

Objaśnienia wartości przyjętych do projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brwinów na lata 2024-2034 autopoprawka z 20.05

Uwagi ogólne

W projekcie Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2024-2034 w roku 2024 uwzględniono wskaźniki przyjęte w projekcie ustawy budżetu państwa na rok 2024 (dochody wzrost o 3,0%, wydatki wzrost o 6,6%, wynagrodzenia - jak dla planowanego wzrostu wynagrodzeń pracowników państwowej sfery budżetowej - wzrost o 12,3%).

Dla roku 2025 przyjęto wskaźniki wzrostu dochodów na poziomie 3% dla środków zewnętrznych (PIT, CIT, subwencja ogólna oraz dotację) oraz na poziomie 6% dla pozostałych dochodów, w tym dochodów z podatku od nieruchomości. Dla wydatków przyjęto ostrożnościowo wskaźnik na poziomie 5% (zgodnie z założeniami rządowymi wskaźnik inflacji dla roku 2025 wynosi 4,1%).

Dla roku 2026 przyjęto wskaźniki wzrostu dochodów na poziomie 3% dla środków zewnętrznych (PIT, CIT, subwencja ogólna oraz dotację) oraz na poziomie 5% dla pozostałych dochodów, w tym dochodów z podatku od nieruchomości. Dla wydatków przyjęto ostrożnościowo wskaźnik na poziomie 4% (zgodnie z założeniami rządowymi wskaźnik inflacji dla roku 2026 wynosi 3,1%).

Dla pozostałego okresu WPF 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.

Dla dochodów w latach 2027-2031 przyjęto wskaźnik 2,9%, a w latach 2032-2034 wskaźnik 2,8%. Dla wydatków w roku 2027 przyjęto wskaźnik wzrostu 2,3%, w latach 2028-2032 wskaźnik 2,2%, a w latach 2033-2034 wskaźnik 2,1%.

Zaktualizowano dane historyczne w zakresie planu dochodów, wydatków 2023 r. na koniec III kwartału oraz przewidywane wykonanie na koniec 2023 r. Zaktualizowano dane historyczne wykazując dochody i wydatki na poziomie faktycznie zrealizowanym.

W latach 2020-2021 uwzględniono wydatki bieżące związane z przeciwdziałaniem COVID-19, poniesione ze środków własnych (2020 r. – 378.833,18 zł; 2021 r. – 120.043,84 zł), a w latach 2022-2023 wydatki bieżące związane z pomocą dla uchodźców z Ukrainy, poniesione ze środków własnych (2022 r. - 200.066,54 zł; 2023 r. – 72.855,33 zł).

Różnice występujące w zakresie wydatków bieżących i majątkowych z udziałem środków UE wynikają z ujęcia w wykonaniu tych wielkości środków niekwalifikowanych (czwarta cyfra paragrafu 0), zaliczanych do całości projektu, aby wystąpiła zgodność z poz. 1.1.1. i 1.1.2 załącznika przedsięwzięcia (w 2024 r. różnica dla wydatków bieżących wynosi 24.150 zł a dla wydatków majątkowych wynosi 104.314,70 zł; w 2025 r. dla wydatków bieżących wynosi 17.940 zł a dla wydatków majątkowych wynosi 41.630 zł).

Dochody

Jako bazę przyjęto wykonanie za 9 miesięcy 2023 r. i przewidywane wykonanie do końca roku.

Na 2024 r. założono wzrost dochodów o 3,0% (w stosunku do wielkości roku 2023), zgodnie z zasadami przyjętymi przy konstrukcji projektu ustawy budżetowej państwa na 2024 r., (w przypadku dochodów z podatków lokalnych zwiększono stawki o 7,5% w stosunku do roku 2023, zgodnie z uchwałami Rady Miejskiej w sprawie stawek podatkowych na 2024 r.). Ponadto planując dochody:

- o uwzględniono planowane kwoty dotacji, subwencji i udziałów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, wprowadzono ostateczne kwoty na 2024 r. zg z pismem ST3.4750.2.2024,
- o uwzględniono środki z UE na realizację projektu „Budowa placu zabaw (...) w Otrębusach”,
- o uwzględniono środki z EOG i budżetu państwa na realizację projektu oświatowego „Działaj dla klimatu. Inicjatywy podnoszące świadomość ekologiczną w szkołach w gminach Brwinów i Michałowice w partnerstwie z Sandgerdi Elementary School z Islandii”, zwiększono wysokość

- środków na podstawie zaktualizowanego harmonogramu po zakończeniu projektu, uwzględniając wysokość środków przekazanych dotychczas i pozostałych do przekazania,
- uwzględniono środki z UE na realizację zadania „Zakup ciężkiego samochodu ratowniczo-gaśniczego wraz z wyposażeniem dla OSP w Brwinowie”,
 - uwzględniono środki z UE na realizację zadania „Budowa zintegrowanego systemu tras rowerowych Etap III (zadanie zrealizowane w latach ubiegłych),
 - uwzględniono środki z UE i BP na realizację zadania „Poprawa cyberbezpieczeństwa w Urzędzie Gminy w Brwinowie”
 - uwzględniono środki z UE na realizację zadania „Modernizacja pomnika „Ściana śmierci” w parku miejskim w Brwinowie (zadanie zrealizowane w ubiegłym roku),
 - uwzględniono środki z UE na realizację zadania „Poprawa jakości usług skierowanych do seniorów w gminie Brwinów”,
 - uwzględniono środki z UE na realizację zadania „Doposażenie brwinowskich budynków użyteczności publicznej w sprzęt sprzyjający aktywności obywatelskiej, integracji oraz wymianie doświadczeń”,
 - wprowadzono środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na rozbudowę ul. Młochowskiej na odc. od ul. Południowej w Żółwinie do granicy z gminą Nadarzyn,
 - wprowadzono ostatnią transzę dotacji z NFOŚiGW na budowę biblioteki w Brwinowie,
 - wprowadzono dotację z Powiatu Pruszkowskiego na zimowe utrzymanie dróg powiatowych na terenie gminy Brwinów w sezonie zimowym 2023/2024,
 - wprowadzono dotację z Województwa Mazowieckiego na dofinansowanie budowy Szkoły Podstawowej w Parzniewie, aktualizowano wysokość dotacji w roku 2024 i 2025, zgodnie z uchwałą podjętą przez samorząd Województwa,
 - wprowadzono dotację z Województwa Mazowieckiego na dofinansowanie zakupu samochodu pożarniczego w ramach programu Mazowsze dla straży pożarnych,
 - wprowadzono dotację z Województwa Mazowieckiego na dofinansowanie zadań inwestycyjnych w sołectwach w ramach programu Mazowsze dla sołectw,
 - wprowadzono dotację z Województwa Mazowieckiego na dofinansowanie zadań z zakresu zapobiegania bezdomności zwierząt w ramach Mazowieckiego Programu Zapobiegania Bezdomności Zwierząt,
 - wprowadzono dotację z Województwa Mazowieckiego na dofinansowanie zadania inwestycyjnego w ramach programu Mazowsze dla lokalnych centrów integracyjnych,
 - wprowadzono dotację z Województwa Mazowieckiego na dofinansowanie zadania inwestycyjnego w ramach programu Mazowsze dla sportu,
 - wprowadzono dotację z Województwa Mazowieckiego na dofinansowanie zadania inwestycyjnego „Przebudowa ul. Józefowskiej w miejscowości Krosna-Wieś etap IV”,
 - wprowadzono dotację z Województwa Mazowieckiego na dofinansowanie zadań inwestycyjnych w ramach programu Mazowsze dla czystego ciepła,
 - wprowadzono dotację z Województwa Mazowieckiego na dofinansowanie zadania bieżącego w ramach programu Mazowsze dla miejsc pamięci,
 - wprowadzono dotację z PFRON na realizację projektu poprawy dostępności budynków Urzędu Gminy, zmieniono paragraf dla części środków z bieżącego na majątkowy,
 - wprowadzono dotację z rządowego programu Olimpia 2023 na budowę hali sportowej,
 - wprowadzono środki z funduszu COVID-19 na refundację podatku VAT za paliwo gazowe dla gospodarstw domowych, zwiększono wysokość środków o 22.625,01 zł,
 - wprowadzono niewykorzystane środki bieżące z rachunku wydatków niewygasających w związku z upływem terminu wskazanego do ich realizacji,
 - wprowadzono niewykorzystane środki majątkowe z rachunku wydatków niewygasających w związku z rozwiązaniem umowy z wykonawcą, której wydatki dotyczyły,

- 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,
- uwzględniono wpływy z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi (wyliczone na podstawie bazy wynikającej ze złożonych deklaracji na koniec września 2023 r.), wysokości uchwalonych stawek opłaty za gospodarowanie odpadami oraz uwzględniono zaległości wymagalne,
- sprzedaż mienia komunalnego, oszacowana została na podstawie wykonania za trzy kwartały 2023 r. oraz uwzględniając zasób nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży,
- uwzględniono wzrost podatku od nieruchomości osób prawnych, na podstawie informacji o już oddanych w 2023 r. nowych obiektach oraz przewidzianych do oddania do końca 2023 r.,
- przewidziano środki z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych na podstawie informacji z Referatu Działalności Gospodarczej,
- uwzględniono dochody z tytułu korzystania ze środowiska,
- uwzględniono dochody z tytułu kar za wycinkę drzew i krzewów,
- przewidziano dochody z zakresu oświaty na podstawie informacji od jednostek budżetowych,
- aktualizowano dane historyczne do planu dochodów na koniec III kwartału i przewidywanego wykonania za 2023 r., wprowadzono w danych historycznych faktyczne wykonanie na koniec 2023 r.
- wprowadzono zmiany na wnioski dyrektorów jednostek budżetowych i uwzględniono bieżące wykonanie planu dochodów.

Od roku 2024 do roku 2026 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 tym szczególnie nieruchomości położone w obszarze strefy przemysłowej przeznaczone do sprzedaży w latach 2024-2025. W 2026 r. założono niewielkie wpływy ze sprzedaży mienia – wszelkie dodatkowe dochody z tego tytułu zwiększą wydatki majątkowe.

W roku 2025 założono dochody z dotacji na inwestycje. Jest to dotacja z Województwa Mazowieckiego na budowę Szkoły Podstawowej w Parzniewie. Aktualizowano wysokość dotacji. Wprowadzono również dotację na realizację projektu z udziałem środków UE „Poprawa cyberbezpieczeństwa w Urzędzie Gminy w Brwinowie”.

Na etapie projektu budżetu nie założono żadnych dochodów na pomoc dla obywateli Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa oraz na pomoc mieszkańcom wynikającą z ustawy o dodatku węglowym i dodatku na inne źródła ciepła – kwoty zostaną wprowadzone do budżetu na podstawie faktycznych wpływów.

Wydatki

Jako bazę przyjęto wykonanie za 9 miesięcy 2023 r. i przewidywane wykonanie do końca roku.

Na 2024 r. założono wzrost wydatków o 6,6%, zgodnie z zasadami przyjętymi przy konstrukcji projektu ustawy budżetowej państwa na 2024 r.. W wydatkach bieżących założono maksymalne oszczędności przy jednoczesnym uwzględnieniu wzrostu wydatków bieżących, spowodowanych kosztami utrzymania oddawanych do użytku nowych inwestycji.

Przewidziano wzrost wynagrodzeń na poziomie ok. 12,3% w stosunku do 2023 r. oraz wzrost wydatków na energię na poziomie od 50 do 100%, w zależności od kwot wnioskowanych przez jednostki organizacyjne i budżetowe. Wydatki majątkowe stanowią, w przeważającej wielkości, 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 2024 r. i latach następnych nie uwzględniono żadnych wydatków na realizację projektów z udziałem środków UE lub EOG, gdyż na ten moment nie ma żadnych podpisanych umów. Zadania

takie i wielkości planowanych wydatków będą wprowadzane w trakcie roku, po rozstrzygnięciu naborów i otrzymaniu informacji o dofinansowaniach.

Wprowadzono wydatki na realizację zadania z udziałem środków UE „Zakup ciężkiego samochodu ratowniczo-gaśniczego wraz z wyposażeniem dla OSP w Brwinowie”. Zwiększono wartość całkowitą projektu, w tym środki własne kwalifikowalne.

Wprowadzono wydatki na realizację zadania z udziałem środków UE „Poprawa jakości usług skierowanych do seniorów w gminie Brwinów”. Zwiększono wartość zadania powiększając wkład własny.

Wprowadzono wydatki na realizację zadania z udziałem środków UE „Poprawa cyberbezpieczeństwa w Urzędzie Gminy w Brwinowie”.

Wprowadzono wydatki na realizację zadania z udziałem środków UE „Doposażenie brwinowskich budynków użyteczności publicznej w sprzęt sprzyjający aktywności obywatelskiej, integracji oraz wymianie doświadczeń”.

Wprowadzono wydatki z dotacji z Powiatu Pruszkowskiego na zimowe utrzymanie dróg powiatowych na terenie Gminy Brwinów w sezonie zimowym 2023/2024, na podstawie umowy podpisanej z Powiatem Pruszkowskim.

Wprowadzono wydatki ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na rozbudowę ul. Młochowskiej na odc. od ul. Południowej w Żółwinie do granicy z gminą Nadarzyn.

Wprowadzono wydatki z dotacji z PFRON na realizację projektu poprawy dostępności budynków Urzędu Gminy. Zwiększono wartość zadania powiększając wkład własny. **Zmieniono paragraf wydatków majątkowych dla części wydatków oraz zmieniono paragrafy bieżące na majątkowe.**

Wprowadzono wydatki z dotacji z rządowego programu Olimpia 2023 na budowę hali sportowej.

Wprowadzono wydatki z ostatniej transzy pożyczki i dotacji z NFOŚiGW, (po 28.195 zł) na zadanie budowy biblioteki w Brwinowie.

Wprowadzono wydatki z dotacji z Województwa Mazowieckiego na dofinansowanie budowy Szkoły Podstawowej w Parzniewie.

Wprowadzono wydatki z dotacji z Województwa Mazowieckiego na dofinansowanie zakupu samochodu pożarniczego w ramach programu Mazowsze dla straży pożarnych.

Wprowadzono wydatki z dotacji z Województwa Mazowieckiego na dofinansowanie zadań inwestycyjnych w sołectwach w ramach programu Mazowsze dla sołectw.

Wprowadzono wydatki z dotacji z Województwa Mazowieckiego na dofinansowanie zadań z zakresu zapobiegania bezdomności zwierząt w ramach Mazowieckiego Programu Zapobiegania Bezdomności Zwierząt.

Wprowadzono wydatki z dotacji z Województwa Mazowieckiego na dofinansowanie zadania inwestycyjnego w ramach programu Mazowsze dla lokalnych centrów integracyjnych.

Wprowadzono wydatki z dotacji z Województwa Mazowieckiego na dofinansowanie zadania inwestycyjnego w ramach programu Mazowsze dla sportu.

Wprowadzono wydatki z dotacji z Województwa Mazowieckiego na dofinansowanie zadania inwestycyjnego „Przebudowa ul. Józefowskiej w miejscowości Krosna-Wieś etap IV”.

Wprowadzono wydatki z dotacji z Województwa Mazowieckiego na dofinansowanie zadania inwestycyjnego w ramach programu Mazowsze dla czystego ciepła.

Wprowadzono wydatki z dotacji z Województwa Mazowieckiego na dofinansowanie zadania bieżącego w ramach programu Mazowsze dla miejsc pamięci oraz zmieniono klasyfikację dla wkładu własnego.

Wprowadzono wydatki ze środków z funduszu COVID-19 na refundację podatku VAT za paliwo gazowe dla gospodarstw domowych. **Zwiększono wydatki o kwotę zwiększonych dochodów.**

Wprowadzono wydatki z przychodów (wolnych środków) na realizację zadania „Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych - projekt wraz z kosztami nabycia gruntu”.

Wprowadzono wydatki z przychodów (nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych) wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami

wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach wynikających po sporządzeniu rocznej sprawozdawczości.

Wprowadzono wydatki z częściowo niewykorzystanych środków bieżących i majątkowych, przekazanych z rachunku wydatków niewygasających.

Zwiększono wydatki o kwoty wynikające z ostatecznych wysokości subwencji na rok 2024 (zwiększona część oświatowa subwencji ogólnej oraz subwencja rozwojowa), zg. z pismem ST3.4750.2.2024.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat kredytów i pożyczek już zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia (uwzględniając zadłużenie roku 2023 i planowane do zaciągnięcia w latach 2024-2025 kredyty oraz planowany w 2024 r. kredyt na pokrycie przejściowego deficytu budżetowego). Zaktualizowano kwoty na ten cel w latach 2025-2034 uwzględniając niższy poziom zaciągniętego w 2023 r. kredytu.

W roku 2025 zwiększono wartość wydatków ogółem, w tym majątkowych, o dotację z Województwa Mazowieckiego na budowę Szkoły Podstawowej w Parzniewie. Zaktualizowano wartość dotacji zgodnie z uchwałą podjętą przez Województwo Mazowieckie. Zwiększono wartość wydatków ogółem, w tym majątkowych o kwotę dotacji na realizację projektu z udziałem środków UE „Poprawa cyberbezpieczeństwa w Urzędzie Gminy w Brwinowie”.

W latach 2026-2034 zmniejszono wysokość spłat rat zobowiązań, uwzględniając niższy poziom zaciągniętego w 2023 r. kredytu, przeznaczając te środki na wydatki, w tym majątkowe.

Wynagrodzenia i składki od nich naliczane w latach 2025-2034 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 2024 wyższy wzrost jest spowodowany planowanymi podwyżkami, zgodnie z założeniami makroekonomicznymi zastosowanymi w projekcie ustawy budżetowej na 2024 r. oraz uwzględnieniem znacznej liczby pracowników nabywających prawo do świadczenia emerytalnego, co wiąże się z wypłatą odpraw.

W latach 2027-2034 wydatki bieżące są aktualizowane o wskaźniki uwzględnione w wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego, wskazanych we wprowadzeniu, zgodnie z wytycznymi Ministerstwa Finansów. Wskaźniki w roku 2025 i 2026 są nieco inne, wynikające z oceny stanu gospodarki i komunikatów płynących ze strony rządu.

Wynik budżetu

W 2024 r. zaplanowano deficyt budżetowy w wysokości 27.139.155 zł na realizację wydatków majątkowych. Planuje się go pokryć wolnymi środkami w wysokości 11.000.000 zł (środki niewykorzystane w 2023 r.) oraz z zaciągniętego kredytu w wysokości 16.110.960 zł i zaciągniętej pożyczki w kwocie 28.195 zł. Pozostałość planowanego kredytu w wysokości 9.889.040 zł zostanie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Na sesji w dniu 11.01.2024 r. zwiększono deficyt o 5.000.000 zł (do kwoty 32.139.155 zł). Planuje się go pokryć zwiększonymi przychodami o 5.000.000 zł z tytułu wolnych środków (do kwoty 16.000.000 zł).

Po sporządzeniu sprawozdawczości za 2023 r. zwiększono deficyt o 343.642,96 zł (do kwoty 32.482.797,96 zł), pokrywając różnicę nadwyżką budżetową z lat ubiegłych, wynikającą z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach wynikających po sporządzeniu rocznej sprawozdawczości (środki z Funduszu Pomocy – 201.986,67 zł; środki z opłaty za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu – 29.782,67 zł; środki z opłat i kar za korzystanie ze środowiska – 111.873,62 zł).

Od 2025 r. planowana jest nadwyżka budżetowa, w roku 2025 jest przeznaczona na częściową spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań (pozostałą kwotę zobowiązań w tym roku planuje się spłacić

z zaciągniętego kredytu w wysokości 8.000.000 zł), od 2026 r. do 2034 r. roczna nadwyżka budżetowa jest planowana w całości na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

W okresie 2026-2034 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.

Od 2026 r. nie planuje się zaciągania nowych zobowiązań, pozostając przy spłacie dotychczas zaciągniętych, a inwestycje realizując w ramach środków własnych.

Przychody budżetu

Planuje się zaciągnąć kredyt w roku 2024 w kwocie 26.000.000 zł na spłatę rat wcześniej zaciągniętych zobowiązań oraz częściowe pokrycie planowanego deficytu budżetowego. Planuje się zaciągnąć pożyczkę w roku 2024 w kwocie 28.195 zł na częściowe pokrycie planowanego deficytu budżetowego. Zaplanowano w 2024 r. wolne środki w wysokości 11.000.000 zł (niewykorzystane w 2023 r.) z przeznaczeniem na pokrycie deficytu budżetowego. Zwiększono wartość wolnych środków o 5.000.000 zł (do kwoty 16.000.000 zł). Wprowadzono nadwyżkę budżetową w kwocie 343.642,96 zł przeznaczoną na pokrycie zwiększonego deficytu budżetowego.

W roku 2025 planuje się zaciągnąć kredyt wysokości 8.000.000 zł na spłatę rat wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Planowane do zaciągnięcia w latach 2024-2025 kredyty głównie są związane z rozpoczęciem przez gminę w 2023 r. realizacji wielkiej inwestycji budowy szkoły w Parzniewie o wartości powyżej 70 mln zł.

Rozchody

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat już zaciągniętych zobowiązań, jak i uwzględniając kwoty planowanych do zaciągnięcia w latach 2024-2025. Spłaty rat zaciągniętych wcześniej zobowiązań w 2024 r. stanowi kwota 9.889.040 zł.

W latach 2026-2034 zaktualizowano wysokość spłaty rat w związku z niższym niż planowano zaciągnięciem kredytu w 2023 r.

Kwota długu

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

Na koniec 2023 r. planuje się dług w kwocie 58.435.765 zł. W 2024 r. zaplanowano do zaciągnięcia kredyt w wysokości 26.000.000 zł i pożyczkę w wysokości 28.195 zł, spłacona zostanie kwota 9.889.040 zł z wcześniej zaciągniętych zobowiązań, tak więc na koniec roku 2024 przewiduje się zadłużenie w wysokości 74.574.920 zł.

Po zaciągnięciu w 2023 r. niższego kredytu niż planowano, dług na koniec roku 2023 wyniósł 53.835.765 zł. Po uwzględnieniu zaciągnięcia w 2024 r. kredytu w wysokości 26.000.000 zł i pożyczki w wysokości 28.195 zł, przy jednoczesnej spłacie zobowiązań na poziomie 9.889.040 zł, planowany na koniec 2024 r. dług wynosi 69.974.920 zł.

W 2025 r. zaplanowano do zaciągnięcia kredyt w wysokości 8.000.000 zł, spłacona zostanie kwota 11.924.920 zł z wcześniej zaciągniętych zobowiązań, tak więc na koniec roku 2025 przewiduje się zadłużenie w wysokości 70.650.000 zł. Po uwzględnieniu zmian opisanych powyżej, dług na koniec 2025 r. wyniesie 66.050.000 zł.

Od 2026 r. nie planuje się nowych zobowiązań, dokonując tylko spłat zgodnie z harmonogramami i na koniec 2034 r. wykazując zobowiązania na poziomie 0 zł.

Sposób finansowania długu – w latach 2024-2025 spłaty są pokrywane z zaciągniętych nowych zobowiązań (w 2025 r. dodatkowo z nadwyżki w wysokości 3.924.920 zł), a od 2026 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 w 2023 r. jst nie może uchwalić budżetu, w którym zaplanowane wydatki bieżące są wyższe niż zaplanowane dochody bieżące powiększone o przychody o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5, 7 i 8. W latach 2023-2025 art. 6 ustawy z dnia 15.09.2022 r. w sprawie zmiany ustawy o dochodach jst oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. poz. 1964) wprowadził możliwość powiększania planowanych dochodów bieżących również o wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 uofp.

Spełnieniem wymogu art. 242 uofp muszą być dodatnie kwoty w tej pozycji. W 2024 r. planowana nadwyżka dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi wynosi **20.670.102,51** 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, wyliczanym indywidualnie dla każdej jst, na podstawie danych historycznych z trzech poprzednich lat (do 2025 r.) oraz na podstawie danych historycznych z siedmiu poprzednich lat (od 2026 r.) - prognoza dla Gminy Brwinów opiewa na lata 2024-2034. Jednocześnie przedstawiony jest indywidualny wskaźnik jednoroczny dla Gminy Brwinów, liczony wg nowego wzoru. Spełnienie warunku wynikającego z nowych zapisów ustawy o finansach publicznych wymaga niższej wartości relacji określonej po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych (poz. 8.1) od dopuszczalnego limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych, obliczony w oparciu o plan 3-ego kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (poz. 8.3). Spełnienie powyższego warunku musi mieć również miejsce w przypadku obliczenia limitu w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wówczas wskaźnik z poz. 8.1 powinien być niższy od wskaźnika z poz. 8.3.1). W całym planowanym okresie lat 2024-2034 wskaźniki są spełnione.

Wyliczając wskaźniki w latach 2024-2025 uwzględniono zapisy ustawy z dnia 31 marca 2020 r. o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2020 r. poz. 374 ze zm.). Uwzględniono również zapisy ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. poz. 583 ze zm.), zg. z metodologią opracowania WPF zaktualizowaną przez Ministerstwo Finansów w kwietniu i październiku 2022 r. .

Wykonując zapisy art. 7 ust. 1 ustawy z dnia 14.10.2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. poz. 1927), Burmistrz Gminy Brwinów wydał Zarządzenie nr 24.2021.FIN z dnia 5.11.2021 r. w którym wybrał **okres trzech ostatnich lat**, z których obliczana jest średnia arytmetyczna relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu, służąca wyliczeniom wskaźników wynikających z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

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

W 2024 r. zaplanowano dochody z tytułu wpływu środków z EOG i budżetu państwa za zrealizowany w latach 2022-2023 projekt „Działaj dla klimatu. Inicjatywy podnoszące świadomość ekologiczną w szkołach w gminach Brwinów i Michałowice w partnerstwie z Sandgerdi Elementary School z Islandii”, zgodnie z harmonogramem płatności dla tego projektu oraz z tytułu wpływu środków z UE za zrealizowany w latach 2022-2024 projekt „Budowa placu zabaw (.....) w Otrębusach”.

W 2024 r. i latach następnych nie uwzględniono żadnych wydatków na realizację projektów z udziałem środków UE lub EOG, gdyż na ten moment nie ma żadnych podpisanych umów. Zadania

9

takie i wielkości planowanych wydatków będą wprowadzane w trakcie roku, po rozstrzygnięciu naborów i otrzymaniu informacji o dofinansowaniach.

Zaplanowano wydatki na realizację zadania z udziałem środków UE „Zakup ciężkiego samochodu ratowniczo-gaśniczego wraz z wyposażeniem dla OSP w Brwinowie”. Zwiększono wartość całkowitą projektu, w tym środki własne kwalifikowalne.

Zaplanowano wydatki na realizację zadania z udziałem środków UE „Poprawa jakości usług skierowanych do seniorów w gminie Brwinów”. Zwiększono wartość zadania powiększając wkład własny.

Zaplanowano wydatki na realizację zadania z udziałem środków UE „Poprawa cyberbezpieczeństwa w Urzędzie Gminy w Brwinowie”.

Zaplanowano wydatki na realizację zadania z udziałem środków UE „Doposażenie brwinowskich budynków użyteczności publicznej w sprzęt sprzyjający aktywności obywatelskiej, integracji oraz wymianie doświadczeń”.

Między poz. 9.3 i 9.4 WPF i poz. 1.1 Przedsięwzięć występują różnice w zakresie wydatków bieżących i majątkowych z udziałem środków UE. Wynikają one z ujęcia w limitach przedsięwzięć środków niekwalifikowanych (czwarta cyfra paragrafu 0), zaliczanych do całości projektu (w 2024 r. różnica dla wydatków bieżących wynosi 24.150 zł, a dla wydatków majątkowych wynosi 104.314,70 zł; w 2025 r. dla wydatków bieżących wynosi 17.940 zł, a dla wydatków majątkowych wynosi 41.630 zł).

Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych

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.

Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek wykazano w poszczególnych latach, nie uwzględniając kredytów planowanych w latach 2023-2025 (w 2023 r. do momentu sporządzenia WPF 2024-2034 nie wpłynęły jeszcze żadne środki z planowanego do zaciągnięcia kredytu), stąd występuje różnica w wysokości 1.800.000 zł w 2024 r., 4.400.000 zł w 2025 r., 6.266.800 zł w latach 2026-2033 i 6.265.600 zł w 2034 r., w stosunku do poz. 5.1 WPF). Oprócz kredytów i pożyczek Gmina Brwinów nie posiada żadnych innych zobowiązań.

Po wpłynięciu w dniu 27.12.2023 r. kredytu w wysokości 24.000.000 zł zaktualizowano w poz. 10.6 splaty rat kapitałowych, uwzględniając splaty z powyższego zobowiązania. W dalszym ciągu występuje różnica w stosunku do poz. 5.1 WPF, która wynika z braku uwzględnienia splaty rat kredytów i pożyczki zaplanowanych w latach 2024 i 2025. Różnica ta wynosi w roku 2024 - 28.195 zł; w roku 2025 - 2.600.000 zł; w latach 2026-2033 - 3.489.000 zł; w roku 2034 - 3.488.000 zł.

W pozostałym zakresie, czyli „Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych” i „Stopnie zachowania relacji określonych w art. 242-244 ustawy w przypadku określonym... ustawy” dane są zerowe, gdyż Gminy Brwinów te pozycje nie dotyczą.

Wykaz przedsięwzięć wieloletnich na lata 2024-2034

Przedsięwzięcia ujęte w załączniku nr 2 stanowią głównie kontynuację przedsięwzięć ujętych w wykazie na lata 2023-2029 (ogółem 64 kontynuowane przedsięwzięcia). W obecnym wykazie nie występują przedsięwzięcia, które ostatecznie (bez możliwości wydłużenia okresu realizacji) zakończyły się w roku 2023. W przypadku kilku przedsięwzięć zaktualizowano ich wartości oraz okres realizacji.

Ostatnim rokiem, w którym planuje się nakłady jest rok 2031.

Oprócz kontynuowanych wprowadza się nowe przedsięwzięcia:

- o Opracowanie dokumentacji projektowej budowy Stacji Uzdatniania Wody w Owczarni (Dz. 010 rozdz. 01043). Wydatki majątkowe

- Projektowanie i budowa sieci kanalizacji sanitarnej w Owczarni (Dz.010 rozdz. 01044). Wydatki majątkowe (kontynuacja przedsięwzięcia realizowanego od 2015 r, przerwano w 2023 r.)
- Przebudowa skrzyżowania DW 701 ul. Baśniowa z ul. Starego Browarnika w Domaniewku (Dz. 600 rozdz. 60013). Wydatki majątkowe
- Opracowanie dokumentacji projektowej budowy ścieżki rowerowej wzdłuż drogi powiatowej nr 4108W na odc. od skrzyżowania z drogami serwisowymi nr 441L i nr 442L przy wiadukcie nad autostradą A2 w Kotowicach do rzeki Rokitnica (do granicy opracowania CPK) wraz z kładką pieszko-rowerową nad rzeką Rokitnicą (Dz. 600 rozdz. 60014). Wydatki majątkowe
- Opracowanie dokumentacji projektowej rozbudowy i przebudowy ul. Żytniej w Brwinowie oraz ul. 11 Listopada i ul. Moczydłowskiego na odc. od SUW do ul. Lipowej (Dz. 600 rozdz. 60016). Wydatki majątkowe
- Opracowanie dokumentacji projektowej rozbudowy ul. Gwiazdzistej w Krosnach Wsi i Krosnach Parceli (wraz ze skrzyżowaniem z ul. Nadrzeczną)(Dz. 600 rozdz. 60016). Wydatki majątkowe
- Budowa Parku Niepodległości w Brwinowie - etap II (Dz. 900 rozdz. 90004). Wydatki majątkowe.

Zgodnie ze zmianami wynikającymi ze zmian w budżecie gminy wprowadzono dwa nowe przedsięwzięcia majątkowe, realizowane w latach 2024-2025, w tym jedno w formie dotacji i z finansowaniem tylko w 2025 r., lecz inne czynności związane z jego realizacją mają miejsce już w roku 2024.

Zgodnie ze zmianami wynikającymi ze zmian w budżecie gminy wprowadzono dwa nowe przedsięwzięcia bieżące, realizowane w latach 2024-2025. Ponadto zaktualizowano dwa przedsięwzięcia bieżące i dziewięć przedsięwzięć majątkowych (w tym dla jednego wydłużono okres realizacji).

Zgodnie ze zmianami wynikającymi ze zmian w budżecie gminy wprowadzono nowe przedsięwzięcie bieżące, realizowane w latach 2024-2025 z udziałem środków UE oraz nowe przedsięwzięcie majątkowe, realizowane w latach 2024-2025 z udziałem środków UE. Ponadto zaktualizowano dwa przedsięwzięcia bieżące (w tym dla jednego zmieniono nazwę) i dwa przedsięwzięcia majątkowe (w tym dla jednego wydłużono okres realizacji).

Zgodnie ze zmianami wynikającymi ze zmian w budżecie gminy zaktualizowano wartości dla dziewięciu przedsięwzięć majątkowych. Wprowadzono również nowe przedsięwzięcie bieżące, realizowane w latach 2024-2026.

Zgodnie ze zmianami wynikającymi ze zmian w budżecie gminy zaktualizowano wartości dla dwóch przedsięwzięć bieżących oraz trzech przedsięwzięć majątkowych.

SKARBNIK
Gminy Brwinów
Elżbieta Dolota

BURMISTRZ
Gminy Brwinów
Arkadiusz Kosłowski

Środowiskowy Ośrodek Pomocy Społecznej w Brwinowie

ul. Kościuszki 4a
05-840 Brwinów
www.sops.brwinow.pl

tel. 22 729 54 44
fax. 22 729 59 02
e-mail: ops@brwinow.pl

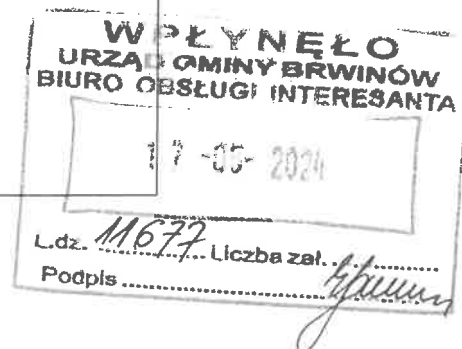
Brwinów 17.04.2024r.

ŚOPS.311.5.2024

Pan Arkadiusz Kosiński
Burmistrz Gminy Brwinów

Środowiskowy Ośrodek Pomocy Społecznej w Brwinowie prosi o zwiększenie planu dochodów wg niżej załączonej tabeli:

| Dział | Rozdział | § | Zwiększenia | Plan po zmianach |
|-------|----------|------|------------------|------------------|
| 852 | 85295 | 3110 | 22 181,39 | 42 136,17 |
| 852 | 85295 | 4300 | 443,62 | 859,92 |
| | | | 22 625,01 | |



Katarzyna
Marciniak

Elektronicznie
podpisany przez
Katarzyna Marciniak
Data: 2024.05.17
08:35:10 +02'00'

Beata
Urbańska

Elektronicznie
podpisany przez
Beata Urbańska
Data: 2024.05.17
08:36:52 +02'00'

sesje 23.05. powi 1,2 autoprojekt