

**Uchwała Nr XXVI/178/2012  
Rady Miejskiej w Brzesku  
z dnia 29 sierpnia 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, Lp. II – Przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 4 pkt 1 ufp (wydatki bieżące) poz. 1, 7 i 10 oraz Lp. III – Przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 4 pkt 1 ufp (wydatki majątkowe) poz. 1.

§ 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

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

- Zarządzenie Nr 151/2012 Burmistrza Brzeska z dnia 21 czerwca 2012 r. – zwiększenie dochodów o kwotę 17.100,00 zł., w tym dochodów bieżących o kwotę 17.100,00 zł.; zwiększenie wydatków o kwotę 17.100,00 zł., w tym zwiększenie wydatków bieżących o kwotę 15.920,00 zł. i wydatków majątkowych o kwotę 1.180,00 zł.; zmniejszenie wynagrodzeń i składek od nich naliczanych o kwotę 10.530,00 zł.;
- Zarządzenie Nr 156/2012 Burmistrza Brzeska z dnia 29 czerwca 2012 r. – zwiększenie dochodów o kwotę 400,00 zł., w tym zwiększenie dochodów bieżących o kwotę 400,00 zł.; zwiększenie wydatków o kwotę 400,00 zł., w tym zmniejszenie wydatków bieżących o kwotę 1.100,00 zł. i zwiększenie wydatków majątkowych o kwotę 1.500,00 zł.; zmniejszenie wynagrodzeń i składek od nich naliczanych o kwotę 24.200,00 zł.;
- Zarządzenie Nr 163/2012 Burmistrza Brzeska z dnia 3 lipca 2012 r. – zmniejszenie wydatków bieżących o kwotę 100.000,00 zł.; zwiększenie wydatków majątkowych o kwotę 100.000,00 zł.;
- Zarządzenie Nr 167/2012 Burmistrza Brzeska z dnia 9 lipca 2012 r. – zmniejszenie wydatków bieżących o kwotę 12.864,00 zł.; zwiększenie wydatków majątkowych o kwotę 12.864,00 zł.; zmniejszenie wynagrodzeń i składek od nich naliczanych o kwotę 1.000,00 zł.;
- Zarządzenie Nr 172/2012 Burmistrza Brzeska z dnia 20 lipca 2012 r. - zmniejszenie wydatków bieżących o kwotę 27.464,00 zł.; zwiększenie wydatków majątkowych o kwotę 27.464,00 zł.; zwiększenie wynagrodzeń i składek od nich naliczanych o kwotę 1.160,00 zł.;
- Zarządzenie Nr 184/2012 Burmistrza Brzeska z dnia 27 lipca 2012 r. – zwiększenie dochodów o kwotę 5.938 zł., w tym dochodów bieżących o kwotę 5.938 zł.; zwiększenie wydatków o kwotę 5.938 zł., w tym zwiększenie wydatków bieżących o kwotę 17.938 zł, zmniejszenie wydatków majątkowych o kwotę 12.000 zł.; zmniejszenie wynagrodzeń i składek od nich naliczanych o kwotę 204 zł.;
- Zarządzenie Nr 189/2012 Burmistrza Brzeska z dnia 1 sierpnia 2012 r. - zwiększenie dochodów o kwotę 62.508,00 zł., w tym zwiększenie dochodów bieżących o kwotę 62.508,00 zł.; zwiększenie wydatków o kwotę 62.508,00 zł., w tym zwiększenie wydatków bieżących o kwotę 62.508,00 zł.; zmniejszenie wynagrodzeń i składek od nich naliczanych o kwotę 251,00 zł.;

- Zarządzenie Nr 195/2012 Burmistrza Brzeska z dnia 7 sierpnia 2012 r. – zmniejszenie wydatków bieżących o kwotę 23.000,00 zł.; zwiększenie wydatków majątkowych o kwotę 23.000,00 zł.; zmniejszenie wynagrodzeń i składek od nich naliczanych o kwotę 30.000,00 zł.
- Zarządzenie Nr 199/2012 Burmistrza Brzeska z dnia 10 sierpnia 2012 r. – zwiększenie wynagrodzeń i składek od nich naliczanych o kwotę 6.118 zł.;
- Zarządzenie Nr 209/2012 z dnia 14 sierpnia 2012 r. – zmniejszenie dochodów o kwotę 34.618 zł., w tym zmniejszenie dochodów majątkowych o kwotę 322.461 zł., zwiększenie dochodów bieżących o kwotę 287.843 zł.; zmniejszenie wydatków o kwotę 34.618 zł., w tym zwiększenie wydatków bieżących o kwotę 287.843 zł., zmniejszenie wydatków majątkowych o kwotę 322.461 zł.; zwiększenie wynagrodzeń i składek od nich naliczanych o kwotę 12.043 zł.;
- uchwała Rady Miejskiej w Brzesku z dnia 29 sierpnia 2012 r. – zwiększenie dochodów o kwotę 1.276.204 zł., w tym dochodów bieżących o kwotę 1.135.059 zł. i dochodów majątkowych o kwotę 141.145 zł.; zwiększenie wydatków o kwotę 3.276.204 zł., w tym wydatków bieżących o kwotę 3.052.541 zł. i wydatków majątkowych o kwotę 223.663 zł.; zwiększenie wydatków na obsługę długu o kwotę 500.000 zł.; zwiększenie wynagrodzeń i składek od nich naliczanych o kwotę 1.265.230 zł.

### **Ponadto:**

1/ Zwiększa się w 2012 r. przychody budżetu o kwotę 8.400.000 zł. z tytułu emisji papierów wartościowych z przeznaczeniem na :

- pokrycie planowanego deficytu budżetu – 700.000 zł.
- spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz zaciągniętych kredytów i pożyczek – 7.700.000 zł.

2/ Zwiększa się w 2013 r. przychody budżetu o kwotę 7.000.000 zł. z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz zaciągniętych kredytów i pożyczek.

3/ Zwiększa się rozchody budżetu:

- w 2012 r. o kwotę 6.400.000 zł. na wcześniejszy wykup obligacji seri: I, J, L, P, R, A09
- w 2013 r. o kwotę 4.900.000 zł. na wcześniejszy wykup obligacji seri: M, C09, D10.

4/ Zmniejsza się rozchody budżetu:

- w 2014 r. o kwotę 2.000.000 zł.
- w 2015 r. o kwotę 3.500.000 zł.
- w 2016 r. o kwotę 3.500.000 zł.
- w 2017 r. o kwotę 2.300.000 zł.

Obligacje – wcześniejszy wykup:

|  | 2012             | 2013             | 2014             | 2015             | 2016             | 2017             |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Planowany wykup</b>                           | <b>2.400.000</b> | <b>3.400.000</b> | <b>3.900.000</b> | <b>4.500.000</b> | <b>5.000.000</b> | <b>5.300.000</b> |
| <b>łącznie</b>                                   |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| <b>Seria I:</b> emisja<br>13.07.2006; 8 – letnia | + 1.900.000      |                  | -1.900.000       |                  |                  |                  |
| <b>Seria J:</b> emisja<br>24.11.2006; 9 – letnia | + 2.000.000      |                  |                  | - 2.000.000      |                  |                  |
| <b>Seria L:</b> emisja<br>30.10.2007; 7 -letnia  | + 1.000.000      |                  | - 1.000.000      |                  |                  |                  |
| <b>Seria P:</b> emisja                           | + 500.000        |                  | - 500.000        |                  |                  |                  |

|                           |                    |                    |                   |                    |                    |                    |
|---------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 09.12.2008; 6 - letnia    |                    |                    |                   |                    |                    |                    |
| <b>Seria R:</b> emisja    | + 500.000          |                    |                   | - 500.000          |                    |                    |
| 09.12.2008; 7 - letnia    |                    |                    |                   |                    |                    |                    |
| <b>Seria A09:</b> emisja  | + 500.000          |                    | - 500.000         |                    |                    |                    |
| 16.12.2009; 5 - letnia    |                    |                    |                   |                    |                    |                    |
| <b>Seria M:</b> emisja    |                    | + 1.000.000        |                   | - 1.000.000        |                    |                    |
| 14.12.2007; 8 - letnia    |                    |                    |                   |                    |                    |                    |
| <b>Seria C09:</b> emisja  |                    | + 3.500.000        |                   |                    | - 3.500.000        |                    |
| 19.10.2009; 7 - letnia    |                    |                    |                   |                    |                    |                    |
| <b>Seria D10:</b> emisja  |                    | + 2.300.000        |                   |                    |                    | - 2.300.000        |
| 07.12.2010; 7 - letnia    |                    |                    |                   |                    |                    |                    |
| <b>Wcześniejszy wykup</b> | <b>+ 6.400.000</b> | <b>+ 6.800.000</b> | <b>-3.900.000</b> | <b>- 3.500.000</b> | <b>- 3.500.000</b> | <b>- 2.300.000</b> |
| <b>Razem wykup</b>        | <b>8.800.000</b>   | <b>10.200.000</b>  | <b>0</b>          | <b>1.000.000</b>   | <b>1.500.000</b>   | <b>3.000.000</b>   |

5/ Dokonano zmiany założeń prognozy dochodów bieżących: w latach 2013 – 2020 założono wzrost dochodów bieżących o prognozowany wskaźnik wzrostu PKB określonych przez Ministra Finansów w wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego – aktualizacja – maj 2012. Jako podstawę przyjęto poziom dochodów bieżących według stanu na 29 sierpnia 2012 r. W latach 2021 – 2027 przyjęto wielkości stałe na poziomie roku 2020.

Prognoza

|                   | 2013  | 2014  | 2015  | 2016  | 2017  | 2018  | 2019  | 2020  |
|-------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| <b>wzrost PKB</b> | 102,9 | 103,2 | 103,8 | 103,7 | 103,8 | 103,7 | 103,4 | 103,3 |

6/ Dokonano zmiany założeń prognozy wydatków bieżących (dotyczy również wynagrodzeń z pochodnymi i wydatków związanych z funkcjonowaniem organów j.s.t.): w latach 2013 – 2020 założono wzrost wydatków bieżących o prognozowaną średnioroczną dynamikę cen towarów i usług konsumpcyjnych określonych przez Ministra Finansów w wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego – aktualizacja – maj 2012. Wydatki bieżące na 2013 r. pomniejszono o kwotę 2.000.000 zł. planowaną do uzyskania w ramach programu oszczędnościowego. Jako podstawę przyjęto prognozowany poziom wydatków bieżących na 2013 r. W latach 2021 – 2027 przyjęto wielkości stałe na poziomie roku 2020.

Prognoza

|                     | 2013  | 2014  | 2015  | 2016  | 2017  | 2018  | 2019  | 2020  |
|---------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| <b>CPI dynamika</b> | 102,7 | 102,3 | 102,5 | 102,5 | 102,5 | 102,4 | 102,4 | 102,4 |

7/ W związku z zmianą struktury zadłużenia dokonano aktualizacji kwot na wypłatę odsetek od wyemitowanych obligacji i zaciągniętych pożyczek.

8/ W ramach planowanych do uzyskania w latach 2013 – 2022 dochodów ze sprzedaży majątku w łącznej kwocie 48.000.000 zł. dokonano zmiany ich wielkości w latach:

- zwiększenie dochodów o 8.000.000 zł. w 2018 r.
- zmniejszenie dochodów w latach 2019 – 2020 o 1.000.000 zł. (po 500.000 zł. w każdym roku)
- zmniejszenie dochodów w latach 2021 – 2022 o 7.000.000 zł. (po 3.500.000 zł. w każdym roku).

## **Zmiany w Załączniku Nr 2**

### Lp. I – Zapewnienie ciągłości działania jednostki:

Szkoła Podstawowa w Mokrzykach – w związku z planowanym zawarciem umowy na dostawę energii elektrycznej z usługą dystrybucji zwiększa się limit zobowiązań o kwotę 47.000 zł.

W związku z zwiększeniem planu wydatków na energię, wywóz nieczystości, usługi telefoniczne łącznie o kwotę 220.790 zł. zwiększa się limit wydatków w 2012 r. o kwotę 220.790 zł. dla następujących jednostek:

- Urząd Miejski w Brzesku – 80.000 zł.
- Gimnazjum Nr 1 w Brzesku – 1.600 zł.
- Gimnazjum Nr 2 w Brzesku – 18.000 zł.
- Szkoła Podstawowa Nr 3 w Brzesku – 20.000 zł.
- Szkoła Podstawowa Nr 1 w Jadownikach – 16.671 zł.
- Szkoła Podstawowa w Buczu – 11.500 zł.
- Szkoła Podstawowa w Jasieniu – 628 zł.
- Szkoła Podstawowa w Mokrzykach – 9.864 zł.
- Szkoła Podstawowa w Okocimiu – 11.000 zł.
- Szkoła Podstawowa w Porębie Spytkowskiej – 8.000 zł.
- Szkoła Podstawowa w Szczepanowie – 11.367 zł.
- Przedszkole Nr 1 w Brzesku – 2.500 zł.
- Przedszkole Nr 3 w Brzesku – 1.542 zł.
- Przedszkole Nr 4 w Brzesku – 10.000 zł.
- Przedszkole Nr 7 w Brzesku – 1.000 zł.
- Przedszkole Nr 9 w Brzesku – 2.313 zł.
- Przedszkole nr 10 w Brzesku – 10.234 zł.
- Przedszkole nr 1 w Jadownikach – 867 zł.
- Przedszkole w Porębie Spytkowskiej – 2.704 zł.
- Przedszkole w Szczepanowie – 1.000 zł.

Urząd Miejski w Brzesku – w związku z zwiększeniem planu wydatków na usługi pocztowe o kwotę 75.000 zł. zwiększa się limit wydatków w 2012 r. o kwotę 75.000 zł.

Urząd Miejski w Brzesku – w celu zawarcia umowy na obsługę ubezpieczeniową Gminy Brzesko (po przeprowadzonym przetargu nieograniczonym) istnieje konieczność zwiększenia limitów wydatków i zobowiązań:

- zwiększa się limit wydatków w 2012 r. o kwotę 45.000 zł.
- zwiększa się limit wydatków w 2013 r. o kwotę 190.000 zł.
- zwiększa się limit wydatków w 2014 r. o kwotę 45.000 zł.
- zmniejsza się limit wydatków w 2015 r. o kwotę 50.000 zł.
- zwiększa się łączne nakłady finansowe o kwotę 230.000 zł.
- zwiększa się limit zobowiązań o kwotę 310.000 zł.

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

1) Utrzymanie zimowe dróg publicznych gminnych – w związku z zwiększeniem planu wydatków na to zadanie o kwotę 56.035 zł. zwiększa się limit wydatków w 2012 r. i limit zobowiązań o kwotę 56.035 zł.

7) Realizacja zadań z zakresu ładu przestrzennego – opracowania planistyczne – ze względu na przedłużające się procedury nie będzie możliwe wydatkowanie w 2012 r. środków na opracowanie projektu planu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego Gminy Brzesko o nazwie „Brzesko – Granice” dla terenu położonego w Brzesku i Jadownikach w kwocie 34.440 zł. oraz „Brzesko – Dzielnica Przemysłowa” dla terenu położonego w Brzesku i Jadownikach w kwocie 44.280 zł., w związku z czym:

- zmniejsza się limit wydatków w 2012 r. o kwotę 78.720 zł.
- zwiększa się limit wydatków w 2013 r. o kwotę 78.720 zł.

10) Program – Aktywizacja osób bezrobotnych w Gminie Brzesko – POKL.07.01.01 – dostosowanie kwoty limitu wydatków do planu wydatków budżetu w 2012 r.:

- zmniejszenie limitu wydatków w 2012 r. o kwotę 4.468,51 zł.
- zmniejszenie limitu zobowiązań o kwotę 4.468,51 zł.

Lp. III – Umowy, 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 – PROW – zmniejszenie limitu wydatków w 2012 r. o kwotę 250.000 zł. , o którą dokonano zmniejszenia planu wydatków na to zadanie Uchwałą Nr XXV/173/2012 Rady Miejskiej w Brzesku z dnia 20 czerwca 2012 r.

**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:

|            | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|------------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| inflacja   | 2,7% | 2,3% | 2,5% | 2,5% | 2,5% | 2,4% | 2,4% | 2,4% |
| wzrost PKB | 2,9% | 3,2% | 3,8% | 3,7% | 3,8% | 3,7% | 3,4% | 3,3% |

Na lata 2021-2027 poszczególne pozycje dochodów bieżących i wydatków bieżących (bez kosztów obsługi) przyjmują stałą wartość na poziomie 2020 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., w latach 2015 – 2017 po 3.500.000 zł. rocznie, w roku 2018 zaplanowano dochody w kwocie 11.500.000 zł. natomiast w latach 2019 – 2020 po 3.000.000 zł. rocznie. Po roku 2020 nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży majątku. 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. Wydatki bieżące na 2013 r. pomniejszono o kwotę 2.000.000 zł. planowaną do uzyskania w ramach programu oszczędnościowego.

### 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 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:

Zobowiązania z tytułu kredytów/pożyczek/obligacji:

|                      | 2012       | 2013       | 2014       | 2015       | 2016       | 2017       | 2018       | 2019       | 2020       | 2021       | 2022       | 2023       | 2024      |
|----------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|-----------|
| szere                | 12.789.560 | 7.000.000  | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0         |
| tki                  | 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   |
| kapitałowe<br>użenie | 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 |
| niec 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      |
|----------------------|-----------|-----------|-----------|
| szere                | 0         | 0         | 0         |
| tki                  | 682.000   | 502.000   | 322.000   |
| kapitałowe<br>użenie | 3.000.000 | 3.000.000 | 3.400.000 |
| niec 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 zaciąganim 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. proggi 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 na Catalyst,
- pobór opłaty skarbowej,
- 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,
- udostępnienie informacji gospodarczych.

| Lp. | Nazwa i cel przedsięwzięcia  | Jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację lub koordynująca wykonywanie przedsięwzięcia | Okres realizacji | Limit zobowiązań  | Nakłady poniesione w latach poprzednich | Łączne nakłady finansowe - zmiany* | Limity wydatków    |                   |                  |           |
|-----|--|---|------------------|-------------------|---|------------------------------------|--------------------|-------------------|------------------|-----------|
|     |  |   |                  |                   |   |                                    | 2012               | 2013              | 2014             |           |
| I   | <b>Zapewnienie ciągłości działania jednostki:</b>  | Urząd Miejski   | 1999-2017        | 357 000,00        | -                                       | 525 790,00                         | 340 790,00         | 190 000,00        | 45 000,00        | -5        |
| II  | <b>Przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 4 pkt 1 ufp (wydatki bieżące)</b>                       |   |                  |                   |   |                                    |                    |                   |                  |           |
| 1   | Utrzymanie zimowe dróg publicznych gminnych  | Urząd Miejski   | 2011-2013        | 56 035,00         | -                                       | 56 035,00                          | 56 035,00          | -                 | -                |           |
| 7   | Realizacja zadań z zakresu ładu przestrzennego - opracowania planistyczne                                  | Urząd Miejski   | 2011-2014        | -                 | -                                       | -                                  | -78 720,00         | 78 720,00         | -                |           |
| 10  | Program - Aktywizacja osób bezrobotnych w Gminie Brzesko - POKL.07.01.01                                   | Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej   | 2008-2012        | -4 468,51         | -                                       | -4 468,51                          | -4 468,51          | -                 | -                |           |
|     | <b>Suma</b>  | <b>X</b>  | <b>X</b>         | <b>51 566,49</b>  | <b>0,00</b>                             | <b>51 566,49</b>                   | <b>-27 153,51</b>  | <b>78 720,00</b>  | <b>0,00</b>      |           |
| III | <b>Przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 4 pkt 1 ufp (wydatki majątkowe)</b>                     |   |                  |                   |   |                                    |                    |                   |                  |           |
| 1   | Program - Budowa sieci wodociągowej dla miejscowości Poręba Spytkowska z magistralą - Etap II i III - PROW | Urząd Miejski   | 2010-2012        | -                 | -                                       | -250 000,00                        | -250 000,00        | -                 | -                |           |
|     | <b>Suma</b>  | <b>X</b>  | <b>X</b>         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                             | <b>-250 000,00</b>                 | <b>-250 000,00</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>      |           |
|     | <b>Łącznie (I + II + III)</b>  | <b>X</b>  | <b>X</b>         | <b>408 566,49</b> | <b>0,00</b>                             | <b>327 356,49</b>                  | <b>63 636,49</b>   | <b>268 720,00</b> | <b>45 000,00</b> | <b>-5</b> |