

**Uchwała Nr XXXII/227/2012
Rady Miejskiej w Brzesku
z dnia 28 grudnia 2012 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 Brzesku w treści **załącznika nr 1** do niniejszej uchwały.
2. Ustala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Brzesko, obejmujący w szczególności 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 XVIII/128/2011 Rady Miejskiej w Brzesku z dnia 28 grudnia 2011 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzesko 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 2013 r.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej w Brzesku


Inż. Andrzej Pasierb

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Brzesko

Założenia ogólne

Punktem wyjścia dla prognoz były dane dotyczące wykonania budżetów lat 2010-2011 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:

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

Na lata 2021-2028 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 2013-2028 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.

Założenia do prognoz dochodów majątkowych

Wartości dla pozycji:

➤ Sprzedaż majątku

W latach 2014 - 2017 zaplanowano dochody z tego tytułu w wielkości 20.000.000 zł. (po 5.000.000 zł. rocznie) oraz w 2018 r. w kwocie 3.000.000 zł. Począwszy od 2019 roku nie zaplanowano dochodów z tego tytułu. Prognozę oparto na wykazie nieruchomości planowanych do zbycia sporządzonego przez Wydział GGMiR Urzędu Miejskiego w Brzesku.

Założenia do prognoz wydatków bieżących

Założono wzrost wydatków bieżących w kolejnych latach 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 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
Transze	12.285.724	10.770.464	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Odsetki	3.101.000	3.105.500	3.362.280	3.391.480	3.384.580	3.367.380	3.108.580	2.610.680	2.399.780	1.959.380	1.581.480	1.464.080
Raty kapitałowe	9.700.000	12.085.724	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
Zadłużenie na koniec roku	52.685.724	51.370.464	51.370.464	50.370.464	48.870.464	45.870.464	40.370.464	34.470.464	28.670.464	23.970.464	19.170.464	16.170.464

	2024	2025	2026	2027	2028
Transze	0	0	0	0	
Odsetki	1.224.060	984.040	744.020	504.000	235.000
Raty kapitałowe	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.400.000	3.770.464
Zadłużenie na koniec roku	13.170.464	10.170.464	7.170.464	3.770.464	0

Zadłużenie na koniec 2012 r. (według stanu na 30 września 2012 r.) pomniejszono o kwotę 503.836 zł. z następujących przyczyn:

- 1) przewiduje się, iż w 2012 r. nie zostanie pobrana pożyczka na prefinansowanie z BGK w kwocie 903.836 zł. W związku z realizacją inwestycji „Budowa sieci wodociągowej dla miejscowości Poręba Spytkowska z magistralą – etap II i III”, dofinansowanego z PROW, podpisano z Bankiem Gospodarstwa Krajowego umowę o udzielenie pożyczki na prefinansowanie w kwocie 2.389,560 zł. Zgodnie z umową zaciągnięcie pożyczki nastąpi w 2012 r. natomiast jej spłata w 2013 r. W wyniku zmniejszenia kosztów realizacji powyższej inwestycji (po rozstrzygnięciu przetargu) uległo zmniejszeniu dofinansowanie z PROW, co skutkuje również zmniejszeniem kwoty pożyczki;
- 2) uchwałą Rady Miejskiej w Brzesku z dnia 28 grudnia 2012 r. zwiększono przychody budżetu (kredyty) o kwotę 400.000 zł.

W 2013 r. planuje się :

- 1) emisję papierów wartościowych na pokrycie zobowiązań planowanych w rozchodach budżetu na kwotę 10.770.464 zł. , w tym:
 - emisja zwiększająca zadłużenie – 3.970.464 zł.
 - wcześniejszy wykup obligacji – 6.800.000 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 roku 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 2012, w którym planowaną na 30.09.2012 r. kwotę długu pomniejszono o 503.836 zł. w związku z nie zaciągnięciem pełnej kwoty pożyczki na prefinansowanie oraz zwiększeniem planowanych do zaciągnięcia kredytów.

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 zaciągany 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, Szkoła Muzyczna I Stopnia w Brzesku;
- 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, sprzętanie,
 - 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 systemu monitoringu powodziowego rzeki Uswicy,
 - 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.
-