

## **Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Miasta**

### **Uwagi ogólne:**

Wieloletnia prognoza finansowa Miasta została sporządzona na lata 2011-2047, co wynika z limitów wydatków związanych z zapewnieniem ciągłości działania jednostki oraz wydatków bieżących i majątkowych na planowane i realizowane przedsięwzięcia, a także ujęcia prognozy kwoty długu, stanowiącej część wieloletniej prognozy finansowej na okres zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań. W załączniku nr 1 do wieloletniej prognozy finansowej (zwanej w dalszej części dokumentu WPF) przedstawiono wykonanie za lata 2008 oraz 2009, plan budżetu na rok 2010 zgodnie ze sprawozdaniem z wykonania budżetu za trzy kwartały, plan budżetu na rok 2011 oraz prognozę na lata 2012-2047.

W latach objętych wieloletnią prognozą finansową poziom dochodów i wydatków oszacowano w oparciu o trendy historyczne dla poszczególnych źródeł dochodów i kategorii wydatków w latach ubiegłych (lata 2006-2010) dla Miasta, założenia makroekonomiczne ujęte w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa na lata 2010-2013, tj. m.in. wzrost PKB w ujęciu realnym, średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych, prognozowany realny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej, a także prognozę dochodów z podatków bezpośrednich PIT i CIT do budżetu państwa na lata 2011-2013. Pozycje wieloletniej prognozy finansowej Miasta, podlegające objaśnieniom, zostały usystematyzowane według trzech czasookresów:

- a) Pozycje zawarte w planie po zmianach na rok 2011,
- b) Pozycje zawarte w latach prognozy 2012-2014 – w tych latach przewidziano realizację głównej części kwot przedsięwzięć ujętych w załączniku nr 2, co z kolei warunkuje znaczne i nie podlegające oszacowaniu za pomocą trendów wydatki oraz prognozuje się w tym okresie znaczny wpływ środków unijnych w związku z obecnym okresem programowania,
- c) Pozycje zawarte w latach prognozy 2015-2047 – w tym okresie prognozowane dochody nie zawierają środków europejskich (ostatnie zadania z istniejącego okresu programowania ujęte są w roku 2014), natomiast udział wydatków ujętych w przedsięwzięciach w załączniku nr 2 ulega zmniejszeniu (od roku 2016 jest on marginalny), co pozwala na prognozowanie poszczególnych źródeł dochodów i kategorii wydatków w dużej mierze w oparciu o wskaźniki makroekonomiczne.

## **Dochody:**

### **a) plan na rok 2011**

Planowane dochody zostały określone na podstawie wykonania dochodów w latach ubiegłych, a także prognozy wykonania dochodów podatkowych przez Skarb Państwa w tym roku. W stosunku do wykonania budżetu za 2010 rok, przewiduje się wzrost dochodów ogółem o 14,1%. Na wzrost ten składają się zarówno planowane wzrosty dochodów bieżących (wzrost dochodów o 6,5%) jak i majątkowych (wzrost dochodów o 46%). Znaczny wzrost dochodów majątkowych wynika głównie ze wzrostu dochodów z wpływów środków pozyskiwanych z funduszy europejskich na zadania inwestycyjne (duży udział środków, które były zaplanowane do realizacji w roku 2010), a także ze sprzedaży składników majątkowych (wzrost o 19,4% w stosunku do wykonania budżetu za 2010 rok). Planowany duży wzrost ze sprzedaży składników majątkowych wynika z zaplanowanych na ten rok transakcji i dokonanych wycen nieruchomości, a także z poprawy koniunktury na rynku nieruchomości (o czym świadczy wysokie wykonania tych dochodów w roku 2010 o ponad 57% wyższe niż w roku 2009).

Pośród dochodów bieżących, w stosunku do wykonania budżetu za 2010 rok, przewiduje się wzrosty głównie we wpływach z podatków lokalnych (wzrost o 8%), opłat (wzrost o 6,1%), a także opłat z tytułu użytkowania wieczystego, czynszów i dzierżawy (wzrost o 2,5%). Dochody z udziałów w CIT zaplanowano na poziomie porównywalnym w stosunku do wykonania budżetu za 2010 rok. Wpływy z udziału w podatku PIT przyjęto na podstawie informacji Ministerstwa Finansów dotyczącej planowanego udziału w PIT w 2011 r.

### **b) prognoza dochodów na lata 2012 –2014**

W roku 2012 dochody ogółem rosną znacznie wolniej w stosunku do poziomu dochodów ogółem roku 2011 (o 2,4%), głównie poprzez mniejsze spodziewane wpływy środków pozyskiwanych z funduszy europejskich na zadania inwestycyjne (spadek o 20,9% w stosunku do planu 2011). Środki europejskie jako źródło dochodów zmniejszają się znacznie w latach 2013-2014 (ostatnie zadania z obecnego okresu programowania) i stanowią odpowiednio tylko 16,5% i 19,8% dochodów majątkowych w tych latach (spadek tych dochodów jest główną przyczyną spadku dochodów ogółem w roku 2013 w stosunku do roku 2012). Dla dochodów ze sprzedaży składników majątkowych założono na podstawie wskaźników wzrostu PKB wzrost o 4% r/r. Pośród dochodów bieżących (wzrost o ok. 5% r/r w latach 2013-2014, jest to okres przewidywanego przez Ministerstwo Finansów dużego wzrostu PKB, realnych wynagrodzeń i spadku bezrobocia) przewiduje się wzrosty głównie we wpływach z podatków lokalnych, opłat (wzrost o 3,5%), a także opłat z tytułu użytkowania wieczystego, czynszów i dzierżawy (wzrost o 3,5%). Dochody z udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych i fizycznych zaplanowano w oparciu o wskaźniki Ministerstwa Finansów dla wpływów podatków bezpośrednich w tych latach, czyli wzrosty o 14%-18% dla podatku CIT (Ministerstwo Finansów szacuje wzrosty o ponad 20% rocznie) i pomiędzy 7%-10% dla

wpływów z podatku PIT (Ministerstwo Finansów szacuje wzrosty pomiędzy 8%-11% rocznie).

c) prognoza dochodów na lata 2015-2047

Dla lat 2015-2047 prognozuje się główne źródła dochodów w oparciu o wskaźniki makroekonomiczne podane przez Ministerstwo Finansów. Główne źródła dochodów bieżących, skorelowano zarówno z prognozowaną przez Ministerstwo inflacją, jak i wzrostem PKB w ujęciu realnym. Również wzrosty dochodów majątkowych, na które w tym okresie składają się tylko prognozowane dochody ze sprzedaży składników majątkowych oraz z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności powiązane ze wzrostem PKB w ujęciu realnym, zachowując również spadający trend dla wzrostu PKB w całym okresie prognozy (i inflacji przy dochodach bieżących), jak prognozuje to Ministerstwo Finansów. Wzrost dochodów bieżących waha się w okresie 2015-2047 w przedziale pomiędzy 2,15% (ostatnie lata prognozy) a 2,6% (okres 2015-2017) r/r, dochodów majątkowych w przedziale pomiędzy 2,1% (ostatnie lata prognozy) a 2,8% (okres 2016-2017) r/r, co warunkuje wzrosty dochodów ogółem pomiędzy 2,1% (ostatnie lata prognozy) a 2,6% (okres 2016-2017) r/r. W roku 2015 dochody ogółem są niższe niż dochody ogółem roku 2014, ponieważ od tego roku nie są ujmowane środki europejskie (ostatnie zadania z istniejącego okresu programowania są ujęte na kwotę 114,5 mln zł w roku 2014), co powoduje również obniżenie prognozowanych dochodów majątkowych w roku 2015 w stosunku do roku 2014 (spadek o 17,4% r/r).

## **Wydatki:**

a) plan na rok 2011

Plan po zmianach wydatków bieżących został określony w oparciu o uchwałę budżetową z dnia 27 grudnia 2010 oraz wnioski złożone przez jednostki, dotyczące proponowanych zmian w budżecie na bieżący rok. Na wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane (bez wynagrodzeń organów j.s.t. i składek od nich naliczanych) składają się wynagrodzenia i składki wszystkich jednostek (w tym wynagrodzenia nauczycieli) z wyłączeniem wynagrodzeń i składek w rozdziałach dotyczących Urzędów Wojewódzkich, Starostw Powiatowych, Urzędów Gmin (miast i miast na prawach powiatu), Wojewódzkich Urzędów Ochrony Zabytków oraz Rad Gmin (miast i miast na prawach powiatu) - bez Rad Osiedli. W pozycji 2.2 przedstawiono plan po zmianach wydatków związanych z funkcjonowaniem organów j.s.t. wraz z wynagrodzeniami i składkami od nich naliczanymi w rozdziałach dotyczących Urzędów Wojewódzkich, Starostw Powiatowych, Urzędów Gmin (miast i miast na prawach powiatu), Wojewódzkich Urzędów Ochrony Zabytków oraz Rad Gmin (miast i miast na prawach powiatu) - bez Rad Osiedli. Wydatki bieżące (bez wydatków związanych z obsługą długu) zaplanowano na poziomie około 7% wyższym od wykonania tych wydatków za rok 2010.

b) prognoza wydatków na lata 2012-2014

W latach 2012-2014 wzrost wydatków bieżących na wynagrodzenia i składki od nich naliczane (bez wynagrodzeń organów j.s.t. i składek od nich naliczanych) oraz wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t. oszacowano na podstawie prognozowanej przez Ministerstwo Finansów realnej dynamiki PKB, stopy bezrobocia oraz realnego wzrostu przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej. W latach 2012-2013 dynamika dla wydatków ujętych w punkcie 2.1 wynosi 3,6%, natomiast dla wydatków w punkcie 2.2 wynosi 2,6%, co jest wynikiem przewidywanego przez MF dużego wzrostu PKB, realnych wynagrodzeń oraz znacznego spadku bezrobocia. W roku 2014 tempo wzrostu wydatków na omawianych pozycjach ulegnie ograniczeniu (wzrost o 2%), co znajduje odzwierciedlenie w prognozach opracowanych przez Ministerstwo Finansów. W kolejnej pozycji ujęte zostały przedsięwzięcia bieżące, o których mowa w art. 226 ust. 4 ufp, z wyłączeniem wieloletnich gwarancji i poręczeń, które ujęto w punkcie 6.1.2. Przedsięwzięcia zostały oszacowane na podstawie zawartych przez Gminę wieloletnich umów niezbędnych do zapewnienia ciągłości działania jednostki, wieloletnich programów finansowych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ufp, wieloletnich umów o partnerstwie publiczno - prywatnym oraz wszystkich pozostałych wieloletnich programów, projektów lub zadań.

Wydatki majątkowe składają się w opisywanym okresie głównie z wydatków na wieloletnie przedsięwzięcia o charakterze inwestycyjnym. Stanowią one w latach 2012- 2014 odpowiednio- 87%, 76%, 86% wydatków majątkowych. Pozostałe wydatki majątkowe obejmują inwestycje jednoroczne, rezerwy inwestycyjne oraz wydatki na zakup i objęcie akcji oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego wynikające z podjętych uchwał.

c) prognoza wydatków na lata 2015-2047

Na lata 2015-2047 wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane (bez wynagrodzeń organów j.s.t. i składek od nich naliczanych) oraz wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t. oszacowano w oparciu o prognozowane średnioroczne tempo wzrostu indeksu cen towarów i usług konsumpcyjnych oraz przy uwzględnieniu prognozowanego realnego wzrostu przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej. W WPF Wrocławia zakłada się, że wzrost wydatków w pozycji 2.1 i 2.2 będzie się kształtował w latach 2015-2017 na poziomie 3%, w latach 2018-2022 na poziomie 2,8%, w latach 2023-2027 na poziomie 2,7%, w latach 2028-2032 na poziomie 2,6%, oraz w latach 2033-2047 na poziomie 2,5%, co wynika ze skorelowania wzrostu wydatków bieżących z prognozowaną przez Ministerstwo Finansów inflacją. Przedsięwzięcia bieżące zawarte w omawianym okresie, podobnie jak w latach 2011-2015, wynikają z zawartych umów wieloletnich szczegółowo opisanych w załączniku nr 2 do WPF.

Wydatki majątkowe zostały oszacowane na podstawie danych dotyczących wieloletnich przedsięwzięć o charakterze majątkowym oraz w oparciu o

prognozowaną kwotę wydatków majątkowych, w których skład wchodzi rezerwy inwestycyjne, inwestycje drobne, wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego wynikające z podjętych uchwał oraz wydatki inwestycyjne przewidziane na zadania, na które nie są jeszcze podpisane umowy. W latach 2016-2047 (za wyjątkiem roku 2025 - gdzie wystąpi spadek związany ze znacznym zmniejszeniem od tego roku wydatków na zakup i objęcie akcji oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego na podstawie podjętych uchwał) zakłada się wzrost wydatków majątkowych w oparciu o wskaźniki realnego wzrostu PKB, zgodne z trendem przyjętym w technicznym scenariuszu przygotowanym przez Ministerstwo Finansów. W roku 2015 zakłada się spadek wydatków majątkowych o 13%, co jest spowodowane zmniejszeniem się wydatków wynikających z wieloletnich umów o charakterze majątkowym.

Wydatki na obsługę zadłużenia w latach 2011-2047 zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji. Zarówno dla odsetek od zadłużenia istniejącego jak i zadłużenia prognozowanego przyjęto prognozowaną stawkę WIBOR i średnie ważone rentowności 52-tygodniowych bonów skarbowych sprzedanych na 4 kolejnych przetargach organizowanych przez NBP (dla zadłużenia w walucie krajowej) oraz stawkę EURIBOR (dla zadłużenia w euro). Ponadto dla prognozowanych zobowiązań założono marżę na stałym poziomie wynoszącym 1,5%.

### **Wynik budżetu:**

Wynik budżetu jako różnica między dochodami a wydatkami budżetu jednostki samorządu terytorialnego, w przypadku dochodów wyższych od wydatków stanowi nadwyżkę budżetu, a w odwrotnym przypadku deficyt budżetu. Wrocław w roku 2011 planuje deficyt na poziomie 66,07 mln zł. W kolejnych latach objętych WPF prognozuje się, iż budżet będzie się zamykał ujemnym wynikiem w roku 2014 i 2015, a w pozostałych latach dodatnim.

### **Finansowanie deficytu i przeznaczenie nadwyżki**

Planowana na lata objęte wieloletnią prognozą finansową nadwyżka budżetowa będzie przeznaczana na spłatę zobowiązań wynikających z zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych. W przypadku wystąpienia w latach 2012-2047 w danym roku deficytu, planuje się go pokryć z zobowiązań długoterminowych z tytułu kredytów.

## **Przychody:**

Źródłem pokrycia deficytu budżetu Miasta roku 2011 będą przychody z kredytu krajowego oraz z pożyczek z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu w wysokości 1.237.780 zł. Spłata zobowiązań wynikających z zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych nastąpi z wolnych środków, jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych, ze spłaty pożyczki udzielonej z budżetu Miasta oraz przychodów z zaciągniętych kredytów na rynku krajowym.

W planie na 2011 rok przychodami nie zwiększającymi długu są wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 113 681 892 zł oraz przychody ze spłaty udzielonej pożyczki w kwocie 780.000 zł. W kolejnym latach planu nie przewiduje się przychodów nie zwiększających długu.

W latach 2012-2040 Miasto planuje przychody z tytułu kredytów zaciąganych na rynku krajowym w celu sfinansowania rozchodów nie znajdujących pokrycia w nadwyżce budżetowej, jak również deficytu budżetu występującego w latach 2014 i 2015 r.

## **Rozchody:**

W latach 2011-2047 Wrocław planuje wyłącznie rozchody zmniejszające dług, czyli spłaty rat kredytów i pożyczek oraz wykupy obligacji komunalnych. Rozchody podlegające wyłączeniu w związku z umową zawartą na realizację projektu z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ufp, planuje się w latach 2011-2013, co wynika z okresów realizacji tych projektów.

Spłatę długu w roku 2011 zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów, pożyczek oraz emisji papierów wartościowych. W kolejnych latach objętych prognozą rozchody zostały oszacowane w oparciu o harmonogramy zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów, pożyczek i papierów wartościowych.

## **Kwota długu, sposób jego finansowania i relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych:**

Kwota wykazana w pozycji 12 załącznika nr 1 do WPF przedstawia planowaną kwotę zadłużenia na koniec roku budżetowego, które po roku 2011 będzie sukcesywnie spadać. Zobowiązania w walucie zagranicznej (Euro) zostały wycenione po prognozowanym kursie, który dla roku 2011 przyjęto na poziomie 4,1 zł; dla roku 2012 – 4 zł, a dla pozostałych lat objętych WPF - 3,9 zł. Malejący kurs PLN/EUR przyjęto zgodnie z trendem charakteryzującym prognozę kursów walut zaproponowaną przez

Ministerstwo Finansów w wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego na lata 2010-2014, przy czym przyjęte do WPF kursy PLN/EUR są w każdym roku wyższe niż średnie kursy przyjęte przez Ministerstwo Finansów. Wynika to ze znacznego udziału zadłużenia zaciągniętego w walucie Euro w zadłużeniu ogółem (16,6% zadłużenia ogółem na koniec 2011 r.) i ostrożnego prognozowania kursów walutowych do oszacowania zadłużenia na koniec danego okresu.

Kwota długu na koniec roku podlegająca wyłączeniu w związku z umowami zawartymi na realizację projektu z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ufp jest prognozowana na lata 2011-2013, co wynika z okresów realizacji tych projektów. Na rok 2011 planuje się zaciągnąć kredyt pod zadania podlegające wyłączeniu w kwocie 64,8 mln zł, natomiast w latach kolejnych nie planuje się przychodów podlegających wyłączeniu.

Spłata zadłużenia finansowana jest w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków, spłacanych pożyczek oraz nadwyżki z lat poprzednich, z tym że w przypadku planowania pożyczek do udzielenia, wielkości te przeznacza się na finansowanie długu w wysokości pomniejszonej o wielkość przewidywanych do udzielenia pożyczek. W następnej kolejności dług finansuje się nowo zaciągniętym zwrotnym zobowiązaniem. Wyliczenia w powyższym zakresie przedstawia pozycja 14 załącznika nr 1 do WPF. Wrocław w latach objętych wieloletnią prognozą finansową nie przewiduje udzielania pożyczek z budżetu Miasta. W roku 2011 spłata długu zostanie sfinansowana wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych, ze spłaty udzielonej pożyczki oraz przychodami z tytułu kredytów zaciąganych na rynku krajowym. Od roku 2012 dług będzie spłacany nadwyżkami budżetowymi (z wyłączeniem roku 2014 i 2015, kiedy to budżet zamyka się ujemnym wynikiem) oraz kredytami krajowymi.

Relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych została przedstawiona w pozycjach od 17.3 do 17.5. We wszystkich latach, dla których została ona wyliczona (lata 2011-2047), spełnia wymogi o których mowa w art. 243 u.f.p.

Zgodnie z art. 121 ust. 8 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz 1241) na lata 2011-2013 objęte wieloletnią prognozą finansową zamiast zasad, o których mowa w przepisach art. 226 ust. 1 pkt 6 i art. 230 ust. 5 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm), mają zastosowania zasady określone w art. 169-171 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104, z późn. zm.) tj. 15% i 60%. W w/w okresie wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem oraz wskaźnik obsługi zadłużenia do dochodów ogółem po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń nie przekracza poziomu limitów wynikających z przepisów art. 169-171 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r.

## **Objaśnienia do załącznika nr 2:**

Przedsięwzięcia planowane do realizacji w ramach budżetu Miasta Wrocławia w latach 2011-2025 obejmują następujące cztery kategorie:

1. Wieloletnie programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych;
2. Wieloletnie programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno – prywatnego;
3. Wieloletnie pozostałe programy, projekty lub zadania;
4. Wieloletnie umowy, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

**W pierwszej kategorii przedsięwzięć** ujęte zostały programy, projekty i zadania współfinansowane ze środków europejskich oraz innych zagranicznych środków bezzwrotnych - zarówno bieżące, jak i inwestycyjne.

Finansowanie tych przedsięwzięć wykazano w podziale na: środki unijne, środki krajowe i środki pozostałe (m.in. około projektowe), które składają się razem na łączne nakłady ze środków budżetowych. Łączne nakłady finansowe ze środków budżetowych wykazano w kolumnie 7 załącznika nr 2 do uchwały.

W przypadku czterech zadań inwestycyjnych współfinansowanych ze środków europejskich, które również ujęto w tej kategorii przedsięwzięć, wykazano także ich koszt całkowity z wyodrębnieniem dodatkowych środków pozabudżetowych, z których finansowane są te zadania (np. środki spółek uczestniczących w ich realizacji). Koszt całkowity tych zadań, na który składają się łączne nakłady ze środków budżetowych i pozostałe środki zewnętrzne, ujęto w kol. 6 załącznika nr 2 do uchwały.

**W drugiej kategorii przedsięwzięć** wykazano wieloletnie programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno – prywatnego. Finansowanie tych przedsięwzięć wykazano w podziale na łączne nakłady ze środków budżetowych oraz pozostałe środki zewnętrzne.

**W trzeciej kategorii przedsięwzięć** wpisano pozostałe wieloletnie programy i projekty - te, które do 2010 roku ujmowane były w Wieloletnim Planie Inwestycyjnym Miasta (w wydatkach majątkowych) oraz przedsięwzięcia bieżące, związane z obsługą zadań inwestycyjnych (w wydatkach bieżących). Ze względu na fakt istnienia zarówno budżetowych, jak i pozabudżetowych źródeł finansowania zadań inwestycyjnych, przedsięwzięcia te zaprezentowano w układzie obejmującym: całkowity



koszt zadania, na który składają się łączne nakłady ze środków budżetowych i pozostałe środki zewnętrzne.

Łączne nakłady ze środków budżetowych to: środki własne Miasta, ewentualne dotacje celowe z budżetu państwa (w przypadku posiadania decyzji właściwego organu o przyznaniu Miastu dotacji) oraz środki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska - w przypadku posiadania decyzji o przyznaniu tych środków (w formie dotacji celowej lub pożyczki, będącej jednym ze źródeł finansowania deficytu budżetu).

Do pozostałych środków zewnętrznych zaliczono: środki spółek współrealizujących zadanie, przewidywane do pozyskania w kolejnych latach środki z WFOŚiGW, NFOŚiGW, ewentualnie środki deweloperów, jeżeli przewidywany jest ich udział w finansowaniu zadania, a nie ma jeszcze podpisanej umowy.

Łączne nakłady finansowe na realizację przedsięwzięć z kategorii drugiej przedstawiono w kol. 6 załącznika nr 2 do uchwały.

**Czwarta kategoria przedsięwzięć** to wieloletnie umowy, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy. Do ww. umów zaliczono tylko te umowy zawierane przez jednostki organizacyjne Miasta, które służą zapewnieniu ciągłości działania tych jednostek oraz jednocześnie spełniają warunki określone w art. 226 ust. 3 i ust.4 pkt 2 ustawy o finansach publicznych. Z tego powodu nie ujęto w wykazie przedsięwzięć umów zawartych na czas nieokreślony lub takich, z których nie można było jednoznacznie określić zobowiązań finansowych przypadających na dany rok budżetowy.

Wyżej wymienione umowy pogrupowane zostały według zakresów na 12 podstawowych grup:

- umowy na świadczenia usług z zakresu ochrony osób i mienia,
- umowy na sprzątanie obiektów,
- umowy na usługi kominiarskie,
- umowy na usługi serwisowe, przeglądy, konserwacje mienia,
- umowy na wywóz nieczystości,
- umowy ubezpieczenia,
- umowy na zakup usług dostępu do internetu,
- umowy na usługi z zakresu dezynsekcji, deratyzacji,
- umowy najmu pomieszczeń,
- umowy najmu i dzierżawy składników majątkowych,

- umowy na usługi wsparcia technicznego i obsługi informatycznej,
- umowy na usługi w zakresie eksploatacji węzłów cieplnych.

Ponadto w zestawieniu ujęto również umowy nie mieszczące się w żadnej z ww. grup.

Łączne nakłady finansowe na realizację tych przedsięwzięć wykazano w kol. 7 załącznika nr 2 do uchwały.