

**Załącznik Nr 3
do Uchwały Nr XL/276/2017
Rady Miejskiej w Brzesku
z dnia 28 czerwca 2017 r.**

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Brzesko

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Brzesko została opracowana według wzoru określonego przez Ministra Finansów w rozporządzeniu z dnia 8 sierpnia 2014 r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2014 r., poz. 1127).

Założenia ogólne

Punktem wyjścia dla prognoz były dane dotyczące wykonania budżetów lat 2015-2016.

Do sporządzenia prognoz poszczególnych pozycji dla dochodów bieżących i wydatków bieżących na lata 2018-2024 (bez kosztów obsługi długu) posłużono się wytycznymi Ministra Finansów dotyczącymi założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego – aktualizacja – październik 2016. Poniższa tabela przedstawia jej najważniejsze wartości:

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
inflacja	1,3%	1,8%	2,2%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%
wzrost PKB	3,6%	3,8%	3,9%	3,9%	3,7%	3,6%	3,3%	3,2%

Na lata 2025-2029 poszczególne pozycje dochodów bieżących i wydatków bieżących (bez kosztów obsługi) przyjmują stałą wartość na poziomie 2024 roku.

Źródła pokrycia deficytu lub cele przeznaczenia nadwyżki

W 2017 r. budżet Gminy Brzesko zamknie się deficytem w wysokości 539.920,75 zł. , który zostanie pokryty z wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy, wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w kwocie 539.920,75 zł..

W okresie 2018 - 2029 nie występują deficyty budżetów (rozumiane jako dochody – wydatki).

Z prognoz na lata 2018-2029 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 – dotyczy również wyszczególnionych pozycji dochodów bieżących (jako bazę przyjęto wartości z projektu budżetu czyli bez dochodów jednorazowych, o które zwiększono dochody bieżące przy podejmowaniu uchwały budżetowej na 2017 r.). W 2018 r. w dochodach z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na cele bieżące ujęto dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań własnych i zleconych, dotacje z budżetów innych jst na realizację zadań na podstawie zawartych porozumień oraz środki uzyskane w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Małopolskiego na lata 2014 - 2020 z przeznaczeniem na realizację projektu "Promocja potencjału gospodarczego Subregionu Tarnowskiego w kraju i na arenie międzynarodowej" w kwocie 22.164,00 zł.. Od 2019 r. w grupie tej ujęto wyłącznie dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań własnych

i zleconych oraz dotacje z budżetów innych jst na realizację zadań na podstawie zawartych porozumień

W grupie podatki i opłaty ujęto dochody z następujących tytułów: podatek od nieruchomości, podatek rolny, podatek leśny, podatek od środków transportowych, podatek od czynności cywilnoprawnych, podatek od spadków i darowizn, podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej, opłaty za zarząd i użytkowanie wieczyste nieruchomości, opłata skarbową, opłata eksploatacyjna, opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych, opłata targowa, wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych na podstawie odrębnych ustaw, wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego i wyżywienia, opłaty sklasyfikowane w paragrafie 0690, 0610, 0630 i 0640.

Założenia do prognoz dochodów majątkowych

Wartości dla pozycji: sprzedaż majątku

W latach 2017 - 2020 zaplanowano dochody z tego tytułu w wysokości 22.427.500,71 zł. :

- 2017 r. - 5.427.500,71 zł.
- 2018 r. - 9.000.000,00 zł.
- 2019 r. - 5.000.000,00 zł.
- 2020 r. - 3.000.000,00 zł.

Począwszy od 2021 roku nie zaplanowano dochodów z tego tytułu. Prognozę oparto na wykazie nieruchomości planowanych do zbycia sporządzonego przez Wydział GGMiR Urzędu Miejskiego w Brzesku.

Wartości dla pozycji: z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje - w 2017 r. zaplanowano środki uzyskane w ramach PROW na realizację inwestycji "Przebudowa drogi wraz z odwodnieniem działek przyległych do ul. Zachodniej w Jadownikach" w kwocie 214.408,00 zł. oraz środki planowane do uzyskania na realizację inwestycji "Wymiana źródeł ciepła w indywidualnych gospodarstwach domowych (biomasa i paliwa gazowe) w Gminie Brzesko" w kwocie 560.000 zł.

W latach 2018 i 2019 zaplanowano z tytułu środków unijnych na realizację inwestycji "Wymiana źródeł ciepła w indywidualnych gospodarstwach domowych (biomasa i paliwa gazowe) w Gminie Brzesko" oraz "Montaż odnawialnych źródeł energii w gospodarstwach indywidualnych w Gminie Brzesko", dochody w łącznej kwocie 2.470.000 zł. Wysokość dochodów i kwoty w poszczególnych latach ujęto w oparciu o wstępne harmonogramy prac i kosztorysy. Po ogłoszeniu naborów planuje się złożyć wnioski o dofinansowanie.

W związku z uzyskaniem dofinansowania na realizację inwestycji "Termomodernizacja 5 placówek edukacyjnych (PSP Nr 3 Brzesko, PSP Bucze, PSP Nr 1 Jadowniki, PSP Jasień, PSP Szczepanów) w Gminie Brzesko", "Termomodernizację budynku administracji samorządowej w Brzesku oraz placówki edukacyjnej w miejscowości Mokrzyńska" oraz "Budowę sieci wodociągowej dla miejscowości Poręba Spytkowska wraz z magistralą - Etap IV" zaplanowano w latach 2018 - 2020 środki unijne w łącznej kwocie 4.861.433 zł.. Wysokość dochodów w poszczególnych latach ujęto w oparciu o aktualny harmonogram prac i kosztorys. Na dzień podjęcia niniejszej uchwały umowy o dofinansowaniu nie zostały podpisane.

Założenia do prognoz wydatków bieżących

Założono wzrost wydatków bieżących w kolejnych latach o prognozowany wskaźnik inflacji (jako bazę przyjęto wartości z projektu budżetu).

Założenia do wydatków na funkcjonowanie organów JST

Zgodnie z rozporządzeniem wykazano kwoty wydatków zaplanowanych w rozdziałach 75022 - Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu) oraz 75023 – Urzędy 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:

Rok	Transze	Odsetki	Raty kapitałowe	Zadłużenie na koniec roku
2016	2.000.000	1.707.766	1.800.000	54.100.000
2017	1.000.000	1.700.000	3.000.000	52.100.000
2018	0	1.700.000	4.500.000	47.600.000
2019	0	1.500.000	5.900.000	41.700.000
2020	0	1.500.000	5.800.000	35.900.000
2021	0	1.200.000	4.700.000	31.200.000
2022	0	1.030.000	4.800.000	26.400.000
2023	0	990.000	3.000.000	23.400.000
2024	0	840.000	3.500.000	19.900.000
2025	0	590.000	4.000.000	15.900.000
2026	0	340.000	4.000.000	11.900.000
2027	0	290.000	3.900.000	8.000.000
2028	0	250.000	4.000.000	4.000.000
2029	0	150.000	4.000.000	0
Razem	3.000.000	13.787.766	56.900.000	-

W poz. 14.1 Wieloletniej Prognozy Finansowej nie wykazano w roku 2026 wykupu papierów wartościowych w kwocie 1.000.000,00 zł. w związku z niedokonaniem emisji tych obligacji na dzień uchwalenia niniejszej uchwały (Uchwała Nr XXXI/209/2016 Rady Miejskiej w Brzesku z dnia 26 października 2016 r. w sprawie emisji obligacji komunalnych oraz zasad ich zbywania i wykupu zmieniona Uchwałą Nr XXXIII/229/2016 Rady Miejskiej w Brzesku z dnia 28 grudnia 2016 r.).

Splata obligacji wyemitowanych przez Gminę Brzesko według terminu zapadalności:

ROK	Seria i kwota	Seria i kwota	Seria i kwota	Seria i kwota	Seria i kwota	Razem splata
2016	C09 1.800.000 19.10.2016	-	-	-	-	1.800.000
2017	T 500.000 22.12.2017	D09 2.500.000 06.11.2017	-	-	-	3.000.000
2018	U 500.000 22.12.2018	E09 1.000.000 12.10.2018	E10 3.000.000 06.08.2018	-	-	4.500.000
2019	F09 1.500.000 09.12.2019	A10 1.000.000 25.06.2019	B11 3.400.000 22.02.2019	-	-	5.900.000
2020	G10 5.300.000 29.10.2020	C11 500.000 22.06.2020	-	-	-	5.800.000
2021	H10 1.000.000 23.12.2021	D11 1.700.000 01.12.2021	E11 2.000.000 30.09.2021	-	-	4.700.000
2022	F11 800.000 22.06.2022	G11 1.000.000 02.06.2022	H11 1.000.000 04.11.2022	A12 2.000.000 05.01.2022	-	4.800.000
2023	E12 1.600.000 10.12.2023	A13 1.400.000 06.12.2023	-	-	-	3.000.000
2024	E12 1.600.000 10.12.2024	A13 1.400.000 06.12.2024	A16 500.000	-	-	3.500.000
2025	E12 1.600.000 10.12.2025	A13 1.400.000 06.12.2025	B16 1.000.000	-	-	4.000.000
2026	E12 1.600.000 10.12.2026	A13 1.400.000 06.12.2026	C16 1.000.000	-	-	4.000.000
2027	B12 445.000 10.12.2027	C12 555.000 10.12.2027	D12 1.000.000 10.12.2027	A13 1.400.000 06.12.2027	D16 500.000	3.900.000
2028	B13 4.000.000 27.12.2028	-	-	-	-	4.000.000
2029	A14 3.000.000 22.12.2029	A15 1.000.000 29.12.2029	-	-	-	4.000.000
Razem						56.900.000

obligacje na giełdzie

Począwszy od 2018 r. nie planuje się zaciągania nowego długu. Splatę długu - wykup obligacji zaplanowano w latach ich zapadalności. Odsetki zaplanowano w oparciu o aktualne stawki WIBOR 1M i WIBOR 6M.

Wynik budżetu

Pozycja „Wynik budżetu” jest różnicą pomiędzy pozycjami 1. Dochody ogółem a pozycją 2. Wydatki ogółem. W 2017 r. wynik budżetu zamyka się deficytem w kwocie 539.920,75 zł., który zostanie pokryty z wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy, wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych.

Przychody budżetu

Kwotę 3.539.920,75 w przychodach stanowią:

- emisja obligacji serii A17 na kwotę 1.000.000 zł., którą przeznacza się na spłatę uprzednio zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych,
- wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy, wynikające z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w kwocie 2.539.920,75 zł., z których kwotę 539.920,75 zł. przeznacza się na pokrycie planowanego deficytu.

Rozchody budżetu

Kwotę 3.000.000,00 zł. w rozchodach stanowi wykup obligacji serii:

- T na kwotę 500.000,00 zł. w dniu 22.12.2017 r.
- D09 na kwotę 2.500.000,00 zł. w dniu 06.11.2017 r.

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.

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.

W latach 2017 – 2029 spełnione są wymogi zawarte w art. 243 i art. 244 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Kwoty wydatków wynikających z limitów wydatków na przedsięwzięcia

Kwoty wydatków bieżących i majątkowych na planowane i realizowane przedsięwzięcia wynikają z limitów wydatków określonych w załączniku – Wykaz przedsięwzięć.

Przedsięwzięcia wieloletnie

W wykazie przedsięwzięć wykazano przedsięwzięcia zdefiniowane w art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych, tj. wieloletnie programy, projekty i zadania, w tym zawiązane z programami finansowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3. Gmina Brzesko nie zawarła umów o partnerstwie publiczno-prawnym.

Określone kwoty wynikają z zawartych już umów lub umów przewidzianych do zawarcia.

Upoważnienie do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania.

Upoważnienie do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, 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, obejmuje w szczególności umowy 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, części nieruchomości,
- 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 i utrzymanie systemu monitoringu powodziowego rzeki Uszwicy,
- konserwacja systemu monitoringu wizyjnego miasta CCTV,
- utrzymanie systemu telefonicznego ostrzegania mieszkańców o zagrożeniach,
- opłata za energię elektryczną do zasilania kamer CCTV,
- publiczne odtwarzanie utworów, korzystanie z artystycznych wykonań,
- kolportaż druków opłaty parkingowej,
- dostawa produktów żywnościowych,
- dostawa prasy i wydawnictw,
- udostępnienie informacji gospodarczych,
- bieżące utrzymanie urządzeń i sieci kanalizacji opadowej oraz studni publicznych na terenie Gminy Brzesko i usuwanie awarii,
- oczyszczanie ulic i placów miasta Brzeska oraz opieka nad bezdomnymi zwierzętami,
- oświetlenie ulic, placów (dostawa energii, dystrybucja energii, utrzymanie sieci w należyтым stanie technicznym, konserwacja),
- dowóz uczniów do placówek oświatowych,
- organizacja nauki religii (współfinansowanie pozaszkolnych punktów katechetycznych nauczania religii),
- utrzymanie zieleni gminnej i zadrzewień,

- utrzymanie zimowe dróg publicznych gminnych,
 - abonament - usługi pobierania, przetwarzania, analizowania i wizualizacji danych z sensorów mierzenia jakości powietrza,
 - inne niezbędne do zapewnienia ciągłości działania i realizacji zadań własnych Gminy.
-