

**w sprawie:** uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Tarnobrzeg na lata 2011 – 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. 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 Tarnobrzeg uchwala, co następuje:**

## § 1

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta Tarnobrzeg na lata 2011 - 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 114.180.189 zł z tego:
    - na rok 2012 – 44.675.771 zł,
    - na rok 2013 – 23.366.763 zł.
  - 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Miasta Tarnobrzeg i których z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, w łącznej kwocie 5.845.484 zł z tego:
    - na rok 2012 – 2.836.977 zł,
    - na rok 2013 – 175.433 zł.
2. Upoważnia się Prezydenta do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Miasta Tarnobrzeg.


### § 4

Wykonanie uchwały powierza się Prezydentowi Miasta Tarnobrzeg.

### § 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Przewodniczący Rady**

  
Dariusz Kołek


## 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. ) 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.

Uchwałę w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na mocy art. 122 ust. 2 ustawy – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych – organ stanowiący jst podejmuje po raz pierwszy na 2011 rok.

  
PREZYDENT MIASTA

*Norbert Mastalerz*

# RADA MIASTA TARNOBREZEG

## ZAŁĄCZNIK NR 1

### WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA GMINY TARNOBREZEG NA LATA 2011-2026 OKREŚLAJĄCA DANE O KTORYCH MOWA W ART. 226 UST. 1 PKT 1,2,3,5 USTAWY O FINANSACH PUBLICZNYCH Z DNIA 27 SIERPNI 2009 ROKU

LP.	Wysszczególnienie	2009	2010				2011 PROJEKT BUDŻETU	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
			PLAN ZA 9 MIESIĘCY	1,030	1,048	1,041									
	Wykonanie	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13			
1.	144 273 204	237 620 626	196 329 711	181 866 048	185 180 152	191 441 316	197 637 374	203 891 748	210 196 239	208 703 903	216 515 541				
II.	DOCHODY BUDŻETU OGÓŁEM														
1.	DOCHODY BIEŻĄCE	141 781 774	221 215 002	161 769 563	169 734 037	177 431 258	183 828 170	190 055 534	196 216 948	202 435 811	208 703 903	214 965 897			
a	podatki i opłaty lokalne	20 992 918	21 643 759	21 929 000	22 477 225	23 039 156	23 615 135	24 205 513	24 810 651	25 430 917	26 066 690	26 718 357			
b	w tym: podatek od nieruchomości	15 363 906	16 725 000	16 000 000	16 500 000	17 000 000	17 425 000	18 307 141	18 764 820	19 233 941	19 714 790	19 714 790			
c	dochody z mienia(najem w.u.g)	2 911 555	3 886 675	3 710 345	3 888 442	4 047 868	4 209 783	4 365 545	4 518 339	4 671 963	4 826 138	4 980 574			
d	udziały w podatkach	28 866 599	30 828 889	33 641 618	37 252 368	40 246 648	41 856 514	43 405 205	44 924 387	46 451 816	47 984 726	49 520 237			
e	dochodów stanowiących dochód budżetu państwa		1,058		1,107	1,0804									
f	pozostałe dochody	2 279 973	3 915 354	6 814 900	7 142 015	7 434 838	7 732 232	8 018 325	8 298 966	8 581 131	8 864 308	9 147 966			
g	subwencje	61 623 937	67 424 125	72 424 319	75 800 686	79 012 614	82 173 119	85 213 524	88 195 997	91 194 661	94 204 085	97 218 616			
h	dotacje	24 603 327	93 384 689	22 510 538	23 073 301	23 650 134	24 241 387	24 847 422	25 468 608	26 105 333	26 757 956	27 400 147			
i	środki z Unii na zadania bieżące	503 465	231 511	738 843	26 595 674	14 434 790	1 351 982	1 385 782	1 420 426	1 455 937	1 492 336	1 529 644			
2.	DOCHODY MAJĄTKOWE	2 491 430	16 405 824	46 618 998	543 386	899 209									
a	dotacje na inwestycje	1 078 898	2 310 110	1 990 397	2 476 452	12 216 574									
b	środki z EFRR na inwestycje	801 947	13 095 141	40 673 151	1 271 000	1 302 775	1 335 344	1 368 728	1 402 946	1 438 020	1 473 971	1 510 820			
c	dochody ze sprzedaży majątku	544 514	985 373	3 940 000	15 836	16 232	16 638	17 054	17 480	17 917	18 365	18 824			
d	przekształcenie PUW w Prawo Własności	66 071	15 000	15 450	203 844 748	186 584 976	185 180 152	189 809 656	194 554 897	199 418 769	204 224 076	209 145 191			
II.	WYDATKI BUDŻETU OGÓŁEM	157 995 077	252 937 547	240 036 298	203 844 748	186 584 976	185 180 152	189 809 656	194 554 897	199 418 769	204 224 076	209 145 191			
1.	WYDATKI BIEŻĄCE	136 148 801	218 487 688	155 353 445	159 237 281	163 218 213	167 298 668	171 481 135	175 768 763	180 162 367	184 486 264	188 973 934			
a	wynagrodzenia i składki od nich naliczane	23 330 042	24 253 948	71 471 169	73 257 948	75 089 397	76 966 632	78 890 798	80 863 068	82 884 645	84 873 676	86 910 849			
b	obsługa długu (odsetki)	1 953 041	2 400 000	5 095 000	6 175 000	6 400 000	6 083 000	6 083 000	5 985 000	5 800 000	5 532 000	5 174 000			
c	wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST	12 613 565	13 010 628	14 034 865	14 385 737	14 745 390	15 114 015	15 491 865	15 879 162	16 276 141	16 666 768	17 066 770			
d	z tytułu gwarancji i poręczeń														
2.	WYDATKI MAJĄTKOWE (a+b)	21 846 276	34 443 859	84 682 853	44 606 867	23 366 763	17 681 484	18 328 521	18 786 734	19 256 402	19 737 812	20 231 257			
a	inwestycje i zakupy inwestycyjne	20 546 526	32 343 859	84 332 853	44 606 867	23 366 763	17 681 484	18 328 521	18 786 734	19 256 402	19 737 812	20 231 257			
b	w tym: ze środków Unii Europejskiej	645 792	11 870 507	40 673 151	24 765 452	12 216 574									
c	zakup akcji i udziałów	1 299 750	2 100 000	350 000											
III.	Wynik budżetu (I - II)	13 721 873	15 310 921	31 647 737	7 514 437	5 281 072	2 550 000	1 631 660	3 082 477	4 472 979	5 972 163	7 370 390			
IV.	Przebieg budżetu ogółem	20 721 873	31 151 233	46 445 794	17 577 153	10 794 963	2 550 000	2 408 340	2 557 523	2 557 021	2 397 837	1 849 381			
	(1+2-3+4+5)		1 410 824	3 172 113											
1.	nadwyżka budżetowa/deficyt / wolne środki /														
2.	pożyczki	16 076 035	29 740 409	43 273 681	17 577 153	10 794 963	2 550 000	2 408 340	2 557 523	2 557 021	2 397 837	1 849 381			
3.	kretyfy														
4.	papiery wartościowe														
5.	wyemitowane przez gminę														
6.	inne **jprywatyzacja														
	z pkt. IV przypadające do spłaty w roku, którym zostały zaciągnięte														
V.	Rozchody budżetu ogółem	7 000 000	15 840 312	14 798 057	10 062 716	16 076 035	2 550 000	4 040 000	5 840 000	7 030 000	8 370 000	9 219 731			
	(1+2+3)														
1.	spłata kredytów, pożyczek i obligacji dotychczas funkcjonujących	7 000 000	15 840 312	14 798 057	10 062 716	16 076 035	2 550 000	4 040 000	5 840 000	7 030 000	8 370 000	9 219 731			
2.	inne														
3.	spłata wnioskowanego kredytu/pożyczki														
	DOCHODY BIEŻĄCE - WYDATKI BIEŻĄCE	5 632 973	2 727 314	6 416 118	10 496 756	14 213 045	16 529 502	18 574 399	20 448 785	22 273 444	24 217 639	26 071 963			

# RADA MIASTA TARNOBREG

## ZALACZNIK NR 1

LP.	Wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
1	2	1 031	1 031	1 030	1 030	1 030	1 030	1 029
I.	<b>DOCHODY BUDŻETU OGÓLNEM</b>	222 866 235	229 413 375	235 974 848	242 725 521	249 840 435	256 754 047	263 879 652
	(1+2)							
1.	<b>DOCHODY BIEŻĄCE</b>	221 298 349	227 806 232	234 327 888	241 037 079	247 909 782	254 980 128	262 061 385
	w tym:							
a	podatki i opłaty lokalne	27 388 316	28 070 974	28 772 748	29 492 067	30 229 369	30 985 103	31 759 731
	w tym: podatek od nieruchomości	20 207 660	20 712 852	21 230 673	21 761 440	22 305 476	22 863 113	23 434 691
b	dochody z mienia(najem w.u.g)	5 134 972	5 294 156	5 452 981	5 616 570	5 785 067	5 958 619	6 131 419
c	udziały w podatkach dochodów stanowiących dochód budżetu państwa	51 055 364	52 638 080	54 217 222	55 843 739	57 519 051	59 244 623	60 962 717
d	pozostałe dochody	9 431 553	9 723 931	10 015 649	10 316 118	10 625 602	10 944 370	11 261 757
e	subwencje	100 232 393	103 339 597	106 439 785	109 632 979	112 921 968	116 309 627	119 682 606
f	dotacje	28 057 751	28 739 554	29 429 303	30 135 606	30 828 725	31 537 786	32 263 155
g	środki z Unii na zadania bieżące	1 567 886	1 607 083	1 647 260	1 688 442	1 730 653	1 773 919	1 818 267
	w tym:							
a	dotacje na inwestycje							
b	środki z EFRR na inwestycje							
c	dochody ze sprzedaży majątku	1 548 591	1 587 306	1 626 989	1 667 664	1 709 356	1 752 090	1 795 892
d	przekształcenie PUW w Prawo Własności	19 295	19 777	20 271	20 778	21 297	21 829	22 375
II.	<b>WYDATKI BUDŻETU OGÓLNEM</b>	214 241 587	219 404 116	224 669 815	229 858 986	235 174 717	240 606 565	246 163 893
	(1+2)	1,024	1,024	1,024	1,023	1,023	1,023	1,023
1.	<b>WYDATKI BIEŻĄCE</b>	193 504 543	198 148 652	202 904 220	207 571 017	212 345 150	217 229 086	222 225 357
	w tym:							
a	wynagrodzenia i składki od nich naliczane	89 022 783	91 159 330	93 347 154	95 494 139	97 690 504	99 937 386	102 235 946
b	obsługa długu (odsetki)	4 731 000	4 214 000	3 613 000	2 935 000	2 163 000	1 295 000	326 000
c	wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST	17 481 493	17 901 049	18 330 674	18 752 280	19 183 582	19 624 804	20 076 174
d	z tytułu gwarancji i poręczeń							
2.	<b>WYDATKI MAJĄTKOWE (a+b)</b>	20 737 038	21 255 464	21 765 595	22 287 969	22 829 567	23 377 477	23 938 536
a	inwestycje i zakupy inwestycyjne w tym: ze środków Unii Europejskiej	20 737 038	21 255 464	21 765 595	22 287 969	22 829 567	23 377 477	23 938 536
b	zakup akcji i udziałów							
III.	Wynik budżetu (I - II)	8 624 654	10 009 259	11 305 133	12 866 535	14 465 718	16 147 482	17 715 789
IV.	<b>Przychody budżetu ogółem</b>	13 815 346	14 920 741	8 411 342	12 718 913	8 866 365	5 437 796	-
	(1+2+3+4+5)							
1.	nadwyżka budżetowa/deficyt / wolne środki / pożyczki	13 815 346	14 920 741	8 411 342	12 718 913	8 866 365	5 437 796	-
2.	pożyczki							
3.	kredyty							
4.	papiery wartościowe wyemitowane przez gminę							
5.	inne - "prywatyzacja"							
6.	z pkt. IV przypadające do spłaty w roku, którym zostały zaciągnięte							
V.	<b>Rozchody budżetu ogółem</b>	22 440 000	24 930 000	19 716 475	25 585 448	23 332 083	21 585 276	5 437 796
	(1+2+3)							
1.	spłata kredytów, pożyczek i obligacji dotychczas funkcjonujących	22 440 000	24 930 000	19 716 475	25 585 448	23 332 083	21 585 276	5 437 796
2.	inne							
3.	spłata wnioskowanego kredytu/pożyczki							
	<b>DOCHODY BIEŻĄCE - WYDATKI BIEŻĄCE</b>	27 793 806	29 657 640	31 423 468	33 466 062	35 564 632	37 751 040	39 836 028



# RADA MIASTA TARNOBRZEG

## ZAŁĄCZNIK NR 2

LP.		2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
1	WYSZCZEGÓLNIENIE DŁUG NA POZYTEK ROKU	78 856 577	70 231 923	60 222 664	48 917 531	36 050 996	21 585 278	5 437 796
2	ROZCHODY	22 440 000	24 930 000	19 716 475	25 585 448	23 332 083	21 585 278	5 437 796
3	PRZYCHODY	13 815 346	14 920 741	8 411 342	12 718 913	8 866 365	5 437 796	-
4	DŁUG NA KONIEC ROKU	70 231 923	60 222 664	48 917 531	36 050 996	21 585 278	5 437 796	-
5	ZMIANA ZADŁUŻENIA	8 624 654	10 009 259	11 305 133	12 866 535	14 465 718	16 147 482	5 437 796
6	SPOSÓB SFINANSOWANIA SPŁATY DŁUGU							
6.1	dochody własne							
6.2	nadwyżka budżetowa	8 624 654	10 009 259	11 305 133	12 866 535	14 465 718	16 147 482	5 437 796
6.3	wolne środki							
6.4	prywatyzacja majątku							
6.5	kredyt	13 815 346	14 920 741	8 411 342	12 718 913	8 866 365	5 437 796	-
6.6	pożyczka							
6.7	emisja obligacji							

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
I. WYNIK BUDŻETU NADWYŻKA / DEFICYT	8 624 654	10 009 259	11 305 133	12 866 535	14 465 718	16 147 482	17 715 759
II. PRZEZNACZENIE NADWYŻKI	8 624 654	10 009 259	11 305 133	12 866 535	14 465 718	16 147 482	17 715 759
A/ Rozchody	8 624 654	10 009 259	11 305 133	12 866 535	14 465 718	16 147 482	5 437 796
1 Spłata zaciągniętych kredytów	8 624 654	10 009 259	11 305 133	12 866 535	14 465 718	16 147 482	5 437 796
III. SPOSÓB SFINANSOWANIA DEFICYTU							
B/ Przychody							
1 Kredyty							
2 Nadwyżka budżetowa z lat poprzednich							
3 Wolne środki							





**RADA MIASTA  
TARNOBRZEG**

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

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
1	ROZCHODY	22 440 000	24 930 000	19 716 475	25 585 448	23 332 083	21 585 278	5 437 796
2	ODSETKI OD KREDYTÓW	4 731 000	4 214 000	3 613 000	2 935 000	2 163 000	1 295 000	326 000
3	DOCHODY OGÓLNEM BUDŻETU	222 866 235	229 413 375	235 974 948	242 725 521	249 640 435	256 754 047	263 879 652
4	WSPÓŁCZYNNIK (1+2)/3	0.1219	0.1270	0.0989	0.1175	0.1021	0.0891	0.0218
5	DOCHODY BIEŻĄCE	221 298 349	227 806 292	234 327 688	241 037 079	247 909 782	254 980 128	262 061 385
6	DOCHODY ZE SPRZEDAŻY MAJĄTKU	1 548 591	1 567 306	1 626 989	1 667 664	1 709 356	1 752 090	1 795 892
7	WYDATKI BIEŻĄCE	193 504 543	198 148 652	202 904 220	207 571 017	212 345 150	217 229 088	222 225 357
8	DOCHODY OGÓLNEM BUDŻETU	222 866 235	229 413 375	235 974 948	242 725 521	249 640 435	256 754 047	263 879 652
9	WSPÓŁCZYNNIK (5+6-7)/8	0.1317	0.1362	0.1401	0.1447	0.1483	0.1539	0.1578
10	RELACJA Z OSTATNICH LAT	0.1220	0.1271	0.1317	0.1360	0.1403	0.1447	0.1493
11	ROZNICA (4-10)	0.0001	0.0001	0.0329	0.0185	0.0382	0.0556	0.1275
12	RELACJA Z ART. 243 ZACHOWANA(1=1AK)	1	1	1	1	1	1	1
13	NADWYZKA OPERACYJNA	27 793 806	29 657 640	31 423 468	33 466 062	35 564 632	37 751 040	39 836 028

**ZAŁĄCZNIK NR 3**

**OBJAŚNIENIA  
PRZYJĘTYCH WARTOŚCI  
DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ  
DLA GMINY TARNOBRZEG**

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

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

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 obowiązują 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. Zrezygnowano z poprzednich ograniczeń.

**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 2010-2013,
2. Wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego,
3. Informacji przesłanych przez Ministra Finansów o rocznych planowanych kwotach poszczególnych części subwencji ogólnej przyjętych w projekcie ustawy budżetowej na 2011 rok, planowanej na 2011 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,
4. 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 z tytułu podatków i opłat lokalnych przyjęto zasadę, która w mieście Tarnobrzegu obowiązuje od wielu lat i było sukcesywnie uchwalane przez Radę Miasta. W zakresie podatku od nieruchomości przyjęto zasadę że na lata 2011-2013 obowiązywać będą stawki maksymalne z przed dwóch lata ogłaszane przez Ministra Finansów, natomiast od 2014 roku z uwagi na brak powyższych danych, przyjęto że będą one rosły o wskaźnik inflacji. Podobną metodę zastosowane w zakresie podatku od środków transportowych i innych podatków i opłat lokalnych.

#### **II. DOCHODY Z MIANIA (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 inflacji, znajomości mienia komunalnego zasobu gminy i powiatu miasta Tarnobrzeg planowanych do sprzedaży oraz przewidywanych zmian w miejscowych planach zagospodarowania przestrzennego wraz z wyznaczeniem nowych terenów budownictwa mieszkaniowego na mieniu komunalnym.

#### **III. UDZIAŁY W PODATKACH DOCHODOWYCH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA**

Przy kalkulacji tych dochodów uwzględniono założenia przyjęte w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa na lata 2010-2013. Wydaje się, że przyjęte wartości przez Ministerstwo Finansów są nazbyt optymistyczne, gdyż podane wartości w zakresie podatku dochodowego od osób fizycznych wzrastają o ponad 10%, nie przewiduje się waloryzacji progów podatkowych w PIT oraz planuje się od 2012 roku zmiany sposobu płacenia grudniowej zaliczki CIT i PIT. W budżecie miasta Tarnobrzeg w roku 2009 udział w podatkach dochodowych stanowiących dochód budżetu państwa wyniósł 28 866 599 zł, w roku 2010 planowany jest na poziomie 30 828 889 zł, gdzie wykonanie kształtuje się na poziomie 97,5% i zachowując kont wzrostu w latach 2009-2010, plan na rok 2011 tych dochodów wynosi 33 641 618 zł, na rok 2012 odpowiednio 37 252 368 zł, natomiast w roku 2013 – 40 246 648 zł. Na kolejne lata założono, że wysokość tych dochodów będzie rosła o wskaźnik inflacji.

#### **IV. SUBWENCJE**

Przy określeniu wysokości kwot subwencji z budżetu państwa przyjęto zasadę, że będą one rosły o taki sam wskaźnik jak będzie rosło PKB.

#### **V. DOTACJE**

Zarówno po stronie dochodów i wydatków przyjęto zasadę, że te wartości będą rosły o wskaźnik inflacji podany przez Ministerstwo Finansów.

### **DOCHODY MAJATKOWE**

Najbardziej istotnym elementem tych dochodów jak i wydatków są środki pozyskane z EFRR. W latach 2011-2013 planuje się pozyskanie znacznych kwot na realizację inwestycji w mieście. Inwestycje z Programu Operacyjnego Rozwoju Polski Wschodniej gdzie Instytucję Zarządzającą Programem reprezentuje PARP są w przededniu podpisania umów na dofinansowanie, a kwoty dofinansowania zostały jednoznacznie ustalone w preumowach i wnioskach aplikacyjnych. W zakresie Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podkarpackiego część zadań jest w trakcie realizacji do zakończenia w roku 2011 jak Adaptacja Zespołu Parkowo-Zamkowego w Dzikowie i Przebudowa Stadionu w Tarnobrzegu, gdzie wysokość dotacji jest ostatecznie ustalona, część zadań jak kontrakty na drogach wojewódzkich i powiatowych są po podpisaniu umów i kwoty dotacji są ustalone, natomiast zadania z Programu Rewitalizacji jak Rewitalizacja terenów przemysłowych i Adaptacja dla potrzeb działań usługowo-gospodarczych budynku internatu, są aplikowane do konkursu i poziom dofinansowania zakłada się w wielkościach przewidzianych

szczegółowymi wytycznymi RPO WP. Poziom dochodów z EFRR w budżecie na rok 2011 zakładany jest w wysokości 40 673 151 zł.

## WYDATKI

### WYDATKI BIEŻĄCE

Prognozując wysokość wydatków bieżących założono, że będą one rosły o wskaźnik inflacji podany w *Wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego*.

Wysokość odsetek od kredytów zaplanowano w oparciu o kwotę długu występującego na koniec poprzedniego roku budżetowego oraz współczynnika WIBOR 1M i marży banku. Założono, że współczynnik WIBOR nie będzie ulegał gwałtownym zmianom. 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. W przypadku Gminy Tarnobrzeg zawsze występowała nadwyżka operacyjna. W ostatnich latach kształtowała się ona na poziomie od 5 mln do 8 mln zł. Planowana nadwyżka w 2011 roku kształtuje się na poziomie 6,4 mln zł.

### WYDATKI MAJĄTKOWE

W latach 2011-2013 planuje się realizację w mieście dwudziestu jeden inwestycji a wydatki majątkowe w sumie zamkną się kwotą 84 682 853 zł. Wydatki na inwestycje wspierane z Programu Operacyjnego Rozwoju Polski Wschodniej planowane są w roku 2011 dla Modernizacja drogi wojewódzkiej nr 871 przebiegającej przez m. Tarnobrzeg (ul. Sikorskiego i ul. Sienkiewicza) – 26 750 563 zł, oraz dla Budowa Tarnobrzeskiego Parku Przemysłowo-Technologicznego – 17 717 600 zł. W zakresie Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podkarpackiego część zadań jest w trakcie realizacji do zakończenia w roku 2011 jak Adaptacja Zespołu Parkowo-Zamkowego w Dzikowie gdzie plan wydatków na rok 2011 wynosi 3 398 718 zł; Przebudowa Stadionu w Tarnobrzegu odpowiednio 2 555 394 zł. Kontrakty na drogach wojewódzkich, powiatowych i gminnych, jak i Program poprawy bezpieczeństwa przez zakup sprzętu gaśniczego, Termomodernizacja obiektów dydaktycznych SP 10; Budowa Euroboiska na osiedlu Serbinów, są po podpisaniu umów z Zarządem Województwa Podkarpackiego i wysokość wydatków wynika z harmonogramu rzeczowo-finansowego przyjętego w studium wykonalności i wniosku aplikacyjnym przyjętym przez Marszałka. Natomiast zadania z Programu Rewitalizacji jak Rewitalizacja terenów poprzemysłowych i Adaptacja dla potrzeb działań usługowo-gospodarczych budynku internatu, są aplikowane do konkursu i poziom wydatków wynika z wartości kosztorysowych i projektowych wykazanych we wnioskach zgodnie ze szczegółowymi wytycznymi RPO WP. Wykup nieruchomości zaplanowano na poziomie 1 200 000 zł ze względu na konieczność wykupu nieruchomości pod budowę dróg.

## WNIOSKI

Lata 2011-2013 są okresem charakteryzującym się znaczącym wykorzystaniem środków z Unii Europejskiej w realizacji zadań inwestycyjnych i społecznych miasta. Dlatego tak istotne jest zaangażowanie środków własnych dla pozyskania jeszcze większych środków z EFRR i EFS. W przyjętej prognozie założono, że od 2014 roku wysokość wydatków inwestycyjnych angażowanych jako środki własne przez budżet Tarnobrzega, równa będzie nadwyżce operacyjnej. Przy zachowaniu zasady, że od 2015 roku dochody bieżące będą rosły w tempie wyższym niż wydatki bieżące, uzyskane środki przeznaczone zostaną na spłatę długu zaciągniętego w latach ubiegłych.

Należy pamiętać, że żadna prognoza nie stanowi wiernego obrazu przyszłości. Może być ona jedynie najbardziej prawdopodobnym scenariuszem, przy wykorzystaniu wiedzy na temat finansów państwa i przyszłych dochodów budżetu miasta, jaka jest dostępna w momencie sporządzania prognozy. Istotnym czynnikiem prognozy winna też być perspektywa i spodziewana szansa na rozwój infrastrukturalny i społeczny jaka powstanie w latach 2014-2020 w związku z nowym okresem finansowym Komisji i Unii Europejskiej.



8. Rewitalizacja terenów poprzemysłowych poprzez budowę plaż nad Jeziorem Machowskim wraz z infrastrukturą drogową, wod-kan i inną.	ożywienie społeczno-gospodarcze obszarów zdegradowanych poprzez rewitalizację terenów po dawnej kopalni siarki i przekształceniu ich w zbiornik machowski	Gmina Tarnobrzeg	2010	2013	14 995 249	543 838	5 000 000	9 351 411	14 895 249
					14 995 249	543 838	5 000 000	9 351 411	14 895 249
b) wydatki majątkowe									
9. Rewitalizacja terenów poprzemysłowych poprzez budowę stacji wodniackiej nad Jeziorem Machowskim.	ożywienie społeczno-gospodarcze obszarów zdegradowanych poprzez rewitalizację terenów po dawnej kopalni siarki i przekształceniu ich w zbiornik machowski	Gmina Tarnobrzeg	2011	2013	5 700 000	400 000	2 200 000	3 000 000	5 600 000
					5 700 000	400 000	2 200 000	3 000 000	5 600 000
b) wydatki majątkowe									
<b>b) programy, projekty lub zadania związane z umowami o partnerstwie publiczno-prywatnym (razem)</b>									
- wydatki bieżące									
- wydatki majątkowe									
<b>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</b>									
- wydatki bieżące					11 161 536	2 833 074	2 836 977	175 433	5 845 484
- wydatki majątkowe					11 161 536	2 833 074	2 836 977	175 433	5 845 484
<b>1. Umowa o świadczenie usług przewozowych.</b>									
a) wydatki bieżące	zapewnienie lokalnego transportu zbiorowego	Gmina Tarnobrzeg	2009	2012	10 636 052	2 660 000	2 660 000	-	5 320 000
wydatki/jednostek budżetowych, w tym:					10 636 052	2 660 000	2 660 000	-	5 320 000
wydatki związane z realizacją zadań statutowych jednostek budżetowych					10 636 052	2 660 000	2 660 000	-	5 320 000
<b>2. Umowa leasingu samochodu.</b>									
a) wydatki bieżące	zapewnienie środka transportu w związku z realizacją zadań statutowych Gminy Tarnobrzeg	Gmina Tarnobrzeg	2010	2013	113 977	39 841	39 841	34 295	113 977
wydatki/jednostek budżetowych, w tym:					113 977	39 841	39 841	34 295	113 977
wydatki związane z realizacją zadań statutowych jednostek budżetowych					113 977	39 841	39 841	34 295	113 977
<b>3. Zarządzanie Cmentarzem Komunalnym w Tarnobrzegu.</b>									
a) wydatki bieżące	administrowanie i ufrzymanie cmentarza w związku z realizacją zadań statutowych Gminy Tarnobrzeg	Gmina Tarnobrzeg	2011	2013	411 507	133 233	137 136	141 138	411 507
wydatki/jednostek budżetowych, w tym:					411 507	133 233	137 136	141 138	411 507
wydatki związane z realizacją zadań statutowych jednostek budżetowych					411 507	133 233	137 136	141 138	411 507