

UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W SUWAŁKACH

z dnia

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Suwałki na lata 2011 – 2025.

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1240 oraz z 2010 r. Nr 28, poz. 146, Nr 96, poz. 620, Nr 123, poz. 835 i Nr 152, poz. 1020) w związku z art. 121 ust. 8 i art. 122 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1241 i Nr 219, poz. 1706 oraz z 2010 r. Nr 96, poz. 620, Nr 108, poz. 685, Nr 152, poz. 1020 i Nr 161, poz. 1078) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591, z 2002 r. Nr 23, poz. 220, Nr 62, poz. 558, Nr 113, poz. 984, Nr 153, poz. 1271 i Nr 214, poz. 1806, z 2003 r. Nr 80, poz. 717 i Nr 162, poz. 1568, z 2004 r. Nr 102, poz. 1055 i Nr 116, poz. 1203, z 2005 r. Nr 172, poz. 1441 i Nr 175, poz. 1457, z 2006 r. Nr 17, poz. 128 i Nr 181, poz. 1337, z 2007 r. Nr 48, poz. 327, Nr 138, poz. 974 i Nr 173, poz. 1218, z 2008 r. Nr 180, poz. 1111 i Nr 223, poz. 1458, z 2009 r. Nr 52, poz. 420 i Nr 157, poz. 1241 oraz z 2010 r. Nr 28, poz. 142, Nr 28, poz. 146 i Nr 106, poz. 675), Rada Miejska postanawia:

§ 1. Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta Suwałki na lata 2011 – 2025 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2011-2025, zgodnie z Załącznikiem Nr 3a do Uchwały.

§ 2. Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2011 – 2014, zgodnie z Załącznikiem Nr 3b do Uchwały.

§ 3. 1. Upoważnić Prezydenta Miasta Suwałk do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych Załącznikiem Nr 3b do Uchwały.

2. Upoważnić Prezydenta Miasta Suwałk do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

3. Upoważnić Prezydenta Miasta Suwałk do przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w § 3 ust. 1 i 2 Uchwały, kierownikom jednostek organizacyjnych Miasta Suwałki realizujących przedsięwzięcia ujęte w Załączniku Nr 3b do Uchwały.

§ 4. objaśnienia przyjętych wartości, stanowi Załącznik Nr 3c do Uchwały.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Prezydentowi Miasta Suwałk.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2011 r.

Załącznik nr 3b
do uchwały nr
Rady Miejskiej w Suwałkach
z dnia

Wykaz przedsięwzięć do WPF

| Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2011 | Limit 2012 | Limit 2013 | Limit 2014 | Limit zobowiązań |
|---|---|------------------|------|--------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|-------------|---------------------|
| | | od | do | | | | | | |
| Przedsięwzięcia ogółem | | | | 46 987 406,00 | 26 245 401,00 | 18 411 730,00 | 2 330 275,00 | 0,00 | 2 027 008,00 |
| - w ydatki bieżące | | | | 1 883 000,00 | 1 075 475,00 | 807 525,00 | 0,00 | 0,00 | 992 356,00 |
| - w ydatki majątkowe | | | | 45 104 406,00 | 25 169 926,00 | 17 604 205,00 | 2 330 275,00 | 0,00 | 1 034 652,00 |
| 1) programy, projekty lub zadania (razem) | | | | 46 987 406,00 | 26 245 401,00 | 18 411 730,00 | 2 330 275,00 | 0,00 | 2 027 008,00 |
| - w ydatki bieżące | | | | 1 883 000,00 | 1 075 475,00 | 807 525,00 | 0,00 | 0,00 | 992 356,00 |
| - w ydatki majątkowe | | | | 45 104 406,00 | 25 169 926,00 | 17 604 205,00 | 2 330 275,00 | 0,00 | 1 034 652,00 |
| a) programy, projekty lub zadania związane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, (razem) | | | | 46 987 406,00 | 26 245 401,00 | 18 411 730,00 | 2 330 275,00 | 0,00 | 2 027 008,00 |
| - w ydatki bieżące | | | | 1 883 000,00 | 1 075 475,00 | 807 525,00 | 0,00 | 0,00 | 992 356,00 |
| Archimedes - rozwijanie umiejętności i wzmocnienie kompetencji kluczowych w zakresie matematyki, fizyki, chemii i biologii | Zespół Szkół nr 2 w Suwałkach | 2009 | 2012 | 72 392,00 | 49 340,00 | 23 052,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Archimedes - rozwijanie umiejętności i wzmocnienie kompetencji kluczowych w zakresie matematyki, fizyki, chemii i biologii | Zespół Szkół nr 1 w Suwałkach | 2009 | 2012 | 72 392,00 | 49 340,00 | 23 052,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Archimedes - rozwijanie umiejętności i wzmocnienie kompetencji kluczowych w zakresie matematyki, fizyki, chemii i biologii | Zespół Szkół Technicznych | 2009 | 2012 | 72 392,00 | 49 340,00 | 23 052,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Indywidualizacja procesu nauczania i wychowania uczniów klas I-III szkół podstawowych - Miasto Suwałki | Wydział Oświaty, Wychowania i Sportu (szkoły podstawowe) | 2011 | 2012 | 992 356,00 | 661 456,00 | 330 900,00 | 0,00 | 0,00 | 992 356,00 |
| TRANS IN FORM - wprowadzenie koncepcji konkurencyjnego rozwoju w regionach rolniczych oraz małych i średnich miastach Regionu Morza Bałtyckiego | Miasto Suwałki (Wydział Strategii i Rozwoju) | 2009 | 2012 | 673 468,00 | 265 999,00 | 407 469,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - w ydatki majątkowe | | | | 45 104 406,00 | 25 169 926,00 | 17 604 205,00 | 2 330 275,00 | 0,00 | 1 034 652,00 |
| Miejskie Centrum Usług Publicznych, Kultury i Sportu - sala koncertowo-teatralna w Suwałkach | Miejska Dyrekcja Inwestycji w Suwałkach | 2010 | 2012 | 38 505 692,00 | 23 204 001,00 | 15 301 691,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TRANS IN FORM - wprowadzenie koncepcji konkurencyjnego rozwoju w regionach rolniczych oraz małych i średnich miastach Regionu Morza Bałtyckiego | Miasto Suwałki (Wydział Strategii i Rozwoju) | 2009 | 2012 | 280 000,00 | 280 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Rekultywacja składowiska miejskiego przy ul. Staniszewskiego w Suwałkach | Miasto Suwałki (Wydział Ochrony Środowiska i Gospodarki Komunalnej) | 2009 | 2013 | 5 284 062,00 | 1 585 925,00 | 1 649 694,00 | 2 048 443,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wdrażanie elektronicznych usług dla ludności województwa podlaskiego część II - administracja samorządowa | Miasto Suwałki (Wydział Informatyki) | 2011 | 2013 | 1 034 652,00 | 100 000,00 | 652 820,00 | 281 832,00 | 0,00 | 1 034 652,00 |
| b) programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego (razem) | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - w ydatki bieżące | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - w ydatki majątkowe | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c) programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b) (razem) | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - w ydatki bieżące | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - w ydatki majątkowe | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2) umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnym jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - w ydatki bieżące | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - w ydatki majątkowe | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3) gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego(razem) | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - w ydatki bieżące | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Objaśnienie przyjętych wartości

Zgodnie z art. 229 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku – o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późniejszymi zmianami) zwanej dalej „uofp”, wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej (zwanej dalej „WPF”) i projekcie budżetu Miasta Suwałk na 2011 rok są zgodne w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego a także w zakresie określonym art. 226 uofp.

Uwzględniając dotychczasową praktykę sporządzania prognozy kwot długu i ich minimalny, konieczny do zbadania sytuacji finansowej Miasta Suwałk zakres przedmiotowy wskazać należy jednoznacznie, iż aby móc wykazać w poszczególnych latach spłaty zobowiązań, zachowanie wskaźników zadłużenia (zarówno tych które określone zostały w art. 169 i art. 170 „starej” ustawy o finansach publicznych tj. z dnia 30 czerwca 2005 r. (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 z późniejszymi zmianami) zwanej dalej „suofp”, jak i nowego, indywidualnego dla każdej jednostki samorządu terytorialnego wskaźnika określonego w art. 243 uofp, Miasto Suwałki praktycznie zmuszone jest do planowania większości parametrów przypisanych wieloletniej prognozie finansowej na tyle lat, ile trwa spłata zobowiązań – co w przypadku Miasta Suwałk oznacza konieczność sporządzenia WPF na lata 2011-2025 – tj. do roku w którym spłacie ulegają zobowiązania Miasta z tytułu zaciągniętych kredytów.

Przyjmując założenia do opracowania WPF oparto się na danych historycznych w zakresie planu dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów przyjmując za punkt odniesienia wartości faktycznie wykonane w roku 2008 i 2009 oraz planu budżetu na rok 2010 wg stanu na 30 września 2010 r. Dochody i wydatki na rok 2011 przyjęto w wartościach zgodnych z projektem uchwały budżetowej na ten rok, uwzględniającego dane w zakresie planu dochodów z tytułu udziału gminy i powiatu w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa (PIT oraz CIT), dotacji i subwencji udzielanych Miastu Suwałki – zgodnie z informacjami otrzymanymi w tym zakresie z Ministerstwa Finansów (pismo z dnia 12 października 2010 r. sygn.: ST3-4820/26/2010, pismo z dnia 12 października 2010 r. sygn.: ST4-4820-856/2010, pismo z dnia 12 października sygn.: ST3/4820/26/2010), Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego (pismo z dnia 21 października sygn.: FB.II.Bł.3010-25/2010) oraz

Krajowego Biura Wyborczego (pismo z dnia 22 września 2010 r. sygn.: DSW-3101-21/10). Prognozując dochody i wydatki przyjęto założenie stałości wskaźnika inflacji w prognozowanym okresie na poziomie planu na rok 2011 tj. wzrost o 2,3% w stosunku do roku poprzedzającego rok planowany oraz uwzględniając konieczność ograniczania wydatków bieżących w celu spełnienia wymagań określonych wskaźnikiem określonym w art. 243 uofp oraz stopniowego generowania wzrostu środków na wydatki majątkowe zaplanowano wzrost wydatków na wynagrodzenia wraz z pochodnymi na poziomie 1,5% w stosunku do roku poprzedzającego rok planowany. W pozostałym zakresie dokonując planowania wydatków i dochodów oparto się na danych określonych przez Ministerstwo Finansów w „Wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego” dostępnych na stronie internetowej Ministerstwa Finansów tj.:

<http://www.mf.gov.pl/dokument.php?const=6&dzial=4302&id=224727&typ=news> w szczególności w zakresie możliwości wpływu makroekonomicznych wskaźników na sytuację finansową Miasta Suwałk oraz jego mieszkańców, z uwzględnieniem analizy możliwości wpływu zmian tych wskaźników z perspektywy prognozowanej sytuacji gospodarczej Miasta Suwałk w okresie na jaki sporządzana jest WPF (np. dynamika zmian PKB, stopy bezrobocia, przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej i w sektorze przedsiębiorstw).

Przyjęto następujące zasady w zakresie planowania dochodów na poszczególne lata sporządzania WPF:

Dochody realizowane na podstawie ustawy z dnia 12 stycznia 1991 r. – o podatkach i opłatach lokalnych (tekst jednolity Dz. U. z 2010 r. Nr 95, poz. 613 z późniejszymi zmianami) oraz inne dochody realizowane w rozdziałach: 75615 i 75616 zaplanowano w wysokościach uwzględniających ich coroczny wzrost o wskaźnik inflacji tj. 2,3%.

Dochody z tytułu udzielanych Miastu Suwałki na podstawie porozumień dotacji zaplanowano z uwzględnieniem ich wzrostu o wskaźnik inflacji tj. 2,3% w stosunku do roku poprzedzającego rok planowany.

Dochody Miasta Suwałki z tytułu dotacji na zadania zlecone zaplanowano z uwzględnieniem ich wzrostu w kolejnych latach o kwotę uśrednionego wzrostu dotacji z poszczególnych tytułów w latach 2008, 2009, 2010 a także z uwzględnieniem ich planowanych wartości na rok 2011.

Dochody ze sprzedaży mienia (w szczególności paragraf 0770 klasyfikacji budżetowej) zaplanowano na lata 2011-2025 na stałym poziomie 5 mln zł, bez planowania wzrostu dochodów z tego tytułu co przy uwzględnieniu zaplanowanego wzrostu cen towarów i usług w kolejnych latach o 2,3% oznacza stopniowe zmniejszanie znaczenia dochodów z tego tytułu w ogólnej kwocie planowanych dochodów budżetu Miasta Suwałk.

Dochody z tytułu opłaty skarbowej, komunikacyjnej oraz za wydanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu zaplanowano na podstawie uśrednionego wzrostu dochodów z poszczególnych tytułów w latach 2008, 2009, 2010 a także z uwzględnieniem ich planowanych wartości na rok 2011.

Wpływy z tytułu udziałów gminy w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowano z uwzględnieniem ich wzrostu o 500 tys. zł rocznie z tytułu udziału w PIT oraz o 50 tys. zł z tytułu udziału w CIT. Wpływy z tytułu udziałów powiatu w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowano z uwzględnieniem ich wzrostu o 140 tys. zł rocznie z tytułu udziału w PIT oraz o 10 tys. zł z tytułu udziału w CIT. Wyżej wymieniony wariant kalkulacji dochodów z tytułu udziału Miasta Suwałk w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa wynika z analizy średniego wykonania tych dochodów w latach poprzednich a także z przyjętych przez Ministerstwo Finansów w okresie objętym sporządzanym WPF, w szczególności z planowanego wzrostu PKB, wzrostu przeciętnego wynagrodzenia oraz planowanego spadku bezrobocia.

Subwencje realizowane w dziale 758 zaplanowano z uwzględnieniem ich uśrednionego wzrostu dochodów z poszczególnych tytułów w latach 2008, 2009, 2010 a także z uwzględnieniem ich planowanych wartości na rok 2011.

Planując dochody z tytułu środków związanych z realizacją projektów współfinansowanych ze środków UE w latach 2011-2025 przyjęto wartości wynikające ze złożonych już wniosków oraz z założeń wynikających bezpośrednio z opracowanego wariantu wieloletnich przedsięwzięć.

Planując dochody z innych źródeł zewnętrznych w tym na współfinansowanie inwestycji w latach 2011-2025 przyjęto wartości wynikające z podpisanych już umów oraz z założeń wynikających bezpośrednio z opracowanego wariantu wieloletnich przedsięwzięć.

Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych oraz wpływy z usług zaplanowano z uwzględnieniem ich wzrostu o wskaźnik inflacji w stosunku do roku poprzedzającego rok planowany.

Pozostałe dochody w zależności od ich charakteru zaplanowano z uwzględnieniem ich wzrostu o wskaźnik inflacji lub na podstawie uśrednionego wzrostu dochodów z

poszczególnych tytułów w latach 2008, 2009, 2010 a także z uwzględnieniem ich planowanych wartości na rok 2011.

Przyjęto następujące zasady w zakresie planowania wydatków na poszczególne lata sporządzania WPF:

Założono, iż w latach 2011 – 2025 wydatki bieżące m.in.:

1. zakup towarów i usług np. zakup materiałów i wyposażenia, energii, usług remontowych, usług zdrowotnych, usług pozostałych, usług dostępu do sieci internet, usług obejmujących tłumaczenia, zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii itp.,
2. różne opłaty np. opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej/stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej; opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe itp.,
3. podróże służbowe krajowe i zagraniczne,
4. kary i odszkodowania (z wyjątkiem rozdziału 75411, w którym zaplanowano wzrost o 230.000,00 zł w stosunku do roku poprzedniego),
5. odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych,
6. wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych,
7. nagrody (z wyjątkiem rozdziału 92695, w którym zaplanowano wzrost o 5.000,00 zł w stosunku do roku poprzedniego)

będą wzrastały w stosunku do roku poprzedniego o wskaźnik inflacji tj. o 2,3 %.

Analizując dotacje przyjęto następujące założenia:

- w rozdziale 63003 paragraf 2820 - Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom – wzrost o 2.000,00 zł w stosunku do roku poprzedniego,
- w rozdziale 70001 paragraf 2650 - Dotacja przedmiotowa z budżetu dla samorządowego zakładu budżetowego – wzrost o 20.000,00 zł w stosunku do roku poprzedniego,
- pozostałe dotacje – coroczny wzrost o wskaźnik inflacji tj. 2,3%.

Biorąc pod uwagę paragraf 3110 – „świadczenia społeczne” na lata prognozy przyjęto, iż w rozdziale:

- 85215 – „Dodatki mieszkaniowe” nastąpi wzrost o 50.000,00 zł w stosunku do roku poprzedniego,
- 85216 – „Zasiłki stałe” nastąpi wzrost o 90.000,00 zł w stosunku do roku poprzedniego.

Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane - zakłada się, iż w każdym roku prognozy nastąpi wzrost o ok. 1,5 % w stosunku do roku poprzedniego.

Za wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem JST uznano wydatki klasyfikowane w rozdziałach:

- 75022 – Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu),
- 75023 – Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu).

Prognozując wydatki w powyższych rozdziałach przyjęto następujące założenia:

- w paragrafie 303 „Różne wydatki na rzecz osób fizycznych” każdego roku w stosunku do roku poprzedniego nastąpi wzrost o 10.000,00 zł,
- wzrost wynagrodzeń w stosunku do roku poprzedniego wyniesie 1,5 %,
- wzrost pozostałych wydatków bieżących w stosunku do roku poprzedniego wyniesie 2,3 % tj. wskaźnik inflacji.

Wydatki bieżące na obsługę długu zaplanowano na podstawie zawartych umów kredytowych z uwzględnieniem poziomu nowego zadłużenia z roku 2011. Do kalkulacji przyszłych płatności z tytułu odsetek od kredytów przyjęto średnią wartość WIBOR (1M) oraz średnią marżę banku.

Wydatki bieżące i majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych związane z realizacją projektów współfinansowanych ze środków UE zostały przyjęte zgodnie ze złożonymi wnioskami oraz założeniami wynikającymi bezpośrednio z opracowanego wariantu wieloletnich przedsięwzięć.

Należy podkreślić, iż prognozując wydatki o charakterze majątkowym przyjęto:

- wzrost o 1,5 % w stosunku do roku poprzedniego w rozdziale 75818 paragraf 6800 „Rezerwy na inwestycje i zakupy inwestycyjne”,
- wydatki związane z realizowanymi projektami współfinansowanymi przez UE zgodnie ze złożonymi wnioskami oraz założeniami wynikającymi bezpośrednio z opracowanego wariantu wieloletnich przedsięwzięć.

W zakresie prognozy długu przyjęto wartości wynikające z podpisanych umów oraz planowanego do zaciągnięcia w 2010 i 2011 roku kredytu. Z założenia począwszy od roku 2012 nie planuje się zwiększania zadłużenia, w wyniku czego zaplanowane budżety na lata 2012-2025 charakteryzują się nadwyżką pozwalającą pokryć zobowiązania Miasta Suwałki z tytułu zaciągniętych i planowanych do końca 2011 roku do zaciągnięcia kredytów i dokonać ich całkowitej spłaty w roku 2025.