

PROJEKT

Uchwała Nr/...../2011

Rady Miejskiej Wodzisławia Śląskiego

z dnia 2011 roku

w sprawie: **uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Wodzisławia Śląskiego na lata 2012 – 2024**

Na podstawie, art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity 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. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241 ze zm.),

**Rada Miejska Wodzisławia Śląskiego
uchwała, co następuje:**

§ 1.

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta Wodzisławia Śląskiego na lata **2012 – 2024** obejmującą:

1. objaśnienia przyjętych wartości:

W przypadku dochodów bieżących począwszy od 2015 założono ich stały wzrost na poziomie 2,8% rocznie (tj. na poziomie założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego). W okresie 2012 – 2013 (czyli w dającym się przewidzieć horyzoncie czasowym) prognozując wzrost dochodów bieżących założono przewidywane poziomy dochodów, które kształtowały się od 0,24% do 3,11% rocznie, natomiast w 2014 roku spadek dochodów bieżących wynosi 0,58%. W okresie 2012 – 2013 zaplanowano spadek wydatków bieżących od 1,84% do 2,04% rocznie (zakładając konieczność oszczędności w tym zakresie), natomiast od 2014 roku wzrost wydatków bieżących wynosi 2% w skali roku. W przypadku wydatków bieżących w postaci wynagrodzeń i składek od nich naliczanych zaplanowano ich wzrost na poziomie 2% w skali roku (głównie z powodu wymaganych ustawowych zmian wynagrodzeń wynikających z Karty Nauczyciela). Analogicznie zaplanowano wydatki związane z funkcjonowaniem organów gminy, z tym że pod pojęciem wydatków związanych z funkcjonowaniem rady gminy zawarto wydatki określone w rozdziale 75022 – Rady gmin, natomiast wydatki związane z funkcjonowaniem organu wykonawczego to wydatki w ramach rozdziału 75023 – Urzędy gmin.

W ramach prognozy nie istnieją znaczne rozbieżności planowanych dochodów i wydatków w odniesieniu do poszczególnych lat, które rodziłyby konieczność ich uzasadnienia.

Dane dotyczące przedsięwzięć (zarówno bieżących, jak i majątkowych) w postaci programów, projektów i zadań zostały opracowane na podstawie danych uzyskanych od poszczególnych dysponentów – jednostek je realizujących i obejmują wszystkie realizowane zadania.

Przedsięwzięcia w postaci umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Miasta Wodzisławia Śląskiego i których płatności wykraczają poza rok budżetowy dotyczą jedynie umów zawartych na czas oznaczony, oraz zostały ujęte w grupach, ale w ramach poszczególnych jednostek organizacyjnych, dot. dostaw mediów i utrzymania i konserwacji urządzeń oświetlenia ulicznego.

W prognozie wydatków zostały wykazane udzielone przez Miasto Wodzisław Śląski dwa poręczenia dla Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. W okresie od 11.02.2010r. do 15.11.2023r. z tytułu pożyczki zaciągniętej w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na łączną kwotę 8 551 950 zł, a od 28.04.2010r. do 25.12.2023r., z tytułu kredytu zaciągniętego w Banku Gospodarstwa Krajowego na łączną kwotę 18 576 965 zł.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramu spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wykupu wyemitowanych papierów wartościowych. Na takiej samej podstawie zaplanowano wysokość rozchodów.

Wydatki majątkowe zaplanowano na przedsięwzięcia przewidziane w załączniku do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej. W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych.

Wykazaną nadwyżkę budżetową planuje się przeznaczonych na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych. W latach objętych prognozą nie przewiduje się udzielenia pożyczek, co skutkowałoby koniecznością pokrycia pożyczek nadwyżką budżetowa lub wolnymi środkami.

W przypadku finansowania długu zakłada się, iż nastąpi to w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków, a w ostateczności nowymi przychodami na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu pożyczek, kredytów i wyemitowanych papierów wartościowych. Ponieważ Miasto nie udzielało pożyczek jako formę finansowania długu nie przewidziano spłaty udzielonych pożyczek.

2. dochody i wydatki bieżące (w tym na obsługę długu, gwarancje i poręczenia), dochody i wydatki majątkowe (w tym dochody ze sprzedaży majątku), wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób sfinansowania deficytu:

Lp.	Wyszczególnienie	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
I. Dochody i wydatki bieżące														
1.	Dochody bieżące	109 711 589	109 977 659	109 339 407	112 400 911	115 548 137	118 783 485	122 109 423	125 528 487	129 043 284	132 656 497	136 370 879	140 189 264	144 114 563
2.	Wydatki bieżące	103 947 873	101 822 268	103 859 014	105 936 494	108 055 524	110 216 934	112 421 573	114 670 304	116 964 010	119 303 290	121 689 356	124 123 143	126 605 606
	w tym:													
	wynagrodzenia i składki od nich naliczane	55 752 626	56 867 679	58 005 032	59 165 133	60 348 435	61 555 404	62 786 512	64 042 242	65 323 087	66 629 549	67 962 140	69 321 383	70 707 810
	wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST	12 083 982	12 325 662	12 572 175	12 823 618	13 080 091	13 341 693	13 608 526	13 880 697	14 158 311	14 441 477	14 730 307	15 024 913	15 325 411
	obsługa długu	3 470 000	1 442 361	1 344 411	612 191	1 984 516	1 505 491	1 454 674	1 306 658	724 836	256 658	530 005	550 415	350 415
	gwarancje i poręczenia	264 276	344 578	1 339 711	1 595 459	1 852 398	2 119 148	2 364 289	2 682 662	3 026 567	3 390 273	3 749 676	4 199 188	0
	wydatki na przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 4	3 752 565	2 077 184	1 476 310	1 631 459	1 867 398	2 119 148	2 364 289	2 682 662	3 026 567	3 390 273	3 749 676	4 199 188	0
3.	Wynik	5 763 716	8 155 391	5 480 393	6 464 417	7 492 613	8 566 551	9 687 850	10 858 183	12 079 274	13 353 207	14 681 523	16 066 121	17 508 957
II. Dochody i wydatki majątkowe														
1.	Dochody majątkowe	11 685 663	18 892 296	12 025 220	6 275 436	6 450 363	7 316 586	6 724 128	7 576 078	3 737 330	4 343 694	5 090 367	4 946 928	4 173 033
	w tym: ze sprzedaży majątku	1 488 000	5 901 426	6 053 270	1 987 436	2 014 563	2 375 186	2 431 428	2 913 087	1 756 715	2 485 617	2 314 695	2 261 514	2 115 417
2.	Wydatki majątkowe	17 862 082	23 952 805	15 253 422	6 503 118	7 872 688	8 248 593	10 395 373	11 013 052	15 461 651	15 401 495	15 567 312	15 631 310	18 921 035
	w tym: wydatki na przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 4	15 205 582	23 952 805	7 646 998	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	Wynik	-6 176 419	-5 060 509	-3 228 202	-227 682	-1 422 325	-932 007	-3 671 245	-3 436 974	-11 724 321	-11 057 801	-10 476 945	-10 684 382	-14 748 002
III. Wynik budżetu (nadwyżka/ deficyt)														
1.	Dochody ogółem (I.1. + II.1.)	121 397 252	128 869 955	121 364 627	118 676 347	121 998 500	126 100 071	128 833 551	133 104 565	132 780 614	137 000 191	141 461 246	145 136 192	148 287 596

§ 2.

Ustala się przedsięwzięcia wieloletnie w tym:

1. programy, projekty i zadania bieżące zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały;
2. programy, projekty i zadania majątkowe zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały;
3. umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Miasta Wodzisławia Śląskiego i których płatności wykraczają poza rok budżetowy zgodnie z załącznikiem Nr 3 do niniejszej uchwały;
4. gwarancje i poręczenia udzielane przez Miasto Wodzisław Śląski zgodnie z załącznikiem Nr 4 do niniejszej uchwały.

§ 3.

Informacja o relacji kształtowania się długu, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych na lata 2012 – 2024 stanowi załącznik Nr 5 do niniejszej uchwały.

§ 4.

1. Upoważnia się Prezydenta Miasta Wodzisławia Śląskiego do zaciągania zobowiązań:

- a) związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w § 2 ust. 1 i 2 – do wysokości limitu ustalonego w załączniku do niniejszej uchwały dla każdego przedsięwzięcia,
- b) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Miasta Wodzisławia Śląskiego i których płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Prezydenta Miasta do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Miasta Wodzisławia Śląskiego.

§ 5.

Traci moc uchwała Nr III/17/2010 Rady Miejskiej Wodzisławia Śląskiego z dnia 28 grudnia 2010 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Wodzisławia Śląskiego na lata 2011 – 2024 z późniejszymi zmianami.

§ 6.

Wykonanie uchwały powierza się Prezydentowi Miasta Wodzisławia Śląskiego.

§ 7.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2012 roku.

Programy, projekty i zadania bieżące na lata 2012-2015

Lp.	Nazwa i cel przedsięwzięcia	Jednostka organizacyjna	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe			Limit wydatków w poszczególnych latach												Limit zobowiązań			
							2012			2013			2014			2015						
				razem	w tym:		razem	w tym:		razem	w tym:		razem	w tym:		razem	w tym:		razem	w tym:		
					UE	PPP		UE	PPP		UE	PPP		UE	PPP		UE	PPP		UE	PPP	
1.	Logicznie myślimy, prosto chodzimy, poprawnie mówimy	Urząd Miasta	2010 - 2012	478 040	406 334	0	100 780	85 663	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	100 780	85 663	0
2.	Internet w domu – cyfrowe okno na świat	Urząd Miasta	2011 - 2013	280 000	202 300	0	40 000	28 900	0	43 000	31 067	0	0	0	0	0	0	0	0	83 000	59 967	0
3.	Od przedszkolaka do studenciaka – wiedza małego kluczem do sukcesu	Urząd Miasta	2011-2012	653 167	554 132	0	315 546	262 784	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	315 546	262 784	0
4.	Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków	Urząd Miasta	2009-2012	613 000	0	0	275 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	275 000	0	0
5.	Wymiany źródeł ciepła w budynkach mieszkalnych	Urząd Miasta	2011-2014	160 000	0	0	40 000	0	0	40 000	0	0	40 000	0	0	0	0	0	0	120 000	0	0
6.	Likwidacja i utylizacja azbestu	Urząd Miasta	2011-2014	160 000	0	0	40 000	0	0	40 000	0	0	40 000	0	0	0	0	0	0	120 000	0	0
7.	Promocja gospodarza Wodzisławia Śląskiego poprzez aktywne uczestnictwo w imprezach gospodarczych	Urząd Miasta	2011-2013	1 286 500	1 093 525	0	743 000	640 050	0	533 500	453 475	0	0	0	0	0	0	0	0	1 276 500	1 093 525	0
8.	PO KL Innowacyjna Szkoła	Szkoła Podstawowa nr 3	2010-2012	3 150 254	2 677 716	0	534 496	452 659	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	534 496	452 659	0

Lp.	Nazwa i cel przedsięwzięcia	Jednostka organizacyjna	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe			Limit wydatków w poszczególnych latach												Limit zobowiązań			
							2012			2013			2014			2015						
				razem	w tym:		razem	w tym:		razem	w tym:		razem	w tym:		razem	w tym:		razem	w tym:		
					UE	PPP		UE	PPP		UE	PPP		UE	PPP		UE	PPP		UE	PPP	
9.	PO KL „Jestem dobry, mądry, potrafię”	Szkoła Podstawowa nr 10	2010-2012	243 999	207 400	0	70 300	59 755	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	70 300	59 755	0
10.	PO KL „Ja też potrafię”	Zespół Szkolno – Przedszkolny nr 1	2010-2012	229 435	195 020	0	61 999	52 700	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	61 999	52 700	0
11.	COMENIUS Uczenie się przez całe życie	Zespół Szkół nr 2	2010-2012	134 750	134 750	0	695	695	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12.	PO KL „Akademia Wsparcia”	Gimnazjum nr 2	2011-2012	185 060	157 301	0	84 800	72 080	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	84 800	72 080	0
13.	Krajobraz wypoczynku i rekreacji	Zespół Szkół nr 2	2011-2012	54 197	46 067	0	49 197	41 817	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	49 197	41 817	0
14.	Zakup frezarki do asfaltu w leasingu	Służby Komunalne Miasta	2011-2014	201 000	0	0	54 000	0	0	54 000	0	0	18 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Łącznie:				7 829 402	5 674 545	0	2 409 813	1 697 103	0	710 500	484 542	0	98 000	0	0	0	0	0	0	3 091 618	2 180 950	0

Programy, projekty i zadania majątkowe na lata 2012-2015

Lp.	Nazwa i cel przedsięwzięcia	Jednostka organizacyjna	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe		Limit wydatków w poszczególnych latach												Limit zobowiązań			
				w tym:		2012			2013			2014			2015			w tym:			
				razem	UE	PPP	razem	UE	PPP	razem	UE	PPP	razem	UE	PPP	razem	UE	PPP	razem	UE	PPP
1.	Udrożnienie ruchu w południowej części subregionu zachodniego - Wodzisław Śl./Etap I zad. 1,3,4	Urząd Miasta	2010-2013	12 740 452	0	0	0	0	0	6 370 226	0	0	6321333	0	0	0	0	0	12 691 559	0	0
2.	Udrożnienie ruchu Etap I zad. 5 przebudowa ulicy 26 Marca w Wodzisławiu Śląskim	Urząd Miasta	2009-2012	6 194 640	4 086 604	0	6 194 640	4 086 604	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6 194 640	4 086 604	0
3.	Udrożnienie ruchu w południowej części subregionu zachodniego - Wodzisław Śl./Etap II	Urząd Miasta	2007-2012	21 269 075	11 516 747	0	1 559 707	861 381	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	Rozbudowa budynku Zespołu Szkolno Przedszkolnego NR 3 wraz z zagospodarowaniem terenu szkolnego w Wodzisławiu Śl. dz.Radlin II	Urząd Miasta	2007-2013	6 925 364	0	0	1 280 000	0	0	1 471 611	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.	Przebudowa ulicy Konwaliowej	Urząd Miasta	2011-2012	252 000	0	0	200 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	200 000	0	0
6.	Rodzinny Park Rozrywki w Wodzisławiu Śląskim	Urząd Miasta	2007-2013	14 938 341	12 468 242	0	2 176 549	1 826 416	0	12 670 695	10 641 827	0	0	0	0	0	0	0	14 736 191	12 468 242	0

Lp.	Nazwa i cel przedsięwzięcia	Jednostka organizacyjna	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe		Limit wydatków w poszczególnych latach												Limit zobowiązań				
						2012			2013			2014			2015							
				razem	w tym:		razem	w tym:		razem	w tym:		razem	w tym:		razem	w tym:		razem	w tym:		
					UE	PPP		UE	PPP		UE	PPP		UE	PPP		UE	PPP		UE	PPP	
7.	Aktualizacja baz danych kartograficznych prowadzonych przez powiatowy ośrodek dokumentacji geodezyjnej i kartograficznej w granicach administracyjnych miasta Wodzisławia Śl.	Urząd Miasta	2011-2012	100 000	0	0	85 714	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8.	Wsparcie obsługi i bezpieczeństwa pasażerów MZK Jastrzębie innowacyjnymi systemami informatycznymi	Urząd Miasta	2012-2013	308 132	0	0	61 095	0	0	247 037	0	0	0	0	0	0	0	0	0	308 132	0	0
9.	Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego miasta Wodzisławia Śl. (w granicach administracyjnych miasta)	Urząd Miasta	2012-2013	400 000	0	0	100 000	0	0	300 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	400 000	0	0
10.	Likwidacja zalewiska „SAKANDRZOK”	Urząd Miasta	2013-2014	377 000	0	0	0	0	0	247 000	0	0	130 000	0	0	0	0	0	0	377 000	0	0
11.	Budowa drogi do obsługi sterfy inwestycyjnej (łącznie Młodzieżowa-Olszyny)	Urząd Miasta	2012-2014	2 100 000	0	0	100 000	0	0	1 000 000	0	0	1 000 000	0	0	0	0	0	0	2 100 000	0	0
12.	Nowe wyzwania – nowe możliwości. Informatyzacja Subregionu Zachodniego Województwa Śląskiego	Urząd Miasta	2011-2014	5 334 479	3 921 769	0	3 447 877	2 517 824	0	1 646 236	1 209 043	0	181 665	145 006	0	0	0	0	0	5 275 778	3 871 873	0

Lp.	Nazwa i cel przedsięwzięcia	Jednostka organizacyjna	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe			Limit wydatków w poszczególnych latach												Limit zobowiązań		
							2012			2013			2014			2015					
				razem	w tym:		razem	w tym:		razem	w tym:		razem	w tym:		razem	w tym:		razem	w tym:	
					UE	PPP		UE	PPP		UE	PPP		UE	PPP		UE	PPP			
13.	Logicznie myślimy, prosto chodzimy, poprawnie mówimy	Urząd Miasta	2010-2012	15 000	12 750	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14.	Od przedszkolaka do studenciaka – wiedza maluszka kluczem do sukcesu	Urząd Miasta	2011-2012	81 900	70 675	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15.	Zakup frezarki do asfaltu w leasingu	Służby Komunalne Miasta	2011-2014	14 000	0	0	0	0	0	0	0	14 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Łącznie:				71 050 384	32 076 787	0	15 205 582	9 292 225	0	23 952 805	11 850 870	0	7 646 998	145 006	0	0	0	0	42 283 300	20 426 719	0

Umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Miasta Wodzisławia Śląskiego i których płatności wykraczają poza rok budżetowy w latach 2012-2016

Lp.	Nazwa i cel przedsięwzięcia	Jednostka organizacyjna	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe	Limit wydatków w poszczególnych latach					Limit zobowiązań
					2012	2013	2014	2015	2016	
1.	Umowy na media (usługi telekomunikacyjne telefonii komórkowej, stacjonarnej, dostęp do internetu, dzierżawa centrali telefonicznej oraz obsługa bankowa)	Urząd Miasta	2009-2016	466 060	97 505	46 000	36 000	36 000	15 000	0
2.	Umowy na utrzymanie/konserwację urządzeń oświetlenia ulicznego	Urząd Miasta	2010-2013	3 480 640	871 932	944 593	0	0	0	0
3.	Umowy na media (tj. usługi telekomunikacyjne)	Straż Miejska	2007-2013	77 263	15 400	15 750	0	0	0	0
4.	Umowy na media (tj. dostawa gazu, wody i c.o., odprowadzenie ścieków, usługi telekomunikacyjne)	Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji „Centrum”	2009-2013	255 300	72 400	1 800	0	0	0	0
5.	Umowa na media (usługi telekomunikacyjne i internetowe)	Służby Komunalne Miasta	2009-2012	23 200	1 300	0	0	0	0	0
6.	Umowa na media (usługi telekomunikacyjne, dostawa energii elektrycznej, gazu, wody i c.o., wywóz śmieci, odprowadzenie ścieków)	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej	2009-2014	68 186	19 939	13 963	2 599	0	0	0
Łącznie:				4 370 649	1 078 476	1 022 106	38 599	36 000	15 000	0

Załącznik Nr 4
do uchwały Rady Miejskiej

Gwarancje i poręczenia udzielane przez Miasto Wodzisław Śląski w latach 2012-2023

Lp.	Nazwa i cel przedsięwzięcia	Jednostka organizacyjna	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe	Limit wydatków w poszczególnych latach												Limit zobowiązań
					2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	
1.	Poręczenie dla Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. do Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	Urząd Miasta	11.02.2010-15.11.2023	8 551 950	37 262	47 355	849 754	842 819	840 883	838 948	835 012	831 077	821 141	812 206	807 270	805 068	0
2.	Poręczenie dla Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. do Banku Gospodarstwa Krajowego	Urząd Miasta	28.04.2010-25.12.2023	18 576 965	227 014	297 223	489 957	752 640	1 011 515	1 280 200	1 529 277	1 851 585	2 205 426	2 578 067	2 942 406	3 394 120	0
Łącznie:				27 128 915	264 276	344 578	1 339 711	1 595 459	1 852 398	2 119 148	2 364 289	2 682 662	3 026 567	3 390 273	3 749 676	4 199 188	0

Lp.	Wyszczególnienie	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
XI.1	Przypadające w danym roku spłaty rat kredytów i pożyczek, wykup wyemitowanych papierów wartościowych	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	-w tym podlegające wyłączeniu*	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
XII.	WSKAŹNIKI																	
XII.1	Art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. - średnia (Db-Wb+Dm)/D	x	x	x														
					4,00%	2,81%	3,81%	7,66%	8,79%	9,18%	8,14%	7,86%	8,63%	9,48%	10,06%	10,78%	11,33%	12,07%
	- z uwzględnieniem *	x	x	x	4,00%	2,81%	3,81%	7,66%	8,79%	9,18%	8,14%	7,86%	8,63%	9,48%	10,06%	10,78%	11,33%	12,07%
XII.2	Art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. - relacja (R+O/D)	x	x	x														
					9,98%	7,52%	8,95%	6,26%	7,46%	8,24%	8,04%	7,35%	7,31%	2,32%	4,05%	4,41%	5,33%	2,10%
	- z uwzględnieniem *	x	x	x	10,09%	7,74%	9,22%	7,36%	8,80%	9,76%	9,72%	9,19%	9,32%	4,60%	6,53%	7,06%	8,22%	2,10%
XII.3	RELACJA z Art. 243 zachowana (TAK/NIE)	x	x	x														
					NIE	NIE	NIE	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK

* art. 169 ust. 3 oraz art. 170 ust. 3 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych w latach 2008 – 2013

* art. 243 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych od roku 2014 (informacyjnie w latach 2011-2013)

UZASADNIENIE
DO PROJEKTU UCHWAŁY WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
NA LATA 2012 – 2024

Obowiązująca z dniem 01 stycznia 2010 roku ustawa o finansach publicznych wprowadziła do finansów jednostek samorządu terytorialnego nowy instrument jakim jest Wieloletnia Prognoza Finansowa (WPF)¹. Definiując WPF i wskazując jej elementy ustawodawca w art. 226 postanowił, iż: wieloletnia prognoza finansowa powinna być realistyczna i określać dla każdego roku objętego prognozą co najmniej:

1. dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu jednostki samorządu terytorialnego, w tym na obsługę długu, gwarancje i poręczenia;
2. dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku, oraz wydatki majątkowe budżetu jednostki samorządu terytorialnego;
3. wynik budżetu jednostki samorządu terytorialnego;
4. przeznaczenie nadwyżki albo sposób sfinansowania deficytu;
5. przychody i rozchody budżetu jednostki samorządu terytorialnego, z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia;
6. kwotę długu jednostki samorządu terytorialnego, w tym relację, o której mowa w art. 243, oraz sposób sfinansowania spłaty długu;
7. objaśnienia przyjętych wartości.

Ustawodawca postanowił także, iż w wydatkach, o których mowa wyżej wyszczególnia się także:

1. kwotę wydatków bieżących i majątkowych wynikających z limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia (definiując następnie sformułowanie przedsięwzięcia),
2. kwotę wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane oraz wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego.

Ustawa o finansach publicznych przewiduje także, iż w załączniku do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej określa się odrębnie dla każdego przedsięwzięcia:

1. nazwę i cel;
2. jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację lub koordynującą wykonywanie przedsięwzięcia;
3. okres realizacji i łączne nakłady finansowe;
4. limity wydatków w poszczególnych latach;
5. limit zobowiązań.

¹ Zgodnie z zapisami ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku - przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych na lata 2011-2013 objęte wieloletnią prognozą finansową zamiast umieszczenia w WPF kwoty długu jednostki samorządu terytorialnego w tym nowy wskaźnik długu (art. 243) mają zastosowanie zasady określone w art. 169-171 starej ustawy o finansach publicznych (czyli „stare” wskaźniki dotyczące zadłużenia). Ponadto uchwałę w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego uchwała po raz pierwszy nie później niż uchwałę budżetową na rok 2011. W latach 2011-2013 do wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego zarząd tej jednostki załącza informację o relacji, o której mowa w art. 243 nowej ustawy o finansach publicznych.

Definiując przedsięwzięcia ustawodawca zawarł zapis, iż przez przedsięwzięcia należy rozumieć wieloletnie:

1. programy, projekty lub zadania, w tym związane z albo programami finansowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3², albo z 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.

Przepisy ustawy o finansach publicznych wskazują także na:

1. okres na jaki winna być sporządzona WPF – zgodnie z art. 227 wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. Okres objęty wieloletnią prognozą finansową nie może być jednak krótszy niż okres, na jaki przyjęto limity wydatków, o których mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 (czyli limit wydatków w poszczególnych latach). Ponadto prognozę kwoty długu, stanowiącą część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

2. możliwość zawarcie w WPF określanego rodzaju upoważnień dla zarządu – zgodnie z art. 228 uchwała w sprawie wieloletniej prognozy finansowej może zawierać upoważnienie dla zarządu jednostki samorządu terytorialnego do zaciągania zobowiązań: a/ związanych z realizacją zamieszczonych w niej przedsięwzięć; b/ z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy. Ponadto z treści ust. 2 wynika, iż organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego może upoważnić zarząd do przekazania w/w uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych jednostki samorządu terytorialnego.

3. konieczność takiej konstrukcji WPF aby była zgodna z budżetem – art. 229 stanowi bowiem, iż wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej i budżecie jednostki samorządu terytorialnego powinny być zgodne co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego.

4. organ uprawniony do przygotowania projektu prognozy i jej zmian – zgodnie z art. 230 inicjatywa w sprawie sporządzenia projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej i jej zmiany należy wyłącznie do zarządu jednostki samorządu terytorialnego.

5. wymogi dotyczące procedury uchwalania WPF - projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej lub jej zmiany zarząd jednostki samorządu terytorialnego przedstawia wraz z projektem uchwały budżetowej: regionalnej izbie obrachunkowej - celem zaopiniowania oraz organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego. Ustawodawca postanowił ponadto, iż opinię do projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej lub jej zmiany, przedstawionego wraz z projektem uchwały budżetowej, regionalna izba obrachunkowa wydaje ze szczególnym uwzględnieniem zapewnienia przestrzegania przepisów ustawy dotyczących uchwalania i wykonywania budżetów w następnych latach, na które zaciągnięto i planuje się zaciągnąć zobowiązania³. Ponadto (ust. 4) regionalna izba obrachunkowa na podstawie przyjętej przez jednostkę samorządu terytorialnego wieloletniej prognozy finansowej oraz uchwały budżetowej przedstawia opinię w sprawie prawidłowości planowanej kwoty długu jednostki samorządu terytorialnego wynikającej z planowanych i zaciągniętych zobowiązań, o której mowa w art. 226 ust. 1 pkt 6 (analogicznie w tym przypadku istnieje obowiązek opublikowania opinii). W przypadku negatywnej opinii regionalnej izby obrachunkowej w zakresie, o którym mowa w ust. 4, jednostka samorządu terytorialnego dokonuje takich zmian uchwał, aby została zachowana relacja określona w art. 243.

² W przepisie tym zawarto zapis, iż środkami publicznymi są (ust. 2) środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegające zwrotowi środki z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA) oraz (ust. 3) środki pochodzące ze źródeł zagranicznych niepodlegające zwrotowi, inne niż wymienione w pkt 2.

6. czas uchwalenia uchwały w sprawie WPF – tu ustawodawca postanowił, iż uchwałę organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego podejmuje nie później niż uchwałę budżetową.

7. uprawnienia i ograniczenia organu stanowiącego w zakresie uchwały w sprawie WPF – ustawodawca postanowił bowiem, iż organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchylić obowiązującej uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej, jednocześnie nie podejmując nowej uchwały w tej sprawie. Ponadto zgodnie z art. 231 zmiana kwot wydatków na realizację przedsięwzięć może nastąpić w wyniku podjęcia uchwały organu stanowiącego jednostki samorządu terytorialnego, zmieniającej zakres wykonywania lub wstrzymującej wykonywanie przedsięwzięcia. Uchwały budżetowe określają wydatki na realizowane przedsięwzięcia w wysokości umożliwiającej ich terminowe zakończenie. Jednocześnie ustawodawca wyraźnie wskazał, iż jeżeli organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie postanowi o zaniechaniu realizacji, okresowym wstrzymaniu realizacji lub ograniczeniu rzeczowego zakresu przedsięwzięcia, a wydatki zaplanowane w projekcie budżetu przez zarząd jednostki samorządu terytorialnego nie różnią się od wydatków przewidzianych na realizację przedsięwzięcia, organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może, bez zgody zarządu jednostki samorządu terytorialnego, zmniejszyć wydatków zaplanowanych w uchwale budżetowej na realizację przedsięwzięcia.

8. kompetencje zarządu do dokonywania zmian w WPF – art. 232 stanowi, iż zmian w wieloletniej prognozie finansowej, z wyłączeniem zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na przedsięwzięcia, dokonuje zarząd jednostki samorządu terytorialnego.

³ Jednocześnie poprzez użycie w tym przepisie zwrotu, iż przepis art. 246 ust. 2 stosuje się odpowiednio ustawodawca postanowił, iż opinia ta jest publikowana przez jednostkę samorządu terytorialnego w terminie 7 dni od dnia otrzymania od regionalnej izby obrachunkowej, na zasadach określonych w ustawie z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. Nr 112, poz. 1198, z późn. zm.).