

**Uchwała Nr
Rady Miasta Tarnobrzeg
z dnia**

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;
- 3) gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego
Zgodnie z załącznikiem Nr 4 do niniejszej uchwały.

§ 3

1. Upoważnia się Prezydenta do zaciągania zobowiązań:
 - 1) związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w § 2 pkt. 1, w granicach kwot określonych na zobowiązania w załączniku Nr 4,
 - 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 o których mowa w § 2 pkt. 2 w granicach kwot określonych na zobowiązania w załączniku Nr 4.
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

ZAŁĄCZNIK NR 1

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA GMINY TARNOBREZG NA LATA 2011-2026

OKREŚLAJĄCA DANE O KTÓRYCH MOWA W ART. 226 UST.1 PKT 1.2.3.5 USTAWY O FINANSACH PUBLICZNYCH Z DNIA 27 SIERPNIA 2009 ROKU

LP.	Wyszczególnienie	2011 PROJEKT BUDŻETU									
		2009	2010	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
	2009	2010	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	
	wykonanie	PLAN ZA 9 MIESIĘCY	1.030	1.048	1.041	1.040	1.037	1.035	1.033	1.032	
			12	13	14	15	16	17	18	20	
I.	DOCHODY BUDŻETU OGÓLNE (1+2)	144 273 204	237 620 626	197 676 334	191 450 025	184 753 166	197 188 772	203 431 930	209 724 925	216 032 904	
1.	DOCHODY BIEŻĄCE w tym:	141 781 774	221 215 002	169 337 877	177 025 193	183 411 952	195 779 659	201 987 590	208 244 476	214 515 445	
a	podatki i opłaty lokalne	20 992 818	21 643 759	22 477 225	23 039 156	23 615 135	24 810 651	25 430 917	26 066 690	26 718 357	
	w tym: podatek od nieruchomości	15 363 906	16 725 000	16 500 000	17 000 000	17 425 000	18 307 141	18 764 819	19 233 940	19 714 788	
b	dochody z mienia (nalem w.u.g)	2 911 555	3 586 675	3 888 442	4 047 868	4 209 782	4 518 338	4 671 962	4 826 137	4 980 573	
c	udziały w podatkach	28 866 899	30 828 889	37 252 368	40 246 648	41 856 514	44 924 387	46 457 816	47 984 726	49 520 237	
	dochodowych stanowiących dochód budżetu państwa		1 068	1 107	1 080						
d	pozostałe dochody	2 279 973	3 915 354	7 142 015	7 434 838	7 732 231	8 298 965	8 581 130	8 864 307	9 147 965	
e	subwencje	61 623 937	67 624 125	75 900 686	79 072 674	82 173 719	88 195 998	91 794 662	94 204 086	97 218 616	
f	dotacje	24 603 327	93 384 689	22 677 141	23 244 070	23 825 171	25 031 321	25 657 104	26 298 531	26 929 696	
g	środki z Unii na zadania bieżące	503 465	231 511	386 490							
2.	DOCHODY MAJĄTKOWE w tym:	2 491 430	16 405 624	28 337 457	14 424 832	1 341 213	1 409 112	1 444 340	1 480 449	1 517 460	
a	dotacje na inwestycje	1 078 898	2 310 110	1 900 000							
b	środki z EFRR na inwestycje	801 947	13 085 141	40 679 674	13 116 331						
c	dochody ze sprzedaży majątku	544 514	985 373	1 260 750	1 292 269	1 324 575	1 357 690	1 426 423	1 462 083	1 498 636	
d	przeznaczenie PUW w Prawo Własności	66 071	15 000	15 450	16 232	16 638	17 054	17 917	18 365	18 824	
II.	WYDATKI BUDŻETU OGÓLNE (1+2)	157 995 077	252 931 547	234 402 893	187 836 713	184 753 166	189 371 995	198 959 952	203 752 498	208 661 555	
	w tym:										
a	WYDATKI BIEŻĄCE w tym:	136 148 801	218 487 688	156 581 893	159 471 440	167 544 682	171 733 299	176 026 632	180 427 297	184 757 552	
	w tym: wynagrodzenia i składki od nich naliczane	23 330 042	24 263 948	23 330 569	23 154 833	23 154 833	23 154 833	23 154 833	23 154 833	23 154 833	
b	obsługa długu (odsetki)	1 955 041	2 400 000	5 115 000	6 542 000	6 325 000	6 325 000	6 325 000	6 325 000	6 325 000	
c	wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST z tytułu gwarancji i poręczeń	12 613 565	13 010 628	14 034 865	14 745 380	15 114 015	15 879 162	16 276 141	16 666 768	17 066 770	
d	inne										
2.	WYDATKI MAJĄTKOWE (a+b)	21 846 276	34 443 859	78 821 000	24 378 487	17 208 484	17 638 696	18 079 663	18 994 946	19 469 820	
a	inwestycje i zakupy inwestycyjne w tym: ze środków Unii Europejskiej	20 546 526	32 343 859	76 471 000	24 378 487	17 208 484	17 638 696	18 079 663	18 994 946	19 469 820	
b	zakup akcji i udziałów	645 750	11 870 507	40 679 674	13 116 331						
III.	Wynik budżetu (I-III)	13 721 873	15 310 921	29 160 567	3 613 311						
IV.	Przychody budżetu ogółem (1+2+3+4+5)	20 721 873	31 151 233	43 958 624	12 462 724	2 550 000	2 406 340	2 557 022	2 397 573	2 371 351	
1.	nadwyżka budżetowa / deficyt / wolne środki / pożyczki	4 645 838	1 410 824								
2.	pożyczki										
3.	kredyty	16 076 035	29 740 409	43 958 624	12 462 724	2 550 000	2 406 340	2 557 022	2 397 573	2 371 351	
4.	papiery wartościowe										
5.	wymitowane przez gminę										
6.	inne "prywatyzacja"										
	z pkt. IV przypadające do spłaty w roku, którym zostały zaciągnięte										
V.	Rozchody budżetu ogółem (1+2+3)	7 000 000	15 840 312	14 798 057	16 076 035	2 550 000	4 040 000	7 030 000	8 370 000	7 371 351	
1.	spłata kredytów, pożyczek i obligacji dotychczas funkcjonujących	7 000 000	15 840 312	14 798 057	16 076 035	2 550 000	4 040 000	7 030 000	8 370 000	7 371 351	
2.	inne										
3.	spłata wnioskowanego kredytu/pożyczki										
	DOCHODY BIEŻĄCE - WYDATKI BIEŻĄCE	5 632 973	2 727 314	9 866 436	13 566 966	15 867 270	17 895 612	19 753 028	21 560 293	25 323 711	

ZALĄCZNIK NR 1

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Wyszczególnienie	1.031	1.031	1.030	1.030	1.030	1.030	1.029
2	21	22	23	24	25	25	25
DOCHODY BUDŻETU OGÓLNE (1+2)	222 372 002	228 907 124	235 456 535	242 194 553	249 097 330	256 198 422	263 311 219
DOCHODY BIEŻĄCE	220 816 605	227 312 843	233 822 397	240 519 661	247 380 463	254 438 634	261 507 436
w tym:							
podatki i opłaty lokalne	27 366 316	28 070 974	28 772 748	29 492 067	30 229 369	30 965 103	31 759 730
w tym: podatek od nieruchomości	20 207 658	20 712 849	21 230 670	21 761 437	22 305 473	22 863 110	23 434 688
dochody z mienia (nałemu w.u.o)	5 134 971	5 294 155	5 452 979	5 616 569	5 785 066	5 958 618	6 131 418
udziały w podatkach	51 065 364	52 638 081	54 217 223	55 843 740	57 519 052	59 244 624	60 962 718
dochodów stanowiących dochód budżetu państwa							
pozostałe dochody	9 431 552	9 723 930	10 015 648	10 316 118	10 625 601	10 944 369	11 261 756
subwencje	100 232 393	103 339 598	106 439 786	109 632 979	112 921 968	116 309 628	119 682 607
dotacje	27 576 009	28 246 106	28 924 072	29 618 188	30 299 407	30 996 293	31 709 208
środki z Unii na zadania bieżące							
DOCHODY MAJĄTKOWE	1 555 396	1 594 281	1 634 138	1 674 992	1 716 867	1 759 788	1 803 783
w tym:							
dotacje na inwestycje							
środki z EFRR na inwestycje							
dochody ze sprzedaży majątku	1 536 101	1 574 504	1 613 867	1 654 213	1 695 569	1 737 958	1 781 407
przeksztalcenie PUW w Prawo Własności	19 295	19 777	20 272	20 779	21 298	21 830	22 376
WYDATKI BUDŻETU OGÓLNE (1+2)	213 745 658	218 895 510	224 149 003	229 325 376	234 627 744	240 046 152	245 589 711
w tym:							
WYDATKI BIEŻĄCE w tym:							
wynagrodzenia i składki od nich naliczane	193 789 093	198 440 031	203 202 592	207 876 251	212 657 405	217 548 526	222 552 142
wydatki związane z funkcjonowaniem organów / JST z tytułu gwarancji / poręczeń	88 897 477	91 031 017	93 215 761	95 359 724	97 552 997	99 796 716	102 092 041
gospodarka budżetowa / nadwyżka budżetowa / deficyt / wolne środki / pożyczki	4 973 000	4 455 000	3 855 000	3 176 000	2 404 000	1 536 000	567 000
wydatki z tytułu gwarancji / poręczeń	17 481 493	17 901 049	18 330 674	18 752 279	19 183 582	19 624 804	20 076 175
WYDATKI MAJĄTKOWE (a+b)	19 956 565	20 455 479	20 946 411	21 449 125	21 970 338	22 497 626	23 037 570
inwestycje i zakupy inwestycyjne	19 956 565	20 455 479	20 946 411	21 449 125	21 970 338	22 497 626	23 037 570
w tym: ze środków Unii Europejskiej							
zakup akcji / udziałów							
Wymik budżetu (I=II)	8 626 344	10 011 614	11 307 533	12 869 277	14 469 586	16 152 270	17 721 506
Przychody budżetu ogółem (1+2+3+4+5)	12 783 656	13 878 386	13 805 255	12 384 838	13 214 085	9 446 652	
nadwyżka budżetowa / deficyt / wolne środki / pożyczki							
pożyczki							
kradzieży	12 783 656	13 878 386	13 805 255	12 384 838	13 214 085	9 446 652	
papiery wartościowe wyemitowane przez gminę							
inne **przywycieczka							
z pkt. IV przypadające do spłaty w roku, którym zostały zaciągnięte							
Rozchody budżetu ogółem (1+2+3)	21 410 000	23 890 000	25 112 838	25 254 114	27 683 671	25 598 923	9 446 652
spłata kredytów, pożyczek i obligacji doychczas funkcjonujących	21 410 000	23 890 000	25 112 838	25 254 114	27 683 671	25 598 923	9 446 652
inne							
spłata wnioskowanego kredytu/pożyczki							
DOCHODY BIEŻĄCE - WYDATKI BIEŻĄCE	27 027 513	28 872 812	30 619 805	32 643 409	34 723 058	36 890 109	38 955 295

ZAŁĄCZNIK NR 2

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
1	DEŁUG NA PO CZATEK ROKU	82 883 276	74 256 932	64 245 318	52 937 786	40 068 509	25 598 923	9 446 653
2	ROZCHODY	21 410 000	23 890 000	25 112 818	25 254 114	27 683 671	25 598 923	9 446 652
3	PRZYCHODY	12 783 656	13 878 386	13 805 285	12 384 838	13 214 085	9 446 652	-
4	DEŁUG NA KONIEC ROKU	74 256 932	64 245 318	52 937 786	40 068 509	25 598 923	9 446 653	0
5	ZMIANA ZADŁUŻENIA	8 626 344	10 011 614	11 307 533	12 869 277	14 469 586	16 152 270	9 446 652
6	SPOSÓB SFINAN SOWANIA SPŁATY DEŁUGU							
6.1	dochody własne							
6.2	nadwyżka budżetowa	8 626 344	10 011 614	11 307 533	12 869 277	14 469 586	16 152 270	9 446 652
6.3	wolne środki							
6.4	prywatyzacja majątku							
6.5	kredyt	12 783 656	13 878 386	13 805 285	12 384 838	13 214 085	9 446 652	-
6.6	pożyczka							
6.7	emisja obligacji							

PRZEZNACZENIE NADWYŻKI ALBO SPOSÓB SFINAN SOWANIA DEFICYTU

	WYSZCZEGÓLNIENIE	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
I.	WYNIK BUDŻETU NADWYŻKA/DEFICYT	8 626 344	10 011 614	11 307 533	12 869 277	14 469 586	16 152 270	17 721 508
II.	PRZEZNACZENIE NADWYŻKI	8 626 344	10 011 614	11 307 533	12 869 277	14 469 586	16 152 270	17 721 508
A/	Rozchody	8 626 344	10 011 614	11 307 533	12 869 277	14 469 586	16 152 270	9 446 652
1	Spłata zaciągniętych kredytów	8 626 344	10 011 614	11 307 533	12 869 277	14 469 586	16 152 270	9 446 652
III.	SPOSÓB SFINAN SOWANIA DEFICYTU							
B/	Przychody							
1	Kredyty							
2	Nadwyżka budżetowa z lat poprzednich							
3	Wolne środki							

KWOTY DŁUGU I JEGO SPŁATY W LATACH 2010-2013 DLA MIASTA TARNOBRZEGA
USTALENIE WSKAZNIKÓW PROCENTOWYCH WYNIKAJĄCYCH Z USTAWY O FINANSACH PUBLICZNYCH Z 30.06.2005 R.
ART. 170 USTAWY O FINANSACH PUBLICZNYCH

L.P.	ZADŁUŻENIE		ZMIANA		PLANOWANE		%		SPŁATA		PORECZENIE		ODSETKI		RAZEM		PLANOWANE		%
	KONIEC ROKU	DOCHODY	DOCHODY	DOCHODY	DOCHODY	DOCHODY	DOCHODY	DOCHODY	ZADŁUŻENIA	ZADŁUŻENIA	DOCHODY	DOCHODY	DOCHODY	DOCHODY	DOCHODY	DOCHODY	DOCHODY	DOCHODY	
2009	56 777 120	144 273 204	144 273 204	144 273 204	144 273 204	144 273 204	144 273 204	39.35%	7 000 000	7 000 000	3 816 000	3 816 000	2 400 000	2 400 000	10 816 000	10 816 000	144 273 204	144 273 204	7.50%
2010	70 677 217	237 620 626	237 620 626	237 620 626	237 620 626	237 620 626	29.74%	15 840 312	15 840 312	18 240 312	18 240 312	2 400 000	2 400 000	19 913 057	19 913 057	207 620 626	207 620 626	7.68%	
2011	99 837 784	205 242 326	205 242 326	205 242 326	205 242 326	205 242 326	48.64%	14 798 057	14 798 057	16 328 716	16 328 716	6 266 000	6 266 000	197 675 334	197 675 334	191 450 025	191 450 025	8.26%	
2012	109 027 480	191 450 025	191 450 025	191 450 025	191 450 025	191 450 025	55.15%	16 076 035	16 076 035	17 895 612	17 895 612	15 867 270	15 867 270	21 560 293	21 560 293	23 486 924	23 486 924	11.81%	
2013	105 414 169	191 450 025	191 450 025	191 450 025	191 450 025	191 450 025	55.06%												

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													2017	2018	2019
	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019					
1	7 000 000	15 840 312	14 798 057	10 062 716	16 076 035	2 550 000	4 040 000	5 640 000	7 030 000	8 370 000	7 371 351	8 370 000	7 371 351			
2	1 953 041	2 400 000	5 115 000	6 266 000	6 542 000	6 325 000	6 325 000	6 227 000	6 042 000	5 774 000	5 415 000	5 774 000	5 415 000			
3	144 273 204	237 620 626	205 242 326	197 675 334	191 450 025	184 753 166	191 003 654	197 188 772	203 431 930	209 724 925	216 032 904	209 724 925	216 032 904			
4	0.0621	0.0768	0.0970	0.0826	0.1181	0.0480	0.0543	0.0602	0.0643	0.0674	0.0592	0.0674	0.0592			
5	141 781 774	221 215 002	161 417 202	169 337 877	177 025 193	183 411 952	189 628 911	195 779 659	201 987 590	208 244 476	214 515 445	208 244 476	214 515 445			
6	544 514	965 373	1 230 000	1 260 750	1 292 269	1 324 575	1 357 690	1 391 632	1 426 423	1 462 083	1 498 636	1 462 083	1 498 636			
7	136 148 801	218 487 688	155 581 693	159 471 440	163 458 226	167 544 682	171 733 299	176 026 632	180 427 297	184 757 562	189 191 734	184 757 562	189 191 734			
8	144 273 204	237 620 626	205 242 326	197 675 334	191 450 025	184 753 166	191 003 654	197 188 772	203 431 930	209 724 925	216 032 904	209 724 925	216 032 904			
9	0.0428	0.0156	0.0344	0.0563	0.0776	0.0934	0.1008	0.1072	0.1130	0.1190	0.1242	0.1190	0.1242			
10	0.0428	0.0156	0.0344	0.0563	0.0776	0.0934	0.1008	0.1072	0.1130	0.1190	0.1242	0.1190	0.1242			
11	ROZNIKA (4-10)			0.0310	0.0354	0.0561	0.0757	0.0905	0.1004	0.1070	0.1131	0.1070	0.1131			
12	RELACJA Z ART. 243 ZACHOWANAJ 1=TAK)			0.0516	0.0627	0.0081	0.0214	0.0303	0.0361	0.0396	0.0539	0.0396	0.0539			
13	NADWYZKA OPERACYJNA	5 632 973	2 727 314	5 835 309	9 866 436	13 566 966	17 895 612	19 753 028	21 560 293	23 486 924	25 323 711	23 486 924	25 323 711			

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

L.P.	WYSZCZEGÓLNIENIE	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
1	ROZCHODY	21 410 000	23 890 000	25 112 818	25 254 114	27 683 671	25 588 923	9 446 652
2	ODSETKI OD KREDYTÓW	4 973 000	4 455 000	3 855 000	3 176 000	2 404 000	1 536 000	567 000
3	DOCHODY OGÓLNE BUDŻETU	222 372 002	228 907 124	235 456 535	242 194 653	249 097 330	256 198 422	263 311 219
4	WSPÓŁCZYNNIK (1+2)/3	0.1186	0.1238	0.1230	0.1174	0.1208	0.1059	0.0380
5	DOCHODY BIEŻĄCE	220 816 605	227 312 843	233 822 397	240 519 661	247 380 463	254 438 634	261 507 436
6	DOCHODY ZE SPRZEDAŻY MAJĄTKU	1 536 101	1 574 504	1 613 867	1 654 213	1 695 569	1 737 958	1 781 407
7	WYDATKI BIEŻĄCE	193 789 093	198 440 031	203 202 592	207 876 251	212 657 405	217 548 526	222 552 142
8	DOCHODY OGÓLNE BUDŻETU	222 372 002	228 907 124	235 456 535	242 194 653	249 097 330	256 198 422	263 311 219
9	WSPÓŁCZYNNIK (6+6-7)/8	0.1284	0.1330	0.1369	0.1416	0.1462	0.1508	0.1547
10	RELACJA Z 3 OSTATNICH LAT	0.1187	0.1239	0.1285	0.1328	0.1372	0.1416	0.1462
11	ROZNIKA (4-10)	0.0001	0.0000	0.0055	0.0154	0.0164	0.0357	0.1082
12	RELACJA Z ART. 243 ZACHOWANA(1=TAK)	1	1	1	1	1	1	1
13	NADWYZKA OPERACYJNA	27 027 513	28 872 812	30 619 805	32 643 409	34 723 058	36 890 109	38 955 295

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. W zakresie podatku od nieruchomości Rada Miasta uchwałała stawki podatku na poziomie stawek maksymalnych z przed dwóch lata ogłaszanych przez Ministra Finansów, a więc w 2012 i 2013 wysokość stawek podatku od nieruchomości jest znana. 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 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 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 w 2011 o 5,8% w stosunku do 2010 roku, w 2012 roku o ponad 10%, do roku poprzedniego i analogicznie w 2013 wzrost PIT jest na poziomie ponad 8%. Jednocześnie Ministerstwo Finansów nie przewiduje waloryzacji progów podatkowych w PIT oraz planuje 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 prognozuje się że wyniesie 97,5%. Plan tych dochodów na 2011 rok 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 40 679 674 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 5,8 mln zł.

WYDATKI MAJĄTKOWE

W latach 2011-2013 planuje się realizację w mieście siedemnastu inwestycji a wydatki majątkowe w sumie zamkną się kwotą 78 821 000 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) – 24 727 116 zł, oraz dla Budowa Tarnobrzieskiego Parku Przemysłowo-Technologicznego – 15 925 000 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 3 658 304 zł; Przebudowa Stadionu w Tarnobrzegu odpowiednio 1 559 380 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 przejętym przez Marszałka. Natomiast zadania z Programu Rewitalizacji jak Rewitalizacja terenów przemysłowych 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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF na lata 2011 - 2013

Nazwa i cel	jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	okres realizacji (w wierszu program/umowa)		łączne nakłady finansowe	limity wydatków w poszczególnych latach			Limit zobowiązań
		od	do		2011	2012	2013	
Przedsięwzięcia ogółem				129 418 878	45 009 024	50 166 231	24 412 782	119 588 037
- wydatki bieżące				11 123 629	2 969 841	2 772 641	34 295	5 776 777
- wydatki majątkowe				118 295 249	42 039 183	47 393 590	24 378 487	113 811 260
1) programy, projekty lub zadania (razem)				118 668 849	42 309 183	47 466 390	24 378 487	114 154 060
- wydatki bieżące				373 600	270 000	72 800	-	342 800
- wydatki majątkowe				118 295 249	42 039 183	47 393 590	24 378 487	113 811 260
a) programy, projekty lub zadania związane z programami finansowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3				118 668 849	42 309 183	47 466 390	24 378 487	114 154 060
- wydatki bieżące				373 600	270 000	72 800		342 800
- wydatki majątkowe				118 295 249	42 039 183	47 393 590	24 378 487	113 811 260
1. Partnerski Projekt Comeniusa				80 000	60 000	10 000		70 000
a) wydatki bieżące				80 000	60 000	10 000		70 000
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3				80 000	60 000	10 000		70 000
2. Partnerski Projekt Comeniusa				80 000	50 000	20 000		70 000
a) wydatki bieżące				80 000	50 000	20 000		70 000
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3				80 000	50 000	20 000		70 000
3. Partnerski Projekt Comeniusa				80 000	40 000	32 800		72 800
a) wydatki bieżące				80 000	40 000	32 800		72 800
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3				80 000	40 000	32 800		72 800
4. Partnerski Projekt Comeniusa				80 000	40 000	32 800		72 800
a) wydatki bieżące				80 000	40 000	32 800		72 800
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3				80 000	40 000	32 800		72 800
4. Partnerski Projekt Comeniusa				133 600	120 000	10 000		130 000
a) wydatki bieżące				133 600	120 000	10 000		130 000
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3				133 600	120 000	10 000		130 000
5. Modernizacja drogi woj. Nr 871 przebiegającej przez Tarnobrzeg (ul. Sienkiewicza i ul. Sikorskiego)				60 000 000	24 727 116	21 768 590	9 927 076	56 422 782
b) wydatki majątkowe				60 000 000	24 727 116	21 768 590	9 927 076	56 422 782
6. Budowa Tarnobrzesckiego Parku Przemysłowo-Technologicznego w Tarnobrzegu				33 000 000	15 925 000	16 425 000	-	32 350 000
b) wydatki majątkowe				33 000 000	15 925 000	16 425 000	-	32 350 000
7. Adaptacja do potrzeb działań usługowo-gospodarczych budynku internatu przy ul. Kopernika				4 600 000	500 000	2 000 000	2 100 000	4 600 000
b) wydatki majątkowe				4 600 000	500 000	2 000 000	2 100 000	4 600 000

8. Rewitalizacja terenów poprzemysłowych poprzez budowę plaż nad Jeziorem Machowskim wraz z infrastrukturą drogową, wod-kan i inną	Gmina Tarnobrzeg	2010	2013	500 000	5 000 000	9 351 411	14 851 411
		2011	2013				
b) wydatki majątkowe				500 000	5 000 000	9 351 411	14 851 411
Adaptacja do potrzeb działań usługowo-gospodarczych budynku internatu przy ul. Kopernika	Gmina Tarnobrzeg	2011	2013	387 067	2 200 000	3 000 000	5 587 067
b) wydatki majątkowe				387 067	2 200 000	3 000 000	5 587 067
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		10 750 029		2 699 841	2 699 841	34 295	5 433 977
- wydatki bieżące		10 750 029		2 699 841	2 699 841	34 295	5 433 977
- wydatki majątkowe		-		-	-	-	-
1. Umowa o świadczenie usług przewozowych		10 636 052		2 660 000	2 660 000	-	5 320 000
a) wydatki bieżące	Gmina Tarnobrzeg	10 636 052	2011	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
2. Umowa leasingu samochodu		113 977		39 841	39 841	34 295	113 977
a) wydatki bieżące	Gmina Tarnobrzeg	113 977	2013	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
3) gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego		-		-	-	-	-
- wydatki bieżące		-		-	-	-	-
- wydatki majątkowe		-		-	-	-	-