

**UCHWAŁA NR III/8/2014
RADY MIEJSKIEJ W ŻYWCU**

z dnia 30 grudnia 2014 r.

w sprawie ustalenia wieloletniej prognozy finansowej Miasta Żywca na lata 2015 – 2027

Na podstawie art.18 ust.2 pkt.15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2013 roku, poz. 594 z późn. zm.) oraz art.226, 227, 228,229, 230 ust.1 i 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2013 roku, poz. 885 z późn. zm.) - **Rada Miejska w Żywcu uchwala co następuje:**

§ 1.

Ustala się wieloletnią prognozę finansową Miasta Żywca na lata 2015 – 2027 zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2.

Ustala się planowane i realizowane przedsięwzięcia Miasta Żywca w latach 2015 – 2023 zgodnie z załącznikiem nr 2.

§ 3.

Przyjmuje się objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej, o której mowa w § 1 zgodnie z załącznikiem nr 3.

§ 4.

1. Upoważnia się Burmistrza Miasta Żywca do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku nr 2.

2. Upoważnia się Burmistrza Miasta Żywca 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 do kwoty 20.000.000,00 złotych.

3. Upoważnia się Burmistrza Miasta Żywca do przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w § 4 ust. 1 i 2 Uchwały, kierownikom jednostek organizacyjnych realizujących przedsięwzięcia ujęte w załączniku nr 2.

§ 5.

Z dniem 31 grudnia 2014 roku traci moc Uchwała nr LV/380/2013 Rady Miejskiej w Żywcu z dnia 27 grudnia 2013 roku, w sprawie ustalenia wieloletniej prognozy finansowej Miasta Żywca na lata 2014-2027.

§ 6.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2015 roku.

Przewodniczący Rady
Miejskiej w Żywcu

Krzysztof Greń

Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

Załącznik nr 1 do Uchwały Rady Miejskiej w Żywcu Nr z dnia

| Wyszczególnienie | Dochody ogółem ^x | z tego: | | | | | | | | | |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|---|---|--------------------------------|----------------------------|---------------------|---|--------------------------------|-----------------------------------|--|
| | | Dochody bieżące ^x | w tym: | | | | | | Dochody majątkowe ^x | w tym: | |
| | | | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych | podatki i opłaty ³⁾ | w tym: | z subwencji ogólnej | z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące | | ze sprzedaży majątku ^x | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje |
| | | | | | | z podatku od nieruchomości | | | | | |
| Lp | 1 | 1.1 | 1.1.1 | 1.1.2 | 1.1.3 | 1.1.3.1 | 1.1.4 | 1.1.5 | 1.2 | 1.2.1 | 1.2.2 |
| Formuła | [1.1]+[1.2] | | | | | | | | | | |
| 2015 | 114 891 242,80 | 103 693 162,80 | 28 250 191,00 | 4 000 000,00 | 38 089 700,00 | 27 000 000,00 | 18 774 877,00 | 9 841 590,34 | 11 198 080,00 | 11 198 080,00 | 0,00 |
| 2016 | 100 597 430,24 | 95 099 262,48 | 24 000 000,00 | 4 000 000,00 | 28 000 000,00 | 22 000 000,00 | 19 000 000,00 | 11 000 000,00 | 5 498 167,76 | 1 200 649,34 | 4 297 518,42 |
| 2017 | 99 605 428,30 | 97 501 348,30 | 24 000 000,00 | 4 000 000,00 | 28 000 000,00 | 22 000 000,00 | 19 000 000,00 | 11 000 000,00 | 2 104 080,00 | 2 104 080,00 | 0,00 |
| 2018 | 101 420 762,84 | 95 305 976,09 | 24 000 000,00 | 4 000 000,00 | 28 000 000,00 | 22 000 000,00 | 19 000 000,00 | 11 000 000,00 | 6 114 786,75 | 1 335 302,05 | 4 779 484,70 |
| 2019 | 115 259 577,06 | 108 808 562,00 | 24 000 000,00 | 4 000 000,00 | 28 000 000,00 | 22 000 000,00 | 19 000 000,00 | 11 000 000,00 | 6 451 015,06 | 1 408 725,11 | 5 042 289,95 |
| 2020 | 125 814 962,28 | 119 011 610,05 | 24 000 000,00 | 4 000 000,00 | 28 000 000,00 | 22 000 000,00 | 19 000 000,00 | 11 000 000,00 | 6 803 352,23 | 1 485 665,90 | 5 317 686,33 |
| 2021 | 135 954 658,02 | 129 414 850,11 | 24 000 000,00 | 4 000 000,00 | 28 000 000,00 | 22 000 000,00 | 19 000 000,00 | 11 000 000,00 | 6 539 807,91 | 1 566 305,63 | 4 973 502,28 |
| 2022 | 143 802 796,36 | 136 244 210,99 | 24 000 000,00 | 4 000 000,00 | 28 000 000,00 | 22 000 000,00 | 19 000 000,00 | 11 000 000,00 | 7 558 585,37 | 1 650 588,15 | 5 907 997,22 |
| 2023 | 161 846 169,47 | 153 885 850,71 | 24 000 000,00 | 4 000 000,00 | 28 000 000,00 | 22 000 000,00 | 19 000 000,00 | 11 000 000,00 | 7 960 318,76 | 1 738 315,72 | 7 786 503,04 |
| 2024 | 172 861 523,93 | 164 481 360,11 | 24 000 000,00 | 4 000 000,00 | 28 000 000,00 | 22 000 000,00 | 19 000 000,00 | 11 000 000,00 | 8 380 163,82 | 1 829 998,39 | 6 550 165,43 |
| 2025 | 172 861 523,93 | 164 481 360,11 | 24 000 000,00 | 4 000 000,00 | 28 000 000,00 | 22 000 000,00 | 19 000 000,00 | 11 000 000,00 | 8 380 163,82 | 1 829 998,39 | 6 550 165,43 |
| 2026 | 172 861 523,93 | 164 481 360,11 | 24 000 000,00 | 4 000 000,00 | 28 000 000,00 | 22 000 000,00 | 19 000 000,00 | 11 000 000,00 | 8 380 163,82 | 1 829 998,39 | 6 550 165,43 |
| 2027 | 172 861 523,93 | 164 481 360,11 | 24 000 000,00 | 4 000 000,00 | 28 000 000,00 | 22 000 000,00 | 19 000 000,00 | 11 000 000,00 | 8 380 163,82 | 1 829 998,39 | 6 550 165,43 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.) zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

| Wyszczególnienie | Wydatki ogółem ^x | z tego: | | | | | | | | |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|--|--|---|---------------------------------------|--|---|--|--------------------------------|
| | | Wydatki bieżące ^x | w tym: | | | | | | | Wydatki majątkowe ^x |
| | | | z tytułu poręczeń i gwarancji ^x | w tym: | na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa ⁴⁾ | wydatki na obsługę długu ^x | w tym: | | | |
| | | | | gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x | | | odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^x | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x | |
| Lp | 2 | 2.1 | 2.1.1 | 2.1.1.1 | 2.1.2 | 2.1.3 | 2.1.3.1 | 2.1.3.1.1 | 2.1.3.1.2 | 2.2 |
| Formuła | [2.1] + [2.2] | | | | | | | | | |
| 2015 | 114 768 106,44 | 99 570 026,44 | 1 405 838,10 | 1 405 838,10 | 0,00 | 458 273,00 | 458 273,00 | 0,00 | 0,00 | 15 198 080,00 |
| 2016 | 97 591 989,55 | 85 269 909,55 | 1 359 560,50 | 1 359 560,50 | 0,00 | 775 009,58 | 775 009,58 | 0,00 | 0,00 | 12 322 080,00 |
| 2017 | 96 597 735,94 | 94 493 655,94 | 1 303 283,50 | 1 303 283,50 | 0,00 | 596 307,70 | 596 307,70 | 0,00 | 0,00 | 2 104 080,00 |
| 2018 | 98 913 071,55 | 92 798 284,80 | 1 267 005,40 | 0,00 | 0,00 | 445 363,38 | 445 363,38 | 0,00 | 0,00 | 6 114 786,75 |
| 2019 | 113 459 577,06 | 107 008 562,00 | 1 220 727,90 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 451 015,06 |
| 2020 | 125 814 962,28 | 118 814 962,28 | 1 174 450,30 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 000 000,00 |
| 2021 | 135 954 658,02 | 129 414 850,11 | 1 128 169,10 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 539 807,91 |
| 2022 | 143 802 796,36 | 136 244 210,99 | 1 153 950,10 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 558 585,37 |
| 2023 | 161 846 169,47 | 153 885 850,71 | 1 104 150,90 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 960 318,76 |
| 2024 | 172 861 523,93 | 164 481 360,11 | 762 521,80 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 380 163,82 |
| 2025 | 172 861 523,93 | 164 481 360,11 | 762 521,80 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 380 163,82 |
| 2026 | 172 861 523,93 | 164 481 360,11 | 762 521,80 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 380 163,82 |
| 2027 | 172 861 523,93 | 164 481 360,11 | 762 521,80 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 380 163,82 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2018.

| Wyszczególnienie | Wynik budżetu ^x | Przychody budżetu ^x | z tego: | | | | | | | |
|------------------|----------------------------|--------------------------------|------------------------------------|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych | w tym: | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x | w tym: | Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x | w tym: | Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{5)x} | w tym: |
| | | | | na pokrycie deficytu ^x budżetu | | na pokrycie deficytu ^x budżetu | | na pokrycie deficytu ^x budżetu | | na pokrycie deficytu ^x budżetu |
| Lp | 3 | 4 | 4.1 | 4.1.1 | 4.2 | 4.2.1 | 4.3 | 4.3.1 | 4.4 | 4.4.1 |
| Formuła | [1] -[2] | [4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4] | | | | | | | | |
| 2015 | 123 136,36 | 4 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2016 | 3 005 440,69 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2017 | 3 007 692,36 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2018 | 2 507 691,29 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2019 | 1 800 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2020 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2021 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2022 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku, spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

| Wyszczególnienie | Rozchody budżetu ^x | z tego: | | | | | Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu |
|------------------|-------------------------------|--|---|---|--|---------|---|
| | | Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x | w tym: | | | | |
| | | | w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w ₆ art. 243 ustawy | z tego: | | | |
| | | | | kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x | kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x | | |
| Lp | 5 | 5.1 | 5.1.1 | 5.1.1.1 | 5.1.1.2 | 5.1.1.3 | 5.2 |
| Formuła | [5.1] + [5.2] | | [5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3] | | | | |
| 2015 | 4 123 136,36 | 4 123 136,36 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2016 | 3 005 440,69 | 3 005 440,69 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2017 | 3 007 692,36 | 3 007 692,36 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2018 | 2 507 691,29 | 2 507 691,29 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2019 | 1 800 000,00 | 1 800 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2020 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2021 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2022 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

| Wyszczególnienie | Kwota długu ^x | Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych | Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy | |
|------------------|--------------------------|---|---|--|
| | | | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi | Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki ⁸⁾ |
| Lp | 6 | 7 | 8.1 | 8.2 |
| Formuła | | | [1.1] - [2.1] | [1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.1.2]) |
| 2015 | 10 320 824,34 | 0,00 | 4 123 136,36 | 4 123 136,36 |
| 2016 | 7 315 383,65 | 0,00 | 9 829 352,93 | 9 829 352,93 |
| 2017 | 4 307 691,29 | 0,00 | 3 007 692,36 | 3 007 692,36 |
| 2018 | 1 800 000,00 | 0,00 | 2 507 691,29 | 2 507 691,29 |
| 2019 | 0,00 | 0,00 | 1 800 000,00 | 1 800 000,00 |
| 2020 | 0,00 | 0,00 | 196 647,77 | 196 647,77 |
| 2021 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2022 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczy w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

| Wyszczególnienie | Wskaźnik spłaty zobowiązań | | | | | | | | |
|------------------|--|---|--|--|--|---|--|--|---|
| | Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok. | Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok | Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy | Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok | Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik x jednoroczny) | Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych 9) wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 x poprzednich lat) | Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 x poprzednich lat) | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy |
| Lp | 9.1 | 9.2 | 9.3 | 9.4 | 9.5 | 9.6 | 9.6.1 | 9.7 | 9.7.1 |
| Formuła | $\frac{([2.1.1.] + [2.1.3.1] + [5.1])}{[1]}$ | $\frac{([2.1.1.] - [2.1.1.1]) + ([2.1.3.1] - [2.1.3.1.1]) + ([5.1] - [5.1.1])}{([1] - [15.1.1])}$ | | $\frac{([2.1.1.] - [2.1.1.1]) + ([2.1.3.1] - [2.1.3.1.1]) + ([5.1] - [5.1.1])}{([2.1.3.1.2]) + ([5.1.1] - [15.1.1])}$ | $\frac{([1.1] - [15.1.1]) + ([1.2.1] - [2.1.1] - [2.1.2] - [15.2])}{([1.1] - [15.1.1])}$ | średnia z trzech poprzednich lat [9.5] | średnia z trzech poprzednich lat [9.5] | [9.6] – [9.4] | [9.6.1] – [9.4] |
| 2015 | 5,21% | 3,99% | 396 730,76 | 4,33% | 13,34% | 8,91% | 5,49% | TAK | TAK |
| 2016 | 5,11% | 3,76% | 387 840,46 | 4,14% | 10,96% | 10,58% | 7,16% | TAK | TAK |
| 2017 | 4,93% | 3,62% | 378 950,17 | 4,00% | 5,13% | 11,52% | 8,10% | TAK | TAK |
| 2018 | 4,16% | 4,16% | 370 059,88 | 4,53% | 3,79% | 9,81% | 9,81% | TAK | TAK |
| 2019 | 2,62% | 2,62% | 361 169,44 | 2,93% | 2,78% | 6,63% | 6,63% | TAK | TAK |
| 2020 | 0,93% | 0,93% | 352 279,15 | 1,21% | 1,34% | 3,90% | 3,90% | TAK | TAK |
| 2021 | 0,83% | 0,83% | 343 388,86 | 1,08% | 1,15% | 2,64% | 2,64% | TAK | TAK |
| 2022 | 0,80% | 0,80% | 334 498,56 | 1,04% | 1,15% | 1,76% | 1,76% | TAK | TAK |
| 2023 | 0,68% | 0,68% | 325 608,27 | 0,88% | 1,07% | 1,21% | 1,21% | TAK | TAK |
| 2024 | 0,44% | 0,44% | 316 717,98 | 0,62% | 1,06% | 1,12% | 1,12% | TAK | TAK |
| 2025 | 0,44% | 0,44% | 307 827,68 | 0,62% | 1,06% | 1,09% | 1,09% | TAK | TAK |
| 2026 | 0,44% | 0,44% | 298 937,39 | 0,61% | 1,06% | 1,06% | 1,06% | TAK | TAK |
| 2027 | 0,44% | 0,44% | 495 931,02 | 0,73% | 1,06% | 1,06% | 1,06% | TAK | TAK |
| 2028 | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00% | 1,06% | 1,06% | TAK | TAK |

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyczne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

| Wyszczególnienie | Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾ | w tym na: | Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych | | | | | | | |
|------------------|---|---|---|--|---|--------------|---------------|--|---|---------------------------------------|
| | | Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych | Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego ¹¹⁾ | Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy | z tego: | | Wydatki inwestycyjne kontynuowane ¹²⁾ | Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾ | Wydatki majątkowe w formie dotacji |
| | | | | | | bieżące | majątkowe | | | |
| Lp | 10 | 10.1 | 11.1 | 11.2 | 11.3 | 11.3.1 | 11.3.2 | 11.4 | 11.5 | 11.6 |
| Formuła | | | | | [11.3.1] + [11.3.2] | | | | | |
| 2015 | 123 136,36 | 123 136,36 | 45 947 326,70 | 9 314 080,00 | 14 634 809,94 | 2 140 729,94 | 12 494 080,00 | 12 744 000,00 | 2 454 080,00 | 0,00 |
| 2016 | 3 005 440,69 | 3 005 440,69 | 43 000 000,00 | 10 000 000,00 | 13 853 486,20 | 1 531 406,20 | 12 322 080,00 | 10 572 080,00 | 1 750 000,00 | 0,00 |
| 2017 | 3 007 692,36 | 3 007 692,36 | 43 000 000,00 | 11 000 000,00 | 3 635 486,20 | 1 531 406,20 | 2 104 080,00 | 4 080,00 | 2 100 000,00 | 0,00 |
| 2018 | 2 507 691,29 | 2 507 691,29 | 43 000 000,00 | 11 000 000,00 | 4 635 486,20 | 1 531 406,20 | 3 104 080,00 | 4 080,00 | 6 110 706,75 | 0,00 |
| 2019 | 1 800 000,00 | 1 800 000,00 | 43 000 000,00 | 11 000 000,00 | 6 535 486,20 | 1 531 406,20 | 5 004 080,00 | 4 080,00 | 6 446 935,06 | 0,00 |
| 2020 | 0,00 | 0,00 | 43 000 000,00 | 11 000 000,00 | 7 000 000,00 | 0,00 | 7 000 000,00 | 4 080,00 | 6 799 272,23 | 0,00 |
| 2021 | 0,00 | 0,00 | 43 000 000,00 | 11 000 000,00 | 5 000 000,00 | 0,00 | 5 000 000,00 | 0,00 | 6 539 807,91 | 0,00 |
| 2022 | 0,00 | 0,00 | 43 000 000,00 | 11 000 000,00 | 5 000 000,00 | 0,00 | 5 000 000,00 | 0,00 | 7 558 585,37 | 0,00 |
| 2023 | 0,00 | 0,00 | 43 000 000,00 | 12 000 000,00 | 3 000 000,00 | 0,00 | 3 000 000,00 | 0,00 | 7 960 318,76 | 0,00 |
| 2024 | 0,00 | 0,00 | 43 000 000,00 | 13 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 380 163,82 | 0,00 |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 43 000 000,00 | 13 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 380 163,82 | 0,00 |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 43 000 000,00 | 13 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 380 163,82 | 0,00 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 43 000 000,00 | 13 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 380 163,82 | 0,00 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).

12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.

13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

| Wyszczególnienie | Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | | | | | | | | |
|------------------|---|---|---|---|---|--|---|--------|---|
| | Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | w tym: | | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | w tym: | | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | w tym: | Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |
| | | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | w tym: | | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | w tym: | | | |
| | | | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania ¹⁴⁾ | | | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania | | | |
| Lp | 12.1 | 12.1.1 | 12.1.1.1 | 12.2 | 12.2.1 | 12.2.1.1 | 12.3 | 12.3.1 | 12.3.2 |
| Formuła | | | | | | | | | |
| 2015 | 208 823,34 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 228 823,74 | 0,00 | 0,00 |
| 2016 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2017 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2018 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2019 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2020 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2021 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2022 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz poz. 12.8.1. wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

| Wyszczególnienie | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | w tym: | Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami | w tym: | Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ¹⁵⁾ | w tym: | Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami | w tym: |
|------------------|---|---|---|---|--|---|--|--|--|
| | | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | | | w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania | | w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania | | w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania |
| Lp | 12.4 | 12.4.1 | 12.4.2 | 12.5 | 12.5.1 | 12.6 | 12.6.1 | 12.7 | 12.7.1 |
| Formuła | | | | | | | | | |
| 2015 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2016 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2017 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2018 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2019 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2020 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2021 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2022 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

| Wyszczególnienie | Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku | | | | | | | | |
|------------------|---|--|---|--|--|---|--|---|---|
| | Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | w tym: | Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej | Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. Nr 112, poz. 654, z późn. zm.) | Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej | Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej | Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej | Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej | Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej |
| | | w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania | | | | | | | |
| Lp | 12.8 | 12.8.1 | 13.1 | 13.2 | 13.3 | 13.4 | 13.5 | 13.6 | 13.7 |
| Formuła | | | | | | | | | |
| 2015 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2016 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2017 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2018 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2019 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2020 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2021 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2022 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Wyszczególnienie | Dane uzupełniające o długu i jego spłacie | | | | | | |
|------------------|--|--|---|--|--|--|---|
| | Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x | Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu ^x | Wydatki zmniejszające dług ^x | w tym: | | | Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) ^x |
| | | | | spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 ^x | związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego | wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x | |
| Lp | 14.1 | 14.2 | 14.3 | 14.3.1 | 14.3.2 | 14.3.3 | 14.4 |
| Formuła | | | | | | | |
| 2015 | 4 123 136,36 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2016 | 3 005 440,69 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2017 | 3 007 692,36 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2018 | 2 507 691,29 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2019 | 1 800 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2020 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2021 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2022 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

* Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także poz. 9.6.-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 16.

** Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającą procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich.

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.

17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2
do Uchwały Rady Miejskiej w Żywcu
Nr
z dnia

kwoty w
zł

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2015 | Limit 2016 | Limit 2017 | Limit 2018 | Limit 2019 |
|---------|--|---|------------------|------|--------------------------|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| | | | od | do | | | | | | |
| 1 | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3) | | | | 90 479 049,17 | 14 634 809,94 | 13 853 486,20 | 3 635 486,20 | 4 635 486,20 | 6 535 486,20 |
| 1.a | - wydatki bieżące | | | | 9 664 976,35 | 2 140 729,94 | 1 531 406,20 | 1 531 406,20 | 1 531 406,20 | 1 531 406,20 |
| 1.b | - wydatki majątkowe | | | | 80 814 072,82 | 12 494 080,00 | 12 322 080,00 | 2 104 080,00 | 3 104 080,00 | 5 004 080,00 |
| 1.1 | Wydatki na 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.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego: | | | | 435 475,23 | 209 323,74 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.1 | - wydatki bieżące | | | | 435 475,23 | 209 323,74 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.1.1 | Projekt: Comenius" Europejskie graffiti" - Umożliwienie uczniom SP3 współpracy z uczniami szkół europejskich | MZSiP | 2013 | 2015 | 84 504,00 | 54 306,17 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.1.2 | Zostań inżynierem - miej pracę - wyrównanie szans edukacyjnych i zapewnienie wysokiej jakości usług edukacyjnych świadczonych w systemie oświaty | MZSiP | 2014 | 2015 | 350 971,23 | 155 017,57 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.2 | - wydatki majątkowe | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2 | Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego: | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.1 | - wydatki bieżące | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.2 | - wydatki majątkowe | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3 | Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego | | | | 90 043 573,94 | 14 425 486,20 | 13 853 486,20 | 3 635 486,20 | 4 635 486,20 | 6 535 486,20 |
| 1.3.1 | - wydatki bieżące | | | | 9 229 501,12 | 1 931 406,20 | 1 531 406,20 | 1 531 406,20 | 1 531 406,20 | 1 531 406,20 |

| Limit 2020 | Limit 2021 | Limit 2022 | Limit 2023 | Limit 2024 | Limit 2025 | Limit 2026 | Limit 2027 | Limit 2028 | Limit zobowiązań |
|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------------|
| 7 000 000,00 | 5 000 000,00 | 5 000 000,00 | 3 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 87 901 953,62 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 636 476,37 |
| 7 000 000,00 | 5 000 000,00 | 5 000 000,00 | 3 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 78 265 477,25 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 406 975,25 |

| | | | | | | | | | |
|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------------|
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 406 975,25 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 55 504,00 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 351 471,25 |

| | | | | | | | | | |
|--------------|--------------|--------------|--------------|------|------|------|------|------|---------------|
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 000 000,00 | 5 000 000,00 | 5 000 000,00 | 3 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 87 494 978,37 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 229 501,12 |

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2015 | Limit 2016 | Limit 2017 | Limit 2018 | Limit 2019 |
|--------------|--|---|------------------|------|--------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | | od | do | | | | | | |
| 1.3.1.1 | Projekt scaleń i podziałów - Działy Zadzielskie. - Umożliwienie zagospodarowania tego terenu zgodnie z ustaleniami miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego miasta Żywca. | Urząd Miejski w Żywcu | 2013 | 2015 | 400 000,00 | 400 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.2 | Składki na dopłaty do taryf. - Ochrona gospodarstw domowych przed skokowym wzrostem cen i stawek opłat za ścieki. | Urząd Miejski w Żywcu | 2014 | 2019 | 8 829 501,12 | 1 531 406,20 | 1 531 406,20 | 1 531 406,20 | 1 531 406,20 | 1 531 406,20 |
| 1.3.2 | - wydatki majątkowe | | | | 80 814 072,82 | 12 494 080,00 | 12 322 080,00 | 2 104 080,00 | 3 104 080,00 | 5 004 080,00 |
| 1.3.2.1 | Budowa budynku przedszkola nr 1 przy ul. piastowskiej/Tetmajera w Żywcu Zabłociu - Poprawa jakości usług w zakresie obsługi dzieci i rodziców | Urząd Miejski w Żywcu | 2012 | 2016 | 6 700 000,00 | 960 000,00 | 5 648 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.2 | Budowa sali sportowej przy Gimnazjum nr 2 - Poprawa realizacji zajęć wychowania fizycznego | Urząd Miejski w Żywcu | 2019 | 2020 | 3 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 500 000,00 |
| 1.3.2.3 | Budowa sali widowiskowo - sportowej przy Gimnazjum nr 3 w Żywcu - Poprawa realizacji zajęć wychowania fizycznego | Urząd Miejski w Żywcu | 2019 | 2023 | 20 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 000 000,00 |
| 1.3.2.4 | Eliminacja wykluczenia cyfrowego w Gminie Żywiec etap I- - poprawa jakości i dostępności informacji dla mieszkańców Żywca. | Urząd Miejski w Żywcu | 2011 | 2020 | 1 946 831,00 | 4 080,00 | 4 080,00 | 4 080,00 | 4 080,00 | 4 080,00 |
| 1.3.2.5 | Hala namiotowa przy Gimnazjum nr 3 w Sporszu - Poprawa jakości warunków prowadzenia lekcji z wychowania fizycznego | Urząd Miejski w Żywcu | 2012 | 2016 | 750 000,00 | 0,00 | 750 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.6 | Nadbudowa i remont wraz z termomodernizacją Przedszkola nr 9 przy ul. Poniatowskiego 12 w Żywcu - Poprawa jakości usług w zakresie obsługi dzieci i rodziców oraz wymogów PIS | Urząd Miejski w Żywcu | 2012 | 2015 | 2 695 000,00 | 30 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.7 | Nadbudowa Przedszkola Nr 11 w Żywcu - Zwiększenie ilości miejsc w przedszkolach | Urząd Miejski w Żywcu | 2014 | 2018 | 3 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 1 600 000,00 | 1 600 000,00 | 0,00 |
| 1.3.2.8 | Nakładki asfaltowe na drogach gminnych. - Poprawa stanu nawierzchni dróg miejskich. | Urząd Miejski w Żywcu | 2013 | 2015 | 4 266 091,82 | 700 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Limit 2020 | Limit 2021 | Limit 2022 | Limit 2023 | Limit 2024 | Limit 2025 | Limit 2026 | Limit 2027 | Limit 2028 | Limit zobowiązań |
|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------------|
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 400 000,00 |

| | | | | | | | | | |
|------|------|------|------|------|------|------|------|------|--------------|
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 829 501,12 |
|------|------|------|------|------|------|------|------|------|--------------|

| | | | | | | | | | |
|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|----------------------|
| 7 000 000,00 | 5 000 000,00 | 5 000 000,00 | 3 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 78 265 477,25 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 700 000,00 |

| | | | | | | | | | |
|--------------|--------------|--------------|--------------|------|------|------|------|------|---------------|
| 2 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 500 000,00 |
| 5 000 000,00 | 5 000 000,00 | 5 000 000,00 | 3 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 20 000 000,00 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 946 831,00 |

| | | | | | | | | | |
|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------------|
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 750 000,00 |
|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------------|

| | | | | | | | | | |
|------|------|------|------|------|------|------|------|------|--------------|
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 695 000,00 |
|------|------|------|------|------|------|------|------|------|--------------|

| | | | | | | | | | |
|------|------|------|------|------|------|------|------|------|--------------|
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 200 000,00 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 266 091,82 |

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2015 | Limit 2016 | Limit 2017 | Limit 2018 | Limit 2019 |
|----------|--|---|------------------|------|--------------------------|--------------|--------------|------------|--------------|--------------|
| | | | od | do | | | | | | |
| 1.3.2.9 | Nowoczesna strefa turystyczna na cele imprez kulturalno sportowych w centrum Żywca - | Urząd Miejski w Żywcu | 2014 | 2016 | 6 700 000,00 | 5 000 000,00 | 1 700 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.10 | Remont wraz z termomodernizacją budynku Żłobka Miejskiego w Żywcu przy ul. Jana 28 - Poprawa jakości obsługi małych dzieci | Urząd Miejski w Żywcu | 2014 | 2016 | 3 640 000,00 | 800 000,00 | 2 840 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.11 | Remont wraz z termomodernizacją Przedszkola nr 8 przy ul. Grunwaldzkiej w Żywcu - Poprawa jakości usług w zakresie obsługi dzieci i rodziców wymóg NB i PIS | Urząd Miejski w Żywcu | 2013 | 2016 | 4 000 000,00 | 2 800 000,00 | 380 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.12 | Rozbudowa i remont sceny głównej i widowni wraz z zapleczem socjalno - technicznym Amfiteatr pod Grojcem - etap II - Poprawa jakości usług dla mieszkańców Żywca | Urząd Miejski w Żywcu | 2012 | 2015 | 17 810 577,00 | 1 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.13 | Rozbudowa Zespołu Szkolno - Przedszkolnego nr 1 w Żywcu - Przeniesienie szkoły do innego budynku | Urząd Miejski w Żywcu | 2017 | 2019 | 3 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 500 000,00 | 1 500 000,00 | 1 500 000,00 |
| 1.3.2.14 | Termomodernizacja Szkoły Podstawowej nr 9 w Żywcu - Docieplenie budynku i podniesienie jego wyglądu estetycznego | Urząd Miejski w Żywcu | 2014 | 2016 | 1 000 000,00 | 0,00 | 1 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.15 | Wdrożenie Programu Ograniczenia Niskiej Emisji w mieście Żywcu - Poprawa jakości powietrza | Urząd Miejski w Żywcu | 2012 | 2015 | 1 105 573,00 | 700 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Limit 2020 | Limit 2021 | Limit 2022 | Limit 2023 | Limit 2024 | Limit 2025 | Limit 2026 | Limit 2027 | Limit 2028 | Limit zobowiązań |
|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|---------------------|
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 700 000,00 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 640 000,00 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 000 000,00 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15 311 054,43 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 500 000,00 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 000 000,00 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 056 500,00 |

OBJAŚNIENIA WARTOŚCI PRZYJĘTYCH W WPF

1. Wstęp

Zgodnie z art. 226-231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (UOFP) jednostki sektora finansów publicznych od 2011 roku są zobowiązane do przygotowania wieloletniej prognozy finansowej (WPF). Prognozę tę opracowuje się w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej miasta, oceny zdolności kredytowej, wyznaczenia możliwości inwestycyjnych w kontekście efektywnego zarządzania środkami zwrotnymi, finansującymi potrzeby rozwojowe. WPF może również stanowić podstawę do zaciągania zobowiązań wieloletnich.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Żywca na lata 2015 – 2027 została sporządzona w oparciu o wzór opracowany przez Ministerstwo Finansów, w porozumieniu z Regionalnymi Izbami Obrachunkowymi zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 8 sierpnia 2014 roku zmieniającym rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2013 roku poz. 86 i 1736).

Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 UOFP określającego, że okres prognozy finansowej powinien obejmować rok budżetowy oraz co najmniej trzy kolejne lata, jednak nie może być krótszy, niż okres na jaki przyjęto limit wydatków na wieloletnie programy, projekty, zadania, umowy, gwarancje i poręczenia. Okres wieloletniej prognozy finansowej Miasta Żywca podlega zatem wydłużeniu do roku 2027, w związku z udzieleniem w 2008 roku poręczenia na rzecz Związku Międzygminnego ds. Ekologii w Żywcu.

Zarządzanie finansami wymaga prognozowania i planowania w perspektywie wieloletniej. Podyktowane to jest charakterem prowadzonej działalności, w której:

- funkcjonowanie jednostek organizacyjnych charakteryzuje ciągłość,
- szereg podejmowanych przedsięwzięć wymaga realizacji w okresie przekraczającym rok budżetowy, w szczególności dotyczy to zadań inwestycyjnych,
- decyzje finansowe podejmowane w danym roku budżetowym pociągają za sobą skutki w kolejnych latach, np. między innymi rozpoczęcie inwestycji nie tylko pociąga za sobą konieczność ponoszenia nakładów na jej kontynuację i dokończenie, lecz także konieczność zapewnienia w kolejnych latach środków finansowych na wydatki eksploatacyjne,

Na uwadze należy również mieć fakt, że wśród wydatków Miasta Żywca, podobnie jak w przypadku wszystkich jednostek samorządu terytorialnego, znajdują się wydatki obligatoryjne zdeterminowane ustawami, bądź zawartymi przez Miasto umowami długookresowymi, przykładowo: koszty obsługi długu, czy też środki na potencjalne spłaty udzielonych przez Miasto poręczeń.

Konstrukcja WPF służy dokonaniu oceny możliwości finansowych Miasta w dłuższym horyzoncie czasowym niż roczny budżet. WPF wytycza długookresowe ramy finansowe działalności Miasta ustalając m.in. możliwości finansowania nowych zadań, dając podstawę do zaciągania długoterminowych zobowiązań.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych uchwała w sprawie WPF zawiera upoważnienie dla Burmistrza Miasta do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją zamieszczonych w niej przedsięwzięć.

2. Źródła danych i informacji wykorzystanych do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Żywca na lata 2015 - 2027

Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Żywca na lata 2015 – 2027 została opracowana w szczególności w oparciu o:

- Założenia makroekonomiczne budżetu Państwa na 2015 rok z czerwca 2014 roku - zakładające między innymi, że: w 2015 roku nie są planowane zasadnicze zmiany w systemie podatkowym. Nie zmieniają się stawki VAT. Zmianie ulegają zasady obliczenia podatku VAT od samochodów osobowych i innych o dopuszczalnej masie całkowitej do 3,5 tony oraz innych wydatków związanych z tymi pojazdami. Zmiany te

zostały wprowadzone w 2014 roku, z tym, że niektóre będą miały zastosowanie od 1 lipca 2015 roku. Nie będą waloryzowane progi podatkowe oraz zryczałtowane koszty uzyskania przychodów i kwoty zmniejszające podatek (wynika to z przyjętego przez rząd w kwietniu 2014 roku Wieloletniego Planu Finansowego Państwa na lata 2014-2017). Planowane jest czasowe (na okres kilku lat) obniżenie akcyzy na paliwa silnikowe, przy jednoczesnym podwyższeniu opłaty paliwowej (o takie same wartości). Zmiana ta nie obciąży konsumenta, a jest konieczna w celu zwiększenia środków finansowych niezbędnych do realizacji projektów infrastrukturalnych z maksymalnym wykorzystaniem funduszy z budżetu unijnego -2014-2020. Na poziom dochodów będzie też rzutować wprowadzenie definicji samochodu osobowego oraz przepisów odnoszących się do przychodów i kosztów podatkowych w związku z korektą kwoty podatku naliczonego odliczonej przy nabyciu lub wytworzeniu samochodu osobowego.

Najistotniejszą zmianą systemową, której efekty wpłyną na budżety gospodarstw domowych i zarazem na przyszłoroczny poziom dochodów budżetu państwa z podatku dochodowego od osób fizycznych, jest zwiększenie o 20 procent ulgi podatkowej na wychowanie trzeciego i kolejnego dziecka oraz umożliwienie skorzystania z pełnej kwoty ulgi tym osobom, które dotychczas wykazywały zbyt mały podatek, aby w pełni rozliczyć przysługującą ulgę. W tym celu wprowadzony zostanie mechanizm polegający na dodatkowym zwrocie niewykorzystanej ulgi (nie rozliczonej podatkiem) do wysokości odliczonej od dochodu kwoty składek na ubezpieczenia społeczne i pomniejszającej podatek kwoty składki na ubezpieczenie zdrowotne.

Prognozowane wskaźniki makroekonomiczne na 2015 rok:

- realny wzrost produktu krajowego brutto – 3,8%,
- średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych – 1,2%,
- nominalny wzrost przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej – 4,7%,
- nominalny wzrost przeciętnego wynagrodzenia brutto w sektorze przedsiębiorstw – 5,1%,
- stopa bezrobocia rejestrowanego na koniec roku – 12,2%,
- średnioroczny wskaźnik wzrostu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej – 100,0% (w ujęciu nominalnym); oznacza to, że wynagrodzenia w przyszłym, roku nie będą waloryzowane automatycznie jednym wskaźnikiem.

- Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego, Ministerstwo Finansów, 2 października 2014 r.;

- Projekt ustawy budżetowej na rok 2015, 24 wrzesień 2014.;
- Informacje dla gmin i powiatów zawarte w pismach Ministra Finansów z dnia 13 października 2014 roku, znak: ST3/4820/16/2014 ;
- Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta Żywca na lata 2011-2027.

W niniejszej prognozie uwzględniono również analizy własne obejmujące:

- dane historyczne z wykonania budżetu Miasta Żywca;
- tendencje w zakresie kształtowania się dochodów Miasta Żywca z poszczególnych źródeł i wpływu na ich wysokość zmieniających się uwarunkowań wewnętrznych i zmian warunków w otoczeniu zewnętrznym;
- uwarunkowania w kształtowaniu wydatków Miasta Żywca.

Prognoza nie uwzględnia dochodów mających pochodzić ze środków Unii Europejskiej.

3. Wypełnienie zapisów ustawowych

Obowiązek sporządzania WPF przez jednostki samorządu terytorialnego został wprowadzony ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych.

Wieloletnia Prognoza Finansowa powinna określać co najmniej;

- dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu, w tym na obsługę długu, gwarancje i poręczenia oraz wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostek samorządu terytorialnego,
- dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku oraz wydatki majątkowe budżetu jednostki samorządu terytorialnego,

- wynik budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
- przeznaczenie nadwyżki albo sposób sfinansowania deficytu,
- przychody i rozchody budżetu jednostki samorządu terytorialnego, z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia,
- kwotę długu jednostki samorządu terytorialnego oraz sposób sfinansowania spłaty długu,
- objaśnienia przyjętych wartości.

W ramach wydatków wyszczególnia się tzw. przedsięwzięcia, rozumiane jako programy, projekty lub zadania, w tym realizowane z udziałem środków unijnych.

Wielkości przyjęte w WPF powinny być zgodne z budżetem co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu. Ponieważ został przygotowany projekt budżetu Miasta Żywca na 2015 rok, wielkości, o których mowa powyżej, dotyczące 2015 roku zostały skorelowane z wielkościami ujętymi w prognozie. Zaktualizowane zostały również wielkości podstawowych kategorii obejmujące lata następne objęte prognozą.

Projekt uchwały w sprawie WPF Burmistrz Miasta przedstawia wraz z projektem uchwały budżetowej – tj. w terminie do dnia 15 listopada roku poprzedzającego rok budżetowy – Radzie Miejskiej oraz Regionalnej Izbie obrachunkowej w Katowicach celem zaopiniowania.

Rada Miejska uchwala WPF przed uchwaleniem budżetu, w terminie do 31 grudnia roku poprzedzającego rok budżetowy, w szczególnych przypadkach nie później niż do 31 stycznia roku budżetowego.

4. Dochody

Zakres źródeł dochodów Miasta Żywca wykorzystany dla celów opracowania WPF na lata 2014-2027 odpowiada katalogowi dochodów określonych w ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego. Prognoza dochodów została sporządzona według ewidencji źródeł określonych w projekcie budżetu na 2015 rok.

Dochody bieżące – są to dochody nie będące dochodami majątkowymi, czyli uzyskiwane regularnie i mające charakter stały, powtarzalny, a co za tym idzie związany z bieżącą działalnością Miasta Żywca. Największe źródło dochodów bieżących to wpływy z podatków i opłat lokalnych, udział we wpływach z podatków dochodowych od osób fizycznych (PIT) i prawnych (CIT), oraz z podatku od czynności cywilnoprawnych, a więc źródeł wpływów silnie skorelowanych z koniunkturą gospodarczą i jednocześnie stanowiących znaczną część budżetu Miasta.

Dochody majątkowe – prognoza dochodów majątkowych jest sumą dochodów ze sprzedaży majątku, dochodów z dotacji celowych z budżetu państwa, dochodów na realizację programów operacyjnych oraz pozostałych dochodów majątkowych. Przy prognozowaniu dochodów z tego tytułu na rok 2015 przyjęto założenie, że z uwagi na obniżki stóp procentowych, dochody z tego tytułu powinny wzrosnąć. Ponadto w ostatnim okresie zaobserwowano wzrost zainteresowania nabywaniem gminnych nieruchomości. To źródło dochodów jest bardzo ważne dla ustalenia od roku 2014 limitu długu jednostki. Od tego bowiem roku obowiązują przepisy art. 243 nowej ustawy o finansach publicznych, gdzie relacje dotyczące spłat zobowiązań zaliczanych do długu liczone do dochodów poszczególnych lat objętych prognozą muszą być mniejsze bądź równe średniej arytmetycznej 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. Dochody majątkowe to również bardzo ważne źródło dochodów, jest ono bowiem źródłem finansowania wydatków majątkowych i brak tych wpływów w danym roku ogranicza znacznie zaplanowanie w odpowiedniej wysokości wydatków majątkowych.

5. Wydatki

Wydatki budżetu zostały przedstawione w WPF w szczególowości wynikającej z art. 226 ustawy o finansach publicznych. Określenie wartości wydatków bieżących i wydatków majątkowych nastąpiło przy uwzględnieniu ograniczeń i limitów określonych w ustawie o finansach publicznych.

W związku z ograniczonymi możliwościami budżetowymi Miasta wynikającymi w szczególności w dużej skali z koniecznością wypracowania nadwyżki budżetowej oraz utrzymywaniem się niepewności w kształtowaniu się zewnętrznych i wewnętrznych uwarunkowań funkcjonowania Miasta w 2015 roku i w latach następnych, zakłada się kontynuację racjonalizowania wydatków bieżących. Ograniczenia formalno-

prawne dla wydatków bieżących w horyzoncie rocznym i wieloletnim wynikają z konieczności respektowania od 2011 roku na etapie planowania i realizacji budżetu zasady zrównoważonego budżetu bieżącego wyrażonej w art. 242 ustawy o finansach publicznych. W efekcie zabezpieczono w budżecie około 16 mln złotych mniej w stosunku do potrzeb zgłaszanych przez jednostki organizacyjne, a więc wymagane minimum środków. Dalsze „cięcia” wydatków nie są już obecnie możliwe. Należy wziąć pod uwagę fakt, że wysokość wielu z nich jest niezależna od decyzji władz Miasta Żywca. Przykładem są tu chociażby kryteria dotowania z budżetu niepublicznych i publicznych jednostek systemu oświaty, regulacje płac dla nauczycieli czy ustawa „przedszkolna”. Wzrost wydatków w tych obszarach nie znajduje pokrycia w subwencji oświatowej, która jest dochodem bieżącym. Miasto zobowiązane jest także do obligatoryjnego tworzenia w budżecie rezerwy ogólnej i rezerwy celowej na zarządzanie kryzysowe. Rezerwy te w najniższym ustawowym procencie stanowią wydatki bieżące w wysokości ok. 500.000,00 złotych. W projekcie budżetu na 2015 rok- po raz pierwszy - zaplanowano również rezerwę celową na wydatki związane z budżetem obywatelskim w wysokości 500.000,00 złotych.

W związku z powyższym priorytetem w zakresie planowania wydatków bieżących będzie zapewnienie prawidłowego funkcjonowania obiektów i urządzeń miejskiej infrastruktury technicznej i społecznej oraz zaspokojenie bieżących potrzeb w związku z realizacją obligatoryjnych zadań Miasta.

Wydatki bieżące – wydatki bieżące zostały ustalone przy generalnym założeniu utrzymania dotychczasowego zakresu i poziomu usług publicznych świadczonych przez Miasto na rzecz mieszkańców. Obniżenie możliwości finansowych budżetu ze względu na ograniczone dochody (jako skutek zmian systemowych polegających na obniżeniu skali podatkowej oraz konsekwencja spowolnienia gospodarczego) wymaga od dysponentów zwiększenia efektywności gospodarowania środkami publicznymi, w szczególności w obszarach, które generują najwyższe koszty bieżące. Konieczne będzie utrzymanie zwiększonej dyscypliny budżetowej w zakresie tej kategorii wydatków, m.in. poprzez rygorystyczne respektowanie zasady oszczędności zdefiniowanej w ustawie o finansach publicznych jako uzyskiwanie najlepszych efektów z danych nakładów.

W ramach wydatków bieżących uwzględniono również (wymóg ustawowy) – koszty obsługi długu w związku z zaciągniętymi w latach poprzednich długoterminowymi zobowiązaniami z tytułu kredytów i pożyczek, jak też potencjalnych spłat z tytułu udzielonych przez Miasto poręczeń i gwarancji.

Wydatki majątkowe - są to wydatki budżetu, do których zalicza się: inwestycje i zakupy inwestycyjne, w tym na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych, w części związanej z realizacją zadań jednostki samorządu terytorialnego, a także zakup i objęcie akcji i udziałów oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego.

Wydatki majątkowe budżetu miasta Żywca obejmują:

- wydatki na wieloletnie przedsięwzięcia inwestycyjne w latach 2015 – 2027, określone w załączniku Nr 2 do uchwały,
- wydatki przewidziane na realizację zadań i zakupów inwestycyjnych rocznych.

Wieloletnie przedsięwzięcia inwestycyjne w latach 2015 - 2027 to w większości projekty realizowane przy planowanym udziale środków unijnych.

6. Obsługa długu

Wydatki na obsługę zadłużenia w latach 2015 – 2027 obejmują odsetki i inne rozliczenia z bankami związane z zaciągniętym i planowanym długiem z tytułu kredytów i pożyczek. Odsetki stanowią wielkości szacunkowe i wyliczone zostały na podstawie zawartych umów i harmonogramów spłat istniejącego zadłużenia oraz kalkulacji nowych potrzeb kredytowych w 2015 roku.

7. Gwarancje i poręczenia

W wieloletniej prognozie finansowej uwzględniono poręczenie Miasta Żywca pożyczki zaciągniętej w Narodowym Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie przez Związek Międzygminnego ds. Ekologii w Żywcu. Umowa zawarta w dniu 27 sierpnia 2008 roku wraz z aneksem z dnia 23.01.2013 roku obejmuje lata 2008 – 2027.

8. Wynagrodzenia i składki od nich naliczane

Wydatki obejmują wynagrodzenia i składki od nich naliczane dla pracowników zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych miasta, a także wynagrodzenia bezosobowe i składki od nich naliczane wypłacane z tytułu

umów zlecenia. Wzrost wydatków bieżących na wynagrodzenia i składki od nich naliczane oszacowano na podstawie prognozowanej przez Ministerstwo Finansów realnej dynamiki PKB, prognozowane średnioroczne tempo wzrostu indeksu cen towarów i usług konsumpcyjnych, stopy (spadku) bezrobocia oraz realnego wzrostu wynagrodzenia w gospodarce narodowej.

9. Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostek samorządu terytorialnego – są to wydatki Urzędu Miasta Żywca związane z funkcjonowaniem Rady Miejskiej w Żywcu i Burmistrza Miasta Żywca sklasyfikowane w rozdziałach 75022 – Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu) i 75023 – Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu). W latach objętych prognozą nie wykazano wzrostu wydatków związanych z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego. Decyzje w tym zakresie podejmowane będą na etapie projektowania budżetów na poszczególne lata budżetowe.

10. Wynik budżetu

Wynik budżetu jako różnica między dochodami a wydatkami budżetu jednostki samorządu terytorialnego, w przypadku dochodów wyższych od wydatków stanowi nadwyżkę budżetu, w przypadku dochodów niższych od wydatków - stanowi deficyt budżetu.

Miasto Żywiec prognozuje, że w latach objętych prognozą budżet zamykał się będzie wynikiem dodatnim czyli nadwyżką.

11. Przychody budżetu

Przychody budżetu Miasta Żywca w 2015 roku stanowić będzie planowany do zaciągnięcia kredyt w wysokości 4.000.000,00 złotych. Przy kalkulacji kosztów obsługi tego kredytu przyjęto założenie, że lata 2015 i 2016 to karencja w spłacie kapitału, odsetki płatne miesięcznie. Spłata kapitału kredytu rozpocznie się od 1 marca 2017 roku – miesięcznie po 100.000,00 złotych. Dalsza spłata w okresach miesięcznych w 2018 roku po 100.000,00 złotych i w 2019 roku – po 150.000,00 miesięcznie. Odsetki przez cały okres kredytowania płatne miesięcznie.

12. Rozchody budżetu - spłata długu- zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat rat kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach poprzednich.

13. Przeznaczenie nadwyżki oraz sposób finansowania deficytu

Planowana na lata objęte Wieloletnią Prognozą Finansową nadwyżka budżetowa przeznaczona zostanie na spłatę zobowiązań wynikających z zaciągniętych w latach poprzednich kredytów i pożyczek.

14. Kwota długu

Kwota długu wykazana na koniec poszczególnych lat jest wynikiem działania: suma długu z poprzedniego roku plus ewentualne zaciągnięte kredyty i pożyczki minus planowane spłaty rat pożyczek i kredytów. W latach objętych prognozą kwota zadłużenia Miasta Żywca, rok po roku będzie sukcesywnie spadać.

Dług na koniec każdego roku nie obejmuje zobowiązań związku współtworzonego przez daną jednostkę samorządu terytorialnego, czyli w przypadku Miasta Żywca: Związku Międzygminnego ds. Ekologii. Zobowiązania te, które w 2015 roku wynoszą 396.730,76 złotych, stanowią wielkość, którą zgodnie z art. 244 ustawy o finansach publicznych, uwzględnia się jedynie do obliczenia obciążeń budżetu spłatami zadłużenia wg art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Spłata zadłużenia finansowana będzie w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych, oraz nadwyżki z lat poprzednich.

Na kształtowanie się finansów Miasta Żywca w latach objętych prognozą mają i będą miały znaczny wpływ zmiany w koniunkturze gospodarczej kraju, a co za tym idzie i w naszym Mieście. W obecnej sytuacji ekonomicznej oraz ze względu na niepewność, co do tempa wychodzenia ze spowolnienia gospodarczego prognozowanie wielkości budżetowych na poszczególne lata jest obarczone dużym ryzykiem. W związku z powyższym należy z wielką ostrożnością podchodzić do planowania i prognozowania dochodów i wydatków budżetowych.