

**UCHWAŁA NR II/16/2018
RADY MIASTA BRZEZINY
z dnia 29 listopada 2018 roku**

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Brzeziny na lata 2018–2021

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 oraz z 2018 r. poz. 62, poz. 1000, poz. 1366, poz. 1693 i poz. 1669) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2018 poz. 994, poz. 1000, poz. 1349 i poz. 1432) Rada Miasta Brzeziny postanawia:

§ 1. W Uchwale Nr XLVII/335/2017 Rady Miasta Brzeziny z dnia 20 grudnia 2017 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Brzeziny na lata 2018–2021 wprowadza się następujące zmiany:

1) przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta Brzeziny na lata 2018-2021 wraz z prognozą długu na lata 2018–2033 zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały;

2) określa się wykaz przedsięwzięć do WPF realizowanych w latach 2018-2021 zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Brzeziny.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

Grzegorz Maślanko

Objaśnienia
do Uchwały Nr II/16/2018
Rady Miasta Brzeziny z 29 listopada 2018 roku
w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Brzeziny na lata 2018-2021

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2018 roku

Po zmianach dochody ustalone na 2018 rok to kwota 58.819.250,52 zł, w tym: dochody bieżące to kwota 45.677.133,36 zł, dochody majątkowe – 13.142.117,16 zł.

W ramach dochodów bieżących w 2018 roku wyodrębniono kwotę 10.192.000,00 zł – dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, kwotę 150.000,00 zł – dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych, kwotę 8.333.275,00 zł – dochody z podatków i opłat, w tym: z podatku od nieruchomości 4.950.000,00 zł, kwotę 9.564.590,00 zł – dochody z tytułu subwencji ogólnej oraz kwotę 14.525.097,36 zł – z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące. Ponadto zwiększono kwotę dochodów bieżących na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o fin. publ. do kwoty 91.604,36 zł, w tym: środki określone w art.5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy – 89.327,59 zł, w tym: środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania – 89.327,59 zł.

W roku 2019 zmniejszono dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o fin. publ. do kwoty 51.839,74 zł, w tym: środki określone w art.5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy – 48.262,05 zł, w tym: środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania – 48.262,05 zł w związku otrzymanym dofinansowaniem na realizację projektu pn.: „E-aktywni mieszkańcy - podniesienie kompetencji cyfrowych w Mieście Brzeziny”.

W ramach dochodów majątkowych wyodrębniono dochody ze sprzedaży majątku w kwocie 1.655.000,00 zł oraz dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w kwocie 11.477.117,16 zł.

W kolejnych latach zaktualizowano dochody w oparciu o wykonanie dochodów na 30.09.2018r. oraz zaplanowano dochody do 2033 roku w związku z planowaną do zaciągnięcia pożyczką z WFOŚiGW i jej spłatą do roku 2033.

Po zmianach wydatki ustalone na 2018 rok stanowią kwotę 60.138.753,14 zł, w tym wydatki bieżące - kwota 42.649.236,84 zł, wydatki majątkowe - kwota 17.489.516,30 zł.

W ramach wydatków bieżących wyodrębniono kwotę 16.273.032,19 zł z przeznaczeniem na wynagrodzenia i składki od nich naliczane oraz wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST w 2018 roku (Rozdział 75022 – Rady Miast i Rozdział 75023 – Urzędy Miast) w kwocie 3.761.576,00 zł.

W ramach wydatków bieżących wyodrębniono wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o fin. publ. – 77.550,23 zł, w tym: finansowane środkami określonymi w art. 5 ust.1 pkt 2 ustawy – 48.879,57 zł oraz wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy – 77.550,23 zł.

Wydatki objęte limitem art.226 ust.3 ustawy o finansach publicznych w 2018 roku kształtują się następująco wydatki bieżące – 122.550,23 zł, wydatki majątkowe – 3.460.771,00 zł.

W ramach wydatków majątkowych w 2018 roku wyodrębniono: wydatki inwestycyjne kontynuowane – 4.289.870,71 zł, nowe wydatki inwestycyjne – 11.715.933,95 zł oraz wydatki majątkowe w formie dotacji – 1.183.711,64 zł.

Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami wynoszą 1.348.173,28 zł.

W roku 2019 zmniejszono wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o fin. publ. do kwoty – 71.079,74 zł, w tym: finansowane środkami określonymi w art. 5 ust.1 pkt 2 ustawy – 48.262,05 zł oraz wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy – 71.079,74 zł w związku z realizacją projektu pn.: „E-aktywni mieszkańcy - podniesienie kompetencji cyfrowych w Mieście Brzeziny”.

W kolejnych latach zaktualizowano wydatki w związku z zaplanowaną spłatą pożyczki z WFOŚiGW w latach 2020-2033 oraz zaplanowano wydatki do roku 2033.

Zmiany w przychodach i rozchodach budżetu.

W ramach zaplanowanych przychodów na 2018 rok w kwocie 1.319.502,62 zł planuje się zaciągnąć pożyczkę w kwocie 834.065,00 zł z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi z przeznaczeniem na finansowanie zadania inwestycyjnego „Ekologiczna modernizacja źródeł ciepła w Brzezinach”.

Ponadto w związku ze zwiększeniem wydatków majątkowych w 2019 roku na zadanie inwestycyjne „Utworzenie w 2018 roku 90 nowych miejsc opieki w Żłobku w Brzezinach przy ul. Moniuszki 15” zaplanowano na 2019 rok przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych w kwocie 2.800.000,00 zł.

Dług gminy na koniec 2018 roku wynosi 13.729.949,73 zł, co daje 23,34 % planowanych dochodów, natomiast dopuszczalny wskaźnik spłat zobowiązań określony w art. 243 ustawy o finansach publicznych wynosi 7,37%, a planowany – 3,63%.

Dług gminy w latach 2019 do 2033 przedstawia się następująco:

- na koniec 2019 roku kwota 14.627.535,37 tj.: 27,08%,
- na koniec 2020 roku kwota 12.360.984,61 tj.: 25,11%,
- na koniec 2021 roku kwota 10.094.433,85 tj.: 20,96%.
- na koniec 2022 roku kwota 7.787.883,09 tj.: 15,68%,
- na koniec 2023 roku kwota 5 313.336,33 tj.: 10,39%,
- na koniec 2024 roku kwota 4.006.789,57 tj.: 7,61%,
- na koniec 2025 roku kwota 2.950.242,81 tj.: 5,45%,
- na koniec 2026 roku kwota 1.893.696,05 tj.: 3,35%,
- na koniec 2027 roku kwota 1.337.149,29 tj.: 2,26%,

- na koniec 2028 roku kwota 1.280.602,53 tj.: 2,08%,

- na koniec 2029 roku kwota 1.224.055,77 tj.: 1,91%,

- na koniec 2030 roku kwota 1.167.509,01 tj.: 1,75%,

- na koniec 2031 roku kwota 1.110.962,25 tj.: 1,61%,

- na koniec 2032 roku kwota 1.054.415,49 tj.: 1,47%.

Od roku 2014 obowiązuje nowy wskaźnik spłat zobowiązań zgodnie z art.243 ustawy o finansach publicznych z 2009r. W związku z tym w latach 2019 do 2033 wskaźniki będą kształtować się następująco:

- 2019 rok – dopuszczalny wskaźnik 7,62 %, planowany 4,48 %,

- 2020 rok – dopuszczalny wskaźnik 10,37 %, planowany 5,56%,

- 2021 rok – dopuszczalny wskaźnik 11,09 %, planowany 5,60%,

- 2022 rok – dopuszczalny wskaźnik 12,35 %, planowany 5,41%,

- 2023 rok – dopuszczalny wskaźnik 11,49 %, planowany 5,45%,

- 2024 rok – dopuszczalny wskaźnik 13,37 %, planowany 2,91%,

- 2025 rok – dopuszczalny wskaźnik 14,93 %, planowany 2,23%,

- 2026 rok – dopuszczalny wskaźnik 16,38 %, planowany 2,13%,

- 2027 rok – dopuszczalny wskaźnik 18,22 %, planowany 1,20%,

- 2028 rok – dopuszczalny wskaźnik 20,41 %, planowany 0,34%,

- 2029 rok – dopuszczalny wskaźnik 22,94 %, planowany 0,33%,

- 2030 rok – dopuszczalny wskaźnik 25,26 %, planowany 0,16%,

- 2031 rok – dopuszczalny wskaźnik 27,40 %, planowany 0,11%,

- 2032 rok – dopuszczalny wskaźnik 29,38 %, planowany 0,11%,

- 2033 rok – dopuszczalny wskaźnik 31,22 %, planowany 1,45%.

Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych (wiersz. 5 i 5.1.) w poszczególnych latach kształtują się następująco:

w 2018 roku – 1.678.204,00 zł (spłaty kredytów i pożyczek – 1.478.204,00 zł, wykup obligacji wyemitowanych w 2013 roku – 200.000,00 zł),

w 2019 roku – 1.902.414,36 zł (spłaty kredytów – 1.310.004,00 zł, wykup obligacji – 550.000,00 zł **oraz spłata pożyczki zaciągniętej w 2018 roku – 42.410,36 zł**),

w 2020 roku – 2.266.550,76 zł (spłaty kredytów – 1.310.004,00 zł, wykup obligacji – 900.000,00 zł **oraz spłata pożyczki zaciągniętej w 2018 roku – 56.546,76 zł**),

w 2021 roku – 2.266.550,76 zł (spłaty kredytów – 710.004,00 zł, wykup obligacji – 1.500.000,00 zł **oraz spłata pożyczki zaciągniętej w 2018 roku – 56.546,76 zł**),

w 2022 roku – 2.306.550,76 zł (spłaty kredytów – 350.004,00 zł, wykup obligacji – 1.900.000,00 zł **oraz spłata pożyczki zaciągniętej w 2018 roku – 56.546,76 zł**),

w 2023 roku – 2.474.546,76 zł (wykup obligacji – 2.418.000,00 zł **oraz spłata pożyczki zaciągniętej w 2018 roku – 56.546,76 zł**),

w 2024 roku – 1.306.546,76 zł (wykup obligacji – 1.250.000,00 zł **oraz spłata pożyczki zaciągniętej w 2018 roku – 56.546,76 zł**),

w 2025 roku – 1.056.546,76 zł (spłata zadłużenia planowanego do zaciągnięcia w 2019 roku – 1.000.000,00 zł **oraz spłata pożyczki zaciągniętej w 2018 roku – 56.546,76 zł**),

w 2026 roku – 1.056.546,76 zł (spłata zadłużenia planowanego do zaciągnięcia w 2019 roku – 1.000.000,00 zł oraz spłata pożyczki zaciągniętej w 2018 roku – 56.546,76 zł),
w 2027 roku – 556.546,76 zł (spłata zadłużenia planowanego do zaciągnięcia w 2019 roku – 500.000,00 zł oraz spłata pożyczki zaciągniętej w 2018 roku – 56.546,76 zł),
w 2028 roku – 56.546,76 zł (spłata pożyczki zaciągniętej w 2018 roku – 56.546,76 zł),
w 2029 roku – 56.546,76 zł (spłata pożyczki zaciągniętej w 2018 roku – 56.546,76 zł),
w 2030 roku – 56.546,76 zł (spłata pożyczki zaciągniętej w 2018 roku – 56.546,76 zł),
w 2031 roku – 56.546,76 zł (spłata pożyczki zaciągniętej w 2018 roku – 56.546,76 zł),
w 2032 roku – 56.546,76 zł (spłata pożyczki zaciągniętej w 2018 roku – 56.546,76 zł),
w 2033 roku – 1.054.415,49 zł (spłata pożyczki zaciągniętej w 2018 roku – 56.546,76 zł oraz spłata zadłużenia planowanego do zaciągnięcia do końca 2018 roku i w 2019 roku – 997.868,73).

W wierszu 2.1.3 i 2.1.3.1. zmianie uległy wydatki na obsługę długu, w tym: odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 i w latach 2018-2033 kształtują się następująco:

w 2018 roku – 430.000,00 zł (w tym: odsetki od kredytów i wykupu obligacji z lat ubiegłych),
w 2019 roku – 400.000,00 zł (w tym: 4.043,00 zł odsetki od pożyczki z WFOŚiGW w Łodzi zaciągniętej w 2018 roku),
w 2020 roku – 350.000,00 zł (w tym: 3.765,00 zł odsetki od pożyczki z WFOŚiGW w Łodzi zaciągniętej w 2018 roku),
w 2021 roku – 310.000,00 zł (w tym: 3.487,00 zł odsetki od pożyczki z WFOŚiGW w Łodzi zaciągniętej w 2018 roku),
w 2022 roku – 260.000,00 zł (w tym: 3.209,00 zł odsetki od pożyczki z WFOŚiGW w Łodzi zaciągniętej w 2018 roku),
w 2023 roku – 190.000,00 zł (w tym: 2.931,00 zł odsetki od pożyczki z WFOŚiGW w Łodzi zaciągniętej w 2018 roku),
w 2024 roku – 100.000,00 zł (w tym: 2.653,00 zł odsetki od pożyczki z WFOŚiGW w Łodzi zaciągniętej w 2018 roku),
w 2025 roku – 21.375,00 zł (w tym: 2.375,00 zł odsetki od pożyczki z WFOŚiGW w Łodzi zaciągniętej w 2018 roku),
w 2026 roku – 21.097,00 zł (w tym: 2.097,00 zł odsetki od pożyczki z WFOŚiGW w Łodzi zaciągniętej w 2018 roku),
w 2027 roku – 20.819,00 zł (w tym: 1.819,00 zł odsetki od pożyczki z WFOŚiGW w Łodzi zaciągniętej w 2018 roku),
w 2028 roku – 20.541,00 zł (w tym: 1.541,00 zł odsetki od pożyczki z WFOŚiGW w Łodzi zaciągniętej w 2018 roku),
w 2029 roku – 20.263,00 zł (w tym: 1.263,00 zł odsetki od pożyczki z WFOŚiGW w Łodzi zaciągniętej w 2018 roku),
w 2030 roku – 19.985,00 zł (w tym: 985,00 zł odsetki od pożyczki z WFOŚiGW w Łodzi zaciągniętej w 2018 roku),

w 2031 roku – 19.707,00 zł (w tym: **707,00 zł odsetki od pożyczki z WFOŚiGW w Łodzi zaciągniętej w 2018 roku**),

w 2032 roku – 19.429,00 zł (w tym: **429,00 zł odsetki od pożyczki z WFOŚiGW w Łodzi zaciągniętej w 2018 roku**),

w 2033 roku – 18.151,00 zł (w tym: **151,00 zł odsetki od pożyczki z WFOŚiGW w Łodzi zaciągniętej w 2018 roku**).

Do kalkulacji odsetek od pożyczki z WFOŚiGW w Łodzi przyjęto oprocentowanie w wysokości 0,5% zgodnie z zapisami § 8 ust. 3 zasad udzielania pomocy finansowej ze środków WFOŚiGW w Łodzi zgodnych z uchwałą Rady Nadzorczej Nr 13/II/2018 z dn. 23.02.2018 r. wraz z wprowadzonymi zmianami uchwałą Rady Nadzorczej Nr 43/VI/2018 z dn. 22.06.2018 r.

Zmiany w Przedsięwzięciach.

Do pkt „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 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz.1240 z późn.zm.)” wprowadzono następujące zmiany:

➤ **wydatki bieżące:**

- **„E-aktywni mieszkańcy - podniesienie kompetencji cyfrowych w Mieście Brzeziny”.** Limit wydatków bieżących na lata 2018-2019 to kwota **40.320,00 zł**, w tym: **plan na rok 2018 – 15.680,26 zł oraz plan na rok 2019 – 24.639,74 zł**. Planowane wydatki pochodzą w 100% z dofinansowania Unii Europejskiej, z Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020, Osi Priorytetowej nr III: Cyfrowe Kompetencje społeczeństwa, działania 3.1: Działania szkoleniowe na rzecz rozwoju kompetencji cyfrowych. Umowa na dofinansowanie została podpisana 17.09.2018r.

Głównym celem projektu jest podniesienie kompetencji cyfrowych wśród 72 mieszkańców Miasta Brzeziny niezbędnych do skutecznego korzystania z mediów cyfrowych w celach edukacyjnych, zawodowych i rekreacyjnych. W ramach projektu zostaną przeprowadzone szkolenia dla 6 grup po 12 osób w wymiarze 12 godzin w każdej grupie (1 spotkanie – 3 godziny zegarowe). Ponadto zostaną zakupione materiały szkoleniowe, 6 szt. laptopów z oprogramowaniem, przeprowadzona zostanie kampania promocyjna oraz przewidziano koszty cateringu na szkolenia, wynagrodzenia trenera i zarządzania projektem.

Szacowany koszt całkowity projektu wynosi 40.320,00 zł i pochodzi w 100% ze środków Unii Europejskiej. Projekt będzie realizowany w latach 2018-2019.

Do pkt **programy, projekty lub zadania pozostałe (razem)**, wprowadzono następujące zadanie :

➤ **wydatki majątkowe:**

- **„Utworzenie w 2018 roku 90 nowych miejsc opieki w Żłobku w Brzezinach przy ul. Moniuszki 15”.** Limit wydatków majątkowych na lata 2018-2019 to kwota **6.600.000,00 zł**, w tym: **plan na rok 2018 – 3.300.000,00 zł, plan na rok 2019 – 3.300.000,00 zł**. Na realizację zadania w 2018 roku Miasto otrzymało dofinansowanie w kwocie 1.800.000,00 zł ze środków rezerwy celowej Wojewody Łódzkiego, która przeznaczona jest na dofinansowanie realizacji zadań, o których mowa w ustawie

z dnia 4 lutego 2011 roku o opiece nad dziećmi do lat 3, w zakresie ustalonym w Resortowym programie rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Maluch+” 2018. Umowa na dofinansowanie została podpisana 10.09.2018 r. W dniu 21.11.2018 r. Miasto Brzeziny złożyło do Wojewody Łódzkiego pismo z prośbą o rozwiązanie w/w umowy za porozumieniem stron w związku z brakiem możliwości zakończenia realizacji zadania w terminie określonym w w/w umowie. Wykonawca robót dotyczących budowy żłobka w Brzezinach nie jest w stanie dochować terminu realizacji zadania określonego w zawartej umowie (30.11.2018r.) z powodu dynamicznego wzrostu popytu na usługi i materiały budowlane i tym samym znacznego wydłużenia terminu oczekiwania na poszczególne materiały niezbędne w procesie kontynuacji i zakończenia budowy żłobka. W związku z powyższym niezbędne jest zabezpieczenie środków na realizację zadania w 2019 roku w celu zakończenia zadania. Jednocześnie Miasto będzie ubiegało się o dofinansowanie zadania ze środków rezerwy celowej Wojewody Łódzkiego. Ministerstwo Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej przeznaczy w 2019 roku 450 mln zł na program wspierający rozwój instytucji opieki nad dziećmi do lat trzech "Maluch plus". Zmieni się też dofinansowanie dla samorządów chcących utworzyć nowe miejsca opieki. Gminy niemające klubów dziecięcych i żłobków może wnioskować o dofinansowanie w kwocie 30 tys. na 1 dziecko. Zgodnie z zapowiedzią Ministerstwa konkurs na składanie wniosków o pieniądze z programu ma zostać ogłoszony jeszcze w listopadzie 2018 roku. Koszt zadania zgodnie z umową z wykonawcą wynosi 3.300.000,00 zł, natomiast zabezpieczenie tej samej kwoty jednocześnie w 2018 roku i w 2019 roku dokonane jest w związku z koniecznością rozwiązania umowy z Wojewodą na dofinansowanie w 2018 roku. Po rozwiązaniu tej umowy plan wydatków na 2018 rok na to zadanie zostanie zmniejszony do wysokości poniesionych wydatków, a kwota 3.300.000,00 zł na wykonanie zadania zostanie zabezpieczona tylko w 2019 roku.

Sporządziła: Grażyna Mela