

**Uchwała Nr VIII/38/2011  
Rady Miejskiej w Brzesku  
z dnia 27 kwietnia 2011 r.**

**w sprawie zmiany uchwały 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**

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 oraz art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.) Rada Miejska w Brzesku uchwała co następuje:

§ 1.

W uchwale 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, zmienionej uchwałami Rady Miejskiej w Brzesku: Nr VI/28/2011 z dnia 28 lutego 2011 r. oraz Nr VII/33/2011 z dnia 30 marca 2011 r., wprowadza się następujące zmiany:

- 1) Załącznik Nr 1 otrzymuje brzmienie, jak Załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały;
- 2) Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2011 – 2022 Gminy Brzesko otrzymują brzmienie, jak Załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Brzeska.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**PRZEWODNICZĄCY**  
Rady Miejskiej w Brzesku

*K. Ojczyk*  
mgr Krzysztof Ojczyk

## **UZASADNIENIE:**

W związku z emisją obligacji komunalnych przez Gminę Brzesko, dokonuje się zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej po stronie rozchodów budżetu Gminy Brzesko w latach 2020 – 2022 w związku z wykupem obligacji komunalnych w sposób następujący:

- w roku 2020 – zmniejszenie o kwotę 500.000 zł., tj. z kwoty 6.300.000 zł. do kwoty 5.800.000 zł.
- w roku 2021 – zmniejszenie o kwotę 300.000 zł., tj. z kwoty 5.000.000 zł. do kwoty 4.700.000 zł.
- w roku 2022 – zwiększenie o kwotę 800.000 zł., tj. z kwoty 4.138.605 zł. do kwoty 4.938.605 zł.

Jednocześnie dokonuje się uwzględnienia zmian w dochodach i wydatkach w 2011 roku (tj. dostosowania kwot dochodów i wydatków do stanu budżetu na dzień 27.04.2011 r.) dokonanych zarządzeniami Burmistrza od ostatniej sesji Rady Miejskiej w Brzesku w dniu 30 marca 2011 r., w tym:

**1) Dochody – zwiększenie o kwotę 193.037 zł., tj. z kwoty 91.574.122,39 zł. do kwoty **91.767.159,39 zł., w tym:****

- zwiększenie dochodów bieżących o kwotę 193.037 zł. (w związku z dotacjami celowymi otrzymanymi z budżetu państwa na zadania bieżące), tj. z kwoty 78.269.786,39 zł. do kwoty 78.462.823,39 zł.

**2) Wydatki – zwiększenie o kwotę 193.037 zł., tj. z kwoty 103.411.403,41 zł. do kwoty **103.604.440,41 zł., w tym:****

- zwiększenie wydatków bieżących o kwotę 79.105 zł. (w związku z: dotacjami celowymi otrzymanymi z budżetu państwa na zadania bieżące oraz przesunięciem środków z wydatków bieżących na majątkowe), tj. z kwoty 79.184.317,41 zł. do kwoty 79.263.422,41 zł.
- zwiększenie wydatków majątkowych o kwotę 113.932 zł. (w związku z wprowadzeniem nowych zadań inwestycyjnych), tj. z kwoty 24.227.086,00 zł. do kwoty 24.341.018,00 zł.



lp.	Wyszczególnienie	2010*	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022		
	<i>splata udzielonych pożyczek</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	<i>nadwyżka budżetowa z lat poprzednich</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	<i>wolne środki</i>	1 912 139	1 598 676	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
<b>Vb</b>	<b>Przeznaczenie nadwyżki</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 090 180</b>	<b>3 400 000</b>	<b>4 109 820</b>	<b>4 500 000</b>	<b>5 000 000</b>	<b>5 300 000</b>	<b>5 500 000</b>	<b>5 900 000</b>	<b>5 800 000</b>	<b>4 700 000</b>	<b>4 938 605</b>		
	<i>splata zaciągniętego długu</i>	0	0	3 090 180	3 400 000	4 109 820	4 500 000	5 000 000	5 300 000	5 500 000	5 900 000	5 800 000	4 700 000	4 938 605		
	<i>udzielenie pożyczek</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
<b>VI</b>	<b>Dług / Prognoza kwoty długu</b>	<b>42 000 000</b>	<b>52 294 110</b>	<b>49 149 877**</b>	<b>45 748 425**</b>	<b>41 638 605</b>	<b>37 138 605</b>	<b>32 138 605</b>	<b>26 838 605</b>	<b>21 338 605</b>	<b>15 438 605</b>	<b>9 638 605</b>	<b>4 938 605</b>	<b>0</b>		
	<b>Umowy nienazwane o terminie zapłaty dłuższym niż rok</b>	0	55 505	1 452	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
<b>VII</b>	Relacja z art. 169 ustawy o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2005r (max 15%)	5,52%	5,65%	7,05%	6,94%	x	x	x	X	x	X	x	x	X		
<b>VIII</b>	Relacja z art. 170 ustawy o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2005r (max 60%)	45,15%	56,99%	57,38%	52,91%	x	x	x	X	x	X	x	x	X		
<b>IX.</b>	Obciążenia spłatami wg art. 243 ust 1 ustawy o finansach publicznych - część wzoru w treści: (R + O)/D	0,0552	0,0565	0,0705	0,0694	0,0732	0,0778	0,0806	0,0807	0,0795	0,0805	0,0759	0,0597	0,0590		
<b>X.</b>	Limit obciążeń budżetu spłatą długu, kosztami jego obsługi oraz poręczeniami i gwarancjami - zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych - średnia z trzech poprzednich lat	x	0,0455	0,0277	0,0417	0,0803	0,1079	0,1167	0,1171	0,1100	0,1133	0,1168	0,1204	0,1239		
<b>XI.</b>	Relacja o której mowa w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r o finansach publicznych (poz. X minus poz. IX)- nie może być ze znakiem "minus"	x	-0,0110	-0,0428	-0,0277	0,0071	0,0301	0,0361	0,0364	0,0305	0,0328	0,0409	0,0607	0,0649		
<b>XII.</b>	Sposób sfinansowania długu	<i>pożyczki</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		<i>kredyty</i>	0	0	209 820	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		<i>emisja obligacji</i>	2 900 000	2 800 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		<i>splata udzielonych pożyczek</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		<i>nadwyżka budżetowa z lat poprzednich</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		<i>wolne środki</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		<i>nadwyżka budżetowa</i>	0	0	3 090 180	3 400 000	4 109 820	4 500 000	5 000 000	5 300 000	5 500 000	5 900 000	5 800 000	4 700 000	4 938 605	

\* plan wg sprawozdania za III kwartał

\*\* dług pomniejszony o wydatek z tytułu umów nienazwanych o terminie spłaty dłuższym niż rok



## Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2011 – 2022 Gminy Brzesko

### Założenia ogólne

Punktem wyjścia dla prognoz były dane dotyczące wykonania budżetów lat 2007-2009, planowanego wykonania budżetu roku 2010 wg stanu na koniec III kwartału oraz projektu budżetu na rok 2011.

Do sporządzenia prognoz poszczególnych pozycji dla dochodów bieżących i wydatków bieżących na lata 2012-2014 (bez kosztów obsługi długu) posłużono się oficjalną prognozą wskaźników makroekonomicznych, zatwierdzoną przez Radę Ministrów. Poniższa tabela przedstawia jej najważniejsze wartości:

	2012	2013	2014
inflacja	2,5%	2,5%	2,5%
wzrost PKB	4,8%	4,1%	4,0%

Ze względu na niezbędną w procesie prognozowania ostrożność, na lata 2015-2022 poszczególne pozycje dochodów bieżących i wydatków bieżących (bez kosztów obsługi) przyjmują stałą wartość na poziomie 2014 roku.

### Źródła pokrycia deficytu lub cele przeznaczenia nadwyżki

W prognozowanym okresie nie występują deficyty budżetów (rozumiane jako dochody – wydatki).

Z prognoz na lata 2012-2022 wynika, iż każdy rok będzie się kończył nadwyżką, która będzie przeznaczana na spłatę zaciągniętego długu.

### Założenia do prognoz dochodów bieżących

Dochody budżetowe bieżące podzielono wg źródeł i przyjęto dla nich następujące założenia:

Wyszczególnienie	Założenia wzrostu			2011	2012	2013	2014	2015-2022
	stały	% PKB	% infl.					
<b>Podatki i opłaty lokalne</b>				<b>17 375 120</b>	<b>17 770 870</b>	<b>18 176 778</b>	<b>18 593 079</b>	<b>18 593 079</b>
Podatek rolny oraz leśny	0%	0%	100%	560 000	574 000	588 350	603 059	603 059
Podatek od nieruchomości	0%	0%	100%	12 710 000	13 027 750	13 353 444	13 687 280	13 687 280
Podatek od środków transportowych	0%	0%	100%	710 000	727 750	745 944	764 592	764 592
Różne opłaty	0%	0%	0%	769 120	769 120	769 120	769 120	769 120
Podatek od spadków i darowizn	0%	0%	0%	260 000	260 000	260 000	260 000	260 000
Wpływy z karty podatkowej	-5%	0%	0%	70 000	66 500	63 175	60 016	60 016
Oplata skarbową	0%	0%	100%	820 000	840 500	861 513	883 050	883 050
Odsetki karne (należności)	0%	0%	0%	66 000	66 000	66 000	66 000	66 000
Podatek od czynności cywilnoprawnych	0%	0%	100%	900 000	922 500	945 563	969 202	969 202
Wpływy z opłat za zarząd i wieczyste użytkowanie nieruchomości	0%	0%	100%	270 000	276 750	283 669	290 760	290 760
Wpływy z opłaty targowej	0%	0%	0%	240 000	240 000	240 000	240 000	240 000
<b>Udział w podatkach budżetu państwa</b>				<b>20 560 705</b>	<b>21 499 619</b>	<b>22 338 627</b>	<b>23 189 458</b>	<b>23 189 458</b>
pod. doch. os. fizycznych	0%	100%	0%	16 560	17 355	18 067	18 789	18 789

Wyszczególnienie	Założenia wzrostu			2011	2012	2013	2014	2015-2022
	stały	% PKB	% infl.					
				705	619	199	887	887
pod. doch. os. prawnych	0%	75%	0%	4 000 000	4 144 000	4 271 428	4 399 571	4 399 571
<b>Odsetki od środków na rachunkach bankowych</b>	0%	0%	0%	<b>275 580</b>	<b>275 580</b>	<b>275 580</b>	<b>275 580</b>	<b>275 580</b>
<b>Pozostałe dochody</b>				<b>5 666 028</b>	<b>5 843 534</b>	<b>6 007 519</b>	<b>6 173 795</b>	<b>6 173 795</b>
Grzywny i kary pieniężne	0%	0%	0%	15 050	15 050	15 050	15 050	15 050
Zezwolenia na sprzedaż alkoholu	0%	100%	0%	500 000	524 000	545 484	567 303	567 303
Wpływy z usług	0%	100%	0%	1 764 643	1 849 346	1 925 169	2 002 176	2 002 176
Dzierżawa, najem, czynsz, leasing	0%	50%	0%	988 511	1 012 235	1 032 986	1 053 646	1 053 646
Inne dochody	0%	0%	75%	2 397 824	2 442 903	2 488 830	2 535 620	2 535 620
<b>Subwencje z budżetu państwa</b>				<b>24 053 031</b>	<b>24 996 735</b>	<b>25 977 859</b>	<b>26 997 892</b>	<b>26 997 892</b>
Subwencja oświatowa	4,0%	0%	0%	23 181 839	24 109 113	25 073 478	26 076 417	26 076 417
Subwencja wyrównawcza	2,0%	0%	0%	821 506	837 936	854 695	871 789	871 789
Subwencja równoważąca	0%	0%	0%	49 686	49 686	49 686	49 686	49 686
<b>Dotacje celowe z budżetu państwa</b>				<b>10 414 159</b>	<b>10 204 738</b>	<b>10 451 570</b>	<b>10 704 469</b>	<b>10 704 469</b>
Zadania zlecone i powierzone	0%	0%	100%	9 566 381	9 541 816	9 780 361	10 024 870	10 024 870
Zadania własne	0%	0%	50%	847 778	662 922	671 209	679 599	679 599
<b>Środki na dofinansowanie zadań gmin ze źródeł pozabudżetowych</b>	0%	0%	0%	<b>118 200</b>	<b>118 200</b>	<b>118 200</b>	<b>118 200</b>	<b>118 200</b>

### Założenia do prognoz dochodów majątkowych

Dla pozycji:

- Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użyt. wieczystego (os. fizycz.) w prawo własności

Założono stały poziom dochodów na poziomie wartości z projektu budżetu na 2011 rok.

Wartości dla pozycji:

- Sprzedaż majątku

Założono dochód z tego tytułu w wielkości 3.000.000 zł rocznie w latach 2012-2014.

Wartości dla pozycji:

- Dotacje i środki pozabudżetowe na zadania inwestycyjne

Nie założono żadnych dochodów z tego tytułu po 2012 roku.

### Założenia do prognoz wydatków bieżących

Wydatki bieżące podzielono wg działów i w ramach każdego działu wyodrębniono wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki rzeczowe. Przyjęto dla nich następujące założenia:

Wyszczególnienie	Założenia wzrostu			2011	2012	2013	2014	2015
	stały	% PKB	% infl.					
<b>010 Rolnictwo i łowiectwo</b>				<b>3 051 400</b>	<b>203 855</b>	<b>206 341</b>	<b>208 857</b>	<b>208 857</b>
Rzeczowe	0%	0%	50%	191 400	198 855	201 341	203 857	203 857
wynagrodzenia i pochodne	0%	0%	0%	10 000	5 000	5 000	5 000	5 000

Wyszczególnienie		Założenia wzrostu			2011	2012	2013	2014	2015
		stały	% PKB	% infl.					
<b>600</b>	<b>Transport i łączność</b>				<b>5 961 432</b>	<b>2 073 570</b>	<b>2 080 277</b>	<b>2 087 152</b>	<b>2 087 152</b>
	Rzeczowe – założono spadek wydatków od 2012 roku o 500.000 zł	0%	0%	0%	2 250 794	1 805 294	1 805 294	1 805 294	1 805 294
	wynagrodzenia i pochodne	0%	0%	100%	261 733	268 276	274 983	281 858	281 858
<b>700</b>	<b>Gospodarka mieszkaniowa</b>				<b>3 584 920</b>	<b>658 850</b>	<b>667 601</b>	<b>676 474</b>	<b>676 474</b>
	Rzeczowe	0%	0%	50%	615 503	617 628	625 348	633 165	633 165
	wynagrodzenia i pochodne	0%	0%	100%	40 217	41 222	42 253	43 309	43 309
<b>710</b>	<b>Działalność usługowa</b>				<b>107 000</b>	<b>108 313</b>	<b>109 641</b>	<b>110 987</b>	<b>110 987</b>
	Rzeczowe	0%	0%	50%	85 000	106 313	107 641	108 987	108 987
	wynagrodzenia i pochodne	0%	0%	0%	22 000	2 000	2 000	2 000	2 000
<b>750</b>	<b>Administracja publiczna</b>				<b>9 742 581</b>	<b>9 625 270</b>	<b>9 648 752</b>	<b>9 673 540</b>	<b>9 673 540</b>
	rzeczowe	0%	0%	50%	1 960 354	1 958 535	1 983 017	2 007 805	2 007 805
	wynagrodzenia i pochodne	0%	0%	0%	7 706 227	7 666 735	7 665 735	7 665 735	7 665 735
<b>751</b>	<b>Urzędy naczelnych organów władzy państwowej...</b>				<b>8 000</b>	<b>8 174</b>	<b>8 352</b>	<b>8 534</b>	<b>8 534</b>
	rzeczowe	0%	0%	50%	2 077	2 103	2 129	2 156	2 156
	wynagrodzenia i pochodne	0%	0%	100%	5 923	6 071	6 223	6 378	6 378
<b>752</b>	<b>Obrona narodowa</b>				<b>250</b>	<b>250</b>	<b>250</b>	<b>250</b>	<b>250</b>
	wynagrodzenia i pochodne	0%	0%	0%	250	250	250	250	250
<b>754</b>	<b>Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa</b>				<b>229 250</b>	<b>225 023</b>	<b>227 830</b>	<b>230 672</b>	<b>230 672</b>
	rzeczowe	0%	0%	50%	222 025	224 573	227 380	230 222	230 222
	wynagrodzenia i pochodne	0%	0%	0%	225	450	450	450	450
<b>756</b>	<b>Dochody od osób prawnych</b>				<b>173 154</b>	<b>175 318</b>	<b>177 510</b>	<b>179 729</b>	<b>179 729</b>
	rzeczowe	0%	0%	50%	125 254	126 718	128 302	129 906	129 906
	wynagrodzenia i pochodne	0%	0%	50%	47 900	48 600	49 208	49 823	49 823
<b>758</b>	<b>Różne rozliczenia</b>				<b>559 540</b>	<b>496 000</b>	<b>496 000</b>	<b>496 000</b>	<b>496 000</b>
	Rzeczowe – założono rezerwę w wysokości 496.000 zł rocznie na lata 2012-2022	0%	0%	0%	559 540	496 000	496 000	496 000	496 000
<b>801</b>	<b>Oświata i wychowanie</b>				<b>43 799 461</b>	<b>39 105 503</b>	<b>39 204 312</b>	<b>39 202 094</b>	<b>39 202 094</b>
	Rzeczowe – od roku 2012 założono zmniejszenie wydatków spowodowaną restrukturyzacją systemu oświaty w Gminie	0%	0%	0%	9 829 342	9 104 191	9 203 000	9 200 782	9 200 782
	Wynagrodzenia i pochodne – od roku 2012 założono zmniejszenie wydatków spowodowaną restrukturyzacją systemu oświaty w Gminie	0%	0%	0%	30 789 944	30 001 312	30 001 312	30 001 312	30 001 312
<b>851</b>	<b>Ochrona zdrowia</b>				<b>599 353</b>	<b>607 685</b>	<b>616 142</b>	<b>624 726</b>	<b>624 726</b>
	rzeczowe	0%	0%	50%	532 153	538 805	545 540	552 359	552 359
	wynagrodzenia i pochodne	0%	0%	100%	67 200	68 880	70 602	72 367	72 367
<b>852</b>	<b>Pomoc społeczna</b>				<b>12 588 797</b>	<b>12 517 979</b>	<b>12 646 048</b>	<b>12 775 718</b>	<b>12 775 718</b>
	rzeczowe	0%	0%	50%	10 258 359	10 245 538	10 373 607	10 503 277	10 503 277
	wynagrodzenia i pochodne	0%	0%	0%	2 330 438	2 272 441	2 272 441	2 272 441	2 272 441
<b>853</b>	<b>Opieka społeczna/Pozostałe zadania w zakresie polityki</b>				<b>494 275</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



Wyszczególnienie		Założenia wzrostu			2011	2012	2013	2014	2015
		stały	% PKB	% infl.					
	społecznej								
	Rzeczowe – od 2012 roku nie założono żadnych wydatków w tym dziale	0%	0%	0%	494 275	0	0	0	0
	Wynagrodzenia i pochodne – od 2012 roku nie założono żadnych wydatków w tym dziale	0%	0%	0%	0	0	0	0	0
<b>854</b>	<b>Edukacyjna opieka wychowawcza</b>				<b>1 327 499</b>	<b>1 272 263</b>	<b>1 272 263</b>	<b>1 272 263</b>	<b>1 272 263</b>
	rzeczowe	0%	0%	0%	183 800	129 263	129 263	129 263	129 263
	wynagrodzenia i pochodne	0%	0%	0%	1 143 699	1 143 000	1 143 000	1 143 000	1 143 000
<b>900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>				<b>7 771 970</b>	<b>1 951 068</b>	<b>1 874 340</b>	<b>1 897 906</b>	<b>1 897 906</b>
	Rzeczowe – założono zmniejszenie poziomu wydatków o kwotę 300.000 zł od 2012 roku	0%	0%	50%	2 195 096	1 940 385	1 863 389	1 886 682	1 886 682
	Wynagrodzenia i pochodne	0%	0%	100%	10 423	10 684	10 951	11 224	11 224
<b>921</b>	<b>Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego</b>				<b>8 051 277</b>	<b>1 963 810</b>	<b>1 988 358</b>	<b>2 013 212</b>	<b>2 013 212</b>
	Rzeczowe – założono wzrost poziomu wydatków o kwotę 100.000 zł od 2012 roku	0%	0%	50%	1 868 195	1 963 810	1 988 358	2 013 212	2 013 212
<b>926</b>	<b>Kultura fizyczna</b>				<b>3 154 281</b>	<b>3 163 379</b>	<b>3 222 125</b>	<b>3 282 085</b>	<b>3 282 085</b>
	Rzeczowe	0%	0%	50%	1 555 276	1 627 109	1 647 448	1 668 041	1 668 041
	Wynagrodzenia i pochodne	0%	0%	100%	1 498 800	1 536 270	1 574 677	1 614 044	1 614 044

### 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.

### Objaśnienia do prognozy spłaty zadłużenia

Prognozę spłaty zadłużenia przedstawia poniższa tabela:

Zobowiązania z tytułu kredytów/pożyczek/obligacji:

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Transze	13 038 605	209 820	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Odsetki	2 386 160	2 741 456	2 604 256	2 418 956	2 203 156	1 946 656	1 653 356	1 353 056	1 037 906	736 706	442 906	143 400
Raty kapitałowe	2 800 000	3 300 000	3 400 000	4 109 820	4 500 000	5 000 000	5 300 000	5 500 000	5 900 000	5 800 000	4 700 000	4 938 605
Stan zadłużenia na koniec roku	52 294 110	49 149 877	45 748 425	41 638 605	37 138 605	32 138 605	26 838 605	21 338 605	15 438 605	9 638 605	4 938 605	

W 2011 r. planuje się zaciągnięcie kredytu w łącznej wysokości 138.605 zł. oraz emisję papierów wartościowych na kwotę 12.900.000 zł. ( w tym przesunięcie emisji obligacji serii F10 na kwotę 3.400.000 zł. oraz serii B10 na kwotę 500.000 zł. z 2010 r. na rok 2011). W 2012 r. planuje się zaciągnięcie kredytu w wysokości 209.820 zł. na spłatę uprzednio

zaciągniętych pożyczek i wykup wyemitowanych obligacji. Po 2012 r. nie planuje się zaciągania nowego długu.

Splataę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych pożyczek natomiast wykup obligacji w latach ich zapadalności. Nowy dług z tytułu emisji papierów wartościowych i kredytów planowany do zaciągnięcia w latach 2011 – 2012 planuje się spłacić w roku 2014 oraz w latach 2020 – 2022.

### **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. W związku z przesunięciem emisji obligacji serii F10 w kwocie 3.400.000 zł. oraz emisji obligacji serii B10 w kwocie 500.000 zł. na 2011 rok (Uchwała Nr LXII/417/2010 Rady Miejskiej w Brzesku z dnia 27 października 2010 r. w sprawie zmiany Uchwały Budżetowej na rok 2010 Gminy Brzesko, Uchwała Nr III/4/2010 Rady Miejskiej w Brzesku z dnia 15 grudnia 2010 r. w sprawie zmiany Uchwały Budżetowej na rok 2010 Gminy Brzesko, Uchwała Nr II/5/2010 Rady Miejskiej w Brzesku z dnia 15 grudnia 2010 r. w sprawie zmiany uchwały o emisji obligacji komunalnych oraz zasad ich zbywania i wykupu) planowany na 30.09.2010 r. dług pomniejszono o kwotę 3.900.000 zł.).

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. Wyliczenia w tym zakresie zawiera pozycja XII tabeli głównej.

Relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych wyliczona została w pozycjach od IX do XI Załącznika Nr 1.

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 nie 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 „A” tabeli zawierającej wielkości kontrolne i informacyjne jest to wiersz „techniczny”. Oblicza się w nim dla każdego roku fragment prawej części wzoru z art. 243 ustawy, czyli:  $(Db + Sm - Wb)/D$ . Ułamek ten służy do obliczenia „prawej” części wzoru w wierszach X tabeli głównej i A tabeli pomocniczej – limitu obciążeń spłatami długu danego roku budżetowego.

Pozycja „B” jest to sprawdzenie równowagi budżetowej. Wynik tego wiersza powinien wynosić wartość „0”.

Pozycja „C” jest kontrolką przestrzegania zasady z art. 242 ustawy i powinna mieć wartość dodatnią lub „0”. Wartość ujemna oznacza naruszenie w/w artykułu.

W pozycje „D”, „E”, „F”, „G” wpisuje się część odsetek, spłat i długu na koniec roku, które są związane z długiem zaciąganym w związku z pozyskaniem środków unijnych – czyli prefinansowaniem.

Pozycje „H” oraz „I” jest to automatyczne obliczenie wskaźników z art. 169 i 170 „starej” ustawy o finansach publicznych bez długu zaciąganego w związku z pozyskaniem środków unijnych.

Pozycja „J” jest to automatyczne obliczenie dla każdego roku wskaźnika obciążeń budżetu spłatami: spłata rat kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych (tylko długoterminowych) + odsetki (w tym od długu krótkoterminowego) + potencjalna spłata kwot wynikających z udzielonych poręczeń i gwarancji/dochody ogółem. Czyli część wzoru z art. 243 ustawy o finansach publicznych w treści:

$$\frac{R + O}{D}$$

Z tym, że zarówno „R” jak i „O” nie uwzględniają spłat długu zaciągniętego w związku z pozyskaniem środków unijnych.

Pozycja „K” - ułamek w tym wierszu obliczany jest dla dwóch okresów:

- 1) od 2010 do 2013 jako różnica pomiędzy pozycją „A” (limit obciążeń) a pozycją „J” (planowane obciążenie bez długu na pozyskanie środków unijnych). Ułamek może mieć wartości dodatnie lub „0” (zero). Ułamek ze znakiem „minus” oznacza, że zostałby naruszony przepis art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych (przepis ten wchodzi w życie dopiero od 2014 r.);
- 2) od 2014 r. jako różnica pomiędzy pozycją „X” (limit obciążeń w tabeli głównej) a pozycją „J” (planowane obciążenie bez długu na pozyskanie środków unijnych). Ułamek może mieć wartości dodatnie lub „0” (zero). Ułamek ze znakiem „minus” oznacza, że został naruszony przepis art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych – sytuacja taka nie może mieć miejsca.

Pozycja „L” – 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 jednostki budżetowe oraz Urząd Miejski w Brzesku. Poprzez umowy zapewniające ciągłość działania w zakresie: utrzymania gminnych budynków użyteczności publicznej, funkcjonowania obiektów administracyjnych, upowszechniania kultury fizycznej, pomocy społecznej, realizacji zadań oświatowych wykazano umowy zawarte lub konieczne do zawarcia na:

- dostawę mediów (prąd woda, gaz, energia cieplna, odbiór ścieków, wywóz odpadów),
- usługi telekomunikacyjne (telefonia stacjonarna, komórkowa, Internet, abonament TV),
- usługi ochroniarskie,
- usługi serwisowe i konserwacyjne,
- dzierżawę, najem lokali, sprzętu, dystrybutorów wody.

Jako ciągłość działania w zakresie utrzymania gminnych budynków użyteczności publicznej – domy ludowe, wykazano również umowy zawarte lub planowane do zawarcia na administrowanie przedmiotowymi budynkami i związane z tym wynagrodzenie wraz z pochodnymi administratora.

Jako ciągłość działania w zakresie administrowania płatnymi parkingami wykazano umowy na kolportaż druków opłat parkingowych oraz inne umowy wieloletnie niezbędne do administrowania płatnymi parkingami, tj. badania okresowe pracowników obsługujących strefy płatnego parkowania, usługi telekomunikacyjne, usługi serwisowe i konserwacyjne, opłaty licencyjne.