

**Uchwała Nr XII/72/2011
Rady Miejskiej w Brzesku
z dnia 29 czerwca 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, 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** uchwała co następuje:

§ 1.

1. Zmienia się zakres wykonywania przedsięwzięć ujętych w Załączniku Nr 2 do 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, zmienionej uchwałami Rady Miejskiej w Brzesku: Nr VI/28/2011 z dnia 28 lutego 2011 r., Nr VII/33/2011 z dnia 30 marca 2011 r., Nr VIII/38/2011 z dnia 27 kwietnia 2011 r., Nr X/56/2011 z dnia 31 maja 2011 r. w Części A pkt II pod liczbą porządkową Lp. 12 oraz w Części A pkt III pod liczbą porządkową Lp. 1 i Lp. 3.
2. W Załączniku Nr 2 do 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 zmienionej uchwałami Rady Miejskiej w Brzesku: Nr VI/28/2011 z dnia 28 lutego 2011 r., Nr VII/33/2011 z dnia 30 marca 2011 r., Nr VIII/38/2011 z dnia 27 kwietnia 2011 r., Nr X/56/2011 z dnia 31 maja 2011 r. w Części A pkt III wprowadza się nowe przedsięwzięcia:
 - a) pod liczbą porządkową Lp. 6 przedsięwzięcie pn. „Program – Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu – Internet szansą na lepszy start w przyszłość dla uczniów Małopolski”;
 - b) pod liczbą porządkową Lp. 7 przedsięwzięcie pn. „Program – Modernizacja i przebudowa budynku Domu Ludowego w Jadownikach wraz z budową parkingu i placu utwardzonego – etap II”.

§ 2.

1. W wyniku zmiany zakresu wykonywania przedsięwzięć, o których mowa w § 1. w Załączniku Nr 2 do uchwały Nr V/20/2011 Rady Miejskiej w Brzesku z dnia 26 stycznia 2011 r. z późniejszymi zmianami dokonuje się zmian, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.
2. W Załączniku Nr 2 do uchwały Nr V/20/2011 Rady Miejskiej w Brzesku z dnia 26 stycznia 2011 r. z późniejszymi zmianami dokonuje się zmiany limitu zobowiązań, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 3.

Po zmianach wprowadzonych w § 2:

- 1) Załącznik Nr 1 do 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 otrzymuje brzmienie, jak Załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały;
- 2) Załącznik Nr 2 do 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, składający się z części A i B otrzymuje brzmienie, jak Załącznik Nr 3 do niniejszej uchwały;
- 3) Objasnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2011 – 2022 Gminy Brzesko otrzymują brzmienie, jak Załącznik Nr 4 do niniejszej uchwały.

§ 4.

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Brzeska.

§ 5.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

UZASADNIENIE:

Zmiana zakresu wykonywania przedsięwzięć oraz limitów zobowiązań, w tym:

- Program – „Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu - Internet szansą na lepszy start w przyszłość dla uczniów Małopolski” – w związku z przystąpieniem Gminy Brzesko do udziału w przedsięwzięciu realizowanym przez Województwo Małopolskie w latach 2011 – 2013 (zadanie dofinansowane w ramach działania 8.3 Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka) na sesji Rady Miejskiej w Brzesku w dniu 31 maja 2011 r. wprowadzono go do Wieloletniej Prognozy Finansowej w załączniku Nr 2 części A pkt II pod Lp. 12.
W czerwcu br. dotarł do Urzędu Aneks Nr 1 do zawartego w tej sprawie porozumienia, w którym uległy zmianie kwoty przewidziane jako udział środków Gminy w realizacji tego programu w poszczególnych latach. Całkowity koszt projektu dla Gminy Brzesko wynosi 302.921 zł, w tym Gmina zabezpiecza 10% udział powyższej kwoty, która zostanie przekazana na rzecz Województwa w formie dotacji celowej w trzech transzach: rok 2011 – 105,51 zł., rok 2012 – 15.071,64 zł., rok 2013 – 15.114,95 zł.
Zadanie realizowane jest przy udziale środków unijnych w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego.
Dodatkowo doprecyzowano, że w roku bieżącym udział Gminy ma obejmować: wydatki bieżące – 91,57 zł. i wydatki inwestycyjne – 13,94 zł.
W związku z czym zachodzi konieczność dokonania zmian w przedsięwzięciu ujętym w pkt II pod Lp. 12 oraz wprowadzenia nowego przedsięwzięcia (choć pod taką samą nazwą) także w pkt III pod Lp. 6 (jako wydatek majątkowy).
- Program – „Budowa sieci wodociągowej dla miejscowości Poręba Spytkowska z magistralą – ETAP II i III” współfinansowany z PROW – w związku z rozwiązaniem umowy z dotychczasowym wykonawcą powyższej inwestycji oraz zamiarem ponownego ogłoszenia przetargu na realizację tego przedsięwzięcia, konieczne jest zabezpieczenie dodatkowych środków w kwocie 1.000.000 zł. w roku 2012.
W związku z tym dokonuje się zmian na powyższym przedsięwzięciu w pkt III pod Lp. 1 (środki przesunięte z innej inwestycji w obrębie 2012 r.).
- Program – „Budowa sali gimnastycznej wraz z infrastrukturą techniczną przy Szkole Podstawowej Nr 3 w Brzesku” – zmiana zakresu powyższego przedsięwzięcia wynika z dwóch przyczyn:
 - przywrócenie na budżet 2011 r. środków ujętych na tym zadaniu jako inwestycyjne wydatki niewygasające z końcem 2010 r., których realizacja miała nastąpić do 30.06.2011 r. (zwiększenie na kwotę 164.990,94 zł.)
 - jednoczesne ściągnięcie części środków na tym zadaniu w związku z rozwiązaniem umowy z dotychczasowym wykonawcą powyższej inwestycji (zmniejszenie w kwocie 625.199,00 zł. w 2011 r. oraz w kwocie 1.000.000 zł. w 2012 r.).W związku z przesunięciem terminu realizacji zadania na lata 2008-2013 zabezpiecza się środki na 2013 r. w kwocie 625.199 zł.
Biorąc powyższe pod uwagę dokonuje się zmian na tym przedsięwzięciu w pkt III pod Lp. 3.
- Program – „Modernizacja i przebudowa Domu Ludowego w Jadownikach wraz z budową parkingu i placu utwardzonego – etap II” – zadanie zostało zgłoszone w czerwcu br. do konkursu organizowanego przez Lokalną Grupę Działania „Kwartet na Przedgórzu” pn. „Odnowa i rozwój wsi” w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich, jako kontynuacja prac prowadzonych na tym obiekcie w roku ubiegłym. Jednak w związku z tym, że rozstrzygnięcia co do akceptacji wniosku zapadną dopiero pod koniec roku, a ewentualne podpisanie umowy – w lutym przyszłego roku, dokonuje się przesunięcia środków „unijnych” z 2011 r. po stronie dochodów i wydatków na 2012 r. (400.000 zł.) i zabezpiecza się środki po stronie wydatków na 2013 r. (370.000 zł.).
W związku z czym wprowadza się powyższe przedsięwzięcie w pkt III pod Lp. 7.

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.					
Podatki i opłaty lokalne				17 464.946	17 770 870	18 176 778	18 593 079	18 593 079
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%	68 906	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%	356 920	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
Udział w podatkach budżetu państwa				20 560 705	21 499 619	22 338 627	23 189 458	23 189 458
pod. doch. os. fizycznych	0%	100%	0%	16 560 705	17 355 619	18 067 199	18 789 887	18 789 887
pod. doch. os. prawnych	0%	75%	0%	4 000 000	4 144 000	4 271 428	4 399 571	4 399 571
Odsetki od środków na rachunkach	0%	0%	0%	275 580	275 580	275 580	275 580	275 580

Wyszczególnienie	Założenia wzrostu			2011	2012	2013	2014	2015-2022
	stały	% PKB	% infl.					
bankowych								
Pozostałe dochody				5 936 936	5 843 534	6 007 519	6 173 795	6 173 795
Grzywny i kary pieniężne	0%	0%	0%	49 060	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%	1 765 643	1 849 346	1 925 169	2 002 176	2 002 176
Dzierżawa, najem, czynsz, leasing	0%	50%	0%	1 018 123	1 012 235	1 032 986	1 053 646	1 053 646
Inne dochody	0%	0%	75%	2 604 110	2 442 903	2 488 830	2 535 620	2 535 620
Subwencje z budżetu państwa				24 053 031	24 996 735	25 977 859	26 997 892	26 997 892
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
Dotacje celowe z budżetu państwa				10 474 779	10 204 738	10 451 570	10 704 469	10 704 469
Zadania zlecone i powierzone	0%	0%	100%	9 598 378	9 541 816	9 780 361	10 024 870	10 024 870
Zadania własne	0%	0%	50%	876 401	662 922	671 209	679 599	679 599
Środki na dofinansowanie zadań gmin ze źródeł pozabudżetowych	0%	0%	0%	118 200	118 200	118 200	118 200	118 200

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.					
010 Rolnictwo i łowiectwo				3 153 876	203 855	206 341	208 857	208 857
Rzeczowe	0%	0%	50%	209 876	198 855	201 341	203 857	203 857
wynagrodzenia i pochodne	0%	0%	0%	24 000	5 000	5 000	5 000	5 000
600 Transport i łączność				6 080 799	2 073 570	2 080 277	2 087 152	2 087 152
Rzeczowe – założono spadek wydatków od 2012 roku o 500.000 zł	0%	0%	0%	2 312 208	1 805 294	1 805 294	1 805 294	1 805 294
wynagrodzenia i pochodne	0%	0%	100%	297 533	268 276	274 983	281 858	281 858

Wyszczególnienie		Założenia wzrostu			2011	2012	2013	2014	2015
		stały	% PKB	% infl.					
700	Gospodarka mieszkaniowa				3 217 780	658 850	667 601	676 474	676 474
	Rzeczowe	0%	0%	50%	763 363	617 628	625 348	633 165	633 165
	wynagrodzenia i pochodne	0%	0%	100%	45 217	41 222	42 253	43 309	43 309
710	Działalność usługowa				107 000	108 313	109 641	110 987	110 987
	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
720	Informatyka				106	100	100	0	0
	Rzeczowe	0%	0%	0%	92	100	100	0	0
	Wynagrodzenia i pochodne	0%	0%	0%	0	0	0	0	0
750	Administracja publiczna				9 801 539	9 625 270	9 648 752	9 673 540	9 673 540
	rzeczowe	0%	0%	50%	2 032 558	1 958 535	1 983 017	2 007 805	2 007 805
	wynagrodzenia i pochodne	0%	0%	0%	7 692 981	7 666 735	7 665 735	7 665 735	7 665 735
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej...				8 000	8 174	8 352	8 534	8 534
	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
752	Obrona narodowa				250	250	250	250	250
	wynagrodzenia i pochodne	0%	0%	0%	250	250	250	250	250
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa				249 550	225 023	227 830	230 672	230 672
	rzeczowe	0%	0%	50%	223 325	224 573	227 380	230 222	230 222
	wynagrodzenia i pochodne	0%	0%	0%	225	450	450	450	450
756	Dochody od osób prawnych..				165 154	175 318	177 510	179 729	179 729
	rzeczowe	0%	0%	50%	125 254	126 718	128 302	129 906	129 906
	wynagrodzenia i pochodne	0%	0%	50%	39 900	48 600	49 208	49 823	49 823
758	Różne rozliczenia				453 917	496 000	496 000	496 000	496 000
	Rzeczowe – założono rezerwę w wysokości 496.000 zł rocznie na lata 2012-2022	0%	0%	0%	453 917	496 000	496 000	496 000	496 000
801	Oświata i wychowanie				43 707 039	39 105 503	39 204 312	39 202 094	39 202 094
	Rzeczowe – od roku 2012 założono zmniejszenie wydatków spowodowaną restrukturyzacją systemu oświaty w Gminie	0%	0%	0%	9 886 509	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%	30 650 563	30 001 312	30 001 312	30 001 312	30 001 312
851	Ochrona zdrowia				599 353	607 685	616 142	624 726	624 726
	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
852	Pomoc społeczna				12 743 838	12 517 979	12 646 048	12 775 718	12 775 718
	rzeczowe	0%	0%	50%	10 411 400	10 245 538	10 373 607	10 503 277	10 503 277
	wynagrodzenia i pochodne	0%	0%	0%	2 332 438	2 272 441	2 272 441	2 272 441	2 272 441
853	Opieka społeczna/Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej				544 275	0	0	0	0
	Rzeczowe – od 2012 roku nie założono żadnych wydatków w tym dziale	0%	0%	0%	544 275	0	0	0	0
	Wynagrodzenia i pochodne – od 2012 roku nie założono	0%	0%	0%	0	0	0	0	0

Wyszczególnienie		Założenia wzrostu			2011	2012	2013	2014	2015
		stały	% PKB	% infl.					
	żadnych wydatków w tym dziale								
854	Edukacyjna opieka wychowawcza				1 330 882	1 272 263	1 272 263	1 272 263	1 272 263
	rzeczowe	0%	0%	0%	185 183	129 263	129 263	129 263	129 263
	wynagrodzenia i pochodne	0%	0%	0%	1 145 699	1 143 000	1 143 000	1 143 000	1 143 000
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska				7 880 524	1 951 069	1 874 340	1 897 906	1 897 906
	Rzeczowe – założono zmniejszenie poziomu wydatków o kwotę 300.000 zł od 2012 roku	0%	0%	50%	2 203 990	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
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego				8 106 277	1 963 810	1 988 358	2 013 212	2 013 212
	Rzeczowe – założono wzrost poziomu wydatków o kwotę 100.000 zł od 2012 roku	0%	0%	50%	1 983 195	1 963 810	1 988 358	2 013 212	2 013 212
926	Kultura fizyczna				3 396 886	3 163 379	3 222 125	3 282 085	3 282 085
	Rzeczowe	0%	0%	50%	1 558 881	1 627 109	1 647 448	1 668 041	1 668 041
	Wynagrodzenia i pochodne	0%	0%	100%	1 477 800	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	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	143 453
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	0

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 zaciągnięcia nowego długu.

Spłatę 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 zostałyby 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.

**Załącznik Nr 3 do Uchwały Nr XII/72/2011 Rady Miejskiej w Brzesku z dnia 29.06.2011r.
Część A**

Lp.	Nazwa i cel przedsięwzięcia	Jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację lub koordynująca wykonywanie przedsięwzięcia	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe	Nakłady poniesione w latach poprzednich	Limity wydatków							Limit zobowiązań
						2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	
I	Umowy, o których mowa w art. 226, ust. 4 pkt 2 ufp (zapewnienie ciągłości działania jednostki)	UM	Jak w części B	58 326 622	31 000 000	3 963 368	3 970 189	3 780 335	3 786 810	3 890 348	3 996 142	3 939 430	1 823 240
II	Przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226, ust. 4 pkt 1 ufp (wydatki bieżące)												
1	Utrzymanie zimowe dróg publicznych gminnych	Urząd Miejski	2011-2012	1 020 000	0	500 000	520 000	0	0	0	0	0	580 000
2	Oświetlenie ulic, placów	Urząd Miejski	2000-2017	18 660 610	10 210 000	950 000	1 430 105	1 440 110	1 446 120	1 462 130	1 467 145	255 000	6 193 710
3	Utrzymanie zieleni gminnej i zadrzewień	Urząd Miejski	2011-2012	510 000	0	250 000	260 000	0	0	0	0	0	510 000
4	Utrzymanie czystości i porządku na terenie miasta	Urząd Miejski	2011-2012	510 000	0	245 000	265 000	0	0	0	0	0	510 000
5	Utrzymanie kanalizacji opadowej	Urząd Miejski	2004-2017	208 137	2 554	90 747	100 797	10 797	807	785	825	825	200 000
6	Realizacja zadań z zakresu gospodarki nieruchomościami – dokumentacja geodezyjna, wycena nieruchomości	Urząd Miejski	2011-2012	265 000	0	115 000	150 000	0	0	0	0	0	265 000
7	Realizacja zadań z zakresu ładu przestrzennego - opracowania planistyczne	Urząd Miejski	2011-2013	120 000	0	60 000	30 000	30 000	0	0	0	0	120 000

Lp.	Nazwa i cel przedsięwzięcia	Jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację lub koordynująca wykonywanie przedsięwzięcia	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe	Nakłady poniesione w latach poprzednich	Limity wydatków							Limit zobowiązań
						2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	
8	Realizacja zadań oświatowych - dowóz uczniów do szkół	Gimnazjum Nr 2 Brzesko	2011-2012	439 734	0	217 690	222 044	0	0	0	0	0	239 155
9	Realizacja zadań oświatowych - dowóz uczniów do szkół	Gimnazjum Nr 1 Brzesko	2010-2017	385 200	20 000	163 600	101 600	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	136 000
10	Program Comenius - Partnerskie Projekty Szkół	Szkoła Podstawowa w Buczu	2010 - 2012	57 897	16 206	30 206	11 485	0	0	0	0	0	41 691
11	Program - Aktywizacja osób bezrobotnych w Gminie Brzesko współfinansowany z EFS	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej	2008-2012	1 600 458	503 612	574 538	522 308	0	0	0	0	0	1 096 846
12	Program - Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu - Internet szansą na lepszy start w przyszłość dla uczniów Małopolski	Urząd Miejski	2011-2013	292	0	92	100	100					292
Suma		X	X	23 777 328	10 752 372	3 196 873	3 613 439	1 501 007	1 466 927	1 482 915	1 487 970	275 825	9 892 694
III	Przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226, ust. 4 pkt 1 upf (wydatki majątkowe)												
1	Program - Budowa sieci wodociągowej dla miejscowości Poręba Spytkowska z magistralą - ETAP II i III współfinansowany z PROW	Urząd Miejski	2010-2012	4 438 248	128 248	2 700 000	1 610 000	0	0	0	0	0	4 286 837
2	Program - Stworzenie sieci dróg związanych z działalnością zwirowni - dotacja w formie pomocy finansowej	Urząd Miejski	2007-2012	44 531	14 531	15 000	15 000	0	0	0	0	0	30 000
3	Program - Budowa sali gimnastycznej wraz z infrastrukturą techniczną przy Szkole Podstawowej Nr 3 w Brzesku	Urząd Miejski	2008-2013	3 651 913	356 922	2 539 792	130 000	625 199	0	0	0	0	3 294 991

Lp.	Nazwa i cel przedsięwzięcia	Jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację lub koordynująca wykonywanie przedsięwzięcia	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe	Nakłady poniesione w latach poprzednich	Limity wydatków							Limit zobowiązań
						2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	
4	Program - Termomodernizacja budynku Gimnazjum Nr 1 w Brzesku - płatność ratalna	Urząd Miejski	2005-2013	807 780	603 880	141 900	60 000	2 000	0	0	0	0	0
5	Program - Ochrona wód w dorzeczu rzeki Dunajec i Uszwicy poprzez uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej na terenie działalności Związku Międzygminnego w Brzesku realizowany przez RPWiK Brzesko dofinansowany z Funduszu Spójności	Urząd Miejski	2010-2013	8 885 515	927 159	2 886 138	3 787 435	1 284 783	0	0	0	0	0
6	Program - Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu - Internet szansą na lepszy start w przyszłość dla uczniów Małopolski	Urząd Miejski	2011-2013	30 201	0	14	15 072	15 115	0	0	0	0	30 201
7	Program - Modernizacja i przebudowa DL w Jadownikach wraz z budową parkingu i placu utwardzonego – etap II	Urząd Miejski	2011-2013	900 000	0	130 000	400 000	370 000	0	0	0	0	900 000
Suma		X	X	18 758 188	2 030 740	8 412 844	6 017 507	2 297 097	0	0	0	0	8 542 029
IV	Wieloletnie poręczenia i gwarancje, o których mowa w art. 226, ust. 4 pkt 3 ufp												
1				0	0	0	0	0	0	0			0
Suma		X	X	0	0	0	0	0	0	0			0
Łącznie (I + II + III+IV)		X	X	100 862 138	43 783 112	15 573 085	13 601 135	7 578 439	5 253 737	5 373 263	5 484 112	4 215 255	20 257 963

Część B

Lp.	Nazwa i cel przedsięwzięcia	Jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację lub koordynująca wykonywanie przedsięwzięcia	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe	Limity wydatków							Limit zobowiązań	
					2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017		
1	Umowy, o których mowa w art. 226, ust. 4 pkt 2 upf (zapewnienie ciągłości działania jednostki)												
1	Umowy zapewniająca ciągłość działania w zakresie utrzymania Placu Targowego – prowizja dla administratora	Urząd Miejski	2012-2016	550 000	0	110 000	110 000	110 000	110 000	110 000	0	550 000	
2	Umowy zapewniające ciągłość działania w zakresie utrzymania gminnych budynków użyteczności publicznej - domy ludowe	Urząd Miejski	2002-2017	1 934 335	257 330	264 880	272 955	278 430	283 880	287 030	289 830	350 000	
3	Umowy zapewniające ciągłość działania w zakresie utrzymania w gotowości bojowej jednostek OSP – energia elektryczna OSP Mokrzyńska	Urząd Miejski	2000-2017	33 230	4 400	4 540	4 700	4 840	5 000	4 750	5 000	1 820	
4	Umowy zapewniające ciągłość działania w zakresie bezpieczeństwa – zasilanie kamery monitoringu wizyjnego miasta	Urząd Miejski	2002-2017	80 500	8 600	10 600	10 900	11 300	12 600	13 000	13 500	5 400	
5	Umowy zapewniające ciągłość działania w zakresie funkcjonowania obiektów administracyjnych - Urząd Miejski, EKIS	Urząd Miejski	1999-2017	2 804 790	535 420	544 920	364 450	354 000	331 000	335 000	340 000	405 290	
6	Umowa zapewniająca ciągłość działania w zakresie obsługi bankowej budżetu	Urząd Miejski	2009-2012	220 000	110 000	110 000	0	0	0	0	0	0	
7	Umowy zapewniające ciągłość działania w zakresie upowszechniania kultury fizycznej	BOSiR Brzesko	2004-2017	5 013 793	779 994	636 639	656 270	688 710	723 060	759 120	770 000	4 980	
8	Umowy zapewniające ciągłość działania w zakresie pomocy społecznej	MOPS Brzesko	2001-2017	454 200	63 600	64 200	64 200	64 200	65 000	66 000	67 000	10 000	
9	Umowy zapewniające ciągłość działania – obsługa techniczna budynku MOPS	MOPS Brzesko	2011-2015	26 700	5 000	5 000	5 200	5 500	6 000	0	0	26 700	

Lp.	Nazwa i cel przedsięwzięcia	Jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację lub koordynująca wykonywanie przedsięwzięcia	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe	Limity wydatków							Limit zobowiązań
					2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	
10	Umowy zapewniające ciągłość działania w zakresie realizacji zadań oświatowych	Gimnazjum Nr 1 Brzesko	2001-2017	1 087 400	160 100	160 100	155 400	152 400	152 400	153 000	154 000	15 800
11	Umowy zapewniające ciągłość działania w zakresie realizacji zadań oświatowych	Gimnazjum Nr 2 Brzesko	2002-2017	1 743 700	230 232	234 237	244 162	247 404	253 065	266 800	267 800	0
12	Umowy zapewniające ciągłość działania w zakresie realizacji zadań oświatowych	Gimnazjum Jadowniki	2000-2017	1 903 503	211 299	232 080	254 964	280 052	307 608	308 500	309 000	19 950
13	Umowy zapewniające ciągłość działania w zakresie realizacji zadań oświatowych	Szkoła Podstawowa Nr 2 Brzesko	2000-2017	1 329 252	179 912	183 440	187 270	191 100	195 030	196 000	196 500	0
14	Umowy zapewniające ciągłość działania w zakresie realizacji zadań oświatowych	Szkoła Podstawowa Nr 3 Brzesko	2001-2017	1 317 796	182 268	182 038	183 080	188 260	193 850	194 000	194 300	5 300
15	Umowy zapewniające ciągłość działania w zakresie realizacji zadań oświatowych	Szkoła Podstawowa Nr 1 Jadowniki	2000-2017	654 033	80 983	84 950	89 000	93 900	98 100	103 100	104 000	0
16	Umowy zapewniające ciągłość działania w zakresie realizacji zadań oświatowych	Szkoła Podstawowa Nr 2 Jadowniki	2000-2017	383 050	54 550	54 550	54 550	54 700	54 700	55 000	55 000	0
17	Umowy zapewniające ciągłość działania w zakresie realizacji zadań oświatowych	Szkoła Podstawowa Bucze	2000-2017	916 400	89 950	104 050	117 250	131 150	145 050	158 950	170 000	0
18	Umowy zapewniające ciągłość działania w zakresie realizacji zadań oświatowych	Szkoła Podstawowa Jasień	2000-2017	434 595	53 358	57 070	60 217	63 000	66 450	67 000	67 500	2 000
19	Umowy zapewniające ciągłość działania w zakresie realizacji zadań oświatowych	Szkoła Podstawowa Mokrzyńska	2000-2017	262 836	72 497	67 176	54 266	23 193	12 662	13 042	20 000	10 000

Lp.	Nazwa i cel przedsięwzięcia	Jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację lub koordynująca wykonywanie przedsięwzięcia	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe	Limity wydatków							Limit zobowiązań
					2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	
20	Umowy zapewniające ciągłość działania w zakresie realizacji zadań oświatowych	Szkoła Podstawowa Okocim	2002-2017	669 350	94 110	94 740	95 000	95 900	96 100	96 500	97 000	0
21	Umowy zapewniające ciągłość działania w zakresie realizacji zadań oświatowych	Szkoła Podstawowa Poręba Spytkowska	2002-2017	437 815	62 000	58 350	60 097	61 905	63 773	65 690	66 000	0
22	Umowy zapewniające ciągłość działania w zakresie realizacji zadań oświatowych	Szkoła Podstawowa Sterkowiec	2001-2017	586 600	77 500	80 300	83 400	86 100	86 100	86 200	87 000	0
23	Umowy zapewniające ciągłość działania w zakresie realizacji zadań oświatowych	Szkoła Podstawowa Szczepanów	2000-2017	906 400	89 950	104 050	117 250	131 150	145 050	158 950	160 000	0
24	Umowy zapewniające ciągłość działania w zakresie realizacji zadań oświatowych	Przedszkole Nr 1 Brzesko	2001-2017	529 966	36 123	76 631	78 927	81 297	83 738	86 250	87 000	0
25	Umowy zapewniające ciągłość działania w zakresie realizacji zadań oświatowych	Przedszkole Nr 3 Brzesko	2001-2017	127 183	21 681	16 294	16 783	17 286	17 805	18 334	19 000	0
26	Umowy zapewniające ciągłość działania w zakresie realizacji zadań oświatowych	Przedszkole Nr 4 Brzesko	2001-2017	646 867	105 985	83 985	86 504	89 097	91 771	94 525	95 000	0
27	Umowy zapewniające ciągłość działania w zakresie realizacji zadań oświatowych	Przedszkole Nr 7 Brzesko	2000-2017	181 974	30 893	23 372	24 071	24 794	25 538	26 306	27 000	0
28	Umowy zapewniające ciągłość działania w zakresie realizacji zadań oświatowych	Przedszkole Nr 9 Brzesko	2000-2017	371 097	58 507	48 519	49 974	51 473	53 015	54 609	55 000	0
29	Umowy zapewniające ciągłość działania w zakresie realizacji zadań oświatowych	Przedszkole Nr 10 Brzesko	2001-2017	597 944	104 101	76 631	78 927	81 297	83 738	86 250	87 000	0

Lp.	Nazwa i cel przedsięwzięcia	Jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację lub koordynująca wykonywanie przedsięwzięcia	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe	Limity wydatków							Limit zobowiązań
					2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	
30	Umowy zapewniające ciągłość działania w zakresie realizacji zadań oświatowych	Przedszkole Jadowniki	2001-2017	273 130	44 736	35 298	36 355	37 445	38 570	39 726	41 000	0
31	Umowy zapewniające ciągłość działania w zakresie realizacji zadań oświatowych	Przedszkole Poręba Spytkowska	2001-2017	155 757	28 304	19 675	20 266	20 870	21 497	22 145	23 000	0
32	Umowy zapewniające ciągłość działania w zakresie realizacji zadań oświatowych	Przedszkole Szczepanów	2001-2017	276 426	44 985	35 874	36 947	38 057	39 198	40 365	41 000	0
33	Umowy zapewniające ciągłość działania w zakresie administrowania płatnymi parkingami	BOSiR Brzesko	2011-2017	416 000	85 000	106 000	107 000	28 000	29 000	30 000	31 000	416 000
Suma		X	X	27 326 622	3 963 368	3 970 189	3 780 335	3 786 810	3 890 348	3 996 142	3 939 430	1 823 240