

**Uchwała Nr XXXIII/233/2013  
Rady Miejskiej w Brzesku  
z dnia 30 stycznia 2013 r.**

**w sprawie zmiany uchwały Nr XXXII/227/2012 Rady Miejskiej w Brzesku z dnia 28 grudnia 2012 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 XXXII/227/2012 Rady Miejskiej w Brzesku z dnia 28 grudnia 2012 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzesko pod liczbą porządkową Lp. II – Przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 4 pkt 1 ufp (wydatki bieżące) poz. 5, 13.

§ 2.

W wyniku zmiany zakresu wykonywania przedsięwzięć, o których mowa w § 1. w Załączniku Nr 2 do uchwały Nr XXXII/227/2012 Rady Miejskiej w Brzesku z dnia 28 grudnia 2012 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 XXXII/227/2012 Rady Miejskiej w Brzesku z dnia 28 grudnia 2012 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzesko otrzymuje brzmienie, jak Załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały;
- 2) Załącznik Nr 2 do uchwały Nr XXXII/227/2012 Rady Miejskiej w Brzesku z dnia 28 grudnia 2012 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

  
Andrzej Pasierb

## UZASADNIENIE

Uchwała nie jest uchwałą dostosowującą do wymogów wynikających z art. 226 i art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, zmienionych ustawą z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz. U. z 2012 r., poz. 1456).

### Zmiany w Załączniku Nr 1 – Tabela Główna

Dokonuje się aktualizacji przyjętych wartości zgodnie z dokonanymi zmianami:

- Zarządzenie Nr 22/2013 Burmistrza Brzeska z dnia 21 stycznia 2013 r. – zmniejszenie wydatków bieżących o kwotę 27.415 zł., zwiększenie wydatków majątkowych o kwotę 27.415 zł.; zmniejszenie wynagrodzeń i składek od nich naliczanych o kwotę 929 zł.

### Zmiany w Załączniku Nr 2

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

- 1) Poz. 5 – zmienia się nazwę przedsięwzięcia z „Utrzymanie kanalizacji opadowej” na „Bieżące utrzymanie urządzeń i sieci kanalizacji opadowej oraz studni publicznych na terenie Gminy Brzesko usuwanie awarii”. W wyniku poszerzenia zakresu rzeczowego przedsięwzięcia dokonuje się następujących zmian:
  - zwiększa się limit wydatków w 2013 r. o kwotę 19.000 zł.
  - zwiększa się limit wydatków w 2014 r. o kwotę 19.000 zł.
  - zwiększa się łączne nakłady o kwotę 38.000 zł.
  - zwiększa się limit zobowiązań o kwotę 38.000 zł.
- 2) Poz. 13 – wprowadza się nowe przedsięwzięcie - projekt pn. „Opracowanie kompleksowego planu zagospodarowania odpadów komunalnych w subregionie tarnowskim” z następującymi limitami:
  - limit wydatków w 2013 r. w kwocie 3.000 zł.
  - limit wydatków w 2014 r. w kwocie 8.000 zł.
  - łączne nakłady w kwocie 11.000 zł.
  - limit zobowiązań w kwocie 11.000 zł.

W związku z porozumieniem o współpracy w zakresie gospodarowania odpadami komunalnymi, Gmina Miasta Tarnowa przystępuje do partnerskiej realizacji projektu pn. „Opracowanie kompleksowego planu zagospodarowania odpadów komunalnych w subregionie tarnowskim”. Celem projektu będzie opracowanie dokumentu proponującego optymalny model prowadzenia gospodarki odpadami w subregionie tarnowskim, szczególnie w kontekście planowanej budowy zakładu termicznej utylizacji odpadów komunalnych. W ramach projektu zostaną wykonane analizy i ekspertyzy dotyczące gospodarowania odpadami a także prowadzone będą konsultacje z partnerami gospodarczymi, społecznymi oraz zaplanowano kampanię informacyjno – edukacyjną. Ponieważ koszty wykonania badań ekspertyz są wysokie zakłada się, że projekt będzie dofinansowany ze środków Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna w ramach organizowanego przez Ministerstwo Rozwoju Regionalnego konkursu dotacji dla jednostek samorządu terytorialnego oraz zrzeczeń jednostek samorządu terytorialnego na działania wspierające podnoszenie dostępności, jakości i efektywności usług publicznych. Gmina Brzesko zadeklarowała swój udział w realizacji projektu jako partner. Na wkład własny Gminy Brzesko składa się: wkład pieniężny (uzależniony od liczby mieszkańców) w kwocie 5.000 zł. oraz oddelegowanie pracownika za wynagrodzeniem określonym w budżecie projektu

## **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 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 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, 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, 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 światłowodu,
  - 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.
-