

**Załącznik Nr 3
do Uchwały Nr XLV/307/2017
Rady Miejskiej w Brzesku
z dnia 27 listopada 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 – maj 2017. Poniższa tabela przedstawia jej najważniejsze wartości:

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

Na lata 2025-2033 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 3.539.920,75 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 2.539.920,75 zł. oraz emisji papierów wartościowych w kwocie 1.000.000,00 zł.

W 2018 r. budżet zamknie się deficytem w wysokości 2.000.000,00 zł., który zostanie pokryty przychodami z emisji papierów wartościowych.

W okresie 2019 - 2033 nie występują deficyty budżetów (rozumiane jako dochody – wydatki).

Z prognoz na lata 2019-2033 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 przewidywane wykonanie dochodów roku 2017). 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 projektów:

- "Promocja potencjału gospodarczego Subregionu Tarnowskiego w kraju i na arenie międzynarodowej" w kwocie 22.164,00 zł.

- „Przedszkole bez granic – wysokiej jakości edukacja w nowych oddziałach przedszkolnych w OWP przy Publicznej Szkole Podstawowej Nr 2 w Brzesku” w kwocie 251.361,00 zł.

- "Wymiana źródeł ciepła w indywidualnych gospodarstwach domowych (biomasa i paliwa gazowe) w Gminie Brzesko w kwocie 65.662,00 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 15.927.635,71 zł. :

- 2017 r. - 1.427.635,71 zł.
- 2018 r. - 3.500.000,00 zł.
- 2019 r. - 4.000.000,00 zł.
- 2020 r. - 4.000.000,00 zł.
- 2021 r. - 3.000.000,00 zł.

Począwszy od 2022 roku nie zaplanowano dochodów z tego tytułu. Prognozę oparto na wykazie nieruchomości planowanych do zbycia sporządzonego przez Wydział GGMR 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.

- w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Małopolskiego na lata 2014 – 2020 na realizację projektu „Przedszkole bez granic – wysokiej jakości edukacja w nowych oddziałach przedszkolnych w OWP przy Publicznej Szkole Podstawowej Nr 2 w Brzesku” w kwocie 63.876,00 zł.

- w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Małopolskiego na lata 2014 – 2020 na realizację projektów "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" w łącznej kwocie 49.297,00 zł.

- dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadania „Utworzenie Dziennego Domu SENIOR+” w kwocie 223.754,45 zł.

- 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.

Wartości dla pozycji: z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje - w 2018 r. zaplanowano środki uzyskane:

- w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Małopolskiego na lata 2014 – 2020 na realizację projektów "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" w łącznej kwocie 1.114.015,00 zł.
- w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Małopolskiego na lata 2014 – 2020 na realizację projektu "Wymiana źródeł ciepła w indywidualnych gospodarstwach domowych (biomasa i paliwa gazowe) w Gminie Brzesko w kwocie 807.000,00 zł.
- w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014 - 2020 na realizację projektu "Budowa sieci wodociągowej dla miejscowości Poręba Spytkowska - ETAP IV" w kwocie 1.146.219,00 zł.

Wartości dla pozycji: z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje - w 2019 r. zaplanowano środki uzyskane:

- w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Małopolskiego na lata 2014 – 2020 na realizację projektów "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" w łącznej kwocie 2.007.922,00 zł.
- w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Małopolskiego na lata 2014 – 2020 na realizację projektu "Wymiana źródeł ciepła w indywidualnych gospodarstwach domowych (biomasa i paliwa gazowe) w Gminie Brzesko w kwocie 247.000,00 zł.
- w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014 - 2020 na realizację projektu "Budowa sieci wodociągowej dla miejscowości Poręba Spytkowska - ETAP IV" w kwocie 361.781,00 zł.
- środki planowane do uzyskania w ramach RPOWM 2014 - 2020 na realizację projektu "Montaż instalacji odnawialnych źródeł energii na terenie Gmin: Nowy Targ, Miasta Nowy Targ, Czorsztyn, Łapsze Niżne, Brzesko, Alwernia, Babice, Chrzanów, Libiąż oraz Trzebinia" w kwocie 323.100,00 zł.

Wartości dla pozycji: z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje - w 2020 r. zaplanowano środki planowane do uzyskania w ramach RPOWM 2014 - 2020 na realizację projektu "Montaż instalacji odnawialnych źródeł energii na terenie Gmin: Nowy Targ, Miasta Nowy Targ, Czorsztyn, Łapsze Niżne, Brzesko, Alwernia, Babice, Chrzanów, Libiąż oraz Trzebinia" w kwocie 576.300,00 zł.. Do końca listopada br. zostanie złożony wniosek o dofinansowanie.

Założenia do prognoz wydatków bieżących

Założono wzrost wydatków bieżących w kolejnych latach o prognozowany wskaźnik inflacji (jako bazę przyjęto przewidywane wykonanie w roku 2017).

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

Planuje się zmianę harmonogramu wykupu obligacji. Proponuje się przesunięcie wykupu obligacji:

- serii E10 (3.000.000,00 zł.) z 2018 r. na rok 2030
- serii B11 (3.400.000,00 zł.) z 2019 r. na rok 2031
- serii G10 (3.300.000,00 zł.) z 2020 r. na rok 2032 z założeniem wcześniejszego wykupu w 2018 r. części obligacji serii G10 w kwocie 500.000,00 zł..

Prognozę spłaty zadłużenia po planowanych zmianach przedstawia poniższa tabela:

Rok	Transze	Odsetki	Raty kapitałowe	Zadłużenie na koniec roku
2016	2.000.000	1.678.066	1.800.000	54.100.000
2017	4.000.000	1.753.480	3.000.000	55.100.000
2018	4.000.000	1.950.000	2.000.000	57.100.000
2019	0	2.050.000	2.500.000	54.600.000
2020	0	1.925.000	2.500.000	52.100.000
2021	0	1.800.000	4.700.000	47.400.000
2022	0	1.565.000	4.800.000	42.600.000
2023	0	1.325.000	3.000.000	39.600.000
2024	0	1.175.000	3.500.000	36.100.000
2025	0	1.075.000	4.000.000	32.100.000
2026	0	950.000	4.000.000	28.100.000
2027	0	850.000	3.900.000	24.200.000
2028	0	750.000	4.000.000	20.200.000
2029	0	650.000	4.000.000	16.200.000
2030	0	550.000	4.000.000	12.200.000
2031	0	450.000	4.400.000	7.800.000
2032	0	350.000	3.800.000	4.000.000
2033	0	200.000	4.000.000	0
Razem	10.000.000	21.046.546	63.900.000	-

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.) oraz w latach 2030 – 2033 wykupu obligacji z nowej emisji na łączną kwotę 7.000.000,00 zł.

Splata obligacji wyemitowanych przez Gminę Brzesko według aktualnego 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	-	-	-	3.000.000
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						55.900.000

obligacje na giełdzie

Począwszy od 2019 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 3.539.920,75 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 6.539.920,75 w przychodach stanowią:

- emisja obligacji serii A17 na kwotę 1.000.000,00 zł., którą przeznacza się na pokrycie planowanego deficytu,
- emisja obligacji serii B17, C17 i D17 na łączną kwotę 3.000.000,00 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., które 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) finansuje się nowo zaciąganym długiem.

W latach 2017 – 2033 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 publicznoprawnym.

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, sprzętanie,
- 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 należytym 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,
 - dzierżawa sieci światłowodowej w celu zapewnienia łączności kamer systemu monitoringu miejskiego z stanowiskiem dyspozytorskim,
 - usługi szkoleniowo - wdrożeniowe związane z zakupem i wdrażaniem nowych programów komputerowych.
-