budowa zespołu torów dla rowerów BMX – Easy Pumptrack i Mini Pumptrack”, do którego umowę podpisano.

W latach 2018-2019 uwzględniono projekt realizowany w latach 2018-2019 „Budowa parkingu „Parkuj i Jedź” w Otrębusach”, do którego nastąpi podpisanie umowy w 2018 r.

Wprowadzono zmiany po stronie dochodów oraz wydatków projektów realizowanych w latach 2018-2019.

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 kredytu planowanego do zaciągnięcia w 2018 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.



PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej w Brwinowie

Sławomir Rakowiecki

