



# DZIENNIK URZĘDOWY

## WOJEWÓDZTWA MAZOWIECKIEGO

---

Warszawa, dnia 10 kwietnia 2014 r.

Poz. 3845

### UCHWAŁA NR XLVII.493.2013 RADY MIEJSKIEJ W BRWINOWIE

z dnia 18 grudnia 2013 r.

#### **w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brwinów na lata 2014-2023**

Na podstawie *art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 2 i 3, art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r o finansach publicznych (tekst jednolity(Dz. U. z 2013 r. poz. 885 ze zm.) Rada Miejska w Brwinowie uchwala, co następuje:*

§ 1. 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Brwinów na lata 2014-2023 wraz z objaśnieniami, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Przyjmuje się Wykaz przedsięwzięć wieloletnich do WPF na lata 2014-2023, zgodnie z Załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Upoważnia się Burmistrza Gminy Brwinów do:

1. Zaciągania zobowiązań:

- a) związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w załączniku Nr 2,
  - b) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.
2. Przekazania uprawnień kierownikom jednostek do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 pkt b.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy Brwinów.

§ 4. Traci moc Uchwała nr XXXIII.362.2012 (ze zmianami) Rady Miejskiej w Brwinowie z dnia 17 grudnia 2012 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brwinów na lata 2013-2025.

§ 5. 1. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2014 r.

2. Uchwała podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Mazowieckiego oraz na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy.

Przewodniczący Rady Miejskiej w Brwinowie

**Sławomir Rakowiecki**

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XLVII.493.2013

Rady Miejskiej w Brwinowie

z dnia 18 grudnia 2013 r.

**Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Brwinów na lata 2014-2023**

Wyszczególnienie		2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
<b>1. Dochody ogółem <sup>x</sup></b>		84 479 169,30	85 469 239,00	85 633 470,00	87 749 307,00	89 831 290,00	91 963 241,00	94 146 359,00	95 457 732,00	97 724 717,00	99 949 386,00
1.1.	Dochody bieżące <sup>x</sup>	79 769 337,25	83 269 239,00	84 813 470,00	86 908 807,00	88 970 618,00	91 081 913,00	93 243 879,00	95 457 732,00	97 724 717,00	99 949 386,00
w tym:											
1.1.1.	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	31 951 663,00	32 750 455,00	33 569 216,00	34 408 447,00						
1.1.2.	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	611 000,00	626 275,00	641 932,00	657 980,00						
1.1.3.	podatki i opłaty <sup>2)</sup>	23 841 601,25	24 437 641,00	25 048 582,00	25 674 796,00						
1.1.3.1.	z podatku od nieruchomości	16 016 788,25	16 417 208,00	16 827 638,00	17 248 329,00						
1.1.4.	z subwencji ogólnej	12 860 225,00	13 181 731,00	13 511 274,00	13 849 056,00						
1.1.5.	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	5 567 422,00	5 712 276,00	5 855 083,00	6 001 460,00						
1.2.	Dochody majątkowe <sup>x</sup>	4 709 832,05	2 200 000,00	820 000,00	840 500,00	860 672,00	881 328,00	902 480,00		0,00	0,00
w tym:											
1.2.1.	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	2 340 000,00	2 200 000,00	820 000,00	840 500,00	860 672,00	881 328,00	902 480,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2.	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	2 358 973,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2. Wydatki ogółem <sup>x</sup></b>		<b>86 163 017,05</b>	<b>79 736 871,00</b>	<b>79 967 847,00</b>	<b>83 233 033,00</b>	<b>85 749 159,00</b>	<b>88 143 068,00</b>	<b>91 018 513,00</b>	<b>92 329 887,00</b>	<b>94 596 871,00</b>	<b>97 305 215,65</b>
2.1.	Wydatki bieżące <sup>x</sup>	64 915 343,90	66 530 571,00	68 193 835,00	69 898 681,00	71 576 249,00	73 294 079,00	75 053 137,00	76 854 413,00	78 698 918,00	80 508 994,00
w tym:											
2.1.1.	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	0,00	76 700	75 400	74 100	72 800	71 500	70 200	68 900	67 600	66 300

2.1.1.1.	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań określonych w art. 243 ust. 3 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.) <sup>3</sup> lub art. 169 ust. 3 pkt 2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 z późn. zm.) <sup>4</sup> *	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1.2.	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa <sup>5</sup>	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1.3.	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	1 950 000,00	1 704 001,00	1 404 948,00	1 091 708,00	863 505,00	673 509,00	502 756,00	354 110,00	205 465,00	58 766,00
2.1.3.1.	w tym odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 lub art. 169 ust. 1 ufp z 2005r. <sup>x</sup>	1 950 000,00	1 704 001,00	1 404 948,00	1 091 708,00	863 505,00	673 509,00	502 756,00	354 110,00	205 465,00	58 766,00





Wyszczególnienie		2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
9.3.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust 1 ustawy do dochodów ogółem, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1. <sup>8</sup>	0,0848	0,0879	0,0834	0,0648	0,0559	0,0496	0,0393	0,0372	0,0348	0,0277
9.4.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust 1 ustawy do dochodów ogółem, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1. <sup>8</sup>	0,0727	0,0879	0,0834	0,0648	0,0559	0,0496	0,0393	0,0372	0,0348	0,0277
9.5.	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>8</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.6.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust 1 ustawy do dochodów ogółem, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1. <sup>8</sup>	0,0727	0,0879	0,0834	0,0648	0,0559	0,0496	0,0393	0,0372	0,0348	0,0277
9.7.	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń określonych w art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>8</sup>	0,1844	0,2021	0,2067	0,2096	0,2096	0,2034	0,2032	0,2030	0,2002	0,1975
9.7.1	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń określonych w art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>8</sup>	0,1844	0,2021	0,2067	0,2096	0,2096	0,2034	0,2032	0,2030	0,2002	0,1975
9.8.	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 5.1.1., obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>8</sup>	tak	tak	tak	tak	tak	tak	tak	tak	tak	tak
9.8.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 5.1.1., obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>8</sup>	tak	tak	tak	tak	tak	tak	tak	tak	tak	tak
<b>10. Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej <sup>7b</sup> w tym na :</b>											
10.1.	Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	5 732 368,00	5 665 623,00	4 516 274,00	082 131,00	820 173,00	127 846,00	127 845,00	127 846,00	644 170,35
<b>11. Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych</b>											

11.1.	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczone	31 735 714,30	32 639 373,00	33 455 357,00	34 291 741,00	114 743,00	957 496,00	820 476,00	704 168,00	609 068,00	497 076,00
11.2.	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego <sup>8)</sup>	8 352 200,00	8 561 005,00	8 775 030,00	8 994 406,00	210 272,00	431 318,00	657 670,00	889 454,00	126 801,00	359 717,00
11.3.	Wydatki objęte limitem art. 226 ust 3 ustawy	25 256 116,76	18 890 264,00	6 737 600,00	4 137 300,00	131 000,00	179 700,00	720 200,00	68 900,00	67 600,00	66 300,00
11.3. 1.	bieżące	8 573 679,05	5 785 264,00	637 600,00	132 300,00	131 000,00	129 700,00	70 200,00	68 900,00	67 600,00	66 300,00
11.3. 2.	majątkowe	16 682 437,71	13 105 000,00	6 100 000,00	4 005 000,00	000 000,00	050 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00
11.4.	Wydatki inwestycyjne kontynuowane <sup>9)</sup>	15 485 391,71	13 105 000,00	6 100 000,00	4 000 000,00	000 000,00	000 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00
1.5.	Nowe wydatki inwestycyjne <sup>10)</sup>	5 613 235,44	101 300,00	5 674 012,00	9 334 352,00	172 910,00	848 989,00	315 376,00	475 474,00	897 953,00	796 221,65
11.6.	Wydatki majątkowe w formie dotacji	149 046,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>12. Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy</b>											





13.4.	Wydatki na spłatę przyjętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.5.	Wydatki na spłatę przyjętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.6.	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przyjętych do końca 2011r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.7.	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>14. Dane uzupełniające o długi i jego spłacie</b>											
14.1.	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	5 213 780,00	183 818,00 <sup>5</sup>	934 223,00 <sup>4</sup>	784 874,00 <sup>3</sup>	350 731,00 <sup>3</sup>	088 773,00 <sup>3</sup>	396 445,00 <sup>2</sup>	396 445,00 <sup>2</sup>	396 446,00 <sup>2</sup>	912 520,05 <sup>1</sup>
14.2.	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu <sup>x</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup> w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.1.	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 14.3.3. <sup>x</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.2.	związane z umowami zaliczonymi do tytułów dłużnych wliczanych w państwowy dług publiczny <sup>x</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.3.	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.4.	Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) <sup>x</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Przewodniczący Rady Miejskiej w Brwinowie

Sławomir Rakowiecki

## Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr XLVII.493.2013

Rady Miejskiej w Brwinowie

z dnia 18 grudnia 2013 r.

## Wykaz przedsięwzięć wieloletnich na lata 2014-2020

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program	Okres realizacji programu		Łączne nakłady finansowe	Limity wydatków w poszczególnych latach (wszystkie lata)										Limit zobowiązań	
			od	do		2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	
1.	Wydatki na przedsięwzięcia - ogółem (1.1.+1.2.+1.3.) z tego:				199 712 408,72	25 256 116,76	18 890 264,00	6 737 600,00	4 137 300,00	2 131 000,00	4 179 700,00	3 720 200,00	68 900,00	67 600,00	66 300,00	335 169,96	56
1.a.	- wydatki bieżące				30 398 108,35	8 573 679,05	5 785 264,00	637 600,00	132 300,00	131 000,00	129 000,00	70 700,00	68 900,00	67 600,00	66 300,00	484 622,25	9
1.b.	- wydatki majątkowe				169 314 300,37	16 682 437,71	13 105 000,00	6 100 000,00	4 005 000,00	2 000 000,00	4 050 000,00	3 650 000,00	0,00	0,00	0,00	850 547,71	46
1.1.	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm), z tego:				105 035 556,82	719 435,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	419 435,05	
1.1.1.	- wydatki bieżące				419 782 599,50	435,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	419 435,05	
1.1.1.1	Projekt realizowany w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego "Internet w zasięgu - przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu w Gminie Brwinów" (dz. 600 rozdz. 60053). Wydatki bieżące	Urząd Gminy	2011	2014	549 150,00	282 143,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	282 143,05	

kwoty w zł











1.3.2.18	Przebudowa ul. Sochaczewskiej na odcinku od ul. 11 Listopada do osiedla "Źródłane" (w rejonie budynków ul. Sochaczewska 4, 4A,B,C,D,E oraz 11 Listopada 3, 3A, 4F) wraz z kanalizacją deszczową (Dz. 600 rozdz. 60016). Wydatki majątkowe	Urząd Gminy	2014	2015	900 000,00	400 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00
1.3.2.19	Zakup prawa użytkowania wieczystego gruntu oraz prawa własności budynku i budowli nieruchomości Moszna 49A (dz. nr ew. 23/6) położonej we wsi Moszna Parcela (Dz. 700 rozdz. 70005). Wydatki majątkowe	Urząd Gminy	2012	2014	4 440 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.20	Rewitalizacja dworu Toeplitza w Otrębusach (Dz. 700 rozdz. 70095). Wydatki majątkowe	Urząd Gminy	2010	2014	1 287 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.21	Zagospodarowanie przestrzeni publicznej w rejonie remizy OSP w Mosznie - miejscu spotkań i integracji mieszkańców - projekt (Dz. 754 rozdz. 75412). Wydatki majątkowe	Urząd Gminy	2013	2014	9 170,00	4 170,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 170,00
1.3.2.22	Zagospodarowanie terenu na działkach ew. nr 86, 86/2 oraz 56 w Biskupicach - projekt (Dz. 754 rozdz. 75412). Wydatki majątkowe	Urząd Gminy	2013	2014	19 680,00	15 990,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 990,00
1.3.2.23	Budowa sieci monitoringu miasta (Dz. 754 rozdz. 75495). Wydatki majątkowe	Urząd Gminy	2013	2014	220 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.24	Budowa budynku szkoły wraz z salą gimnastyczną przy Zespole Szkół w Otrębusach (Dz. 801 rozdz. 80101) Wydatki majątkowe	Urząd Gminy	2009	2015	17 012 000,00	5 700 000,00	10 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 000 000,00
1.3.2.25	Budowa budynku szkoły wraz z salą gimnastyczną oraz świetlicy w Parzniewie (Dz. 801 rozdz. 80101) Wydatki majątkowe	Urząd Gminy	2017	2020	9 505 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00	2 000,00	4 000,00	3 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 505 000,00





1.3.2.34	Urządzenie placu zabaw w Kaniach przy ul. Wrzosowej na dz. nr ew. 1030/26 (Dz. 900 rozdz. 90095). Wydatki majątkowe	Urząd Gminy	2013	2014	20 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.35	Budowa boiska trawiastego na działce nr ew. 1030/24 przy ul. Wrzosowej w Kaniach (Dz. 926 rozdz. 92601). Wydatki majątkowe	Urząd Gminy	2013	2014	12 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00

\*) n - rok budżetowy; n+1 - rok następny po roku budżetowym; n+2 - dwa lata po roku budżetowym; n+3 - trzy lata po roku budżetowym; n+... - kolejny rok po roku budżetowym

Przewodniczący Rady Miejskiej w Brwinowie

**Sławomir Rakowiecki**

## Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Brwinów na lata 2014-2023

### Uwagi ogólne

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2014-2023 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 2015-2017 wskaźnik ten wynosi 2,5%; w latach 2018-2022 wynosi 2,4%; w roku 2023 wynosi 2,3%.

### Dochody

Jako bazę przyjęto plan za 9 miesięcy 2013 r. i przewidywane wykonanie do końca roku.

Na 2014 r. założono wzrost dochodów o 2,5%, zgodnie z zasadami przyjętymi przy konstrukcji ustawy budżetowej państwa na 2014 r., (w przypadku dochodów z podatków lokalnych uwzględniono wzrost o 0,9%, zgodnie z uchwałami Rady Miejskiej w sprawie stawek podatkowych na 2014 r.);

- o uwzględniono środki z UE na realizowany projekt „Czyste Życie...”, zakładając dochody w wysokości 1.890.000 zł z tytułu płatności końcowej,
- o zwrot kwot podatku VAT od faktur dotyczących realizacji projektu Czyste Życie, zadania budowy kanalizacji sanitarnej we wsiach Moszna, Domaniew, Domaniewek oraz budowy pozostałej infrastruktury wodno-kanalizacyjnej, która po wybudowaniu zostanie przekazana do Brwinowskiego Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji;
- o 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;
- o wpłatę ostatniej raty dotacji z Banku Gospodarstwa Krajowego w wysokości 450.000 zł na dofinansowanie zakupu budynku komunalnego w Mosznie;
- o sprzedaż mienia komunalnego.

W latach 2014-2017 wykazane są dochody z wybranych źródeł, które prognozowane są na podstawie roku 2013 i wzrostu w latach 2014-2017 o wskaźnik 2,5%. Ta kategoria dochodów została pokazana tylko w wymagalnym ustawowo okresie n+3, nie dla całego okresu obejmującego spłatę zaciągniętych zobowiązań.

W 2015 r. dochody są realizowane ze źródeł takich samych jak przed wprowadzeniem projektu Czyste Życie (2010 r.) powiększane o coroczny wskaźnik, dodatkowo zostaje tylko kwota czynszu dzierżawnego od BPWiK oraz opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Założono zwiększenie wpływów z podatków lokalnych z tytułu dodatkowych podatników – obecnie w trakcie budowy jest kilka dużych obiektów przeznaczonych pod działalność gospodarczą.

Od roku 2014 do roku 2020 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.

Od 2016 r. założono niewielkie wpływy ze sprzedaży mienia – wszelkie dodatkowe dochody z tego tytułu zwiększą wydatki majątkowe.

## Wydatki

Jako bazę przyjęto plan za 9 miesięcy 2013 r. i przewidywane wykonanie do końca roku. Na 2014 r. założono wzrost wydatków o 2,4%, zgodnie z zasadami przyjętymi przy konstrukcji ustawy budżetowej państwa na 2014 r.. W wydatkach bieżących założono maksymalne oszczędności natomiast wydatki majątkowe stanowią, w przeważającej wielkości, zapisane w dotychczasowym załączniku limitów na wieloletnie zadania inwestycyjne. Wśród wydatków bieżących jak i inwestycyjnych zabezpieczono środki na zadania realizowane w ramach Funduszu sołeckiego.

W latach 2015 - 2017 r. wydatki bieżące są zwiększane o wskaźnik 2,5%, w latach 2018-2022 o wskaźnik 2,4%, a w roku 2013 o wskaźnik 2,3%, zgodnie z wytycznymi Ministerstwa Finansów. W okresie 2015-2023 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.

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

W 2014 r. wzrosły wydatki bieżące, gdyż z dniem 31.12.2013 r. dokonuje się zmiana struktury organizacji Urzędu Gminy. Przystaje funkcjonować Jednostka Realizująca Projekt „Czyste Życie...”, natomiast pracownicy zostają przeniesieni do innych referatów. Wiąże się to ze zwiększeniem wydatków bieżących na wynagrodzenia i pochodne. Ponadto od września 2014 r. planowany jest początek funkcjonowania nowo wybudowanego obiektu oświatowego – przedszkola przy ul. Piłsudskiego w Brwinowie. W wydatkach bieżących 2014 r. zaplanowano środki na 4 miesiące działalności tego przedszkola.

W 2014 r. zaplanowano deficyt budżetowy na pokrycie wydatków majątkowych i spłaty zaciągniętych wcześniej zobowiązań. Planuje się zaciągnąć pożyczkę w wysokości 497.627,75 zł na realizację zadania budowy kanalizacji sanitarnej oraz kredyt w wysokości 6.400.000 zł na pokrycie pozostałego deficytu budżetowego oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań. Od 2015 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.

Gmina Brwinów w 2013 r. udzieliła poręczenia spłaty rat i odsetek pożyczki w wysokości do kwoty 643.500 zł, zaciąganej przez Brwinowskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji na budowę przyłączy kanalizacyjnych do budynków w miejscowościach Moszna, Domaniew i Domaniewek. Spłaty rat i odsetek będą mieć miejsce w latach 2015-2023.

## Wynik budżetu

Kwoty wykazane w tej pozycji stanowią roczne różnice pomiędzy planowanymi dochodami i wydatkami.

## Przychody budżetu

Planuje się zaciągnąć kredyty i pożyczki w roku 2014 na łączną kwotę 6.897.627,75 zł, na pokrycie deficytu budżetowego oraz spłatę rat wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Na etapie projektu nie planuje się wolnych środków ani skumulowanej nadwyżki budżetowej.

## Rozchody

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat już zaciągniętych zobowiązań oraz na podstawie zakładanych harmonogramów spłat pożyczek lub kredytów planowanych do zaciągnięcia. W roku 2014 wykazano kwoty wyłączeń – są to raty kredytów i pożyczek zaciągniętych na realizację inwestycji współfinansowanych środkami z UE.

**Kwota długu**

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

W 2014 roku wykazano kwoty wyłączeń – są to pożyczki i kredyty zaciągnięte na realizację inwestycji współfinansowanych środkami z UE.

Wykazane wskaźniki zadłużenia są wielkościami wyliczonymi na podstawie art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, indywidualnymi dla każdej jednostki samorządu terytorialnego. Sposób finansowania długu – w roku 2014 spłaty są pokrywane z zaciągniętych nowych zobowiązań a od 2015 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**

Wykazane wskaźniki zobowiązań wskazują roczne obciążenie budżetu gminy w obsłudze długu (spłaty rat kapitałowych plus odsetki) zgodnie z art. 169 ust. 1 ustawy o finansach publicznych (starej), które nie może przekroczyć 15% dochodów ogółem (z wyłączeniem zobowiązań związanych ze środkami pochodzącymi z UE) i miały zastosowanie tylko do końca roku 2013. Pozostałe wskaźniki planowanych łącznej spłaty zobowiązań są wyliczane na podstawie art. 243 ustawy o finansach publicznych z 2009 r. (nowej) 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. 9.3; po uwzględnieniu poz. 9.4 oraz 9.6 tabeli) w stosunku do wartości dopuszczalnego wskaźnika spłaty zobowiązań (poz. 9.7 po uwzględnieniu poz. 9.7.1 tabeli).

We wskaźnikach uwzględniono zobowiązania z tytułu poręczeń i gwarancji.

**Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej**

Prognozowana w latach 2015-2023 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 2014 wyższy wzrost jest spowodowany reorganizacją w Urzędzie Gminy (JRP) oraz zaplanowanymi wynagrodzeniami i pochodnymi dla nauczycieli i obsługi zatrudnionych w nowo budowanym przedszkolu.

Pozycja „Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jst” obejmuje wydatki planowane w rozdziałach 75022 i 75023 – wzrost zaplanowano o wskaźniki zastosowane do wydatków bieżących. W 2014 r. na wzrost tej pozycji ma wpływ powyżej opisana reorganizacja Urzędu Gminy.

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 2014 dochody i wydatki, zarówno bieżące jak i majątkowe, wynikają z podpisanych już umów i będących w trakcie realizacji projektów z udziałem środków z UE.

**Dane uzupełniające o długi i jego spłacie**

Wykazano wielkości w poszczególnych latach, nie uwzględniając spłat rat kredytów planowanych do zaciągnięcia w 2014 r. – nie przeprowadzone zostały jeszcze procedury przetargowe i nie ma podpisanych umów na zaciągnięcie tych zobowiązań. Kwoty te zmieniają się w trakcie roku 2014. Uwzględniono tu natomiast wielkości spłat pożyczek planowanych do zaciągnięcia w 2014 roku, gdyż jest podpisana umowa pożyczki w roku 2012.

*Przewodniczący Rady Miejskiej  
w Brwinowie*

*/-/ Sławomir Rakowiecki*