

**Załącznik Nr 3
do Uchwały Nr XXXIII/228/2016
Rady Miejskiej w Brzesku
z dnia 28 grudnia 2016 r.**

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Brzesko

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Brzesko została opracowana według wzoru określonego przez Ministra Finansów w rozporządzeniu z dnia 8 sierpnia 2014 r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2014 r., poz. 1127).

Założenia ogólne

Punktem wyjścia dla prognoz były dane dotyczące wykonania budżetów lat 2014-2015.

Do sporządzenia prognoz poszczególnych pozycji dla dochodów bieżących i wydatków bieżących na lata 2015-2024 (bez kosztów obsługi długu) posłużono się wytycznymi Ministra Finansów dotyczącymi założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego – aktualizacja – maj 2016. Poniższa tabela przedstawia jej najważniejsze wartości:

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
inflacja	1,3%	1,8%	2,2%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%
wzrost PKB	3,9%	4,0%	4,1%	3,9%	3,7%	3,5%	3,3%	3,3%

Na lata 2025-2029 poszczególne pozycje dochodów bieżących i wydatków bieżących (bez kosztów obsługi) przyjmują stałą wartość na poziomie 2024 roku.

Źródła pokrycia deficytu lub cele przeznaczenia nadwyżki

Po dokonanych zmianach budżet Gminy Brzesko na 2016 rok zamyka się deficytem w wysokości 1.652.097,12 zł. , który zostanie pokryty przychodami z następujących źródeł:

- emisji papierów wartościowych w kwocie 200.000,00 zł.

- wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy, wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w kwocie 1.452.097,12 zł.

W okresie 2017 - 2029 nie występują deficyty budżetów (rozumiane jako dochody – wydatki).

Z prognoz na lata 2017-2029 wynika, iż każdy rok będzie się kończył nadwyżką, która będzie przeznaczana na spłatę zaciągniętego długu.

Założenia do prognoz dochodów bieżących

Założono wzrost dochodów bieżących w kolejnych latach o prognozowany wskaźnik wzrostu PKB – dotyczy również wyszczególnionych pozycji dochodów bieżących. Od 2017 r. w dochodach z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na cele bieżące ujęto wyłącznie dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań własnych i zleconych oraz dotacje z budżetów innych jst na realizację zadań na podstawie zawartych porozumień.

W grupie podatki i opłaty ujęto dochody z następujących tytułów: podatek od nieruchomości, podatek rolny, podatek leśny, podatek od środków transportowych, podatek od czynności cywilnoprawnych, podatek od spadków i darowizn, podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej, opłaty za zarząd i użytkowanie wieczyste nieruchomości, opłata skarbową,

opłata eksploatacyjna, opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych, opłata targowa, wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych na podstawie odrębnych ustaw, wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego i wyżywienia, opłaty sklasyfikowane w paragrafie 0690.

Założenia do prognoz dochodów majątkowych

Wartości dla pozycji: sprzedaż majątku

W latach 2016 - 2019 zaplanowano dochody z tego tytułu w wielkości 18.932.580 zł. :

- 2016 r. - 1.647.580 zł.
- 2017 r. - 4.700.000 zł.
- 2018 r. - 7.000.000 zł.
- 2019 r. - 4.500.000 zł.
- 2020 r. - 1.085.000 zł.

Począwszy od 2021 roku nie zaplanowano dochodów z tego tytułu. Prognozę oparto na wykazie nieruchomości planowanych do zbycia sporządzonego przez Wydział GGMR Urzędu Miejskiego w Brzesku.

Wartości dla pozycji: z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje - zaplanowano dotację z UKFiS na "Budowę sali gimnastycznej wraz z infrastrukturą techniczną przy Szkole Podstawowej Nr 3 w Brzesku" w wysokości zgodnie z podpisaną umową, tj. kwotę 458.500 zł oraz dotację z tytułu pomocy finansowej z Powiatu Brzeskiego na zakup nieruchomości w wysokości 49.995 zł.

Założenia do prognoz wydatków bieżących

Założono wzrost wydatków bieżących w kolejnych latach o prognozowany wskaźnik inflacji.

Założenia do wydatków na funkcjonowanie organów JST

Zgodnie z rozporządzeniem wykazano kwoty wydatków zaplanowanych w rozdziałach 75022 - Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu) oraz 75023 – Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu) – założono wzrost wydatków z tego tytułu w kolejnych latach o prognozowany wskaźnik inflacji.

Założenia do wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane

Przyjęto tutaj paragrafy od 401 do 413 oraz 417 - założono wzrost wydatków z tego tytułu w kolejnych latach o prognozowany wskaźnik inflacji.

Objaśnienia do prognozy spłaty zadłużenia

Prognozę spłaty zadłużenia przedstawia poniższa tabela:

Rok	Transze	Odsetki	Raty kapitałowe	Zadłużenie na koniec roku
2015	1.000.000	1.825.472	1.700.000	53.900.000
2016	2.000.000	1.707.766	1.800.000	54.100.000
2017	1.000.000	1.700.000	3.000.000	52.100.000
2018	0	1.750.000	4.500.000	47.600.000
2019	0	1.700.000	5.900.000	41.700.000

2020	0	1.650.000	5.800.000	35.900.000
2021	0	1.565.000	4.700.000	31.200.000
2022	0	1.030.000	4.800.000	26.400.000
2023	0	990.000	3.000.000	23.400.000
2024	0	840.000	3.500.000	19.900.000
2025	0	590.000	4.000.000	15.900.000
2026	0	340.000	4.000.000	11.900.000
2027	0	290.000	3.900.000	8.000.000
2028	0	250.000	4.000.000	4.000.000
2029	0	150.000	4.000.000	0
Razem	4.000.000	16.378.238	58.600.000	-

Splata obligacji wyemitowanych przez Gminę Brzesko według terminu zapadalności:

ROK	Seria i kwota	Seria i kwota	Seria i kwota	Seria i kwota	Seria i kwota	Razem spłata
2016	C09 1.800.000 19.10.2016	-	-	-	-	1.800.000
2017	T 500.000 22.12.2017	D09 2.500.000 06.11.2017	-	-	-	3.000.000
2018	U 500.000 22.12.2018	E09 1.000.000 12.10.2018	E10 3.000.000 06.08.2018	-	-	4.500.000
2019	F09 1.500.000 09.12.2019	A10 1.000.000 25.06.2019	B11 3.400.000 22.02.2019	-	-	5.900.000
2020	G10 5.300.000 29.10.2020	C11 500.000 22.06.2020	-	-	-	5.800.000
2021	H10 1.000.000 23.12.2021	D11 1.700.000 01.12.2021	E11 2.000.000 30.09.2021	-	-	4.700.000
2022	F11 800.000 22.06.2022	G11 1.000.000 02.06.2022	H11 1.000.000 04.11.2022	A12 2.000.000 05.01.2022	-	4.800.000
2023	E12 1.600.000 10.12.2023	A13 1.400.000 06.12.2023	-	-	-	3.000.000
2024	E12 1.600.000 10.12.2024	A13 1.400.000 06.12.2024	A16 500.000	-	-	3.500.000

2025	E12 1.600.000 10.12.2025	A13 1.400.000 06.12.2025	B16 1.000.000	-	-	4.000.000
2026	E12 1.600.000 10.12.2026	A13 1.400.000 06.12.2026	A17 1.000.000	-	-	4.000.000
2027	B12 445.000 10.12.2027	C12 555.000 10.12.2027	D12 1.000.000 10.12.2027	A13 1.400.000 06.12.2027	D16 500.000	3.900.000
2028	B13 4.000.000 27.12.2028	-	-	-	-	4.000.000
2029	A14 3.000.000 22.12.2029	A15 1.000.000 29.12.2029	-	-	-	4.000.000
Razem						56.900.000

obligacje na giełdzie

Począwszy od 2017 r. nie planuje się zaciągania nowego długu. Spłatę długu - wykup obligacji zaplanowano w latach ich zapadalności. Odsetki zaplanowano w oparciu o aktualne stawki WIBOR 1M i WIBOR 6M.

Wynik budżetu

Pozycja „Wynik budżetu” jest różnicą pomiędzy pozycjami 1. Dochody ogółem a pozycją 2. Wydatki ogółem. W 2016 r. wynik budżetu zamyka się deficytem w kwocie 1.652.097,12 zł., który zostanie pokryty przychodami z następujących tytułów:

- emisji papierów wartościowych w kwocie 200.000,00 zł.
- wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy, wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w kwocie 1.452.097,12 zł.

Rozchody budżetu

Kwotę 1.800.000,00 zł. w rozchodach stanowi wykup w dniu 19.10.2016 obligacji serii C09.

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.

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 zaciąganim długiem.

W latach 2016 – 2029 spełnione są wymogi zawarte w art. 243 i art. 244 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Kwoty wydatków wynikających z limitów wydatków na przedsięwzięcia

Kwoty wydatków bieżących i majątkowych na planowane i realizowane przedsięwzięcia wynikają z limitów wydatków określonych w załączniku – Wykaz przedsięwzięć.

Przedsięwzięcia wieloletnie

W wykazie przedsięwzięć wykazano przedsięwzięcia zdefiniowane w art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych, tj. wieloletnie programy, projekty i zadania, w tym zawiązane z programami finansowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3. Gmina Brzesko nie zawarła umów o partnerstwie publicznoprawnym.

Określone kwoty wynikają z zawartych już umów lub umów przewidzianych do zawarcia.

Upoważnienie do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania

Upoważnienie do zaciągania zobowiązań 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, obejmuje w szczególności umowy 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 światłowodowego,
- konserwacja i utrzymanie systemu monitoringu powodziowego rzeki Uszwicy,
- konserwacja systemu monitoringu wizyjnego miasta CCTV,
- utrzymanie systemu telefonicznego ostrzegania mieszkańców o zagrożeniach,
- opłata za energię elektryczną do zasilania kamer CCTV,
- publiczne odtwarzanie utworów, korzystanie z artystycznych wykonawców,
- kolportaż druków opłaty parkingowej,
- dostawa produktów żywnościowych,

- dostawa prasy i wydawnictw,
 - udostępnienie informacji gospodarczych,
 - bieżące utrzymanie urządzeń i sieci kanalizacji opadowej oraz studni publicznych na terenie Gminy Brzesko i usuwanie awarii,
 - oczyszczanie ulic i placów miasta Brzeska oraz opieka nad bezdomnymi zwierzętami,
 - oświetlenie ulic, placów (dostawa energii, dystrybucja energii, utrzymanie sieci w należytym stanie technicznym, konserwacja),
 - dowóz uczniów do placówek oświatowych,
 - organizacja nauki religii (współfinansowanie pozaszkolnych punktów katechetycznych nauczania religii),
 - utrzymanie zieleni gminnej i zadrzewień,
 - utrzymanie zimowe dróg publicznych gminnych,
 - inne niezbędne do zapewnienia ciągłości działania i realizacji zadań własnych Gminy.
-