

**Uchwała Nr XXII/154/2012
Rady Miejskiej w Brzesku
z dnia 25 kwietnia 2012 r.**

w sprawie zmiany uchwały Nr XVIII/128/2011 Rady Miejskiej w Brzesku z dnia 28 grudnia 2011 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzesko

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.), art. 226, art. 227 oraz art. 231 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.) **Rada Miejska w Brzesku** uchwala co następuje:

§ 1.

Zmienia się zakres wykonywania przedsięwzięć ujętych w Załączniku Nr 2 do uchwały Nr XVIII/128/2011 Rady Miejskiej w Brzesku z dnia 28 grudnia 2011 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzesko pod liczbą porządkową Lp. I – Zapewnienie ciągłości działania jednostki oraz Lp. II – Przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 4 pkt 1 upf (wydatki bieżące) poz. 10.

§ 2.

W wyniku zmiany zakresu wykonywania przedsięwzięć, o których mowa w § 1. w Załączniku Nr 2 do uchwały Nr XVIII/128/2011 Rady Miejskiej w Brzesku z dnia 28 grudnia 2011 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzesko dokonuje się zmian, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 3.

Po zmianach wprowadzonych w § 1:

- 1) Załącznik Nr 1 do uchwały Nr XVIII/128/2011 Rady Miejskiej w Brzesku z dnia 28 grudnia 2011 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzesko otrzymuje brzmienie, jak Załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały;
- 2) Załącznik Nr 2 do uchwały Nr XVIII/128/2011 Rady Miejskiej w Brzesku z dnia 28 grudnia 2011 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzesko otrzymuje brzmienie, jak Załącznik Nr 3 do niniejszej uchwały;

§ 4.

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Brzeska.

§ 5.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej w Brzesku

mgr Krzysztof Ojczyk

UZASADNIENIE

Zmiany w Załączniku Nr 1 – Tabela Główna

Dokonuje się aktualizacji przyjętych wartości zgodnie z dokonanymi zmianami, tj.:

- Zarządzenie Nr 72/2012 Burmistrza Brzeska z dnia 29 marca 2012 r. – zwiększenie dochodów o kwotę 800.500 zł., w tym dochodów bieżących o kwotę 500 zł. i dochodów majątkowych o kwotę 800.000 zł.; zwiększenie wydatków o kwotę 800.500 zł., w tym zmniejszenie wydatków bieżących o kwotę 67.447 zł., zwiększenie wydatków majątkowych o kwotę 867.947 zł.; zmniejszenie wynagrodzeń i składek od nich naliczanych o kwotę 3.343 zł.;
- Zarządzenie Nr 78/2012 Burmistrza Brzeska z dnia 30 marca 2012 r. – zmniejszenie dochodów i wydatków o kwotę 142.894 zł., w tym dochodów bieżących i wydatków bieżących o kwotę 142.894 zł.; zwiększenie wynagrodzeń i składek od nich naliczanych o kwotę 5.388 zł.;
- Zarządzenie Nr 85/2012 Burmistrza Brzeska z dnia 10 kwietnia 2012 r. – zwiększenie dochodów i wydatków o kwotę 34.772 zł., w tym dochodów i wydatków bieżących o kwotę 34.772 zł.; zmniejszenie wynagrodzeń i składek od nich naliczanych o kwotę 4.900 zł.;
- Zarządzenie Nr 92/2012 Burmistrza Brzeska z dnia 18 kwietnia 2012 r. – zwiększenie dochodów i wydatków o kwotę 32.278,81 zł., w tym dochodów i wydatków bieżących o kwotę 32.278,81 zł.
- uchwała Rady Miejskiej w Brzesku z dnia 25 kwietnia 2012 r. – zmniejszenie dochodów o kwotę 172.715,16 zł., w tym dochodów bieżących o kwotę 172.715,16 zł.; zmniejszenie wydatków o kwotę 172.715,16 zł., w tym wydatków bieżących o kwotę 172.715,16 zł.; zmniejszenie wynagrodzeń i składek od nich naliczanych o kwotę 128.250 zł.;

Ponadto:

- dla obliczenia relacji, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych dla roku 2013 i 2014 przyjęto wartości stanowiące wykonanie z roku 2011, a nie dane z planu na III kwartał 2011 r. (pismo KI-43-190/15/12 z dnia 28 marca 2012 r. Regionalnej Izby Obrachunkowej w Krakowie);
- dla spełnienia relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w 2014 r. planuje się restrukturyzację zadłużenia – wykup obligacji serii I (obligacje 8 – letnie), który przypada na 13.07.2014 r. planuje się dokonać w 2013 r., w związku z czym w 2014 r. zmniejsza się rozchody o kwotę 1.900.000 zł. natomiast w 2013 r. kosztem wydatków majątkowych zwiększa się rozchody o kwotę 1.900.000 zł.; oprocentowanie pozostałych obligacji jest zmienne i pomimo zmniejszonych kosztów obsługi długu z tytułu odsetek od obligacji serii I w 2014 r. dla bezpiecznego planowania nie zmniejsza się ogólnej kwoty wydatków bieżących na obsługę długu w 2014 r.

Zmiany w Załączniku Nr 2

Lp. I – Zapewnienie ciągłości działania jednostki:

Urząd Miejski w Brzesku – w związku z planowanym zawarciem umowy na świadczenie usług telekomunikacyjnych (abonamenty telefonów komórkowych i bezprzewodowy Internet), dokonuje się zwiększenia limitu wydatków i limitu zobowiązań w następujący sposób: 2012 – zwiększenie limitu wydatków o kwotę 30.000 zł., 2013 – zwiększenie limitu wydatków o kwotę 24.000 zł., 2014 – zwiększenie limitu wydatków o kwotę 12.000 zł., zwiększenie limitu zobowiązań o kwotę 66.000 zł.

Szkoła Podstawowa w Buczu – zwiększenie limitu wydatków w 2012 r. na pokrycie kosztów zakupu gazu o kwotę 30.000 zł.

Lp. II – Umowy, o których mowa w art. 226 ust. 4 pkt 1 ufp (wydatki bieżące)

10) MOPS - Program – Aktywizacja osób bezrobotnych w Gminie Brzesko – POKL 07.01.01 – dokonuje się następujących zmian: zmniejsza się łączne nakłady finansowe na realizację Programu o kwotę 133.674,74 zł., zmniejsza się nakłady poniesione w latach poprzednich o kwotę 193.685,07 zł.; zwiększa się limit wydatków w 2012 r. o kwotę 60.010,33 zł., zwiększa się limit zobowiązań o kwotę 60.010,33 zł.

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Brzesko

Założenia ogólne

Punktem wyjścia dla prognoz były dane dotyczące wykonania budżetów lat 2007-2010, planowanego wykonania budżetu roku 2011 wg stanu na koniec III kwartału oraz projektu budżetu na rok 2012.

Do sporządzenia prognoz poszczególnych pozycji dla dochodów bieżących i wydatków bieżących na lata 2013-2015 (bez kosztów obsługi długu) posłużono się oficjalną prognozą wskaźników makroekonomicznych, zatwierdzoną przez Radę Ministrów. Poniższa tabela przedstawia jej najważniejsze wartości:

	2013	2014	2015
inflacja	2,5%	2,5%	2,5%
wzrost PKB	3,7%	3,9%	4,0%

Ze względu na niezbędną w procesie prognozowania ostrożność, na lata 2016-2022 poszczególne pozycje dochodów bieżących i wydatków bieżących (bez kosztów obsługi) przyjmują stałą wartość na poziomie 2015 roku.

Źródła pokrycia deficytu lub cele przeznaczenia nadwyżki

W prognozowanym okresie nie występują deficyty budżetów (rozumiane jako dochody – wydatki).

Z prognoz na lata 2013-2022 wynika, iż każdy rok będzie się kończył nadwyżką, która będzie przeznaczana na spłatę zaciągniętego długu.

Założenia do prognoz dochodów bieżących

Założono wzrost dochodów bieżących o prognozowany wskaźnik wzrostu PKB (jako podstawę przyjęto poziom dochodów bieżących ustalonych w Uchwale Nr XVIII/128/2011 Rady Miejskiej w Brzesku z dnia 28 grudnia 2011 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzesko). W latach 2013 – 2015 dochody bieżące powiększono o kwotę 2.303.900 zł. wynikającą ze zmiany umowy zarządzania zabudowanymi nieruchomościami będącymi własnością Gminy Brzesko.

Założenia do prognoz dochodów majątkowych

Wartości dla pozycji:

- Sprzedaż majątku

W roku 2013 i 2014 zaplanowano dochody z tego tytułu w wielkości 10.000.000 zł. rocznie natomiast w latach 2015 – 2022 po 3.500.000 zł. rocznie. (wykaz nieruchomości planowanych do zbycia został załączony do Uchwały Nr XVIII/128/2011 Rady Miejskiej w Brzesku z dnia 28 grudnia 2011 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzesko).

Wartości dla pozycji:

- Dotacje i środki pozabudżetowe na zadania inwestycyjne

Nie założono żadnych dochodów z tego tytułu po 2013 roku.

Założenia do prognoz wydatków bieżących

Założono wzrost wydatków bieżących o prognozowany wskaźnik inflacji (jako podstawę przyjęto poziom wydatków bieżących ustalonych w Uchwale Nr XVIII/128/2011 Rady Miejskiej w Brzesku z dnia 28 grudnia 2011 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzesko). W latach 2013 – 2015 wydatki bieżące powiększono o kwotę 2.234.416 zł. wynikającą ze zmiany umowy zarządzania zabudowanymi nieruchomościami będącymi własnością Gminy Brzesko.

Założenia do wydatków na funkcjonowanie organów JST

Przyjęto wydatki związane z wynagrodzeniem Burmistrza i wydatki planowane w rozdziale 75022 - Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu) – założono 2,5% wzrost wydatków z tego tytułu w kolejnych latach.

Założenia do wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane

Przyjęto tutaj paragrafy od 401 do 413 oraz 417 - założono 2,5% wzrost wydatków z tego tytułu w kolejnych latach.

Objaśnienia do prognozy spłaty zadłużenia

Prognozę spłaty zadłużenia przedstawia poniższa tabela:

Zobowiązania z tytułu kredytów/pożyczek/obligacji:

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Transze	4.389.560	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Odsetki	2.486.000	3.033.427	2.939.027	2.871.027	2.619.000	2.273.000	1.550.027	1.150.027	1.075.000	686.000	356.000
Raty kapitałowe	3.300.000	7.689.560	2.000.000	4.500.000	5.000.000	5.300.000	5.500.000	5.900.000	5.800.000	4.700.000	4.800.000
Stan zadłużenia na koniec roku	51.189.560	43.500.000	41.500.000	37.000.000	32.000.000	26.700.000	21.200.000	15.300.000	9.500.000	4.800.000	0

W 2012 r. planuje się :

- zaciągnięcie pożyczki w kwocie 2.389.560,00 zł.
- emisję papierów wartościowych na kwotę 2.000.000,00 zł. (przesunięcie emisji obligacji serii I11 z roku 2011 na rok 2012)

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych pożyczek natomiast wykup obligacji w latach ich zapadalności, z wyjątkiem obligacji serii I na kwotę 1.900.000 zł. wyemitowanych w 2006 r. (obligacje 8 – letnie). Wykup tej serii obligacji przypada na 13.07.2014 r., jednakże w związku z planowaną restrukturyzacją zadłużenia ich wykup przewiduje się w 2013 r.

Wynik budżetu

Pozycja „Wynik budżetu” jest różnicą pomiędzy pozycjami I „Dochody” a pozycją II „Wydatki”.

Kwota długu, sposób jego sfinansowania i relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłata długu. Wyjątek stanowi rok 2011, w którym planowaną na 30.09.2011 r. kwotę długu pomniejszono o 2.138.605 zł. w związku z planowanym przesunięciem emisji obligacji serii I11 w kwocie 2.000.000 zł. na 2012 r. oraz nie zaciągnięciem kredytu w kwocie 138.605 zł. Do długu nie zaliczono również wykazanych na dzień 30.09.2011 r. umów nienazwanych o terminie zapłaty dłuższym niż rok, które po ostatecznej interpretacji nie winny być zaliczone do długu. Odpowiednie zmiany w uchwale budżetowej na 2011 r. zostały dokonane na sesji Rady Miejskiej w Brzesku w dniu 23.11.2011 r.

Sposób finansowania długu – przyjmuje się, że dług (jego spłata) jest finansowana w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków, spłacanych pożyczek oraz nadwyżki z lat poprzednich z tym, że w przypadku planowania pożyczek do udzielenia wielkości te przeznacza się na sfinansowanie długu w wartości pomniejszonej o wielkość przewidywanych do udzielenia pożyczek. W następnej kolejności dług finansuje się nowo zaciąganym długiem.

Relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych wyliczona została w pozycjach od IX do XI Załącznika Nr 1. Wierszami pomocniczymi i technicznymi do wyliczenia w/w relacji są pozycje XII i XIII.

Zgodnie z art. 121 ust.8 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz.1241) na lata 2011 – 2013 objęte wieloletnią prognozą finansową zamiast zasad, o których mowa w przepisach art. 226 ust. 1 pkt 6 i art. 230 ust. 5 ustawy, o której mowa w art. 1, mają zastosowanie zasady określone w art. 169 – 171 ustawy, o której mowa w art. 85, tj. progi 15% i 60%.

W pozycjach VII i VIII Załącznika Nr 1 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej w tabeli głównej obliczane są w/w wskaźniki dla Gminy Brzesko. Obliczone w tych pozycjach wskaźniki są korygowane o dług zaciągnięty w związku z umową zawartą z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 3 ustawy o finansach publicznych z 2005 r. oraz o poręczeniach i gwarancjach udzielonych samorządowym osobom prawnym realizującym zadania jednostki samorządu terytorialnego z wykorzystaniem środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 w/w ustawy.

Pozycja XIV jest to sprawdzenie równowagi budżetowej. Wynik tego wiersza powinien wynosić wartość „0”.

Pozycja XV jest kontrolką przestrzegania zasady z art. 242 ustawy i powinna mieć wartość dodatnią lub „0”. Wartość ujemna oznacza naruszenie w/w artykułu.

W pozycjach XVI, XVII, XVIII i XIX wpisuje się część odsetek, spłat, długu na koniec roku oraz gwarancji i poręczeń, które są związane z długiem zaciąganym w związku z pozyskaniem środków unijnych – czyli prefinansowaniem.

Pozycja XX – dług związków przypadający do spłaty przez samorząd. Wielkości z tej pozycji wykorzystywane są do obliczenia wskaźników limitów $(R + O)/D$ z tym, że do obliczeń włączony jest od roku 2014.

Przedsięwzięcia wieloletnie

W ramach przedsięwzięć wskazanych w Załączniku Nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wykazano kwoty wynikające z zawartych już umów lub przewidziane do zawarcia.

W ramach przedsięwzięcia obejmującego umowy, 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 wykazano umowy zawarte lub konieczne do zawarcia przez:

- 1) jednostki budżetowe – oświatowe: Szkoła Podstawowa Nr 2 w Brzesku, Szkoła Podstawowa Nr 3 w Brzesku, Szkoła Podstawowa Nr 1 w Jadownikach, Szkoła Podstawowa Nr 2 w Jadownikach, Szkoła Podstawowa w Buczu, Szkoła Podstawowa w Jasieniu, Szkoła Podstawowa w Morzyskach, Szkoła Podstawowa w Okocimiu, Szkoła Podstawowa w Porębie Spytkowskiej, Szkoła Podstawowa w Sterkowcu, Szkoła Podstawowa w Szczepanowie, Gimnazjum Nr 1 w Brzesku, Gimnazjum Nr 2 w Brzesku, Gimnazjum w Jadownikach, Przedszkole Nr 1 w Brzesku, Przedszkole Nr 3 w Brzesku, Przedszkole Nr 4 w Brzesku, Przedszkole Nr 7 w Brzesku, Przedszkole Nr 9 w Brzesku, Przedszkole Nr 10 w Brzesku, Przedszkole w Jadownikach, Przedszkole w Porębie Spytkowskiej, Przedszkole w Szczepanowie;
- 2) Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Brzesku;
- 3) Brzeski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Brzesku;
- 4) Urząd Miejski w Brzesku.

Limity wydatków i zobowiązań na umowy zapewniające ciągłość działania zawierają umowy zawarte lub planowane do zawarcia na :

- dostawę energii elektrycznej, ciepłej, gazu, dostarczenie wody, odprowadzenie ścieków, wywóz nieczystości stałych,
- usługi telekomunikacyjne: telefonia stacjonarna, komórkowa, dostęp do Internetu, abonament TV,
- usługi ochroniarskie, monitorowanie systemów alarmowych i budynków,
- konwój gotówki do banku,
- usługi serwisowe i konserwacyjne maszyn, urządzeń, sprzętu,
- obsługa techniczna budynków, sprzętanie,
- dzierżawę, najem lokali, sprzętu, dystrybutorów wody,
- badania profilaktyczne i okresowe pracowników,
- monitoring zwalczania szkodników,
- opłaty aktualizujące i licencyjne na użytkowanie programów komputerowych,
- usługi informatyczne – asysta, opieka techniczna, opieka autorska, administrowanie, konserwacja sieci komputerowej, serwis oprogramowania, utrzymanie stron internetowych,
- posiłki regeneracyjne, zakup wody mineralnej dla pracowników,
- wynagrodzenie za administrowanie: Placem Targowym w Brzesku, budynkami użyteczności publicznej,
- usługi pocztowe,
- bankowa obsługa budżetu,
- obsługa ubezpieczeniowa,
- obsługa obligacji na Catalyst,
- oddanie w użytkowanie gruntów pokrytych wodami,
- dzierżawa gruntu, w tym: pod ogródki telemetryczne, witacze,
- dzierżawa włókna światłowodów,
- konserwacja systemu monitoringu powodziowego rzeki Uszwicy,
- konserwacja systemu monitoringu CCTV,
- utrzymanie systemu ostrzegania mieszkańców,
- publiczne odtwarzanie utworów, korzystanie z artystycznych wykonań,
- kolportaż druków opłaty parkingowej,
- dostawa produktów żywnościowych,
- dostawa prasy i wydawnictw,
- udostępnienie informacji gospodarczych.