

Uchwała Nr V/20/2011
Rady Miejskiej w Brzesku
z dnia 26 stycznia 2011 roku

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzesko na lata 2011 – 2022.

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.) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.) **Rada Miejska w Brzesku uchwala, co następuje:**

§ 1.

1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Brzesko na lata 2011 – 2022 w treści **Załącznika Nr 1** do niniejszej uchwały, składającego się z: tabeli głównej, tabeli zawierającej wielkości informacyjne i kontrolne oraz objaśnień przyjętych wartości.
2. Ustala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Brzesko, obejmujący limity wydatków na przedsięwzięcia oraz limity zobowiązań z nimi związanych w treści **Załącznika Nr 2** do niniejszej uchwały, składającego się z części A i B.

§ 2.

Upoważnia się Burmistrza Brzeska do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją zamieszczonych w prognozie przedsięwzięć,
 - 2) 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
- do wysokości limitów zobowiązań określonych Załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3.

Upoważnia się Burmistrza Brzeska do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 2. uchwały.

§ 4.

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Brzeska.

§ 5.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2011 roku.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej w Brzesku

mgr Krzysztof Ojczyk

lp.	Wyszczególnienie	2010*	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	
	<i>emisja obligacji</i>	14 600 000	3 900 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	<i>splata udzielonych pożyczek</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	<i>nadwyżka budżetowa z lat poprzednich</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	<i>wolne środki</i>	1 912 139	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Vb	Przeznaczenie nadwyżki	0	0	3 217 149	3 400 000	3 982 851	4 500 000	5 000 000	5 300 000	5 500 000	5 900 000	5 300 000	6 000 000	5 147 910	
	<i>splata zaciągniętego długu</i>	0	0	3 217 149	3 400 000	3 982 851	4 500 000	5 000 000	5 300 000	5 500 000	5 900 000	5 300 000	6 000 000	5 147 910	
	<i>udzielenie pożyczek</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
VI	Dług / Prognoza kwoty długu	42 000 000	53 247 910	50 030 761	46 630 761	42 647 910	38 147 910	33 147 910	27 847 910	22 347 910	16 447 910	11 147 910	5 147 910	0	
VII	Relacja z art. 169 ustawy o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2005r (max 15%)	5,52%	5,25%	7,05%	6,94%	x	x	x	X	x	X	x	x	X	
VIII	Relacja z art. 170 ustawy o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2005r (max 60%)	45,15%	58,25%	58,41%	53,93%	x	x	x	X	x	X	x	x	X	
IX.	Obciążenia spłatami wg art. 243 ust 1 ustawy o finansach publicznych - część wzoru w treści: (R + O)/D	0,0552	0,0525	0,0705	0,0694	0,0718	0,0778	0,0806	0,0807	0,0795	0,0805	0,0700	0,0748	0,0614	
X.	Limit obciążeń budżetu spłatą długu, kosztami jego obsługi oraz poręczeniami i gwarancjami - zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych - średnia z trzech poprzednich lat	x	0,0455	0,0309	0,0449	0,0835	0,1080	0,1167	0,1171	0,1100	0,1133	0,1168	0,1204	0,1239	
XI.	Relacja o której mowa w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r o finansach publicznych (poz. X minus poz. IX)- nie może być ze znakiem "minus"	x	-0,0070	-0,0396	-0,0245	0,0117	0,0302	0,0361	0,0364	0,0305	0,0328	0,0468	0,0456	0,0625	
XII.	Sposób sfinansowania długu	<i>pożyczki</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		<i>kredyty</i>	0	2 800 000	82 851	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		<i>emisja obligacji</i>	2 900 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		<i>splata udzielonych pożyczek</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		<i>nadwyżka budżetowa z lat poprzednich</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		<i>wolne środki</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		<i>nadwyżka budżetowa</i>	0	0	3 217 149	3 400 000	3 982 851	4 500 000	5 000 000	5 300 000	5 500 000	5 900 000	5 300 000	6 000 000	5 147 910

*plan wg sprawozdania za III kw.

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2011 – 2022 Gminy Brzesko

Założenia ogólne

Punktem wyjścia dla prognoz były dane dotyczące wykonania budżetów lat 2007-2009, planowanego wykonania budżetu roku 2010 wg stanu na koniec III kwartału oraz projektu budżetu na rok 2011.

Do sporządzenia prognoz poszczególnych pozycji dla dochodów bieżących i wydatków bieżących na lata 2012-2014 (bez kosztów obsługi długu) posłużono się oficjalną prognozą wskaźników makroekonomicznych, zatwierdzoną przez Radę Ministrów. Poniższa tabela przedstawia jej najważniejsze wartości:

	2012	2013	2014
inflacja	2,5%	2,5%	2,5%
wzrost PKB	4,8%	4,1%	4,0%

Ze względu na niezbędną w procesie prognozowania ostrożność, na lata 2015-2022 poszczególne pozycje dochodów bieżących i wydatków bieżących (bez kosztów obsługi) przyjmują stałą wartość na poziomie 2014 roku.

Źródła pokrycia deficytu lub cele przeznaczenia nadwyżki

W prognozowanym okresie nie występują deficyty budżetów (rozumiane jako dochody – wydatki). Z prognoz na lata 2012-2022 wynika, iż każdy rok będzie się kończył nadwyżką, która będzie przeznaczana na spłatę zaciągniętego długu.

Założenia do prognoz dochodów bieżących

Dochody budżetowe bieżące podzielono wg źródeł i przyjęto dla nich następujące założenia:

Wyszczególnienie	Założenia wzrostu			2011	2012	2013	2014	2015-2022
	stały	% PKB	% infl.					
Podatki i opłaty lokalne				17 375 120	17 770 870	18 176 776	18 593 080	18 593 080
Podatek rolny oraz leśny	0%	0%	100%	560 000	574 000	588 350	603 059	603 059
Podatek od nieruchomości	0%	0%	100%	12 710 000	13 027 750	13 353 444	13 687 280	13 687 280
Podatek od środków transportowych	0%	0%	100%	710 000	727 750	745 944	764 592	764 592
Różne opłaty	0%	0%	0%	769 120	769 120	769 120	769 120	769 120
Podatek od spadków i darowizn	0%	0%	0%	260 000	260 000	260 000	260 000	260 000
Wpływy z karty podatkowej	-5%	0%	0%	70 000	66 500	63 175	60 016	60 016
Oplata skarbową	0%	0%	100%	820 000	840 500	861 513	883 050	883 050
Odsetki karne (należności)	0%	0%	0%	66 000	66 000	66 000	66 000	66 000
Podatek od czynności cywilnoprawnych	0%	0%	100%	900 000	922 500	945 563	969 202	969 202
Wpływy z opłat za zarząd i wieczyste użytkowanie nieruchomości	0%	0%	100%	270 000	276 750	283 669	290 760	290 760
Wpływy z opłaty targowej	0%	0%	0%	240 000	240 000	240 000	240 000	240 000
Udział w podatkach budżetu państwa				20 560 705	21 499 619	22 338 627	23 189 458	23 189 458
pod. doch. os. fizycznych	0%	100%	0%	16 560 705	17 355 619	18 067 199	18 789 887	18 789 887
pod. doch. os. prawnych	0%	75%	0%	4 000 000	4 144 000	4 271 428	4 399 571	4 399 571
Odsetki od środków na rachunkach bankowych	0%	0%	0%	275 080	275 080	275 080	275 080	275 080
Pozostałe dochody				5 636 058	5 812 837	5 976 109	6 141 660	6 141 660
Grzywny i kary pieniężne	0%	0%	0%	15 050	15 050	15 050	15 050	15 050

Wyszczególnienie	Założenia wzrostu			2011	2012	2013	2014	2015-2022
	stały	% PKB	% infl.					
Zezwolenia na sprzedaż alkoholu	0%	100%	0%	500 000	524 000	545 484	567 303	567 303
Wpływy z usług	0%	100%	0%	1 764 643	1 849 346	1 925 169	2 002 176	2 002 176
Dzierżawa, najem, czynsz, leasing	0%	50%	0%	979 892	1 003 409	1 023 979	1 044 459	1 044 459
Inne dochody	0%	0%	75%	2 376 473	2 421 032	2 466 426	2 512 672	2 512 672
Subwencje z budżetu państwa				24 175 438	25 124 038	26 110 253	27 135 582	27 135 582
Subwencja oświatowa	4,0%	0%	0%	23 304 246	24 236 416	25 205 872	26 214 107	26 214 107
Subwencja wyrównawcza	2,0%	0%	0%	821 506	837 936	854 695	871 789	871 789
Subwencja równoważąca	0%	0%	0%	49 686	49 686	49 686	49 686	49 686
Dotacje celowe z budżetu państwa				9 963 826	10 204 738	10 451 570	10 704 469	10 704 469
Zadania zlecone i powierzone	0%	0%	100%	9 309 088	9 541 816	9 780 361	10 024 870	10 024 870
Zadania własne	0%	0%	50%	654 738	662 922	671 209	679 599	679 599
Srodki na dofinansowanie zadań gmin ze źródeł pozabudżetowych	0%	0%	0%	118 200	118 200	118 200	118 200	118 200

Założenia do prognoz dochodów majątkowych

Dla pozycji:

- Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użyt. wieczystego (os. fizycz.) w prawo własności

Założono stały poziom dochodów na poziomie wartości z projektu budżetu na 2011 rok.

Wartości dla pozycji:

- Sprzedaż majątku

Założono dochód z tego tytułu w wielkości 3.000.000 zł rocznie w latach 2012-2014.

Wartości dla pozycji:

- Dotacje i środki pozabudżetowe na zadania inwestycyjne

Nie założono żadnych dochodów z tego tytułu po 2012 roku.

Założenia do prognoz wydatków bieżących

Wydatki bieżące podzielono wg działów i w ramach każdego działu wyodrębniono wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki rzeczowe. Przyjęto dla nich następujące założenia:

Wyszczególnienie		Założenia wzrostu			2011	2012	2013	2014	2015
		stały	% PKB	% infl.					
010	Rolnictwo i łowiectwo				3 051 400	203 855	206 341	208 857	208 857
	Rzeczowe	0%	0%	50%	196 400	198 855	201 341	203 857	203 857
	wynagrodzenia i pochodne	0%	0%	0%	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000
600	Transport i łączność				5 815 932	2 073 570	2 080 277	2 087 152	2 087 152
	Rzeczowe – założono spadek wydatków od 2012 roku o 500.000 zł	0%	0%	0%	2 205 294	1 805 294	1 805 294	1 805 294	1 805 294
	wynagrodzenia i pochodne	0%	0%	100%	261 733	268 276	274 983	281 858	281 858
700	Gospodarka mieszkaniowa				3 579 420	658 850	667 601	676 475	676 475
	Rzeczowe	0%	0%	50%	610 003	617 628	625 348	633 165	633 165
	wynagrodzenia i pochodne	0%	0%	100%	40 217	41 222	42 253	43 309	43 309

Wyszczególnienie		Założenia wzrostu			2011	2012	2013	2014	2015
		stały	% PKB	% infl.					
710	Działalność usługowa				107 000	108 313	109 641	110 987	110 987
	Rzeczowe	0%	0%	50%	105 000	106 313	107 641	108 987	108 987
	wynagrodzenia i pochodne	0%	0%	0%	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000
750	Administracja publiczna				9 682 591	9 624 270	9 648 752	9 673 540	9 673 540
	rzeczowe	0%	0%	50%	1 940 856	1 958 535	1 983 017	2 007 805	2 007 805
	wynagrodzenia i pochodne	0%	0%	0%	7 665 735	7 665 735	7 665 735	7 665 735	7 665 735
751	Urzędy naczelných organów władzy państwowej...				8 000	8 174	8 352	8 534	8 534
	rzeczowe	0%	0%	50%	2 077	2 103	2 129	2 156	2 156
	wynagrodzenia i pochodne	0%	0%	100%	5 923	6 071	6 223	6 378	6 378
752	Obrona narodowa				250	250	250	250	250
	wynagrodzenia i pochodne	0%	0%	0%	250	250	250	250	250
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa				222 250	225 023	227 830	230 672	230 672
	rzeczowe	0%	0%	50%	221 800	224 573	227 380	230 222	230 222
	wynagrodzenia i pochodne	0%	0%	0%	450	450	450	450	450
756	Dochody od osób prawnych				173 154	175 318	177 510	179 729	179 729
	rzeczowe	0%	0%	50%	125 154	126 718	128 302	129 906	129 906
	wynagrodzenia i pochodne	0%	0%	50%	48 000	48 600	49 208	49 823	49 823
758	Różne rozliczenia				596 000	496 000	496 000	496 000	496 000
	Rzeczowe – założono rezerwę w wysokości 496.000 zł rocznie na lata 2012-2022	0%	0%	0%	596 000	496 000	496 000	496 000	496 000
801	Oświata i wychowanie				43 251 842	39 381 842	39 381 842	39 381 842	39 381 842
	Rzeczowe – od roku 2012 założono zmniejszenie wydatków spowodowaną restrukturyzacją systemu oświaty w Gminie	0%	0%	0%	9 680 530	9 380 530	9 380 530	9 380 530	9 380 530
	Wynagrodzenia i pochodne – od roku 2012 założono zmniejszenie wydatków spowodowaną restrukturyzacją systemu oświaty w Gminie	0%	0%	0%	30 501 312	30 001 312	30 001 312	30 001 312	30 001 312
851	Ochrona zdrowia				540 000	547 590	555 296	563 120	563 120
	rzeczowe	0%	0%	50%	472 800	478 710	484 694	490 753	490 753
	wynagrodzenia i pochodne	0%	0%	100%	67 200	68 880	70 602	72 367	72 367
852	Pomoc społeczna				12 390 041	12 515 499	12 643 537	12 773 175	12 773 175
	rzeczowe	0%	0%	50%	10 117 600	10 243 058	10 371 096	10 500 734	10 500 734
	wynagrodzenia i pochodne	0%	0%	0%	2 272 441	2 272 441	2 272 441	2 272 441	2 272 441
853	Opieka społeczna/Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej				494 275	0	0	0	0
	Rzeczowe – od 2012 roku nie założono żadnych wydatków w tym dziale	0%	0%	0%	383 375	0	0	0	0
	Wynagrodzenia i pochodne – od 2012 roku nie założono żadnych wydatków w tym dziale	0%	0%	0%	110 900	0	0	0	0
854	Edukacyjna opieka wychowawcza				1 272 263	1 272 263	1 272 263	1 272 263	1 272 263
	rzeczowe	0%	0%	0%	129 263	129 263	129 263	129 263	129 263
	wynagrodzenia i pochodne	0%	0%	0%	1 143 000	1 143 000	1 143 000	1 143 000	1 143 000
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska				8 316 420	1 851 068	1 874 340	1 897 906	1 897 906

Wyszczególnienie		Założenia wzrostu			2011	2012	2013	2014	2015
		stały	% PKB	% infl.					
	Rzeczowe – założono zmniejszenie poziomu wydatków o kwotę 300.000 zł od 2012 roku	0%	0%	50%	2 186 960	1 840 385	1 863 389	1 886 682	1 886 682
	Wynagrodzenia i pochodne	0%	0%	100%	10 423	10 684	10 951	11 224	11 224
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego				8 051 277	1 963 810	1 988 358	2 013 212	2 013 212
	Rzeczowe – założono wzrost poziomu wydatków o kwotę 100.000 zł od 2012 roku	0%	0%	50%	1 846 800	1 963 810	1 988 358	2 013 212	2 013 212
926	Kultura fizyczna				3 104 450	3 050 616	3 107 952	3 166 485	3 166 485
	Rzeczowe	0%	0%	50%	1 595 650	1 514 346	1 533 275	1 552 441	1 552 441
	Wynagrodzenia i pochodne	0%	0%	100%	1 498 800	1 536 270	1 574 677	1 614 044	1 614 044

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.

Objaśnienia do prognozy spłaty zadłużenia

Prognozę spłaty zadłużenia przedstawia poniższa tabela:

Zobowiązania z tytułu kredytów/pożyczek/obligacji:

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Transze	14 047 910	82 851	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Odsetki	1 996 000	2 741 456	2 604 256	2 418 956	2 203 156	1 946 656	1 653 356	1 353 056	1 037 906	736 706	442 906	143 453
Raty kapitałowe	2 800 000	3 300 000	3 400 000	3 982 851	4 500 000	5 000 000	5 300 000	5 500 000	5 900 000	5 300 000	6 000 000	5 147 910
Stan zadłużenia na koniec roku	53 247 910	50 030 761	46 630 761	42 647 910	38 147 910	33 147 910	27 847 910	22 347 910	16 447 910	11 147 910	5 147 910	0

W 2011 r. planuje się zaciągnięcie kredytu w łącznej wysokości 10.147.910,02 zł. oraz emisję papierów wartościowych na kwotę 3.900.000 zł. (przesunięcie emisji obligacji serii F10 na kwotę 3.400.000 zł. oraz serii B10 na kwotę 500.000 zł. z 2010 r. na rok 2011). W 2012 r. planuje się zaciągnięcie kredytu w wysokości 82.851 zł. na spłatę uprzednio zaciągniętych pożyczek i wykup wyemitowanych obligacji. Od 2012 r. nie planuje się zaciągania nowego długu.

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych pożyczek natomiast wykup obligacji w latach ich zapadalności. Nowy dług z tytułu kredytów planowany do zaciągnięcia w latach 2011 – 2012 planuje się spłacić w 2014 r. oraz w latach 2021 – 2022.

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. W związku z przesunięciem emisji obligacji serii F10 w kwocie 3.400.000 zł. oraz emisji obligacji serii B10 w kwocie 500.000 zł. na 2011 rok (Uchwała Nr LXII/417/2010 Rady Miejskiej w Brzesku z dnia 27 października 2010 r. w sprawie zmiany Uchwały Budżetowej na rok 2010 Gminy Brzesko, Uchwała Nr III/4/2010 Rady Miejskiej w Brzesku z dnia 15 grudnia 2010 r. w sprawie zmiany Uchwały Budżetowej na rok 2010 Gminy Brzesko, Uchwała Nr II/5/2010 Rady Miejskiej w Brzesku z dnia 15 grudnia 2010 r. w sprawie zmiany uchwały o emisji obligacji komunalnych oraz zasad ich zbywania i wykupu) planowany na 30.09.2010 r. dług pomniejszono o kwotę 3.900.000 zł.).

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. Wyliczenia w tym zakresie zawiera pozycja XII tabeli głównej.

Relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych wyliczona została w pozycjach od IX do XI Załącznika Nr 1.

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 nie 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 „A” tabeli zawierającej wielkości kontrolne i informacyjne jest to wiersz „techniczny”. Oblicza się w nim dla każdego roku fragment prawej części wzoru z art. 243 ustawy, czyli: $(Db + Sm - Wb)/D$. Ułamek ten służy do obliczenia „prawej” części wzoru w wierszach X tabeli głównej i A tabeli pomocniczej – limitu obciążeń spłatami długu danego roku budżetowego.

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

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

W pozycje „D”, „E”, „F”, „G” wpisuje się część odsetek, spłat i długu na koniec roku, które są związane z długiem zaciąganym w związku z pozyskaniem środków unijnych – czyli prefinansowaniem.

Pozycje „H” oraz „I” jest to automatyczne obliczenie wskaźników z art. 169 i 170 „starej” ustawy o finansach publicznych bez długu zaciąganego w związku z pozyskaniem środków unijnych.

Pozycja „J” jest to automatyczne obliczenie dla każdego roku wskaźnika obciążeń budżetu spłatami: spłata rat kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych (tylko długoterminowych) + odsetki (w tym od długu krótkoterminowego) + potencjalna spłata kwot wynikających z udzielonych poręczeń i gwarancji/dochody ogółem. Czyli część wzoru z art. 243 ustawy o finansach publicznych w treści:

$$\frac{R + O}{D}$$

Z tym, że zarówno „R” jak i „O” nie uwzględniają spłat długu zaciągniętego w związku z pozyskaniem środków unijnych.

Pozycja „K” - ułamek w tym wierszu obliczany jest dla dwóch okresów:

- 1) od 2010 do 2013 jako różnica pomiędzy pozycją „A” (limit obciążeń) a pozycją „J” (planowane obciążenie bez długu na pozyskanie środków unijnych). Ułamek może mieć wartości dodatnie lub „0” (zero). Ułamek ze znakiem „minus” oznacza, że zostałby naruszony przepis art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych (przepis ten wchodzi w życie dopiero od 2014 r.);
- 2) od 2014 r. jako różnica pomiędzy pozycją „X” (limit obciążeń w tabeli głównej) a pozycją „J” (planowane obciążenie bez długu na pozyskanie środków unijnych). Ułamek może mieć wartości dodatnie lub „0” (zero). Ułamek ze znakiem „minus” oznacza, że został naruszony przepis art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych – sytuacja taka nie może mieć miejsca.

Pozycja „L” – 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 jednostki budżetowe oraz Urząd Miejski w Brzesku. Poprzez umowy zapewniające ciągłość działania w zakresie: utrzymania gminnych budynków użyteczności publicznej, funkcjonowania obiektów administracyjnych, upowszechniania kultury fizycznej, pomocy społecznej, realizacji zadań oświatowych wykazano umowy zawarte lub konieczne do zawarcia na:

- dostawę mediów (prąd woda, gaz, energia cieplna, odbiór ścieków, wywóz odpadów),
- usługi telekomunikacyjne (telefonnia stacjonarna, komórkowa, Internet, abonament TV),
- usługi ochroniarskie,

- usługi serwisowe i konserwacyjne,
- dzierżawę, najem lokali, sprzętu, dystrybutorów wody.

Jako ciągłość działania w zakresie utrzymania gminnych budynków użyteczności publicznej – domy ludowe, wykazano również umowy zawarte lub planowane do zawarcia na administrowanie przedmiotowymi budynkami i związane z tym wynagrodzenie wraz z pochodnymi administratora.

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr V/20/2011 Rady Miejskiej w Brzesku z dnia 26.01.2011 r.
Część A

Lp.	Nazwa i cel przedsięwzięcia	Jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację lub koordynująca wykonywanie przedsięwzięcia	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe	Nakłady poniesione w latach poprzednich	Limity wydatków							Limit zobowiązań
						2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	
I	Umowy, o których mowa w art. 226, ust. 4 pkt 2 ufp (zapewnienie ciągłości działania jednostki)	UM	Jak w części B	57 010 236	31 000 000	3 538 782	3 777 389	3 579 935	3 665 210	3 764 148	3 871 342	3 813 430	1 413 440
II	Przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226, ust. 4 pkt 1 ufp (wydatki bieżące)												
1	Utrzymanie zimowe dróg publicznych gminnych	Urząd Miejski	2011-2012	640 000	0	120 000	520 000	0	0	0	0	0	580 000
2	Oświetlenie ulic, placów	Urząd Miejski	2000-2017	17 888.710	10 210 000	178 100	1 430 105	1 440 110	1 446 120	1 462 130	1 467 145	255 000	6 193 710
3	Utrzymanie zieleni gminnej i zadrzewień	Urząd Miejski	2011-2012	510 000	0	250 000	260 000	0	0	0	0	0	510 000
4	Utrzymanie czystości i porządku na terenie miasta	Urząd Miejski	2011-2012	510 000	0	245 000	265 000	0	0	0	0	0	510 000
5	Utrzymanie kanalizacji opadowej	Urząd Miejski	2004-2017	208 137	2 554	90 747	100 797	10 797	807	785	825	825	200 000
6	Realizacja zadań z zakresu gospodarki nieruchomościami – dokumentacja geodezyjna, wycena nieruchomości	Urząd Miejski	2011-2012	265 000	0	115 000	150 000	0	0	0	0	0	265 000
7	Realizacja zadań z zakresu ładu przestrzennego - opracowania planistyczne	Urząd Miejski	2011-2013	120 000	0	60 000	30 000	30 000	0	0	0	0	120 000

Lp.	Nazwa i cel przedsięwzięcia	Jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację lub koordynująca wykonywanie przedsięwzięcia	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe	Nakłady poniesione w latach poprzednich	Limity wydatków							Limit zobowiązań
						2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	
8	Realizacja zadań oświatowych - dowóz uczniów do szkół	Gimnazjum Nr 2 Brzesko	2011-2012	239 155	0	99 772	139 383	0	0	0	0	0	239 155
9	Realizacja zadań oświatowych - dowóz uczniów do szkół	Gimnazjum Nr 1 Brzesko	2010-2017	296 000	20 000	74 400	101 600	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	136 000
10	Program Comenius - Partnerskie Projekty Szkół	Szkoła Podstawowa w Buczu	2010 - 2012	57 427	16 463	29 479	11 485	0	0	0	0	0	40 964
11	Program - Aktywizacja osób bezrobotnych w Gminie Brzesko współfinansowany z EFS	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej	2008-2012	1 600 458	503 612	574 538	522 308	0	0	0	0	0	1 096 846
Suma		X	X	22 334 887	10 752 629	1 837 036	3 530 678	1 500 907	1 466 927	1 482 915	1 487 970	275 825	9 891 675
III	Przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226, ust. 4 pkt 1 ufp (wydatki majątkowe)												
1	Program - Budowa sieci wodociągowej dla miejscowości Poręba Spytkowska z magistralą - ETAP II i III współfinansowany z PROW	Urząd Miejski	2010-2012	3 438 248	128 248	2 700 000	610 000	0	0	0	0	0	180 049
2	Program - Stworzenie sieci dróg związanych z działalnością żwirowni - dotacja w formie pomocy finansowej	Urząd Miejski	2007-2012	44 531	14 531	15 000	15 000	0	0	0	0	0	30 000
3	Program - Budowa sali gimnastycznej wraz z infrastrukturą techniczną przy Szkole Podstawowej Nr 3 w Brzesku	Urząd Miejski	2008-2012	4 639 800	509 800	3 000 000	1 130 000	0	0	0	0	0	514 083
4	Program - Termomodernizacja budynku Gimnazjum Nr 1 w Brzesku - płatność ratalna	Urząd Miejski	2005-2013	813 880	603 880	70 000	70 000	70 000	0	0	0	0	0

Lp.	Nazwa i cel przedsięwzięcia	Jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację lub koordynująca wykonywanie przedsięwzięcia	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe	Nakłady poniesione w latach poprzednich	Limity wydatków							Limit zobowiązań
						2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	
5	Program - Ochrona wód w dorzeczu rzeki Dunajec i Uszwicy poprzez uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej na terenie działalności Związku Międzygminnego w Brzesku realizowany przez RPWiK Brzesko dofinansowany z Funduszu Spójności	Urząd Miejski	2010-2013	9 438 101	927 159	3 438 724	3 650 466	1 421 752	0	0	0	0	0
Suma		X	X	18 374 560	2 183 618	9 223 724	5 475 466	1 491 752	0	0	0	0	724 132
IV	Wieloletnie poręczenia i gwarancje, o których mowa w art. 226, ust. 4 pkt 3 upf												
1				0	0	0	0	0	0	0			0
Suma		X	X	0	0	0	0	0	0	0			0
Łącznie (I + II + III+IV)		X	X	97 719 683	43 936 247	14 599 542	12 783 533	6 572 594	5 132 137	5 247 063	5 359 312	4 089 255	12 029 247

Część B

Lp.	Nazwa i cel przedsięwzięcia	Jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację lub koordynująca wykonywanie przedsięwzięcia	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe	Limity wydatków							Limit zobowiązań	
					2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017		
I	Umowy, o których mowa w art. 226, ust. 4 pkt 2 upf (zapewnienie ciągłości działania jednostki)												
1	Umowy zapewniająca ciągłość działania w zakresie utrzymania Placu Targowego – prowizja dla administratora	Urząd Miejski	2012-2016	550 000	0	110 000	110 000	110 000	110 000	110 000	0	550 000	
2	Umowy zapewniające ciągłość działania w zakresie utrzymania gminnych budynków użyteczności publicznej - domy ludowe	Urząd Miejski	2002-2017	1 934 335	257 330	264 880	272 955	278 430	283 880	287 030	289 830	350 000	
3	Umowy zapewniające ciągłość działania w zakresie utrzymania w gotowości bojowej jednostek OSP – energia elektryczna OSP Mokrzyńska	Urząd Miejski	2000-2017	33 230	4 400	4 540	4 700	4 840	5 000	4 750	5 000	1 820	
4	Umowy zapewniające ciągłość działania w zakresie bezpieczeństwa – zasilanie kamery monitoringu wizyjnego miasta	Urząd Miejski	2002-2017	80 500	8 600	10 600	10 900	11 300	12 600	13 000	13 500	5 400	
5	Umowy zapewniające ciągłość działania w zakresie funkcjonowania obiektów administracyjnych - Urząd Miejski, EKIS	Urząd Miejski	1999-2017	2 804 790	535 420	544 920	364 450	354 000	331 000	335 000	340 000	405 290	
6	Umowa zapewniająca ciągłość działania w zakresie obsługi bankowej budżetu	Urząd Miejski	2009-2012	220 000	110 000	110 000	0	0	0	0	0	0	
7	Umowy zapewniające ciągłość działania w zakresie upowszechniania kultury fizycznej	BOSiR Brzesko	2004-2017	4 844 313	610 514	636 639	656 270	688 710	723 060	759 120	770 000	4 980	
8	Umowy zapewniające ciągłość działania w zakresie pomocy społecznej	MOPS Brzesko	2001-2017	406 400	52 500	54 700	55 600	56 800	57 800	64 000	65 000	26 200	
9	Umowy zapewniające ciągłość działania – obsługa techniczna budynku MOPS	MOPS Brzesko	2011-2015	26 700	5 000	5 000	5 200	5 500	6 000	0	0	26 700	

Lp.	Nazwa i cel przedsięwzięcia	Jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację lub koordynująca wykonywanie przedsięwzięcia	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe	Limity wydatków							Limit zobowiązań
					2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	
10	Umowy zapewniające ciągłość działania w zakresie realizacji zadań oświatowych	Gimnazjum Nr 1 Brzesko	2001-2017	909 800	133 100	134 500	130 400	127 400	127 400	128 000	129 000	15 800
11	Umowy zapewniające ciągłość działania w zakresie realizacji zadań oświatowych	Gimnazjum Nr 2 Brzesko	2002-2017	1 320 700	180 732	182 537	184 362	186 204	188 065	199 000	199 800	0
12	Umowy zapewniające ciągłość działania w zakresie realizacji zadań oświatowych	Gimnazjum Jadowniki	2000-2017	1 903 503	211 299	232 080	254 964	280 052	307 608	308 500	309 000	19 950
13	Umowy zapewniające ciągłość działania w zakresie realizacji zadań oświatowych	Szkoła Podstawowa Nr 2 Brzesko	2000-2017	1 329 252	179 912	183 440	187 270	191 100	195 030	196 000	196 500	0
14	Umowy zapewniające ciągłość działania w zakresie realizacji zadań oświatowych	Szkoła Podstawowa Nr 3 Brzesko	2001-2017	1 317 796	182 268	182 038	183 080	188 260	193 850	194 000	194 300	5 300
15	Umowy zapewniające ciągłość działania w zakresie realizacji zadań oświatowych	Szkoła Podstawowa Nr 1 Jadowniki	2000-2017	654 033	80 983	84 950	89 000	93 900	98 100	103 100	104 000	0
16	Umowy zapewniające ciągłość działania w zakresie realizacji zadań oświatowych	Szkoła Podstawowa Nr 2 Jadowniki	2000-2017	383 050	54 550	54 550	54 550	54 700	54 700	55 000	55 000	0
17	Umowy zapewniające ciągłość działania w zakresie realizacji zadań oświatowych	Szkoła Podstawowa Bucze	2000-2017	916 400	89 950	104 050	117 250	131 150	145 050	158 950	170 000	0
18	Umowy zapewniające ciągłość działania w zakresie realizacji zadań oświatowych	Szkoła Podstawowa Jasień	2000-2017	434 595	53 358	57 070	60 217	63 000	66 450	67 000	67 500	2 000
19	Umowy zapewniające ciągłość działania w zakresie realizacji zadań oświatowych	Szkoła Podstawowa Mokrzyńska	2000-2017	256 836	66 497	67 176	54 266	23 193	12 662	13 042	20 000	0

Lp.	Nazwa i cel przedsięwzięcia	Jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację lub koordynująca wykonywanie przedsięwzięcia	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe	Limity wydatków							Limit zobowiązań
					2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	
20	Umowy zapewniające ciągłość działania w zakresie realizacji zadań oświatowych	Szkoła Podstawowa Okocim	2002-2017	669 350	94 110	94 740	95 000	95 900	96 100	96 500	97 000	0
21	Umowy zapewniające ciągłość działania w zakresie realizacji zadań oświatowych	Szkoła Podstawowa Poręba Spytkowska	2002-2017	432 465	56 650	58 350	60 097	61 905	63 773	65 690	66 000	0
22	Umowy zapewniające ciągłość działania w zakresie realizacji zadań oświatowych	Szkoła Podstawowa Sterkowiec	2001-2017	586 600	77 500	80 300	83 400	86 100	86 100	86 200	87 000	0
23	Umowy zapewniające ciągłość działania w zakresie realizacji zadań oświatowych	Szkoła Podstawowa Szczepanów	2000-2017	906 400	89 950	104 050	117 250	131 150	145 050	158 950	160 000	0
24	Umowy zapewniające ciągłość działania w zakresie realizacji zadań oświatowych	Przedszkole Nr 1 Brzesko	2001-2017	568 244	74 401	76 631	78 927	81 297	83 738	86 250	87 000	0
25	Umowy zapewniające ciągłość działania w zakresie realizacji zadań oświatowych	Przedszkole Nr 3 Brzesko	2001-2017	121 322	15 820	16 294	16 783	17 286	17 805	18 334	19 000	0
26	Umowy zapewniające ciągłość działania w zakresie realizacji zadań oświatowych	Przedszkole Nr 4 Brzesko	2001-2017	622 420	81 538	83 985	86 504	89 097	91 771	94 525	95 000	0
27	Umowy zapewniające ciągłość działania w zakresie realizacji zadań oświatowych	Przedszkole Nr 7 Brzesko	2000-2017	173 772	22 691	23 372	24 071	24 794	25 538	26 306	27 000	0
28	Umowy zapewniające ciągłość działania w zakresie realizacji zadań oświatowych	Przedszkole Nr 9 Brzesko	2000-2017	359 696	47 106	48 519	49 974	51 473	53 015	54 609	55 000	0
29	Umowy zapewniające ciągłość działania w zakresie realizacji zadań oświatowych	Przedszkole Nr 10 Brzesko	2001-2017	568 244	74 401	76 631	78 927	81 297	83 738	86 250	87 000	0

Lp.	Nazwa i cel przedsięwzięcia	Jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację lub koordynująca wykonywanie przedsięwzięcia	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe	Limity wydatków							Limit zobowiązań
					2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	
30	Umowy zapewniające ciągłość działania w zakresie realizacji zadań oświatowych	Przedszkole Jadowniki	2001-2017	262 664	34 270	35 298	36 355	37 445	38 570	39 726	41 000	0
31	Umowy zapewniające ciągłość działania w zakresie realizacji zadań oświatowych	Przedszkole Poręba Spytkowska	2001-2017	146 555	19 102	19 675	20 266	20 870	21 497	22 145	23 000	0
32	Umowy zapewniające ciągłość działania w zakresie realizacji zadań oświatowych	Przedszkole Szczepanów	2001-2017	266 271	34 830	35 874	36 947	38 057	39 198	40 365	41 000	0
Suma		X	X	26 010 236	3 538 782	3 777 389	3 579 935	3 665 210	3 764 148	3 871 342	3 813 430	1 413 440