

Uchwała Nr XXIII.218.2016
z dnia 2 marca 2016 r.
Rady Miejskiej w Brwinowie

w sprawie zmiany uchwały Nr XIX.174.2015 Rady Miejskiej w Brwinowie z dnia 18 grudnia 2015 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brwinów na lata 2016-2025

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz. U. z 2015 r., poz. 1515) w związku z art. 230 ust. 2 i 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz. U. z 2013 r. poz. 885 ze zm.) oraz Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (tekst jedn. Dz. U. z 2015 r. poz. 92), Rada Miejska w Brwinowie uchwała co następuje.

§ 1

Załącznik nr 1 do Uchwały Nr XIX.174.2015 Rady Miejskiej w Brwinowie z dnia 18 grudnia 2015 r., w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brwinów na lata 2016-2025 otrzymuje brzmienie zgodne z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2

W załączniku nr 2 do Uchwały Nr XIX.174.2015 Rady Miejskiej w Brwinowie z dnia 18 grudnia 2015 r., w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brwinów na lata 2016-2025, „Wykaz przedsięwzięć wieloletnich do WPF na lata 2016-2025 wprowadza się następujące zmiany:

- w punkcie 1.3.1.6 „Lokalny transport zbiorowy na terenie gminy Brwinów (Dz. 600 rozdz. 60004). Wydatki bieżące” zmniejsza się łączne nakłady finansowe o 20.000 zł (do kwoty 7.547.803 zł); zmniejsza się limit wydatków w 2016 r. o 250.000 zł (do kwoty 830.000 zł); zmniejsza się limit zobowiązań do kwoty 5.330.000 zł,
- wprowadza się pkt 1.3.1.26 „Dotacja dla Gminy Miasta Pruszków na realizację zadania własnego w zakresie lokalnego transportu zbiorowego na lata 2016-2020 (Dz. 600 rozdz. 60004). Wydatki bieżące”, realizowanego przez Urząd Gminy w latach 2016-2020, o łącznych nakładach finansowych w kwocie 140.000 zł; limicie wydatków w 2016 r. w kwocie 20.000 zł; limicie wydatków w 2017 r. w kwocie 30.000 zł ; limicie wydatków w 2018 r. w kwocie 30.000 zł; limicie wydatków w 2019 r. w kwocie 30.000 zł; limicie wydatków w 2020 r. w kwocie 30.000 zł; limicie zobowiązań w kwocie 140.000 zł,
- w punkcie 1.3.2.2 „Nabycie przez Gminę wodociągów wybudowanych przez mieszkańców w gminie Brwinów (Dz. 010 rozdz. 01010). Wydatki majątkowe” wydłuża się okres realizacji do 2017 r.; zwiększa się łączne nakłady finansowe o 19.446,30 zł (do kwoty 166.908,05 zł); wprowadza się limit wydatków w 2017 r. na kwotę 19.446,30 zł; zwiększa się limit zobowiązań do kwoty 24.335,55 zł,
- w punkcie 1.3.2.4 „Projektowanie i budowa sieci kanalizacji sanitarnej w Owczarni (Dz. 010 rozdz. 01010). Wydatki majątkowe” wydłuża się okres realizacji do 2017 r.; zwiększa się łączne nakłady finansowe o 2.200.000 zł (do kwoty 6.300.000 zł); wprowadza się limit wydatków w 2017 r. na kwotę 2.200.000 zł; zwiększa się limit wydatków do kwoty 4.600.000 zł,

- w punkcie 1.3.2.5 „Projektowanie i budowa kanalizacji sanitarnej w Koszajcu (Dz. 010 rozdz. 01010). Wydatki majątkowe” zmniejsza się łączne nakłady finansowe o 900.000 zł (do kwoty 1.100.000 zł); zmniejsza się limit wydatków w 2017 r. o 900.000 zł (do kwoty 600.000 zł); zmniejsza się limit zobowiązań do kwoty 1.100.000 zł,

- w punkcie 1.3.2.16 „Rozbudowa ul. Konopnickiej i ul. Borkowej w Brwinowie (Dz. 600 rozdz.60016). Wydatki majątkowe ” zwiększa się łączne nakłady finansowe o 250.000 zł (do kwoty 2.187.805 zł); zwiększa się limit wydatków w 2016 r. o 250.000 zł (do kwoty 2.122.000 zł); zwiększa się limit zobowiązań do kwoty 2.122.000 zł,

- w punkcie 1.3.2.19 „Przebudowa ul. Mikiewicza i ul. Żurawiej w Brwinowie (Dz. 600 rozdz. 60016). Wydatki majątkowe” skraca się okres realizacji do 2017 r.; zmniejsza się łączne nakłady finansowe o 1.520.000 zł (do kwoty 3.456.161 zł); zmniejsza się limit wydatków w 2018 r. o 1.520.000 zł (do kwoty 0 zł); zmniejsza się limit zobowiązań do kwoty 3.320.000 zł,

- w punkcie 1.3.2.26 „Opracowanie dokumentacji projektowej budowy przedszkola przy Zespole Szkół w Otrębusach + I etap budowa przedszkola, II etap – wyposażenie budynku przedszkola (Dz. 801 rozdz. 80104). Wydatki majątkowe” zmniejsza się limit wydatków w 2017 r. o 1.320.000 zł (do kwoty 680.000 zł); zwiększa się limit wydatków w 2018 r. o 1.320.000 zł (do kwoty 5.320.000 zł).

§ 3

Tekst jednolity załącznika nr 2 – „Wykaz przedsięwzięć wieloletnich do WPF na lata 2016-2025”, po zmianach wprowadzonych zgodnie z § 2 zawiera załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 4

W pozostałym zakresie uchwała Rady Miejskiej w Brwinowie XIX.174.2015 nie ulega zmianie.

§ 5

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WICEPRZEWODNICZĄCA
Rady Miejskiej w Brwinowie
Małgorzata Kucharska
Małgorzata Kucharska

RADCA PRAWNY

Michał Folcholek
WA-14456

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 kwoty dotacji, subwencji i udziałów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, po otrzymaniu stosownych informacji
- 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,
- 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 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,
- o wpływy z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi (wyliczone na podstawie bazy wynikającej ze złożonych deklaracji oraz uchwalonych stawek opłaty za gospodarowanie odpadami),
- o sprzedaż mienia komunalnego.

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.

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.

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).

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 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 4.142.995,76 zł na realizację wydatków majątkowych. Planuje się go pokryć wolnymi środkami w wysokości 1.699.771,11 zł, zaciągniętą pożyczką w wysokości 780.925,15 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.

Od 2017 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 4.142.995,76 zł, natomiast od roku 2017 planuje się nadwyżkę budżetową, przeznaczoną na spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

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 oraz pożyczek 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.

Zaplanowano wolne środki w wysokości 1.699.771,11 zł z przeznaczeniem na pokrycie deficytu budżetowego.

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 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.

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 8.780.925,15 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 39.704.038,54 zł.

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

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.

Dane uzupełniające o długi i jego spłacie

Wykazano wielkości w poszczególnych latach, nie uwzględniając spłat rat kredytów planowanych do zaciągnięcia w 2016 r. – nie przeprowadzone zostały jeszcze procedury przetargowe i nie ma podpisanych umów na zaciągnięcie tych zobowiązań. Kwoty te zmieniają się w trakcie roku 2016.

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.

S K A R B N I K
Gminy Brwinów
Elżbieta Dolota

WICEPRZEWODNICZĄCA
Rady Miejskiej w Brwinowie
Małgorzata Kucharska