

**Uchwała Nr XVIII/128/2011**  
**Rady Miejskiej w Brzesku**  
**z dnia 28 grudnia 2011 roku**

**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.) 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 uchwała, co następuje:**

**§ 1.**

1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Brzesko w treści **załącznika nr 1** do niniejszej uchwały.
2. Ustala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Brzesko, obejmujący limity wydatków na przedsięwzięcia oraz limity zobowiązań z nimi związanych – jak **załącznik nr 2** do niniejszej uchwały.

**§ 2.**

Upoważnia się Burmistrza Brzeska do zaciągania zobowiązań do wysokości limitów zobowiązań określonych załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały, związanych z realizacją zamieszczonych w prognozie przedsięwzięć.

**§ 3.**

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

**§ 4.**

Traci moc uchwała Nr V/20/2011 Rady Miejskiej w Brzesku z dnia 26 stycznia 2011 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzesko na lata 2011 – 2022 wraz z jej późniejszymi zmianami.

**§ 5.**

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Brzeska.

**§ 6.**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2012 r.

**PRZEWODNICZĄCY**  
**Rady Miejskiej w Brzesku**  
  
**mgr Krzysztof Ojczyk**

Załączniki do niniejszej Uchwały – do wglądu w Biurze Rady Miejskiej – pok. 130

## 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.

### 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. (w załączeniu wykaz nieruchomości planowanych do zbycia).

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.

### 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	6.850.100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Odsetki	2.500.000	3.033.427	2.939.027	2.871.027	2.742.027	2.396.027	1.550.027	1.150.027	1.198.027	784.027	392.514
Raty kapitałowe	3 300 000	5.789.560	3.900.000	4.500.000	5.000.000	5.300.000	5.500.000	5.900.000	5.800.000	5.700.000	6.260.540
Stan zadłużenia na koniec roku	53.650.100	47.860.540	43.960.540	39.460.540	34.460.540	29.160.540	23.660.540	17.760.540	11.960.540	6.260.540	0

W 2012 r. planuje się :

- zaciągnięcie kredytu w łącznej wysokości 2.460.540,37 zł.
- 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.

### 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 + zaciągnięty 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 pozycje 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 na Catalyst,
  - oddanie w użytkowanie gruntów pokrytych wodami,
  - dzierżawa gruntu, w tym: pod ogródki telemetryczne, witacze,
  - dzierżawa włókna światłowodowego,
  - 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.
-