

**BURMISTRZ
MIASTA CZELADŹ**

B.0052-10/10

Czeladź, 20.12.2010 r.

SE-PO. 0052 - 18 / 10.

**Przewodnicząca
Rady Miejskiej w Czeladzi
mgr Jolanta Moćko**

Na podstawie art. 20 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. Nr 142 z 2001 r. poz. 1591 z późn. zmianami) wnoszę o zwołanie sesji Rady Miejskiej w Czeladzi. Proponuję dzień **29 grudnia 2010 r. o godz. 10⁰⁰**

Proponowany porządek obrad sesji:

1. Otwarcie obrad sesji
2. Stwierdzenie prawomocności sesji
3. Przyjęcie porządku obrad.
4. Podjęcie uchwały w sprawie uchwalenia budżetu Miasta Czeladź na rok 2011
5. Zamknięcie posiedzenia

Do niniejszego wniosku załączam projekt uchwały.

BURMISTRZ
Teresa Kosmala
mgr Teresa Kosmala

Otrzymują:

1. adresat
2. a/a

**Zarządzenie Nr 205/2010
Burmistrza Miasta Czeladź**

z dnia 12 listopada 2010 roku

**w sprawie: przedstawienia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Czeladź na lata
2011 - 2020**

Na podstawie art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych
(Dz. U. Nr 157 poz. 1241 z późniejszymi zmianami)

**Burmistrz Miasta Czeladź
zarządza co następuje:**

§ 1

Przedstawia się do zaopiniowania projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Czeladź na lata
2011 – 2020 rok Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Katowicach – załącznik nr 1.

§ 2

Przedstawia się Radzie Miejskiej w Czeladzi projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Czeladź
na lata 2011 – 2020 rok – załącznik nr 1.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ
mgr inż. Marek Mrozowski

**Uchwała Nr /2010
Rady Miejskiej w Czeladzi
z dnia 2010 roku**

- projekt -

w sprawie: Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Czeladź na lata 2011 – 2020

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. Nr 142, poz.1591; z późniejszymi zmianami) oraz art. 226, 227, 228, 229,i art. 230 ust. 1 i 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późniejszymi zmianami) w związku z art.121 ust.8 oraz art 122 ust.2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241 z późniejszymi zmianami)

**Rada Miejska w Czeladzi
uchwala:**

§ 1

Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta Czeladź na lata 2011-2020, stanowiącą Załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały i obejmującą :

1. Ustalenia dotyczące budżetów Miasta na lata 2011 – 2020r.
2. Prognozę kwoty długu Miasta na lata 2011 – 2020r.
3. Objaśnienia dla wartości przyjętych w pkt 1. i 2.

§ 2

Ustala się wykaz Wieloletnich Przedsięwzięć Miasta Czeladź na lata 2011 – 2020 obejmujący limity wydatków na przedsięwzięcia oraz limity zobowiązań z nimi związanych, stanowiący Załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3

Upoważnia się Burmistrza Miasta do zaciągania zobowiązań:

1. na realizację wieloletnich przedsięwzięć w granicach kwot określonych na zobowiązania w załączniku Nr 2,
2. z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zachowania ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 4

Upoważnia się Burmistrza Miasta do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 3 kierownikom jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych Miasta Czeladź.

§ 5

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Czeladź

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

UZASADNIENIE

Projekt Uchwały Rady opracowano w oparciu o przepisy nowej ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, która weszła w życie z dniem 1 stycznia 2010 r. (Dz. U. Nr 157, poz. 1240) a wprowadzona ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. wprowadzającą w życie ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241)

Ustawa wprowadza do systemu finansów publicznych między innymi:

1. **Wieloletni Plan Finansowy Państwa (WFPF). (art. 103 – 108)** Dokument ten, sporządzany na cztery lata budżetowe, będzie uchwalany przez Radę Ministrów, stanowiąc podstawę przygotowania projektu ustawy budżetowej na kolejny rok budżetowy.
2. **Wieloletnią Prognozę Finansową jednostki samorządu terytorialnego (WPF) – (art. 226 - 232).** Prognoza ta obejmuje dany rok budżetowy i co najmniej kolejne trzy lata. Po raz pierwszy organ stanowiący jst uchwała taką Prognozę nie później niż z uchwałą budżetową na rok 2011.

Minimalny zakres, treść oraz czasokres **Wieloletniej Prognozy Finansowej** określają przepisy art. 226 i 227 ustawy o finansach publicznych. Wynika z nich, że integralnymi załącznikami do uchwały organu stanowiącego w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej powinny być co najmniej 2 załączniki, tj:

1. **Wieloletnia Prognoza Finansowa**, obejmująca okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat.

Art. 226 ustawy określa, że prognoza powinna zawierać co najmniej:

- a) dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu jednostki samorządu terytorialnego, w tym na obsługę długu, gwarancje i poręczenia;
- b) dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku, oraz wydatki majątkowe budżetu jednostki samorządu terytorialnego;
- c) wynik budżetu jednostki samorządu terytorialnego;
- d) przeznaczenie nadwyżki albo sposób sfinansowania deficytu;
- e) przychody i rozchody budżetu jednostki samorządu terytorialnego, z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia;
- f) kwotę długu jednostki samorządu terytorialnego, w tym relację, o której mowa w art. 243, oraz sposób sfinansowania spłaty długu; Prognoza długu może stanowić odrębną tabelę będącą załącznikiem do WPF
- g) objaśnienia przyjętych wartości; względy praktyczne przemawiają tu również za odrębnym załącznikiem do WPI
- h) w wydatkach należy także wyszczególnić:
 - kwotę wydatków bieżących i majątkowych wynikających z limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia,
 - kwotę wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane
 - wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego.

2. **Wykaz Wieloletnich Przedsięwzięć Gminy**, obejmujący limity wydatków na Przedsięwzięcia oraz limity zobowiązań z nimi związanych. Wykaz powinien zawierać odrębnie dla każdego przedsięwzięcia informacje dotyczące:
 - nazwy i celu,
 - jednostki organizacyjnej odpowiedzialnej za realizację wykonywania przedsięwzięcia lub koordynującej jego wykonywanie,
 - okresu realizacji i łącznych nakładów finansowych,
 - limitów wydatków w poszczególnych latach oraz limitu zobowiązań.

Zapisy art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych określają, co należy rozumieć pod pojęciem „przedsięwzięcie”, wymieniając to w trzech punktach. Są to wieloletnie:

- a. programy, projekty lub zadania, w tym związane z programami finansowanymi z udziałem środków pochodzących z budżetu UE oraz niepodlegające zwrotowi środki z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA), a także inne środki pochodzące ze źródeł zagranicznych, niepodlegające zwrotowi oraz związane z umowami o partnerstwie publiczno-prywatnym;

- b. 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;
- c. gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego.

Zgodnie z brzmieniem art. 227 ustawy Wieloletnia Prognoza Finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. Okres objęty WPF nie może być jednak krótszy niż okres, na jaki przyjęto limity wydatków, określone dla każdego przedsięwzięcia ujętego w dokumencie. Natomiast Prognozę Długu, stanowiącą integralną część WPF, sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz zamierza się zaciągać zobowiązania.

W praktyce oznacza to, że WPF należy opracowywać co roku z uwzględnieniem czasokresu realizowanych przedsięwzięć (nowych i kontynuowanych) i jeśli zadania ujęte w planie wieloletnim wykraczają poza okres czterech lat budżetowych, czyli ustawowego minimum czasowego dla WPF, dokument ten trzeba opracować na taki okres, na jaki przewidziano realizację zadań.

Natomiast prognoza kwoty długu, jako dokument uzupełniający WPF, podobnie jak prognoza sporządzana na podstawie przepisów poprzedniej ustawy o finansach publicznych, powinna odzwierciedlać wskaźniki zadłużenia na przestrzeni tylu lat, na ile planowane są zaciągnięcie i spłata zobowiązań.

Na mocy art. 121 ust. 2 i 8 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. wprowadzającej ustawę o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1241) nowy wskaźnik zadłużenia będzie miał zastosowanie dopiero od 2014 r. Do tego czasu będą obowiązywały wskaźniki określone w art. 169 i art. 170 u.f.p. z 2005 r. - 15% dochodów jst dla spłat zobowiązań i 60% dochodów jst dla całkowitego zadłużenia jst.

Począwszy od roku 2014 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 przypadających w danym roku budżetowym:

- 1) spłat rat kredytów i pożyczek, o których mowa w art. 89 ust. 1 pkt 2-4 oraz art. 90, wraz z należnymi w danym roku odsetkami od kredytów i pożyczek, o których mowa w art. 89 ust. 1 i art. 90,
- 2) wykupów papierów wartościowych emitowanych na cele określone w art. 89 ust. 1 pkt 2-4 oraz art. 90 wraz z należnymi odsetkami i dyskontem od papierów wartościowych emitowanych na cele określone w art. 89 ust. 1 i art. 90,
- 3) potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń oraz gwarancji

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.

Zgodnie z art. 229 ustawy wartości przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej muszą być zgodne z Uchwałą budżetową co najmniej w zakresie:

- wyniku budżetu,
- kwot przychodów i rozchodów,
- długu jst.

Przepis ten ma ścisłe powiązanie z art. 242, który ma zastosowanie po raz pierwszy do uchwał budżetowych na rok 2011, stosownie do którego:

- **Organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone nadwyżką budżetową z lat ubiegłych i wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6.**
- **Na koniec roku budżetowego wykonane wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż wykonane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki.**

Projekt uchwały w sprawie WPF wraz z projektem uchwały budżetowej podlega opiniowaniu przez Regionalną Izbę Obrachunkową (art. 234 ustawy) przed ich zatwierdzeniem przez organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego.

PROGNOZA DŁUGU MIASTA CZELADŹ

LP.	Wyszczególnienie	LATA :													
		2007	2008	2009	plan na 30.09.2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
1.	Kwota długu, w tym:			35 525 608	39 696 157	42 491 519	35 081 128	27 883 282	20 804 495	14 683 277	9 792 781	6 286 738	3 200 476	1 054 597	19 830
a)	Łączna kwota wyłączeń z art. 243 ust 3 pkt 1 ufp oraz z art. 170 ust 3 sufp	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b)	Kwota wyłączeń z art. 243 ust 3 pkt 1 ufp oraz z art. 170 ust 3 sufp przypadająca na dany rok budżetowy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez JST przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegające doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań	0	4 404 989	5 094 278	5 829 451	6 517 545	7 410 391	7 197 846	7 078 787	6 121 218	4 890 496	3 506 043	3 086 262	2 145 879	1 034 767
4.	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp (Prawa str wzoru >= L)				0,0931	0,0677	0,0148	0,0637	0,1046	0,1265	0,1325	0,1307	0,1334	0,1418	0,1497
5.	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (Lewa str wzoru)	X	X	X	0,0774	0,0967	0,1054	0,0950	0,0882	0,0714	0,0510	0,0356	0,0296	0,0197	0,0091
6.	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań /dochody ogółem - max. 15% z art. 169 sufp	0,87	6,51	8,74	7,74	8,95	9,59	8,61	7,99	6,62	5,10	3,56	2,96	1,97	0,91
7.	Zadłużenie/dochody ogółem - max. 60% z art 170 sufp	0,00	0,00	47,87	41,42	45,70	35,88	27,29	19,96	13,81	9,03	5,68	2,84	0,92	0,02
8.	Wydatki bieżące razem	61 109 039	68 639 846	75 684 673	82 374 438	76 791 956	77 134 298	77 400 912	79 323 964	79 775 696	80 285 345	80 865 395	81 499 255	82 173 006	82 906 830
9.	Wydatki ogółem	76 523 393	79 455 883	94 364 665	104 013 287	100 520 936	94 363 759	94 974 962	97 137 477	100 179 372	103 536 106	107 089 090	109 720 774	112 917 298	116 329 674
10.	Wynik budżetu (dochody ogółem - wydatki ogółem)	-5 747 013	15 531 210	-20 144 649	-8 180 588	-7 549 548	3 410 391	7 197 846	7 078 787	6 121 218	4 890 496	3 506 043	3 086 262	2 145 879	1 034 767
11.	Przychody budżetu	17 293 719	9 659 338	29 248 967	14 010 039	14 067 093	4 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0
12.	Rozchody budżetu	0	4 531 974	5 094 278	5 829 451	6 517 545	7 410 391	7 197 846	7 078 787	6 121 218	4 890 496	3 506 043	3 086 262	2 145 879	1 034 767
13.	Wskaźnik pokrycia wydatków bieżących art. 242 UFP	111,06	109,70	122,98	98,27	106,19	109,61	109,30	108,78	110,33	111,82	113,24	114,61	115,94	117,21

WYKAZ PROGRAMÓW, PROJEKTÓW I ZADAŃ ZWIĄZANYCH Z PROGRAMAMI REALIZOWANYMI Z UDZIAŁEM ŚRODKÓW O KTÓRYCH MOWA W ART. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 upf

LP	Nazwa przedsięwzięcia i cel	Rozdział klasyfikacji wydatków	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe	Źródła finansowania	Nakłady poniesione dotychczas	Limity wydatków w poszczególnych latach							Limit zobowiązań			
								2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017		2018	2019	
1	Budowa pawilonów handlowo-usługowych wraz z infrastrukturą towarzyszącą w rejonie ul.Grodzieckiej w Czeladzi	90095	MZGK	2007	bieżące												7 834 813,00	
					0,00		0,00		0,00		0,00							
					majątkowe													
					6 078 645,00	BUDŻET MIASTA	383 662,00	0,00	2 660 025,00	3 034 958,00								
					2 139 830,00	DOTACJE	0,00	0,00	0,00	2 139 830,00								
				0,00	KOSZTY FINANSOWE	0,00	0,00	0,00	0,00									
				2012	Ogółem													
				8 218 475,00	łącznie bieżące	0,00	0,00	0,00	0,00									
					łącznie majątkowe	383 662,00	0,00	2 660 025,00	5 174 788,00									
				2	Budowa boiska o sztucznej nawierzchni wraz z infrastrukturą przy ul. Sportowej w Czeladzi	92601	MOSiR	2008	bieżące									
0,00																		
majątkowe																		
1 746 962,00	BUDŻET MIASTA	273 048,00	1 473 914,00						0,00	0,00								
1 999 750,00	DOTACJE	200 000,00	1 799 750,00						0,00	0,00								
0,00	KOSZTY FINANSOWE	0,00	0,00					0,00	0,00									
2011	Ogółem																	
3 746 712,00	łącznie bieżące	0,00	0,00					0,00	0,00									
	łącznie majątkowe	473 048,00	3 273 664,00					0,00	0,00									
3	Gospodarcza Brama Śląska - uzbrojenie terenów WSE w Czeladzi - etap I	90095	WGN/MZGK					2007	bieżące									
				0,00														
				majątkowe														
				23 240 739,00	BUDŻET MIASTA	5 269 131,00	10 537 522,00		7 434 086,00	0,00								
				17 100 000,00	DOTACJE	4 000 000,00	8 000 000,00		5 100 000,00	0,00								
				494 967,00	KOSZTY FINANSOWE	147 285,00	347 682,00	0,00	0,00									
				2012	Ogółem													
				40 835 706,00	łącznie bieżące	0,00	0,00	0,00	0,00									
					łącznie majątkowe	9 416 416,00	18 885 204,00	12 534 086,00	0,00									
				OGÓŁEM :					52 800 893,00	DOTACJE	4 200 000,00	9 799 750,00	5 100 000,00	2 139 830,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIMIT ROCZNY W LATACH :						KOSZTY FINANSOWE	147 285,00	347 682,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 604 296,00
							10 273 126,00	22 158 868,00	15 194 111,00	5 174 788,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 604 296,00	

WYKAZ UDZIELONYCH GWARANCJI I PORĘCZEŃ

LP	Nazwa przedsięwzięcia i cel	Rozdział klasyfikacji wydatków	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe	Źródła finansowania	Limity wydatków w poszczególnych latach										Limit zobowiązań			
							2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019				
1	Poręczenie kredytu inwestycyjnego wraz z należnymi odsetkami	75704	ZIK Sp. z o.o.	2009	2 500 000,00	KAPITAŁ	0,00	500 032,00	499 992,00	499 992,00	499 992,00	499 992,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
					1 250 000,00	KOSZTY FINANSOWE	126 903,00	141 280,00	124 895,00	89 187,00	54 112,00	19 017,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
					Ogółem															
				2015	3 750 000,00		126 903,00	641 312,00	624 887,00	589 179,00	554 104,00	519 009,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
2	Poręczenie pożyczki inwestycyjnej wraz z należnymi odsetkami	75704	ZIK Sp. z o.o.	2009	922 117,00	KAPITAŁ	0,00	0,00	281 754,00	307 368,00	307 368,00	25 627,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
					60 000,00	KOSZTY FINANSOWE	19 430,00	27 664,00	24 142,00	14 985,00	5 762,00	64,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
					Ogółem															
				2015	982 117,00		19 430,00	27 664,00	305 896,00	322 353,00	313 130,00	25 691,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
O G Ó Ł E M :					4 732 117,00	KAPITAŁ	0,00	500 032,00	781 746,00	807 360,00	807 360,00	525 619,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
LIMIT ROCZNY W LATACH :						KOSZTY FINANSOWE	146 333,00	168 944,00	149 037,00	104 172,00	59 874,00	19 081,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
							146 333,00	668 976,00	930 783,00	911 532,00	867 234,00	544 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

**ZAŁĄCZNIK
DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ**

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ

Wieloletnia Prognoza Finansowa została sporządzona w trybie określonym ustawą o finansach publicznych. Prognoza została sporządzona w perspektywie do 2020 roku, tj. do czasu spłaty zobowiązań z tytułu zaciągniętych do roku 2010 kredytów i pożyczek i planowanego do zaciągnięcia w 2011 roku kredytu.

1. Długoterminowa prognoza dochodów uwzględnia:

- a) analizę danych historycznych (lata 2007 – 2010),
- b) zmianę przepisów prawnych, mających duży wpływ na poszczególne źródła dochodów,
- c) wielkość planowanych dochodów na 2010 rok, według stanu na dzień 30 września 2010 roku,
- d) wielkość zrealizowanych dochodów z poszczególnych źródeł za 3 kwartały 2010 r.
- e) indywidualne założenia dla poszczególnych kategorii dochodów budżetowych,
- f) wytyczne Ministerstwa Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jst,
- g) możliwość pozyskania bezzwrotnych środków zewnętrznych.

W celu uzyskania porównywalnych wielkości w prognozie uwzględnione zostały dochody mające rytmicznie powtarzający się charakter (podatki, opłaty, subwencje, dotacje).

Dochody budżetowe powiększone zostały również o środki pochodzące z Unii Europejskiej oraz z innych źródeł zagranicznych nie podlegających zwrotowi. Środki te zaplanowano jednak z zachowaniem zasady nieprzeszacowania, czyli w wielkościach dających pewność ich otrzymania. Natomiast środki planowane do pozyskania, mające charakter jednorazowy oraz te, które budzą wątpliwości co do szans pojawienia się w budżecie, nie zostały uwzględnione w prognozie dochodów na rok 2011 i na lata przyszłe.

Dochody majątkowe wynikają z posiadanego majątku, który może być zbyty. Zgodnie z posiadanym stanem mienia komunalnego, celem realizacji zadań majątkowych utrzymujących stan mienia na co najmniej aktualnym poziomie niezbędne będzie zbywanie mienia. Zakłada się zbycie przejętych nieruchomości w latach 2012 – 2014 na poziomie planu 2010 r. tzn. - 7 000 000 zł w każdym roku a w latach 2015 – 2020 na poziomie po 5 000 000 zł rocznie.

Prognoza na rok 2011 i lata następne zakłada , w odniesieniu do:

➤ **podatków i opłat lokalnych uwzględniono:**

- aktualną bazę podatkową oraz planowaną do utworzenia na bazie zbywanych nieruchomości,

- założono, iż dochody, których źródłem są podatki i opłaty lokalne będą wzrastały średnio o ok. 2 %,
- **udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych:**
 - zostały zaplanowane na rok 2011 na poziomie oszacowanym przez Ministerstwo Finansów - o 6 % wyższym w stosunku do planu 2010 roku
 - na rok 2012 i lata następne przyjęto średnioroczny wzrost o 2 %
- **subwencji oświatowej:**
 - do projektu na 2011 rok wprowadzono kwotę subwencji podaną przez Ministerstwo Finansów, które szacując jej wysokość przyjęło wzrost o 5,1 % w stosunku do planu na 2010 r.
 - wzrost subwencji w następnych latach przyjęto na poziomie 2 %
- **dotacji celowych :**
 - przyjęto, zgodnie z informacjami otrzymanymi od dysponentów tych środków, iż w roku 2011 będą one niższe niż w roku 2010 o średnio ok 11%
 - średnioroczny poziom wzrostu po roku 2011 przyjęto na poziomie 2 %.
- **dochody z majątku gminy :**
 - zaplanowano na 2011 r. w wysokości 6 347 682 zł. Jest to wartość gruntów przygotowywanych do sprzedaży w przyszłym roku.
 - w latach 2012 – 2014 na poziomie planu 2010 r. tzn. - 7 000 000 zł w każdym roku a w latach 2015 – 2020 na poziomie po 5 000 000 zł rocznie.
- **środków unijnych :**
 - w projekcie budżetu na 2011 r. ujęto dwa zadania realizowane z udziałem środków unijnych, (o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych):
 - „Gospodarcza Brama Śląska – uzbrojenie terenu WSE w Czeladzi – etap I”, które będzie kontynuowane również w roku 2012
 - „Budowa boiska o sztucznej nawierzchni wraz z infrastrukturą przy ul. Sportowej w Czeladzi” - zadanie rozpoczęte w 2010 r.
 - dotrzymując zasady określonej w art. 226 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, że Wieloletnia Prognoza Finansowa powinna być realistyczna w „ Wykazie programów, projektów i zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ufp” ujęto w latach 2011 – 2014 tylko te zadania, co do których wiadomym jest, że środki unijne na ich dofinansowanie gmina otrzyma. Są to zadania:
 - „Gospodarcza Brama Śląska – uzbrojenie terenu WSE w Czeladzi – etap I”
Jest to projekt realizowany jako kluczowy dla rozwoju Województwa Śląskiego. Projekt został wybrany do dofinansowania ze środków unijnych przez Zarząd Województwa Śląskiego. Gmina jest w trakcie przygotowania do podpisania umowy
 - „Budowa boiska o sztucznej nawierzchni wraz z infrastrukturą przy ul. Sportowej w Czeladzi.”

Na dofinansowanie tego zadania środkami unijnymi Gmina już w ubiegłym roku zawarła umowę z Zarządem Województwa Śląskiego.

- „Budowa pawilonów handlowo usługowych wraz z infrastrukturą towarzyszącą w rejonie ul. Grodzieckiej w Czeladzi”

Na dofinansowanie tego zadania Gmina złożyła wniosek w ramach konkursu na rewitalizację małych miast.

2. Długoterminowa prognoza wydatków uwzględnia:

- zachowanie dotychczasowej struktury poszczególnych kategorii wydatków,
- utrzymanie dotychczas funkcjonującej sieci jednostek organizacyjnych gminy,
- zabezpieczenie wydatków na obsługę długu,
- zabezpieczenie w kolejnych latach kwot potencjalnych spłat z tytułu udzielonych poręczeń,
- kwoty wydatków inwestycyjnych w latach 2011-2014 wykazane w załączniku do WPF
- wzrost wydatków bieżących średniorocznie o ok. 1 %.

Prognoza na lata 2011-2020 uwzględnia rozchody z tytułu spłaty zaciągniętych do 2010 roku kredytów i pożyczek inwestycyjnych oraz spłatę kredytu planowanego do zaciągnięcia w 2011 roku.

3. Źródłami finansowania inwestycji będą:

- a) środki własne,
- b) bezzwrotne środki, głównie środki unijne,
- c) wolne środki - rozumiane jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikająca z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych.

Gmina Czeladź posiada zadłużenie z tytułu wcześniej zaciąganych kredytów i pożyczek inwestycyjnych, które na koniec 2009 roku wynosiło 35 525 608 zł. Planuje się, że na koniec 2010 roku zadłużenie to będzie wynosiło 39 696 157 zł. a na koniec 2011 roku – 42 491 519 zł

4. Wynik budżetowy

Prognozy wskazują, iż budżety lat 2012-2020 będą zamykały się wynikiem dodatnim. Natomiast rok 2011 zamyka się ujemnym wynikiem finansowym. Na pokrycie ujemnego wyniku i wydatków, które nie znalazły pokrycia w dochodach oraz rozchodów planuje się zaciągnąć kredyt w wysokości 9 312 907 zł. Spłata kredytu nastąpi w latach od 2012 do 2020.

5. Kwota wyłączeń z art. 243 ust 3 pkt 1 ufp oraz z art. 170 ust 3 sufp przypadająca na dany rok budżetowy

Gmina Czeladź nie posiadała zobowiązań, które podlegają wyłączeniom.

6. Informacja o udzielonych poręczeniach

W okresie prognozowanym nie planuje się udzielać poręczeń. Natomiast skutki już udzielonych poręczeń zostały ujęte w WPF.

7. Wskaźniki budżetowe – art. 242 i art. 243 nowej ustawy o finansach publicznych w związku z art. 121 ustawy przepisy wprowadzającej ustawy o finansach publicznych

Ustawa wprowadzająca nową ustawę o finansach publicznych utrzymuje do 2013 roku ograniczenia dotyczące limitów zadłużania się jednostek samorządu terytorialnego na poziomie ustalonym w przepisach obowiązującej do końca 2009 roku ustawy o finansach publicznych. Art. 170 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych reguluje relacje zadłużenia do dochodów. Łączna kwota długu danej jednostki samorządu terytorialnego na koniec roku budżetowego nie może przekroczyć 60% wykonanych dochodów ogółem tej jednostki w danym roku budżetowym.

Wykorzystanie instrumentów zwrotnego finansowania ogranicza również art. 169 cytowanej dotychczasowej ustawy, zgodnie z którym, łączna kwota przypadająca do spłaty w danym roku budżetowym z tytułu kredytów, pożyczek i potencjalnych spłat udzielonych poręczeń wraz z należnymi w danym roku odsetkami nie może przekroczyć 15% planowanych na ten rok dochodów jednostki samorządu terytorialnego.

Założenia te uwzględnione zostały w Wieloletniej Prognozie Finansowej.

Aktualnie przedstawiona Prognoza nie zakłada w żadnym okresie zrównania się bądź przekroczenia ww. wskaźników. Uzyskanie relacji – przy uwzględnieniu wysokiej dynamiki nakładów inwestycyjnych na zaspokojenie stale rosnących potrzeb Miasta – było możliwe dzięki racjonalnemu i optymalnemu rozłożeniu spłat rat kredytów i pożyczek. Realizacja ostrożnej polityki kredytowej jest korzystna, gdyż daje możliwość zwiększenia nakładów inwestycyjnych w przyszłych latach przy równoczesnym zachowaniu wskaźników finansowych na bezpiecznym poziomie.

Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych wprowadziła nowe regulacje w zakresie kształtowania się budżetu oraz wskaźników, a mianowicie:

- planowane wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki (art 242)
- relacja łącznej kwoty spłat zadłużenia (raty kredytów, pożyczek, wykup papierów wartościowych, potencjalne spłaty poręczeń) do planowanych dochodów ogółem szczegółowo określona wzorem w art. 243 ww. ustawy.

W przypadku budżetu gminy w prezentowanej prognozie obie relacje w omawianym okresie są zachowane.

8. Założenia dotyczące zadłużenia

Zadłużenie ogółem na koniec roku zawiera zadłużenie z tytułu kredytów, pożyczek wynikających z zawartych umów jak również planowanego do zaciągnięcia w roku 2011. W celu spełnienia obowiązujących jst od 2014 roku wskaźników wynikających z art.243 ustawy o finansach publicznych nie prognozuje się zwiększania w kolejnych latach (po 2011 r.) zadłużenia gminy z tytułu dodatkowych kredytów i pożyczek.