

**OBJAŚNIENIA
PRZYJĘTYCH WARTOŚCI
DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
DLA MIASTA TARNOBRZEGA**

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

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

Wprowadzono zasadę, że organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje, że w roku budżetowym oraz w każdym roku następującym po roku budżetowym relacja łącznej kwoty spłat rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi w danym roku odsetkami do planowanych dochodów ogółem budżetu, przekroczy średnią arytmetyczną z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu. W związku z powyższym w 2015 roku do obliczania tejże relacji będą wykorzystane dane z wyników budżetów z lat 2012, 2013 oraz planowany wynik z III kw. 2014 roku.

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 wykorzystano przede wszystkim z:

1. Wieloletniego Planu Finansowego Państwa na lata 2014-2017,
2. Wytycznych Ministerstwa Finansów dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego (aktualizacja – październik 2014 r.),
3. Wytycznych Ministerstwa Finansów dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – październik 2014 r.),
4. Informacji przesłanych przez Ministra Finansów o rocznych planowanych kwotach poszczególnych części subwencji ogólnej przyjętych w projekcie ustawy budżetowej na 2015 rok, planowanej na 2015 rok kwocie dochodów z tytułu udziału we wpływach z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych oraz informacji otrzymanych od Wojewody Podkarpackiego o wysokości kwot dotacji,
5. Przewidywanym wykonaniu dochodów własnych gminy Tarnobrzeg w zakresie:
 - a/ wpływów z podatków: od nieruchomości, rolnego, leśnego, od środków transportowych, od spadków i darowizn, od czynności cywilnoprawnych,

- b/ wpływów z opłat: skarbowej, targowej, za gospodarowanie odpadami komunalnymi 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. DOCHODY Z TYTUŁU UDZIAŁU WE WPŁYWACH Z PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB FIZYCZNYCH I PRAWNYCH

Przy kalkulacji tych dochodów uwzględniono założenia przyjęte w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa na lata 2014-2017. Przyjęte wartości przez Ministerstwo Finansów, w porównaniu do ubiegłorocznych uległy podwyższeniu, a podane wartości w zakresie podatków bezpośrednich (PIT i CIT) dla Gminy Tarnobrzeg w roku 2015 wzrastają odpowiednio o 5,99%.

W latach 2015 – 2018 przewiduje się stopniowe przyspieszenie tempa wzrostu gospodarczego. Według aktualnych prognoz tempo wzrostu PKB w ujęciu realnym wzrośnie z 3,4% w 2015 r. do 4,0% w 2018 r.

W budżecie miasta Tarnobrzega w roku 2016 postanowiono przyjąć wzrost udziału w podatkach dochodowych stanowiących dochód budżetu o 6,4% tj. o średnią wzrostu tych udziałów z 5 ostatnich lat. Na kolejne lata założono, że wysokość tych dochodów będzie rosła o wskaźnik PKB.

II. PODATKI I OPŁATY

W zakresie kalkulacji kwot dochodów na 2015 rok z tytułu podatku od nieruchomości zastosowano stawki niższe od stawek maksymalnych na 2015 rok określonych przez Ministra Finansów w obwieszczeniu z dnia 7 sierpnia 2014 r. tj. przyjęto je na poziomie stawek maksymalnych z 2013 roku. W planowanych wpływach z tytułu podatku od nieruchomości została uwzględniona kwota 950.000 zł tj. wartość, którą w związku z przepisami ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, Gmina wpłaca na własny rachunek. W przypadku podatku od środków transportowych postanowiono nie podnosić stawek. W kolejnych latach przyjęto zasadę, wzrostu podatków i opłat lokalnych o wskaźnik inflacji. Zasada ta jest zgodna ze sposobem corocznego obliczania przez Ministerstwo Finansów górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych, które ulegają zmianie w stopniu odpowiadającym wskaźnikowi cen towarów i usług konsumpcyjnych. W latach 2016 – 2024 wskaźnik inflacji przyjęto na podstawie danych podanych przez Ministerstwo Finansów w zaktualizowanych wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw, a w latach 2025 – 2026 z zaktualizowanych wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby WPF JST. W związku z wejściem w życie w 2013 r. nowych przepisów ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach w prognozach uwzględniono także wpływy z dochodów z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

III. SUBWENCJE

Przy określeniu wysokości kwot subwencji z budżetu państwa przyjęto zasadę, że będą one rosły o wskaźnik PKB podany przez Ministerstwo Finansów w ww. wytycznych.

IV. DOTACJE

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

DOCHODY MAJĄTKOWE

Jednym z elementów dochodów majątkowych są środki pozyskane z EFRR, których wysokość w roku 2015 kształtuje się na poziomie 5.960.929 zł. Na kwotę tą składają się wpływy z RPO WP w ramach projektów inwestycyjnych:

- Modernizacja dróg powiatowych w Tarnobrzegu – 1.194.936 zł,
- Budowa Tarnobrzieskiego Parku Przemysłowo-Technologicznego w Tarnobrzegu - zakres dodatkowy – 3.605.775 zł,
- Uzbrojenie terenów inwestycyjnych miasta Tarnobrzega – 1.160.218 zł.

Ponadto w związku z realizacją projektu „Modernizacja dróg powiatowych w Tarnobrzegu” oraz projektu „Budowa budynku mieszkalnego zabudowy wielorodzinnej” w roku 2015 planuje się wpływy w łącznej wysokości 1.800.379 zł z tytułu dotacji na inwestycje.

Wpływy z tytułu sprzedaży majątku w 2015 roku planuje się na poziomie 6.240.000 zł (w tym: z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości – 3.169.000 zł, ze zbycia praw majątkowych - 2.500.000 zł, ze sprzedaży składników majątkowych – 571.000 zł). W roku 2016 wysokość tych dochodów kształtuje się na poziomie 4.313.375 zł, a w kolejnych latach rośnie o wskaźnik inflacji podany przez Ministerstwo Finansów w ww. wytycznych.

WYDATKI

WYDATKI BIEŻĄCE

Prognozując wysokość wydatków bieżących założono, że w roku 2016 wyniosą one 181,3 mln zł. W 2017 będą one rosły odpowiednio o 1,4% w latach 2018 i 2019 o 2% a w okresie 2020 – 2026 będą wzrastać o wskaźnik inflacji podany w wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw oraz wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby WPF JST.

Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane oraz wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t. w latach 2015 - 2026 oszacowano w oparciu o prognozowany wskaźnik inflacji podany w ww. wytycznych.

Wydatki na obsługę zadłużenia w latach 2015 - 2026 zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów. Zarówno dla odsetek od zadłużenia istniejącego jak i zadłużenia prognozowanego przyjęto prognozowaną stawkę WIBOR i marży banku. W wielkości odsetek zaplanowano również konieczność zaciągnięcia kredytu w wysokości 6 mln na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu miasta.

Przy planowaniu wydatków bieżących istotną kwestią jest uwzględnienie zapisów art. 242 ustawy o Finansach Publicznych. Organ stanowiący JST nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki. Planowana nadwyżka w 2015 roku kształtuje się na poziomie 4 mln zł i w kolejnych latach wykazuje tendencję rosnącą.

WYDATKI MAJĄTKOWE

W roku 2015 zaplanowano realizację w mieście ponad 50 inwestycji, a zaplanowane wydatki majątkowe w sumie zamkną się kwotą ponad 18 mln zł. Ponad 57% wydatków majątkowych (10,3 mln zł) zostanie sfinansowanych wyłącznie z dochodów własnych gminy. Natomiast 43% (7,7 mln zł) to wydatki finansowane ze środków unijnych (5,9 mln zł w tym refundacje kosztów poniesionych w 2014 roku 2,3 mln zł) i innych środków zewnętrznych (1,8 mln zł).

Największa część z kwoty wydatków inwestycyjnych tj. ponad 4,8 mln zł. zostanie przeznaczona na inwestycje i modernizacje dróg gminnych, powiatowych i wewnętrznych. Realizacja zakresu dodatkowego w Tarnobrzesckim Parku Przemysłowo-Technologicznym to wydatek rzędu 3,6 mln zł. Na inwestycje w oświacie (m.in. remonty i termomodernizacje) planuje się przeznaczyć kwotę 1,3 mln zł. Wydatki majątkowe związane z gospodarką komunalną tj. budowa bloku socjalnego, remont budynku OSP Sielec, budowa placów zabaw na osiedlach oraz przebudowa placu targowego to wydatki w kwocie 2 mln zł.

W 2015 roku zaplanowano także: wkład własny na dokumentację techniczną do czterech projektów unijnych realizowanych z nowej perspektywy 2014-2020 w kwocie 2,5 mln, trzy inwestycje wybrane przez mieszkańców Tarnobrzega w ramach Budżetu Obywatelskiego w kwocie 1,2 mln zł, podwyższenie kapitału zakładowego Tarnobrzesckich Wodociągów w kwocie blisko 1 mln zł a także wykup nieruchomości w wysokości 0,5 mln zł oraz wiele innych inwestycji (łącznie 1,1 mln zł) przedstawionych w Tabeli nr 3 dołączonej do Projektu Budżetu Miasta Tarnobrzega na rok 2014.

W przyjętej prognozie założono, że w 2016 i 2017 roku wysokość wydatków inwestycyjnych zaangażowanych, jako środki własne przez budżet Tarnobrzega, wynosić będzie 14,7 mln zł zaś w latach 2018 i 2019 odpowiednio 16,1 i 18,9 mln zł. W następnych latach wydatki majątkowe będą się kształtować w oparciu o prognozowany wskaźnik inflacji podany w wytycznych Ministerstwa Finansów.

W wydatkach inwestycyjnych na lata 2015 - 2018 zaplanowano także środki w łącznej kwocie 14,1 mln zł w postaci wkładu własnego gminy w odniesieniu do projektów, które są w trakcie składania wniosków o dofinansowanie unijne z nowej perspektywy 2014 – 2020.

W Strategii Rozwoju Województwa Podkarpackiego do roku 2020 miasto Tarnobrzeg zostało uznane za 1 z 6 biegunów wzrostu, który wraz z gminami powiatu tarnobrzesckiego tworzy, tzw. Tarnobrzescki Obszar Funkcjonalny. W nowej perspektywie finansowej UE 2014-2020 zostaną zastosowane dodatkowe instrumenty wspierające obszar funkcjonalny.

Porozumienie na rzecz utworzenia Tarnobrzesckiego Obszaru Funkcjonalnego zostało podpisane w dniu 23.12.2013 r. między Gminą Tarnobrzeg a gminami wchodzącymi w skład powiatu tarnobrzesckiego tj. Miastem i Gminą Baranów Sandomierski, Miastem i Gminą Nowa Dęba, Gminą Grębów oraz Gminą Gorzyce.

W ramach zadań planowych do realizacji w ramach Regionalnych Inwestycji Terytorialnych Gmina Tarnobrzeg jest Liderem w projektach tj.:

1. „Rewitalizacja zdegradowanych obszarów Gmin Tarnobrzega, Nowej Dęby, Baranowa Sandomierskiego, Grębowa i Gorzyce”.

Zakres rzeczowy projektu dot. Gminy Tarnobrzeg obejmuje budowę drogi Opaskowej nr I (ul. Plażowa), IV (od strony os. Miechocin) oraz ul. Żeglarskiej, zlokalizowanych przy Jeziorze Tarnobrzesckim wraz z budową sieci sanitarnej i wodociągowej. W ramach projektu przewiduje się również wykonanie kompleksowego zagospodarowania przestrzeni poprzez budowę m.in. toalet, pawilonów sanitarnych, parkingów, boisk sportowych, pomostów, kei, slipów, parku linowego, a także pola namiotowego, karawaningowego i miejsc pod grillowanie. Planowane jest również zagospodarowanie powierzchni pod łowiska wędkarskie oraz zakup sprzętu przeznaczonego do zabawy, rekreacji i wypoczynku w wodzie.

Dokumentacja zostanie wykonana do IV kw. 2015 r. natomiast wniosek do Zarządu Województwa Podkarpackiego zostanie złożony w I kw. 2016 r. Realizacja zakresu rzeczowego od 2016 r. do III kw. 2018 r.

2. „Rozwój instytucji kultury i zasobów dziedzictwa kulturowego Tarnobrzesckiego Obszaru Funkcjonalnego”.

Zakres rzeczowy Gminy Tarnobrzeg zakłada wykonanie kompleksowego remontu zabytkowej części Tarnobrzesckiego Domu Kultury oraz przebudowę budynku pochodzącego

z lat 70-tych. Zakupiony zostanie również nowy sprzęt i wyposażenie. W ramach zadania dokończona zostanie modernizacja Zamku Dzikowskiego poprzez wykończenie pomieszczeń I i II piętra zamku oraz wieży, zakupione zostanie wyposażenie pomieszczeń w postaci: gablot, krzeseł, stołów, szaf, mebli wystawienniczych.

Planuje się również zakup wyposażenia na potrzeby utworzenia wystawy multimedialnej.

Dokumentacja zostanie wykonana do IV kw. 2015 r. natomiast wniosek do Zarządu Województwa Podkarpackiego zostanie złożony w I kw. 2016 r. Realizacja zakresu rzeczowego od 2016 r. do III. 2018 r.

W odpowiedzi na zamieszczone zaproszenie do zgłaszania propozycji projektów o charakterze strategicznym w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podkarpackiego na lata 2014-2020 Gmina Tarnobrzeg we wrześniu 2014 r. złożyła projekt pn. **„Budowa drogi obwodowej miasta Tarnobrzega”** w ramach działania 7.2 RPO WP 2014-2020. Projekt pozwoli na powstanie dodatkowego korytarza transportowego odcciążającego wewnętrzny układ ulic miasta, a w szczególności ulicę Sikorskiego (droga wojewódzka 871). Po wybudowaniu droga ma stanowić podstawowy ciąg drogowy, który przejmie ruch na kierunku Rzeszów - Stalowa Wola - Sandomierz omijając centrum miasta i osiedla mieszkaniowe. Rozpatrywany odcinek jest pierwszym etapem budowy obwodnicy miasta, która dalej połączy się w przyszłości z planowaną drogą ekspresową S - 74 w węźle Wielowieś na terenie miasta Tarnobrzega. Uzyskanie niezbędnych dokumentów oraz pozwoleń powinno nastąpić do 30.06.2016r. natomiast inwestycja powinna zostać zrealizowana do 31.12.2019 r.

W ramach „Programu modernizacji infrastruktury sportowej” Ministerstwa Sportu i Turystyki Gmina Tarnobrzeg planuje zgłosić zadanie pn.: „Modernizacja obiektów MOSiR”. Planowany termin ogłoszenia naboru wniosków: I kw. 2015r.