

Uchwała Nr XXVII/186/2012
Rady Miejskiej w Brzesku
z dnia 26 września 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. III – Przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 4 pkt 1 ufp (wydatki majątkowe) poz. 5 i 7.

§ 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
K. Ojczyk
mgr Krzysztof Ojczyk

UZASADNIENIE

Zmiany w Załączniku Nr 1 – Tabela Główna

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

- Zarządzenie Nr 227/2012 Burmistrza Brzeska z dnia 30 sierpnia 2012 r. – zwiększenie dochodów o kwotę 106.637,00 zł., w tym dochodów bieżących o kwotę 106.637,00 zł.; zwiększenie wydatków o kwotę 106.637,00 zł., w tym zwiększenie wydatków bieżących o kwotę 106.637,00 zł.; zmniejszenie wynagrodzeń i składek od nich naliczanych o kwotę 19.969,00 zł.;
- Zarządzenie Nr 233/2012 Burmistrza Brzeska z dnia 31 sierpnia 2012 r. – zwiększenie wynagrodzeń i składek od nich naliczanych o kwotę 22.031,00 zł.;
- Zarządzenie Nr 246/2012 Burmistrza Brzeska z dnia 11 września 2012 r. – zwiększenie dochodów o kwotę 1.039,00 zł., w tym dochodów bieżących o kwotę 1.039,00 zł.; zwiększenie wydatków o kwotę 1.039,00 zł., w tym zmniejszenie wydatków bieżących o kwotę 8.624,00 zł. i zwiększenie wydatków majątkowych o kwotę 9.663,00 zł.; zwiększenie wynagrodzeń i składek od nich naliczanych o kwotę 31.270,00 zł.;
- uchwała Rady Miejskiej w Brzesku z dnia 26 września 2012 r. – zwiększenie dochodów o kwotę 4.764,00 zł., w tym dochodów bieżących o kwotę 4.764,00 zł.; zwiększenie wydatków o kwotę 4.764,00 zł., w tym wydatków bieżących o kwotę 4.764,00 zł.; zmniejszenie wynagrodzeń i składek od nich naliczanych o kwotę 4.575,20 zł.

Ponadto:

Zmiany w Załączniku Nr 2

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

- 1) Program – Modernizacja i przebudowa DL w Jadownikach wraz z budową parkingu i placu utwardzonego – etap II –MRPO:
 - zmniejszenie limitu wydatków w 2012 r. o kwotę 136.000,00zł. i w 2013 r. o kwotę 150.000,00 zł. w związku z obniżeniem wartości zadania po przetargu;
 - zmniejszenie limitu zobowiązań o kwotę 286.000,00zł.
- 2) Wprowadzenie do WPF pod poz. 7 nowego Programu pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1430 K Brzesko – Szczepanów – Borzęcin w miejscowościach Brzesko, Jadowniki, Sterkowiec wraz z budową chodnika w miejscowości Jadowniki” z limitem zobowiązań, łącznymi nakładami finansowymi i limitem wydatków w 2013 r. w kwocie 150.000,00 zł. Program ma być realizowany przez Powiat Brzeski. Zabezpieczone środki stanowią partycypację Gminy Brzesko w kosztach związanych z budową chodnika przy ul. Staropolskiej w Jadownikach i Starowiejskiej w Brzesku. Na przedmiotowy projekt Powiat Brzeski planuje złożyć wniosek o dofinansowanie w ramach Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych – Etap II Bezpieczeństwo – Dostępność – Rozwój.

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Brzesko

Założenia ogólne

Punktem wyjścia dla prognoz były dane dotyczące wykonania budżetów lat 2008-2011 oraz planowanego wykonania budżetu roku 2012.

Do sporządzenia prognoz poszczególnych pozycji dla dochodów bieżących i wydatków bieżących na lata 2013-2020 (bez kosztów obsługi długu) posłużono się wytycznymi Ministra Finansów dotyczącymi założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego – aktualizacja – maj 2012. Poniższa tabela przedstawia jej najważniejsze wartości:

Odsetki	3.001.100	3.343.000	2.966.000	3.022.000	2.987.000	2.926.000	2.500.000	2.396.000	1.988.000	1.609.000	1.274.000	1.042.000	862.000
Raty kapitałowe	9.700.000	12.589.560	0	1.000.000	1.500.000	3.000.000	5.500.000	5.900.000	5.800.000	4.700.000	4.800.000	3.000.000	3.000.000
Zadłużenie na koniec roku	53.189.560	47.600.000	47.600.000	46.600.000	45.100.000	42.100.000	36.600.000	30.700.000	24.900.000	20.200.000	15.400.000	12.400.000	9.400.000

	2025	2026	2027
Transze	0	0	0
Odsetki	682.000	502.000	322.000
Raty kapitałowe	3.000.000	3.000.000	3.400.000
Zadłużenie na koniec roku	6.400.000	3.400.000	0

W 2012 r. planuje się :

- 1) zaciągnięcie pożyczki na pokrycie planowanego deficytu w kwocie 2.389.560,00 zł.
- 2) emisję papierów wartościowych na pokrycie planowanego deficytu i spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych na kwotę 10.400.000 zł. , w tym:
 - przesunięcie emisji obligacji serii I11 z roku 2011 na rok 2012 – 2.000.000 zł.
 - emisja zwiększająca zadłużenie – 2.000.000 zł.
 - wcześniejszy wykup obligacji – 6.400.000 zł.

W 2013 r. planuje się emisję papierów wartościowych na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych, pożyczek i kredytów na kwotę 7.000.000 zł.

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych pożyczek natomiast wykup obligacji w latach ich zapadalności, z wyjątkiem obligacji, których wcześniejszy wykup zaplanowano w latach 2012 i 2013.

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, sprzątanie,
 - 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 i obsługa obligacji na Catalyst,
 - pobór opłaty skarbowej,
 - oddanie w użytkowanie gruntów pokrytych wodami,
 - dzierżawa gruntu, w tym: pod ogródki telemetryczne, witacze,
 - dzierżawa włókna światłowodu,
 - konserwacja systemu monitoringu powodziowego rzeki Uzwicy,
 - 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.
-