

Zarządzenie Nr 367/2012
Prezydenta Miasta Tarnobrzega
z dnia 15 listopada 2012 r.

w sprawie projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Tarnobrzega na lata 2013 – 2026.

Na podstawie art. 230 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.)

zarządzam co następuje:

§ 1

Przedłożyć projekt uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Tarnobrzega na lata 2013 – 2026, który stanowi załącznik do zarządzenia:

- 1) Regionalnej Izbie Obrachunkowej – celem zaopiniowania,
- 2) Radzie Miasta Tarnobrzega.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

PREZYDENT MIASTA

Norbert Mustaler

Adel

**Uchwała Nr
Rady Miasta Tarnobrzega
z dnia**

w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Tarnobrzega na lata 2013 – 2026.

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 ze zm.) oraz art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 1 i 6 i art. 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.) w związku z przepisem art. 121 ust. 8 oraz art. 122 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241 ze zm.),

Rada Miasta Tarnobrzega uchwala, co następuje:

§ 1

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta Tarnobrzega na lata 2013 - 2026 obejmującą:

- 1) – dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu, w tym na obsługę długu, gwarancje i poręczenia,
 - dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku, oraz wydatki majątkowe budżetu,
 - przychody i rozchody budżetu z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia,
 - wynik budżetu jednostki,zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały;
- 2) – kwotę długu, w tym relacje o których mowa w art. 243 ustawy z dn. 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych oraz sposób sfinansowania spłaty długu,
 - przeznaczenie nadwyżki albo sposób sfinansowania deficytu,zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały;
- 3) objaśnienia przyjętych wartości stanowiące załącznik Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2

Ustala się przedsięwzięcia wieloletnie w tym:

- 1) programy, projekty lub zadania, w tym związane z:
 - a) programami finansowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3,
 - b) umowami o partnerstwie publiczno-prywatnym;

- 2) 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;
Zgodnie z załącznikiem Nr 4 do niniejszej uchwały.

§ 3

1. Upoważnia się Prezydenta do zaciągania zobowiązań:
- 1) na realizację programów, projektów lub zadań związanych z programami finansowymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3, w łącznej kwocie 23.242.913 zł z tego:
 - na rok 2014 – 11.798.886 zł.
 - 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Miasta Tarnobrzega i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, w łącznej kwocie 3.071.401 zł z tego:
 - na rok 2014 – 1.010.386 zł.
2. Upoważnia się Prezydenta do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Miasta Tarnobrzega.

§ 4

Traci moc uchwała Nr XX/291/2011 Rady Miasta Tarnobrzeg z dnia 29 grudnia 2011 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Tarnobrzeg na lata 2012 – 2026.

§ 5

Wykonanie uchwały powierza się Prezydentowi Miasta Tarnobrzega.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą od 1 stycznia 2013 r.

Przewodniczący Rady

Dariusz Kolek

UZASADNIENIE

Na początku roku 2010 weszła w życie nowa Ustawa o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157 poz. 1240 z dnia 27 sierpnia 2009 r. ze zm.) wprowadzając istotne zmiany funkcjonowania sektora finansów publicznych, m.in. nowy instrument wieloletniego planowania – wieloletnią prognozę finansową.

Na podstawie art. 230 ww. ustawy inicjatywa sporządzenia projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej i jej zmiany należy wyłącznie do zarządu jst.

Projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej lub jej zmiany zarząd jst przedstawia wraz z projektem uchwały budżetowej organowi stanowiącemu i Regionalnej Izbie Obrachunkowej celem zaopiniowania.

~~PREZYDENT MIASTA~~ /a
Norbert Mastalerz

LP.	Wyszczególnienie	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
	Wykonanie na 31.12.2011 r.	Plan po zmianach na 30.10.2012 r.	PROJEKT BUDŻETU										
	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
I.	DOCHODY BUDŻETU OGÓLNE (1+2)	720 350 094	702 871 532	729 476 465	795 070 481	795 817 129	707 132 415	709 650 637	716 802 392	727 730 108	729 531 064	738 184 011	742 882 622
1.	DOCHODY BIEŻĄCE w tym:	179 806 021	176 475 749	178 592 168	184 674 770	192 200 196	188 937 548	205 775 298	212 649 059	219 296 296	228 013 839	232 592 342	239 164 514
a	podatki i opłaty lokalne w tym: podatek od nieruchomości	23 013 952	22 774 000	27 509 000	28 291 707	28 845 250	29 566 381	30 305 541	31 032 874	31 777 663	32 549 860	33 331 067	34 131 002
b	dochody z mienia (najem w.u.g)	17 006 493	16 720 000	17 400 000	17 800 200	18 245 205	18 701 335	19 168 868	19 628 921	20 100 015	20 588 445	21 082 568	21 588 550
c	udziały w podatkach dochodowych stanowiących dochód budżetu państwa	34 483 602	4 208 850	4 855 130	4 850 609	4 865 130	5 054 870	5 246 955	5 441 092	5 626 089	5 811 750	5 991 914	6 171 671
d	pozostałe dochody subwencji	9 303 201	10 700 209	8 912 063	9 284 865	9 348 498	9 713 089	10 082 186	10 455 227	10 810 705	11 167 458	11 513 649	11 859 058
e	dotacje	72 197 864	71 423 003	73 077 376	75 054 309	77 625 960	80 549 472	83 610 352	86 703 935	89 651 869	92 610 361	95 481 303	98 345 742
f	środki z Unii na zadania bieżące	35 215 631	27 414 959	24 156 007	24 881 595	25 329 385	25 962 620	26 611 686	27 250 366	27 904 375	28 582 451	29 268 430	29 970 872
g	inne środki z Unii na zadania bieżące	985 900	2 535 551	2 070 898	2 035 000	2 035 551	2 035 551	2 035 551	2 035 551	2 035 551	2 035 551	2 035 551	2 035 551
2.	DOCHODY MAJĄTKOWE w tym:	50 544 071	26 355 784	50 864 297	10 355 411	3 116 943	3 194 867	3 274 739	3 353 333	3 433 813	3 517 255	3 601 669	3 686 109
a	dotacja na inwestycje	4 880 119	1 705 713	2 363 515	3 038 324	3 038 324	3 038 324	3 038 324	3 038 324	3 038 324	3 038 324	3 038 324	3 038 324
b	środki z EFRR na inwestycje	42 779 607	19 997 971	41 720 782	3 276 167	3 276 167	3 276 167	3 276 167	3 276 167	3 276 167	3 276 167	3 276 167	3 276 167
c	dochody ze sprzedaży majątku	2 800 329	4 640 000	6 760 000	4 000 000	3 075 000	3 151 875	3 230 672	3 309 208	3 387 605	3 469 924	3 553 202	3 638 479
d	przekształcenie PUV w Prawo Własności	84 016	52 100	40 000	40 920	41 943	42 967	44 067	45 126	46 208	47 311	48 467	49 630
II.	WYDATKI BUDŻETU OGÓLNE (1+2)	259 370 710	216 809 111	234 736 980	495 030 167	194 870 639	199 742 406	203 985 965	208 387 628	213 882 787	218 080 439	224 338 062	229 722 175
1.	WYDATKI BIEŻĄCE w tym:	173 411 188	176 831 937	169 749 086	173 653 315	177 994 646	182 444 514	186 255 627	190 225 762	194 291 780	199 012 466	203 788 765	208 679 685
a	wynagrodzenia i składki od nich naliczane	80 357 113	84 949 354	78 303 359	80 104 336	82 106 944	84 159 618	86 263 508	88 333 935	90 453 949	92 651 980	94 875 628	97 162 643
b	obsługa długu (odsetki)	4 071 316	6 073 900	6 150 000	5 818 000	5 818 000	5 795 000	5 676 000	5 423 000	5 041 000	4 599 000	4 077 000	3 484 000
c	wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST	13 645 693	14 102 974	14 188 660	14 514 989	14 877 874	15 249 821	15 631 067	16 006 213	16 390 362	16 788 648	17 191 576	17 604 174
d	z tytułu gwarancji i poręczeń												
2.	WYDATKI MAJĄTKOWE (1+3)	85 959 522	39 977 174	64 987 874	21 376 866	16 875 991	17 297 891	17 730 338	18 155 866	19 591 607	20 067 683	20 549 307	21 049 490
a	inwestycje i zakupy inwestycyjne w tym: ze środków Unii Europejskiej	85 509 772	39 127 174	63 917 874	21 376 866	16 875 991	17 297 891	17 730 338	18 155 866	19 591 607	20 067 683	20 549 307	21 049 490
b	zakup akcji i udziałów	449 750	850 000	1 070 000	3 276 167	16 875 991	17 297 891	17 730 338	18 155 866	19 591 607	20 067 683	20 549 307	21 049 490
III.	Wynik budżetu (1-1)	29 020 916	13 937 576	5 260 495	2 550 000	446 450	2 390 010	5 064 072	7 620 764	8 847 321	10 450 955	11 865 949	13 160 448
IV.	Przychody budżetu ogółem (1+2+3+4+5)	49 024 213	24 000 294	21 336 530	2 550 000	3 593 510	3 249 990	7 965 928	7 49 238	372 410	71 969 045	70 394 051	72 509 552
1.	nadwyżka budżetowa/deficyt / wolne środki / pożyczki	5 760 532	2 000 000										
2.	pożyczki												
3.	kredyty	43 273 681	22 000 294	21 336 530	2 550 000	3 593 510	3 249 990	7 965 928	7 49 238	372 410	11 988 045	10 394 051	12 608 662
4.	papier wartościowe												
5.	wyemitowane przez gminę												
6.	inne - prywatyzacja z pkt. IV przypadające do spłaty w roku, którym zostały zaciągnięte												
V.	Rozchody budżetu ogółem (1+2+3)	14 798 057	10 062 716	16 076 035	2 550 000	4 040 000	5 640 000	7 030 000	8 370 000	9 219 731	22 440 000	22 260 000	25 670 000
1.	spłata kredytów, pożyczek i obligacji dotychczas funkcjonujących	14 798 067	10 062 716	16 076 035	2 550 000	4 040 000	5 640 000	7 030 000	8 370 000	9 219 731	22 440 000	22 260 000	25 670 000
2.	inne												
3.	spłata wlośowanego kredytu/pożyczki												
	DOCHODY BIEŻĄCE + NADWYŻKA + WOLNE ŚRODKI - WYDATKI BIEŻĄCE	12 145 367	1 643 812	8 843 082	11 021 455	14 205 538	16 493 034	19 519 671	22 423 297	25 005 115	27 001 383	28 803 687	30 614 829

ZALĄCZNIK NR 1

LP.	Wyszczególnienie	2023	2024	2026	2026
		15	16	17	18
1	2				
I.	DOCHODY BUDŻETU OGÓLNEM	249 519 479	256 159 472	262 791 804	269 596 879
	(1+2)				
1.	DOCHODY BIEŻĄCE	245 746 544	252 399 566	258 843 317	265 557 577
	w tym:				
a	podatki i opłaty lokalne	34 916 015	35 719 083	36 540 622	37 381 056
	w tym: podatek od nieruchomości	22 065 087	22 593 044	23 112 684	23 644 276
b	dochody z mienia (najem w.u.g)	6 350 649	6 528 467	6 704 736	6 885 764
c	udziały w podatkach dochodowych stanowiących dochód budżetu państwa	60 419 938	62 110 668	63 787 656	65 509 923
d	pozostałe dochody	12 202 971	12 544 654	12 883 360	13 231 211
e	subwencje	101 197 769	104 031 307	106 840 152	109 724 836
f	dotacje	30 660 202	31 365 387	32 086 791	32 824 787
g	środki z Unii na zadania bieżące				
2.	DOCHODY MAJĄTKOWE	3 772 935	3 859 713	3 948 487	4 039 302
	w tym:				
a	dotacje na inwestycje				
b	środki z EFRR na inwestycje				
c	dochody ze sprzedaży majątku	3 722 164	3 807 774	3 895 353	3 984 946
d	przekształcenie PUV w Prawo Własności	60 771	51 939	53 134	54 356
II.	WYDATKI BUDŻETU OGÓLNEM	235 005 785	240 410 918	245 840 569	251 694 998
	(1+2)				
1.	WYDATKI BIEŻĄCE	213 479 316	218 389 342	223 412 287	228 560 780
	w tym:				
a	wynagrodzenia i składki od nich naliczane	99 387 154	101 673 059	104 011 539	106 403 804
b	obsługa długu (odsetki)	2 826 000	2 100 000	1 313 000	470 000
c	wydatki związane z funkcjonowaniem organów				
	JST	18 009 070	18 423 279	18 847 014	19 280 495
d	z tytułu gwarancji i poręczeń				
2.	WYDATKI MAJĄTKOWE (a+b)	21 526 467	22 021 576	22 528 072	23 046 218
a	inwestycje i zakupy inwestycyjne	21 526 467	22 021 576	22 528 072	23 046 218
	w tym ze środków Unii Europejskiej				
b	zakup akcji i udziałów				
III.	Wynik budżetu (- / +)	14 513 694	15 748 361	16 551 435	17 992 881
IV.	Przebieg budżetu ogółem	13 786 306	15 761 639	16 678 565	
	(1+2-3+4+5)				
1.	nadwyżka budżetowa/deficyt / woine środki / pożyczki				
2.	pożyczki				
3.	kredyty	13 786 306	15 161 639	16 678 565	
4.	papiery wartościowe				
	wymitowane przez gminę				
5.	inne **prywatyzacja				
6.	z pkt. IV przypadające do spłaty w roku, którym zostały osiągnięte				
V.	Różnica budżetu ogółem	28 300 000	30 910 000	33 530 000	37 401 416
	(1+2+3)				
1.	spłata kredytów, pożyczek i obligacji dotychczas funkcjonujących	28 300 000	30 910 000	33 530 000	37 401 416
2.	inne				
3.	spłata wnioskowanego kredytu/pożyczki				
	DOCHODY BIEŻĄCE + NADWYŻKA + WOLNE ŚRODKI - WYDATKI BIEŻĄCE	32 267 226	33 910 224	35 431 020	37 006 797

ZALĄCZNIK NR 2

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	2023	2024	2025	2026
1	DEŁUG NA POZATĘK ROKU	56 514 905	42 001 211	26 252 850	9 401 415
2	ROZCHODY	28 300 000	30 910 000	33 530 000	9 401 415
3	PRZYCHODY	13 786 306	15 161 639	16 678 565	-
4	DEŁUG NA KONIEC ROKU	42 001 211	26 252 850	9 401 415	-
5	ZMIANA ZADŁUŻENIA	14 513 694	15 748 361	16 851 435	9 401 415
6	SPOSÓB SFINANSOWANIA SPŁATY DEŁUGU				
6.1	dochody własne				
6.2	nadwyżka budżetowa	14 513 694	15 748 361	16 851 435	9 401 415
6.3	wolne środki				
6.4	prywatyzacja majątku				
6.5	kredyty	13 786 306	15 161 639	16 678 565	-
6.6	pożyczka				
6.7	emisja obligacji				

WYSZCZEGÓLNIENIE					
		2023	2024	2025	2026
I.	WYNIK BUDŻETU NADWYŻKA I DEFICYT	14 513 694	15 748 361	16 851 435	17 999 861
II.	PRZEZNACZENIE NADWYŻKI	14 513 694	15 748 361	16 851 435	17 999 861
A/	Rozchody	14 513 694	15 748 361	16 851 435	9 401 415
1	Skłata zaciągniętych kredytów	14 513 694	15 748 361	16 851 435	9 401 415
III.	SPOSÓB SFINANSOWANIA DEFICYTU				
B/	Przychody				
1	Kredyty				
2	Nadwyżka budżetowa z lat poprzednich				
3	Wolne środki				

KWOTY DŁUGU I JEGO SPŁATY W LATACH 2012-2013 DLA MIASTA TARNOBRZEGA
USTALENIE WSKAZNIKÓW PROCENTOWYCH WYNIKAJĄCYCH Z USTAWY O FINANSACH PUBLICZNYCH Z 30.06.2005 R.
ART. 170 USTAWY O FINANSACH PUBLICZNYCH

	ZADŁUŻENIE KONIEC ROKU	ZMIANA	PLANOWANE		%	PORĘCZENIE	ODSETKI		RAZEM SPŁATA	PLANOWANE DOCHODY		%
			DOCHODY	DOCHODY			SPŁATA ZADŁUŻENIA	SPŁATA		DOCHODY	DOCHODY	
2012	111 090 419	- 11 937 578	202 871 533	202 871 533	54,76%		6 073 900	16 136 616	202 871 533	202 871 533	7,95%	
2013	116 350 914	- 5 260 495	229 476 465	229 476 465	50,70%		6 150 000	22 226 035	229 476 465	229 476 465	9,69%	

ART. 169. UST 1 USTAWY O FINANSACH PUBLICZNYCH

USTALENIE RELACJI O KTÓRYCH MOWA W ART. 243 UST.1 USTAWY O FINANSACH PUBLICZNYCH Z DNIA 27.08.2009 R.

L.P.	WYSZCZEGÓLNIENIE	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
1	ROZCHODY	14 798 057	10 062 716	16 076 035	2 560 000	4 040 000	5 640 000	7 030 000	8 370 000	9 219 731	22 440 000	22 250 000	25 670 000
2	ODSETKI OD KREDYTÓW	4 071 316	6 073 900	6 150 000	5 818 000	5 818 000	5 785 000	5 676 000	5 423 000	5 041 000	4 589 000	4 077 000	3 484 000
3	DOCHODY OGÓLNEM BUDŻETU	230 350 094	202 871 533	229 476 465	195 030 181	195 317 129	202 132 415	209 050 037	216 002 392	222 730 108	229 531 094	236 194 011	242 682 623
4	WSPÓŁCZYNNIK (1-2)/3	0,0819	0,0795	0,0959	0,0429	0,0505	0,0566	0,0608	0,0639	0,0640	0,1178	0,1116	0,1200
5	DOCHODY BIEŻĄCE	179 806 023	176 475 749	178 592 168	164 674 770	192 200 186	198 937 548	205 775 298	212 649 059	219 296 295	226 013 839	232 592 342	239 194 514
6	DOCHODY ZE SPRZEDAŻY MAJĄTKU	2 800 329	4 640 000	6 760 000	4 000 000	3 075 000	3 151 875	3 230 672	3 908 208	3 387 605	3 469 924	3 553 202	3 638 479
7	WYDATKI BIEŻĄCE	173 411 188	176 831 937	169 749 086	173 653 315	177 984 648	162 444 514	186 255 627	190 225 762	194 291 180	198 012 456	203 788 755	208 679 685
8	DOCHODY OGÓLNEM BUDŻETU	230 350 094	202 871 533	229 476 465	195 030 181	195 317 129	202 132 415	209 050 037	216 002 392	222 730 108	229 531 094	236 194 011	242 682 623
9	WSPÓŁCZYNNIK (5+6-7)/8	0,0399	0,0211	0,0680	0,0770	0,0885	0,0972	0,1068	0,1191	0,1275	0,1328	0,1370	0,1406
10	RELACJA Z 3 OSTATNICH LAT	0,0406	0,0322	0,0249	0,0430	0,0554	0,0778	0,0876	0,0982	0,1084	0,1185	0,1265	0,1324
11	ROZNIKA (4-10)	0,0414	0,0474	0,0719	0,0601	0,0649	0,0213	0,0268	0,0343	0,0444	0,0007	0,0160	0,0124
12	RELACJA Z ART. 243 ZACHOWANA(1=TAK)	0	0	0	1	1	1	1	1	1	1	1	1
13	NADWYŻKA OPERACYJNA	6 394 835	356 188	8 843 082	11 021 455	14 205 538	16 493 034	19 519 671	22 423 297	25 005 115	27 001 383	28 803 587	30 514 829

L.P.	WYSZCZEGÓLNIENIE	WYSZCZEGÓLNIENIE				
		2023	2024	2025	2026	
1	ROZCHODY	28 300 000	30 910 000	33 530 000	9 401 415	
2	ODSETKI OD KREDYTÓW	2 826 000	2 100 000	1 313 000	470 000	
3	DOCHODY OGÓLNE BUDŻETU	249 519 479	256 159 279	262 791 804	269 596 879	
4	WSPÓŁCZYNNIK (1-2)/3	0,1247	0,1289	0,1326	0,0366	
5	DOCHODY BIEŻĄCE	245 746 544	252 299 566	258 843 317	265 557 577	
6	DOCHODY ZE SPRZEDAŻY MAJĄTKU	3 722 164	3 807 774	3 895 353	3 984 946	
7	WYDATKI BIEŻĄCE	213 479 318	218 389 342	223 412 297	228 550 780	
8	DOCHODY OGÓLNE BUDŻETU	249 519 479	256 159 279	262 791 804	269 596 879	
9	WSPÓŁCZYNNIK (6+6-7)/8	0,1442	0,1472	0,1496	0,1520	
10	RELACJA Z OSTATNICH LAT	0,1368	0,1406	0,1440	0,1470	
11	ROZNICA (4-10)	0,0120	0,0117	-0,0114	0,1104	
12	RELACJA Z ART. 243 ZACHOWANA(1=TAK)	1	1	1	1	
13	NADWYŻKA OPERACYJNA	32 267 226	33 910 224	35 431 020	37 006 797	

ZAŁĄCZNIK NR 3

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ DLA GMINY TARNOBRZEG

Od 1 stycznia 2010 r. obowiązuje nowa ustawa o **FINANSACH PUBLICZNYCH**. Przepisy w niej zawarte normują między innymi zasady zadłużania się samorządów.

I. Według tej ustawy do końca 2013 r. obowiązują stare zasady ustalania wskaźników procentowych wynikających z ustawy o finansach publicznych z 30.06.2005 r.:

a/ łączna kwota długu JST na koniec roku budżetowego nie może przekroczyć **60% wykonanych dochodów ogółem tej jednostki w tym roku budżetowym**,

b/ spłata rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi w danym roku odsetkami - nie może przekroczyć **15% planowanych na dany rok budżetowy dochodów JST**.

II. **Od 2014 roku obowiązywać będą zapisy ustawy z 27.08.2009 r. o finansach publicznych.** Ustawa wprowadza inne podejście do obliczania możliwego poziomu spłat kredytów w poszczególnych latach wprowadzając wskaźnik liczony indywidualnie dla każdej gminy, mający na celu zdyscyplinowanie jednostek samorządu terytorialnego, których wysokie obciążenie dochodów bieżącymi wydatkami i spłatami zobowiązań nakazuje dużą ostrożność przy zaciąganiu nowych kredytów i pożyczek.

Wprowadza zasadę, że organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje, że w roku budżetowym oraz w każdym roku następującym po roku budżetowym relacja łącznej kwoty spłat rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi w danym roku odsetkami do planowanych dochodów ogółem budżetu, przekroczy średnią arytmetyczną z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu. W związku z powyższym w 2014 roku do obliczania tejże relacji będą wykorzystane dane z wyników budżetów z lat 2011 – 2013.

Jednocześnie wprowadzono zasadę, że organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki.

Przy opracowywaniu Wieloletniej Prognozy Finansowej dla Gminy Tarnobrzeg korzystano przede wszystkim z:

1. Wieloletniego Planu Finansowego Państwa na lata 2012-2015,
2. Wytycznych Ministerstwa Finansów dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego (aktualizacja – wrzesień 2012 r.),
3. Wytycznych Ministerstwa Finansów dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – wrzesień 2012 r.),

4. Informacji przesłanych przez Ministra Finansów o rocznych planowanych kwotach poszczególnych części subwencji ogólnej przyjętych w projekcie ustawy budżetowej na 2013 rok, planowanej na 2013 rok kwocie dochodów z tytułu udziału we wpływach z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych oraz informacji otrzymanych od Wojewody Podkarpackiego o wysokości kwot dotacji,
5. Przewidywanym wykonaniu dochodów własnych gminy Tarnobrzeg w zakresie:
 - a/ wpływów z podatków: od nieruchomości, rolnego, leśnego, od środków transportowych, od spadków i darowizn, od czynności cywilnoprawnych,
 - b/ wpływów z opłat: skarbowej, targowej i od posiadania psów,
 - c/ dochodów uzyskiwanych przez gminne jednostki budżetowe,
 - d/ dochodów z majątku gminy,
 - e/ odsetek od nieterminowo przekazywanych należności,
 - f/ dotacji z budżetów innych JST,
 - g/ innych dochodów należnych Gminie Tarnobrzeg.

DOCHODY

DOCHODY BIEŻĄCE

I. PODATKI I OPŁATY LOKALNE

W zakresie kalkulacji kwot dochodów na 2013 rok z tytułu podatku od nieruchomości zastosowano stawki niższe od stawek maksymalnych na 2013 rok określonych przez Ministra Finansów w obwieszczeniu z dnia 2 sierpnia 2012 r. tj. na poziomie stawek z 2011 roku. W przypadku podatku od środków transportowych stawki podatku wzrosły proporcjonalnie do wzrostu stawek maksymalnych na 2013 rok. W kolejnych latach przyjęto zasadę, wzrostu podatków i opłat lokalnych o wskaźnik inflacji. Zasada ta jest zgodna ze sposobem corocznego obliczania przez Ministerstwo Finansów górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych, które ulegają zmianie w stopniu odpowiadającym wskaźnikowi cen towarów i usług konsumpcyjnych. W latach 2014 – 2022 przyjęto wartości tego wskaźnika podane przez Ministerstwo Finansów w zaktualizowanych wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw, a w latach 2023 – 2026 z zaktualizowanych wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby WPF JST. Ponadto od sierpnia 2013 r. będą miały zastosowanie nowe przepisy ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach na podstawie których uwzględniono także wpływy z dochodów z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

II. DOCHODY Z MIENIA (NAJEM, DZIERŻAWA, OPŁATA ZA WIECZYSTE UŻYTKOWANIE GRUNTÓW)

Poziom tych dochodów skalkulowano w oparciu o wykonanie z lat ubiegłych a zakładany wzrost wynika z przewidywanego wskaźnika PKB, znajomości mienia komunalnego zasobu gminy i powiatu miasta Tarnobrzeg planowanych do sprzedaży oraz przewidywanych zmian w miejscowych planach zagospodarowania przestrzennego.

III. UDZIAŁY W PODATKACH DOCHODOWYCH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA

Przy kalkulacji tych dochodów uwzględniono założenia przyjęte w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa na lata 2012-2015. Przyjęte wartości przez Ministerstwo Finansów, w porównaniu do ubiegłorocznych, nie są już tak optymistyczne i uległy obniżeniu, a podane wartości w zakresie podatków bezpośrednich (PIT i CIT) w latach 2014 – 2015 wzrastają średnio o 10%. Na poziom dochodów budżetu państwa w latach 2013 – 2015 największy wpływ będzie miała sytuacja makroekonomiczna, a także wprowadzone w poprzednich latach oraz planowane w przyszłości zmiany w systemie podatkowym. W latach 2012 – 2015

przewiduje się stopniowe przyspieszenie tempa wzrostu gospodarczego. Według aktualnych prognoz tempo wzrostu PKB w ujęciu realnym wzrośnie z 2,5% w 2012 r. do 3,8% w 2015 r.

W budżecie miasta Tarnobrzega w latach 2014 - 2015 postanowiono przyjąć wzrost udziału w podatkach dochodowych stanowiących dochód budżetu odpowiednio o 10,2% i 9,7%. Na kolejne lata założono, że wysokość tych dochodów będzie rosła o wskaźnik PKB, który w stosunku do podanego przez Ministerstwo Finansów w ww. wytycznych w latach 2016 – 2026 został obniżony o 0,1%.

IV. SUBWENCJE

Przy określeniu wysokości kwot subwencji z budżetu państwa przyjęto zasadę, że będą one rosły o ww. wskaźnik PKB.

V. DOTACJE

Przy określeniu wysokości kwot dotacji przyjęto zasadę, że te wartości będą rosły o wskaźnik inflacji podany przez Ministerstwo Finansów w ww. wytycznych.

DOCHODY MAJĄTKOWE

Istotnym elementem dochodów majątkowych są środki pozyskane z EFRR, których wysokość w latach 2013 - 2014 kształtuje się na poziomie 44.996.949 zł. Na kwotę tą składają się wpływy z RPO WP w ramach projektów inwestycyjnych:

- Modernizacja drogi woj. Nr 871 przebiegającej przez Tarnobrzeg,
- Odbudowa i remont ulic Jędrala i Węgla,
- Odbudowa i remont ulic Litewska i Bema,
- Modernizacja drogi wojewódzkiej nr 723 w Tarnobrzegu,
- Modernizacja dróg powiatowych w Tarnobrzegu,
- Modernizacja dróg gminnych w Tarnobrzegu,
- Budowa Tarnobrzeskiego Parku Przemysłowo-Technologicznego w Tarnobrzegu,
- Modernizacja infrastruktury Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie w Tarnobrzegu,
- Rewaloryzacja i przebudowa budynku zabytkowego na obiekt tymczasowego zakwaterowania osób objętych opieką społeczną,
- Utworzenie Regionalnego Centrum Promocji obszaru Natura 2000 - Tarnobrzaska Dolina Wisły w Tarnobrzegu,
- Odbudowa obiektów infrastruktury sportowej zalanych w wyniku powodzi w 2010 r. na terenie miasta Tarnobrzeg,
- Rewitalizacja terenów poprzemysłowych poprzez budowę stacji wodniackiej nad Jeziorem Machowskim.

Ponadto w związku z realizacją wyżej wymienionych inwestycji w latach 2013 – 2014 planuje się wpływy w łącznej wysokości 5.401.839 zł z tytułu dotacji na inwestycje.

WYDATKI

WYDATKI BIEŻĄCE

Prognozując wysokość wydatków bieżących założono, że w latach 2014 – 2026 będą one rosły o wskaźnik inflacji podany w wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw oraz wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby WPF JST.

Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane oraz wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t. w latach 2014 - 2026 oszacowano w oparciu o prognozowany wskaźnik inflacji podany w ww. wytycznych.

Wydatki na obsługę zadłużenia w latach 2014-2026 zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów. Zarówno

dla odsetek od zadłużenia istniejącego jak i zadłużenia prognozowanego przyjęto prognozowaną stawkę WIBOR i marży banku. W wielkości odsetek zaplanowano również konieczność zaciągnięcia kredytu w wysokości 6 mln na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu miasta.

Przy planowaniu wydatków bieżących istotną kwestią jest uwzględnienie zapisów art. 242 ustawy o Finansach Publicznych. Organ stanowiący JST nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki. Planowana nadwyżka w 2013 roku kształtuje się na poziomie 8,8 mln zł i w kolejnych latach wykazuje tendencję rosnącą.

WYDATKI MAJATKOWE

W latach 2013 - 2014 zaplanowano realizację w mieście ponad 30 inwestycji, a wydatki majątkowe w sumie zamkną się kwotą ponad 76 mln zł. Największa z inwestycji jaka była realizowana w ostatnich latach tj. „Modernizacja drogi wojewódzkiej nr 871 przebiegającej przez m. Tarnobrzeg” w roku 2013 dobiegnie końca. W przypadku projektu „Budowa Tarnobrzесьkiego Parku Przemysłowo-Technologicznego w Tarnobrzegu” największe koszty tej inwestycji przypadną na ostatni rok jej realizacji tj. 2013 r.

W latach 2013 - 2014 zaplanowano także realizację inwestycji pn. „Modernizacja drogi wojewódzkiej nr 723 w Tarnobrzegu”, „Modernizacja dróg gminnych w Tarnobrzegu”, „Modernizacja dróg powiatowych w Tarnobrzegu” oraz „Odbudowa obiektów infrastruktury sportowej zalanych w wyniku powodzi w 2010 r. na terenie miasta Tarnobrzeg”, które będą prowadzone w latach 2013-2014. Łączna kwota planowanych wydatków ww. projektów wyniesie 15.659.905 zł i zostanie ona w całości refinansowana, z tego w 85% z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podkarpackiego, oraz w 15% ze środków budżetu państwa. W wydatkach inwestycyjnych na rok 2013 przewidziano także realizację odbudowy i remontów ulic Jędrala, Węgla, Litewskiej i Bema o łącznym koszcie ponad 7,5 mln zł, które także zostaną dofinansowane w ramach RPO WP w wysokości 6,7 mln.

Ponadto w przypadku lat 2013-2014 zaplanowano wydatki w łącznej kwocie 10,6 mln, na które zostały podpisane umowy o dofinansowanie tj.:

- Utworzenie Regionalnego Centrum Promocji Obszaru Natura 2000 - Tarnobrzесьka Dolina Wisły,
- Rewitalizacja terenów poprzemysłowych poprzez budowę stacji wodniackiej nad Jeziorem Machowskim,
- Rewaloryzacja i przebudowa budynku zabytkowego na obiekt tymczasowego zakwaterowania osób objętych opieką społeczną,
- Modernizacja infrastruktury Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie w Tarnobrzegu.

W wydatkach inwestycyjnych na 2013 rok zaplanowano także środki w postaci wkładu własnego gminy w odniesieniu do projektów, które są w trakcie składania wniosków do konkursów tj.:

- Remont obiektów dydaktycznych Miasta Tarnobrzega,
- Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej w Tarnobrzegu,
- Montaż ogniw fotowoltaicznych na budynkach użyteczności publicznej w Tarnobrzegu,
- Uzbrojenie terenów inwestycyjnych miasta Tarnobrzega,

W przyjętej prognozie założono, że w 2014 roku wysokość wydatków inwestycyjnych zaangażowanych jako środki własne przez budżet Tarnobrzega, równa będzie nadwyżce operacyjnej. W następnych latach środki te będą się kształtować w oparciu o prognozowany wskaźnik inflacji podany w wytycznych Ministerstwa Finansów.

Wykaz przedsięwzięć do WPF na lata 2013 - 2014

Nazwa	Cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji (w wierszu program/umowa)		Łączne nakłady finansowe	2014		Limit zobowiązań
			od	do		2013	2014	
Przedsięwzięcia ogółem					30 836 592	13 505 042	12 809 272	26 314 314
- wydatki bieżące					9 318 475	4 131 873	1 782 353	5 914 226
- wydatki majątkowe					21 518 117	9 373 169	11 026 919	20 400 088
1) programy, projekty lub zadania (razem)					24 653 549	11 444 027	11 798 886	23 242 913
- wydatki bieżące					3 135 432	2 070 858	771 967	2 842 825
- wydatki majątkowe					21 518 117	9 373 169	11 026 919	20 400 088
a) programy, projekty lub zadania związane z programami finansowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3					24 653 549	11 444 027	11 798 886	23 242 913
- wydatki bieżące					3 135 432	2 070 858	771 967	2 842 825
- wydatki majątkowe					21 518 117	9 373 169	11 026 919	20 400 088
1. Partnerski Projekt Comenius					80 454	46 004	16 400	62 404
a) wydatki bieżące		Szkoła Podstawowa Nr 4 w Tarnobrzegu	2012	2014	80 454	46 004	16 400	62 404
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Rozwijanie wśród młodzieży wiedzy o krajach europejskich oraz nabycie umiejętności niezbędnych do rozwoju osobistego							
2. Partnerski Projekt Comenius Regio					175 308	94 354	50 617	144 971
a) wydatki bieżące	Wzmocnienie współpracy międzynarodowej pomiędzy organizacjami odpowiedzialnymi za regionalną politykę oświatową	Gmina Tarnobrzeg	2012	2014	175 308	94 354	50 617	144 971
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Podniesienie jakości i atrakcyjności szkolnictwa zawodowego	Gmina Tarnobrzeg	2012	2014	175 308	94 354	50 617	144 971
3. Podkarpacie stawia na zawodowców					2 879 670	1 930 500	704 950	2 635 450
a) wydatki bieżące					2 879 670	1 930 500	704 950	2 635 450
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3								
4. Modernizacja dróg gminnych w Tarnobrzegu					6 462 312	4 821 312	1 641 000	6 462 312
b) wydatki majątkowe	Poprawa poziomu infrastruktury drogowej regionu	Gmina Tarnobrzeg	2013	2014	6 462 312	4 821 312	1 641 000	6 462 312
5. Innowacyjny T@rnobrzeg - zintegrowany system zarządzania urzędem i świadczenia e-usługi					1 200 000	200 000	850 000	1 050 000
b) wydatki majątkowe	Zmodernizowanie oprogramowania oraz sprzętu komputerowego	Gmina Tarnobrzeg	2012	2014	1 200 000	200 000	850 000	1 050 000
6. Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej w Tarnobrzegu (wkład własny)					593 934	102 033	391 901	493 934
b) wydatki majątkowe	Poprawa stanu i efektywności wykorzystania infrastruktury energetycznej	Gmina Tarnobrzeg	2012	2014	593 934	102 033	391 901	493 934
7. Montaż ogniw fotowoltaicznych na budynkach użyteczności publicznej w Tarnobrzegu (wkład własny)					1 410 000	210 000	1 200 000	1 410 000
b) wydatki majątkowe	Poprawa stanu i efektywności wykorzystania infrastruktury energetycznej	Gmina Tarnobrzeg	2013	2014	1 410 000	210 000	1 200 000	1 410 000
8. Uzbrojenie terenów inwestycyjnych miasta Tarnobrzega (wkład własny)					939 300	490 000	400 000	890 000
b) wydatki majątkowe	Zwiększenie atrakcyjności inwestycyjnej i współpracy międzyregionalnej oraz międzynarodowej poprzez uzbrojenie terenów inwestycyjnych w Tarnobrzegu.	Gmina Tarnobrzeg	2012	2014	939 300	490 000	400 000	890 000
					939 300	490 000	400 000	890 000

9. Rewitalizacja terenów poprzemysłowych poprzez budowę stacji wodniackiej nad Jeziorom Machowskim wraz z infrastrukturą drogową, wod-kan, infrastrukturą plaż	b) wydatki majątkowe	Ożywienie społeczno-gospodarcze obszarów zdegradowanych poprzez rewitalizację terenów po dawnej kopalni siarki i przekształceniu ich w zbiornik machowski	Gmina Tarnobrzeg	2011	2014	5 746 571	3 049 824	2 578 018	5 627 842
						5 746 571	3 049 824	2 578 018	5 627 842
10. Przebudowa stadionu w Tarnobrzegu - II etap	b) wydatki majątkowe	Rozwój bazy sportowej poprzez zwiększenie bezpieczeństwa, kontynuację przebudowy i prac mających na celu stworzenie infrastruktury niezbędnej do prawidłowego funkcjonowania stadionu w Tarnobrzegu	Gmina Tarnobrzeg	2012	2014	5 166 000	500 000	3 966 000	4 466 000
5 166 000						500 000	3 966 000	4 466 000	
b) programy, projekty lub zadania związane z umowami o partnerstwie publiczno-prywatnym (razem)									
- wydatki bieżące									
- wydatki majątkowe									
2) umowy których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy						6 183 043	2 061 015	1 010 386	3 071 401
- wydatki bieżące						6 183 043	2 061 015	1 010 386	3 071 401
- wydatki majątkowe									
1. Umowa na bieżące utrzymanie dróg									
a) wydatki bieżące						4 211 928	1 403 976	467 992	1 871 968
wydatki jednostek budżetowych, w tym:						4 211 928	1 403 976	467 992	1 871 968
wydatki związane z realizacją zadań statutowych, jednostek budżetowych				2011	2014	4 211 928	1 403 976	467 992	1 871 968
2. Umowa na usuwanie pojazdów z drogi									
a) wydatki bieżące						4 211 928	1 403 976	467 992	1 871 968
wydatki jednostek budżetowych, w tym:						92 471	30 824	20 549	51 373
wydatki związane z realizacją zadań statutowych, jednostek budżetowych				2011	2014	92 471	30 824	20 549	51 373
3. Umowa na zarządzanie mieszkaniowym zasobem gminy									
a) wydatki bieżące						1 878 644	626 215	521 845	1 148 060
wydatki jednostek budżetowych, w tym:						1 878 644	626 215	521 845	1 148 060
wydatki związane z realizacją zadań statutowych, jednostek budżetowych				2011	2014	1 878 644	626 215	521 845	1 148 060
						1 878 644	626 215	521 845	1 148 060