

**UCHWAŁA NR XXX/226/2016
RADY MIEJSKIEJ W ŻYWCU**

z dnia 29 grudnia 2016 r.

w sprawie ustalenia wieloletniej prognozy finansowej Miasta Żywca na lata 2017 – 2027

Na podstawie art.18 ust.2 pkt.15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2016 roku, poz. 446 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 2016 roku, poz. 1870 z późn. zm.) - **Rada Miejska w Żywcu uchwala co następuje:**

§ 1.

Ustala się wieloletnią prognozę finansową Miasta Żywca na lata 2017 – 2027 zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2. Ustala się planowane i realizowane przedsięwzięcia Miasta Żywca w latach 2017 – 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 2016 roku traci moc Uchwała nr XVI/102/2015 Rady Miejskiej w Żywcu z dnia 30 grudnia 2015 roku, w sprawie ustalenia wieloletniej prognozy finansowej Miasta Żywca na lata 2016-2027.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2017 roku.

Przewodniczący Rady
Miejskiej w Żywcu

Krzysztof Greń

Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

Załącznik nr 1 do Uchwały Rady Miejskiej w Żywcu Nr XXX/226/2016 z dnia 29 grudnia 2016 r.

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]										
2017	145 402 336,20	129 872 751,41	31 335 968,00	4 500 000,00	45 143 353,00	33 100 000,00	19 762 701,00	26 409 188,82	15 529 584,79	8 000 000,00	7 529 584,79
2018	140 178 367,29	130 178 367,29	24 000 000,00	4 000 000,00	35 000 000,00	23 000 000,00	19 000 000,00	11 000 000,00	10 000 000,00	6 000 000,00	4 000 000,00
2019	140 178 367,29	130 178 367,29	24 000 000,00	4 000 000,00	35 000 000,00	23 000 000,00	19 000 000,00	11 000 000,00	10 000 000,00	6 000 000,00	4 000 000,00
2020	140 178 367,29	130 178 367,29	24 000 000,00	4 000 000,00	35 000 000,00	23 000 000,00	19 000 000,00	11 000 000,00	10 000 000,00	4 000 000,00	2 000 000,00
2021	136 178 367,29	130 178 367,29	24 000 000,00	4 000 000,00	35 000 000,00	23 000 000,00	19 000 000,00	11 000 000,00	6 000 000,00	4 000 000,00	2 000 000,00
2022	142 244 210,99	136 244 210,99	24 000 000,00	4 000 000,00	35 000 000,00	23 000 000,00	19 000 000,00	11 000 000,00	6 000 000,00	4 000 000,00	2 000 000,00
2023	142 244 210,99	136 244 210,99	24 000 000,00	4 000 000,00	35 000 000,00	23 000 000,00	19 000 000,00	11 000 000,00	6 000 000,00	4 000 000,00	2 000 000,00
2024	142 244 210,99	136 244 210,99	24 000 000,00	4 000 000,00	35 000 000,00	23 000 000,00	19 000 000,00	11 000 000,00	6 000 000,00	4 000 000,00	2 000 000,00
2025	142 244 210,99	136 244 210,99	24 000 000,00	4 000 000,00	35 000 000,00	23 000 000,00	19 000 000,00	11 000 000,00	6 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00
2026	142 244 210,99	136 244 210,99	24 000 000,00	4 000 000,00	35 000 000,00	23 000 000,00	19 000 000,00	11 000 000,00	6 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00
2027	142 244 210,99	136 244 210,99	24 000 000,00	4 000 000,00	35 000 000,00	23 000 000,00	19 000 000,00	11 000 000,00	6 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00
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]									
2017	145 394 643,84	126 865 059,05	2 313 283,00	1 313 283,50	0,00	431 717,00	431 717,00	0,00	0,00	18 529 584,79
2018	137 370 676,00	127 370 676,00	2 267 005,40	0,00	0,00	445 363,38	445 363,38	0,00	0,00	10 000 000,00
2019	137 078 367,29	127 078 367,29	1 220 727,90	0,00	x	190 000,00	190 000,00	0,00	0,00	10 000 000,00
2020	137 370 019,96	127 370 019,96	1 174 450,30	0,00	x	140 000,00	140 000,00	0,00	0,00	10 000 000,00
2021	135 078 367,29	129 078 367,29	1 128 169,10	0,00	x	90 000,00	90 000,00	0,00	0,00	6 000 000,00
2022	142 244 210,99	136 244 210,99	1 153 950,10	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00
2023	142 244 210,99	136 244 210,99	1 104 150,90	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00
2024	142 244 210,99	136 244 210,99	762 521,80	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00
2025	142 244 210,99	136 244 210,99	762 521,80	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00
2026	142 244 210,99	136 244 210,99	762 521,80	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00
2027	142 244 210,99	136 244 210,99	762 521,80	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00
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 ^x budżetu	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 ⁵⁾ ^x długu	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]								
2017	7 692,36	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2018	2 807 691,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	2 808 347,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 100 000,00	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 oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu ^x	z tego:					
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w _x 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. _x 243 ust. 3a ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. _{b),x} 243 ustawy	
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]				
2017	3 007 692,36	3 007 692,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	2 807 691,29	2 807 691,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	3 100 000,00	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	2 808 347,33	2 808 347,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 100 000,00	1 100 000,00	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 pochodowych.

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])
2017	9 816 038,62	0,00	3 007 692,36	3 007 692,36
2018	7 008 347,33	0,00	2 807 691,29	2 807 691,29
2019	3 908 347,33	0,00	3 100 000,00	3 100 000,00
2020	1 100 000,00	0,00	2 808 347,33	2 808 347,33
2021	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00
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 uwzględniania 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	$\frac{([2.1.1.] + [2.1.3.1] + [5.1])}{[1]}$	$\frac{([2.1.1.] - [2.1.1.1]) + ([2.1.3.1] - [2.1.3.1.2]) + ([5.1] - [5.1.1])}{([1] - [15.1.1])}$		$\frac{([2.1.1.] - [2.1.1.1]) + ([2.1.3.1] - [2.1.3.1.1]) + ([2.1.3.1.2] - [2.1.3.1.2]) + ([5.1] - [5.1.1])}{([1] - [15.1.1])}$	$\frac{([1.1] - [15.1.1]) + ([1.2.1] - [2.1.2] - [2.1.2.1] - [15.2])}{([1] - [15.1.1])}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
2017	3,96%	3,05%	0,00	3,05%	7,57%	9,64%	6,41%	TAK	TAK
2018	3,94%	3,94%	562 210,13	4,34%	6,28%	8,81%	5,59%	TAK	TAK
2019	3,22%	3,22%	1 228 563,24	4,09%	6,49%	7,84%	4,62%	TAK	TAK
2020	2,94%	2,94%	1 204 012,94	3,80%	4,86%	6,78%	6,78%	TAK	TAK
2021	1,70%	1,70%	1 178 668,70	2,57%	3,75%	5,88%	5,88%	TAK	TAK
2022	0,81%	0,81%	1 152 153,77	1,62%	2,81%	5,03%	5,03%	TAK	TAK
2023	0,78%	0,78%	1 122 699,72	1,57%	2,81%	3,81%	3,81%	TAK	TAK
2024	0,54%	0,54%	1 092 852,61	1,30%	2,81%	3,12%	3,12%	TAK	TAK
2025	0,54%	0,54%	1 060 696,25	1,28%	2,11%	2,81%	2,81%	TAK	TAK
2026	0,54%	0,54%	1 026 834,82	1,26%	2,11%	2,58%	2,58%	TAK	TAK
2027	0,54%	0,54%	1 197 297,00	1,38%	2,11%	2,34%	2,34%	TAK	TAK
2028	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	2,11%	2,11%	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]					
2017	7 692,36	7 692,36	47 036 101,00	10 352 169,00	19 995 404,12	3 228 092,00	16 767 312,12	17 434 763,79	1 094 821,00	0,00
2018	2 807 691,29	2 807 691,29	43 000 000,00	11 000 000,00	4 918 120,20	1 836 764,20	3 081 356,00	3 273 276,00	2 841 510,75	0,00
2019	3 100 000,00	3 100 000,00	43 000 000,00	11 000 000,00	8 862 762,20	1 531 406,20	7 331 356,00	6 000 000,00	4 000 000,00	0,00
2020	2 808 347,33	2 808 347,33	43 000 000,00	11 000 000,00	9 231 363,50	0,00	9 231 363,50	0,00	0,00	0,00
2021	1 100 000,00	1 100 000,00	43 000 000,00	11 000 000,00	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00	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	5 000 000,00	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	3 000 000,00	0,00
2024	0,00	0,00	43 000 000,00	13 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00
2025	0,00	0,00	43 000 000,00	13 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00
2026	0,00	0,00	43 000 000,00	13 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00
2027	0,00	0,00	43 000 000,00	13 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	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:	
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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 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									
2017	437 111,38	437 111,38	437 111,38	0,00	0,00	0,00	437 111,38	0,00	437 111,38
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 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									
2017	0,00	0,00	0,00	45 167,00	45 167,00	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. z 2013 r. poz. 217, 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									
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							
2017	3 007 692,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	2 807 691,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 008 347,33	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. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz U poz 86, z późn zm). 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

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 XXX/226/2016
Z dnia 29 grudnia 2016r.

kwoty w
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				135 792 726,84	19 995 404,12	4 918 120,20	8 862 762,20	9 231 363,50	5 000 000,00
1.a	- wydatki bieżące				11 576 654,83	3 228 092,00	1 836 764,20	1 531 406,20	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				124 216 072,01	16 767 312,12	3 081 356,00	7 331 356,00	9 231 363,50	5 000 000,00
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:				584 066,29	437 111,38	2 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				584 066,29	437 111,38	2 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Projekt: Centrum Integracji Społecznej w Żywcu - Zmniejszenie liczby osób zagrożonych ubóstwem lub wykluczeniem społecznym.	MOPS	2016	2018	182 204,90	114 204,90	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Projekt: Cycling againts dulling (Jazda na rowerze przeciwko dyllingowi) - - integracja młodzieży (ewentualne ofiary i agresorów) poprzez uczestnictwo w klubie rowerowym	MZSiP	2016	2018	126 888,50	90 377,29	1 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Projekt: Mobilność kadry egukacji szkolnej - - podnoszenie umiejętności i kompetencji językowych	MZSiP	2016	2018	82 772,89	40 329,19	1 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Aktualizacja Lokalnego Planu Rewitalizacji Miasta Żywca do roku 2022 wraz z rozwojem mechanizmów partycypacji społecznej. - Dostosowanie Lokalnego Planu Rewitalizacji do dominujących przepisów prawnych.	Urząd Miejski w Żywcu	2016	2017	192 200,00	192 200,00	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:				7 529 584,79	7 529 584,79	0,00	0,00	0,00	0,00

Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
5 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61 956 606,08
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 229 501,12
5 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52 727 104,96
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
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

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021
			od	do						
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				7 529 584,79	7 529 584,79	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2.1	Stworzenie zintegrowanego systemu dynamicznej informacji pasazerskiej wraz z akupem autobusów niskopodłogowych na terenie Miasta Żywca - wymiana starego taboru autobusowego na nowy	Urząd Miejski w Żywcu	2016	2017	7 529 584,79	7 529 584,79	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				127 679 075,76	12 028 707,95	4 916 120,20	8 862 762,20	9 231 363,50	5 000 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				10 992 588,54	2 790 980,62	1 834 764,20	1 531 406,20	0,00	0,00
1.3.1.2	Projekt scaleń i podziałów - Działy Zadzielskie. - Umożliwienie zagospodarowania tego terenu zgodnie z ustaleniami miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego miasta Żywca.	Urząd Miejski w Żywcu	2013	2018	1 703 513,00	800 000,00	303 358,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	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	0,00	0,00
1.3.1.4	Program nowoczesnych form edukacji przedszkolnej celem wzmacniania efektu budowy nowego integracyjnego przedszkola w Żywcu - Wprowadzenie nowych form terapii w nowym integracyjnym przedszkolu w Żywcu wraz z zakupem sprzętu, przeprowadzenie szkoleń, zatrudnienie dodatkowego personelu	MZSiP	2016	2017	459 574,42	459 574,42	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				116 686 487,22	9 237 727,33	3 081 356,00	7 331 356,00	9 231 363,50	5 000 000,00
1.3.2.1	Budowa nowego przedszkola w Żywcu - Poprawa jakości usług w zakresie obsługi dzieci i rodziców	Urząd Miejski w Żywcu	2012	2017	5 526 154,33	1 229 882,50	0,00	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	1 500 000,00	2 000 000,00	0,00

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	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

5 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61 956 606,08
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 229 501,12
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	8 829 501,12
------	------	------	------	------	------	------	--------------

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
------	------	------	------	------	------	------	------

5 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52 727 104,96
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	3 500 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021
			od	do						
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	2 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00
1.3.2.4	Hala namiotowa przy Gimnazjum nr 3 w Sporyszu - Poprawa jakości warunków prowadzenia lekcji z wychowania fizycznego	Urząd Miejski w Żywcu	2012	2018	750 000,00	0,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Nabycie 550 udziałów w Spółce BESKID Sp. z o.o. od WFOŚiGW w Katowicach - Możliwość posiadania przez Miasto większego pakietu udziałów w Spółce BESKID.	Urząd Miejski w Żywcu	2015	2020	866 387,50	173 276,00	173 276,00	173 276,00	173 283,50	0,00
1.3.2.6	Nadbudowa Przedszkola Nr 11 w Żywcu - Zwiększenie ilości miejsc w przedszkolach	Urząd Miejski w Żywcu	2014	2019	3 200 000,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Nakładki asfaltowe i inne na drogach miejskich. - Poprawa stanu nawierzchni dróg miejskich.	Urząd Miejski w Żywcu	2013	2017	55 871 155,48	2 331 679,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Remont wraz z termomodernizacją budynku Żłobka Miejskiego w Żywcu przy ul. Jana 28 - Poprawa jakości obsługi małych dzieci	Urząd Miejski w Żywcu	2014	2017	4 098 705,00	1 229 882,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Rozbudowa Zespołu Szkolno - Przedszkolnego nr 1 w Żywcu - Przeniesienie szkoły do innego budynku	Urząd Miejski w Żywcu	2017	2020	3 500 000,00	0,00	500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00
1.3.2.10	Stworzenie zintegrowanego systemu dynamicznej informacji pasażerskiej wraz z zakupem autobusów niskopodłogowych na terenie Miasta Żywiec - wymiana starego taboru autobusowego na nowy	Urząd Miejski w Żywcu	2016	2017	3 591 186,60	3 564 927,33	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Termomodernizacja Szkoły Podstawowej nr 9 w Żywcu - Docieplenie budynku i podniesienie jego wyglądu estetycznego	Urząd Miejski w Żywcu	2014	2020	1 000 000,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00
1.3.2.12	Utrzymanie rezultatów projektu "Eliminacja wykluczenia cyfrowego w Gminie Żywiec - etap I" - poprawa jakości i dostępności informacji dla mieszkańców Żywca	Urząd Miejski w Żywcu	2016	2020	20 400,00	4 080,00	4 080,00	4 080,00	4 080,00	0,00

Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
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	750 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	866 387,50
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	4 266 091,82
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	3 500 000,00
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	1 000 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021
			od	do						
1.3.2.13	Wdrożenie Programu Ograniczenia Niskiej Emisji w mieście Żywcu - Poprawa jakości powietrza	Urząd Miejski w Żywcu	2012	2017	9 974 372,67	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Zagospodarowanie brzegów rzeki Koszarawa na odcinku od mostu kolejowego do mostu Trzebińskiego - Przywrócenie cech wypoczynkowych i różnorodności biologicznej na tym obszarze.	Urząd Miejski w Żywcu	2015	2017	4 248 125,64	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Fundusz na utrzymanie rezultatów projektu "Rewitalizacja kompleksu Starego Zamku i Parku Habsburgów w Żywcu" - Utrzymanie rezultatów projektu	Urząd Miejski w Żywcu	2016	2020	540 000,00	54 000,00	54 000,00	54 000,00	54 000,00	0,00

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	1 056 500,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 248 125,64

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
------	------	------	------	------	------	------	------

OBJAŚNIENIA WARTOŚCI PRZYJĘTYCH W WPF

1. Wstęp

Obowiązek sporządzania Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

Do najważniejszych celów, jakie w wyniku tworzenia WPF są do osiągnięcia, można zaliczyć:

- skonfrontowanie potrzeb rozwojowych, zwłaszcza budowy, rozbudowy i utrzymywania infrastruktury technicznej i społecznej z możliwościami finansowymi,
- określenie priorytetów rozwojowych, ich zakresu i kolejności realizacji w perspektywie kilku lat,
- racjonalne wykorzystanie będących w dyspozycji publicznych zasobów pieniężnych (dzięki jasno określonym mechanizmom podejmowania decyzji rozwojowych, z uwzględnieniem wzajemnych powiązań i zależności między wykonywanymi zadaniami),
- poprawa zdolności kredytowej i wiarygodności w oczach potencjalnych kredytodawców i pożyczkodawców oraz inwestorów,
- zwiększenie jawności gospodarki finansowej Miasta Żywca oraz społecznej akceptacji dla podejmowanych działań rozwojowych.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Żywca na lata 2017 – 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 (tj. Dz. U. z 2015 roku, poz. 92 z wyj. par.2).

Art.227. ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t. j. z 2013 roku, poz. 885 z późniejszymi zmianami) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust.2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązania. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę wszystkich zobowiązań Miasta Żywca przewiduje się do roku 2027, w związku z udzieleniem w 2008 roku poręczenia na rzecz Związku Międzygminnego ds. Ekologii w Żywcu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Żywca została przygotowana na lata 2017 – 2027.

Integralną częścią uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej (zgodnie z art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych) stanowi załącznik, w którym określa się odrębnie dla każdego przedsięwzięcia:

- nazwę i cel,
- jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację lub koordynującą wykonywanie przedsięwzięcia,
- okres realizacji i łączne nakłady finansowe,
- limity wydatków w poszczególnych latach,
- limit zobowiązań.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu.

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, o czym sygnalizowano już wyżej, 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. Wszelkiego rodzaju plany, a w szczególności te które obejmują szeroki horyzont czasowy (2017 -2027), obarczone są dużą dozą ryzyka co do prawidłowości przyjętych założeń o kształtowaniu się zjawisk mających wpływ na oszacowane wielkości, czy to strony wydatkowej czy dochodowej budżetu. Ważnym jest ciągle monitorowanie czynników, które mogą mieć wpływ na poszczególne składowe budżetu by na czas zareagować z ewentualną korektą prognoz.

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 2016 - 2027

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów konstrukcja wieloletniej prognozy finansowej została oparta o:

- *„Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego”*. Ostatnia dostępna aktualizacja wyżej wymienionych wytycznych miała miejsce 5 października 2016 roku, a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela. Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2017 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;
- 2) dla lat 2018 – 2027 prognozę wykonano w oparciu o własne dane historyczne z wykonania budżetu Miasta Żywca,
- 3) analizie aktualnej sytuacji finansowej Miasta Żywca, w tym w zakresie wykonania dochodów i wydatków bieżących oraz przewidywanego wykonania w roku 2016, celem określenia możliwej do wygenerowania nadwyżki operacyjnej oraz możliwości finansowania (także przy uwzględnieniu przychodów zwrotnych) przyszłych przedsięwzięć w szczególności twardych projektów, w tym również współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej,
- 4) analizie zawartych umów dotyczących tytułów dłużnych oraz ewentualnego przyszłego zadłużenia, a także ich wpływy na wskaźniki wynikające z ustawy o finansach publicznych.

Założenia do Wieloletniej Prognozy Finansowej dotyczące w szczególności działalności bieżącej i inwestycyjnej Miasta stanowiły ponadto:

- ♦ przyjęcie dochodów bieżących na realnym poziomie ich uzyskania oraz optymalizacja dochodów,
- ♦ dążenie do intensyfikacji dochodów ze sprzedaży majątku w kontekście ograniczeń wynikających z art. 242 i 243 ustawy o finansach publicznych,
- ♦ oszczędne i efektywne gospodarowanie środkami publicznymi, przeznaczonymi na realizację zadań Miasta, w szczególności w obszarach, które generują najwyższe koszty bieżące, a Miasto ma wpływ na ich kształtowanie,

- ♦ racjonalizację wydatków oraz podejmowanie działań zmierzających do zmniejszenia wydatków bieżących, w tym poprzez wdrożenie zmian organizacyjnych, w celu poprawy wyniku operacyjnego w horyzoncie kilkuletnim, który kształtuje w istotny sposób poziom wiarygodności kredytowej Miasta,
- ♦ weryfikację poziomu dofinansowania zadań nie będących zadaniami własnymi Miasta,
- ♦ zapewnienie finansowania zadań/przedsięwzięć kontynuowanych, w tym współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej w ramach aktualnej perspektywy unijnej (2014 -2020),
- ♦ zapewnienie finansowania zadań związanych z zapewnieniem dostępności do usług publicznych, co najmniej na poziomie minimum potrzeb,
- ♦ zarządzanie długiem w sposób gwarantujący obciążenie budżetów lat objętych WPF kosztami jego obsługi na poziomie dopuszczalnym, z zachowaniem wskaźników na poziomie bezpiecznym i pozwalającym na utrzymanie płynności finansowej Miasta,
- ♦ ustalenie wyniku budżetu bieżącego na poziomie zgodnym z art.242 ust.1 ustawy o finansach publicznych oraz gwarantującym wygospodarowanie nadwyżki operacyjnej przesądzającej o możliwościach kredytowych Miasta.

Dane makroekonomiczne zaprezentowano poglądowo.

Tabela. Dane makroekonomiczne

Wskaźnik	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
PKB	103,4	103,6	103,8	103,9	103,9	103,7	103,6	103,3
Inflacja	99,5	101,3	101,8	102,2	102,5	102,5	102,5	102,5
Wskaźnik	2024	2025	2026	2027				
PKB	103,32	103,1	103,0	102,9				
Inflacja	102,5	102,5	102,5	102,5				

Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Żywca na lata 2017 – 2027 została opracowana została ponadto w oparciu o:

- Założenia makroekonomiczne budżetu Państwa na 2017 rok z czerwca 2016 roku - zakładające między innymi, że: „Poziom dochodów budżetu państwa w 2017 roku będzie zdeterminowany sytuacją gospodarczą, zmianami w zakresie podatków oraz działaniami mającymi na celu poprawę stopnia wywiązywania się z zobowiązań podatkowych.

Przewiduje się, że w 2017 roku wzrost PKB w ujęciu realnym nieznacznie przyspieszy i osiągnie 3,9%. Prognozowana na 2017 rok struktura realnego wzrostu PKB będzie wspierała proces gromadzenia dochodów budżetowych w szczególności z podatku VAT. Dodatkowo, wsparciem będzie też oczekiwana stopniowa normalizacja w obszarze sfery nominalnej gospodarki w związku z prognozowanym stopniowym powrotem poziomu inflacji w kierunku celu inflacyjnego.

Zgodnie z art. 146a aktualnie obowiązującej ustawy z dnia 11 marca 2004 roku o podatku od towarów i usług, najwyższa stawka VAT w wysokości 23 % oraz najniższa w wysokości 8% obowiązują do końca 2016 roku. Mając na uwadze istotne skutki dla finansów publicznych planowanych zmian w polityce społeczno-gospodarczej oraz uwarunkowania krajowych i europejskich ram fiskalnych, które w dużym stopniu mogą zdeterminować przestrzeń fiskalną dla realizacji innych działań, w trakcie prac nad projektem ustawy budżetowej na rok 2017 zostanie podjęta ostateczna decyzja dotycząca obniżenia stawek VAT.

Dodatkowo na poziom dochodów budżetu państwa w 2017 roku w porównaniu do 2016 roku pozytywnie będzie oddziaływał fakt, że w 2017 roku spodziewane są całoroczne wpływy z podatków sektorowych – tj. podatku od niektórych instytucji finansowych oraz podatku od handlu detalicznego (pierwsze dochody z podatku od niektórych instytucji finansowych budżet państwa otrzymał w marcu bieżącego roku, a z kolei pierwsze dochody z podatku od handlu detalicznego spodziewane są w II połowie 2016 roku).

Na poziom dochodów budżetu państwa w 2017 roku istotny wpływ będą miały także działania podejmowane w zakresie poprawy ogólnego stopnia przestrzegania przepisów podatkowych.

Planowane działania będą głównie skoncentrowane na walce z patologiami zarówno o charakterze przestępczym, polegającymi na oszustwach podatkowych w zakresie podatku VAT, jak również polegającymi na stosowaniu agresywnej optymalizacji podatkowej i unikania opodatkowania zysków w kraju ich osiągnięcia.

Na wpływy podatkowe w 2017 roku pozytywnie będą oddziaływały prowadzone działania:

- wprowadzenie klauzuli przeciwko unikaniu opodatkowania, której celem jest zwalczanie sztucznych czynności (lub ich zespołów), zwykle zawierających elementy zagraniczne, wykorzystywanych zazwyczaj przez wielkie korporacje do unikania zapłaty podatku,
- informatyzacja kontroli ksiąg podatkowych – wprowadzenie Jednolitego Pliku Kontrolnego i w efekcie ujednolicenie raportów z ksiąg podatkowych oraz dowodów księgowych, zapewniające dostęp do danych nadających się do szybkiej analizy,
- obniżenie limitu na transakcje gotówkowe pomiędzy firmami z 15.000 EUR na 15.000,00 PLN, mające na celu zwiększenie liczby transakcji między przedsiębiorcami dokonywanych w formie bezgotówkowej i w efekcie zmniejszenie liczby oszustw podatkowych związanych z wystawianiem nierzetelnych faktur,
- utworzenie przez Skarb Państwa spółki celowej, która będzie realizowała zadania związane z unowocześnieniem i rozbudową systemów teleinformatycznych resortu finansów w celu wsparcia administracji podatkowej i kontroli skarbowej w wykrywaniu naruszeń prawa podatkowego, dzięki między innymi stworzeniu rejestru faktur VAT,
- skuteczniejsze zwalczanie szarej strefy na rynku paliw płynnych za sprawą nowelizacji ustawy o podatku od towarów i usług oraz ustawy – Prawo energetyczne,
- utworzenie Krajowej Administracji Skarbowej.

W zakresie średniorocznego wskaźnika wzrostu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej założono, że wyniesie on 100,0 % w ujęciu nominalnym, tzn. wynagrodzenia w roku 2017, ustalone zgodnie z art. 6 ustawy z dnia 23 grudnia 1999 r. o kształtowaniu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej oraz o zmianie niektórych ustaw, nie będą waloryzowane automatycznie jednym wskaźnikiem. Jednakże w 2017 roku przewiduje się przeznaczyć dodatkowe środki na wynagrodzenia na poziomie około 1,4 mld zł. Scenariusz ten będzie jednak możliwy jeśli limit wydatków budżetu państwa – który zostanie ustalony na rok przyszły na podstawie stabilizującej reguły budżetowej, o której mowa w art.112 aa ustawy o finansach publicznych umożliwi wyasygnowanie takiej kwoty.”

- Projekt ustawy budżetowej na rok 2017, 26 sierpień 2016 rok;
- Informacje dla gmin i powiatów zawarte w pismach Ministra Rozwoju Finansów z dnia 14 października 2016 roku, znak: ST3.4750.31.2016;
- Perspektywy gospodarcze 2016/2017 opublikowane przez Bank Pekao BP 3 sierpnia 2016 roku z których między innymi wynika, że „Prognozy dotyczące PKB są relatywnie optymistyczne, a przemawiają za tym pozytywne trendy na rynku pracy. Nic nie wskazuje na to, że mogłyby one się załamać. Spodziewane jest nasilenie presji płacowej, zwiększenia nominalnej dynamiki płac, co będzie powodowało, że realne dochody do dyspozycji gospodarstw domowych będą rosły bardzo mocno. To z kolei będzie stymulować popyt konsumpcyjny, dodatkowo wspierany przez program 500+”;

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, jak już wcześniej wspomniano, 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 2017 rok, wielkości, o których mowa powyżej, dotyczące 2017 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 2017-2027 odpowiada katalogowi dochodów określonych w ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego. Prognoza dochodów została sporządzona według ewidencji źródeł określonych w projekcie budżetu na 2017 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 z tego tytułu przeliczone zostały w poszczególnych latach o zakładany poziom inflacji.

Przy kalkulacji dochodów z tytułu podatku od nieruchomości dla roku 2017, które planowane są w wysokości 33.100.000,00 złotych, wzięto pod uwagę deklaracje największych dłużników Miasta Żywca, że w roku 2017 uregulowane zostaną (czasami nawet kilkuletnie) zaległości podatkowe. W kolejnych latach 2018 – 2027 dochody z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowane zostały na odpowiednio niższym poziomie.

Dochody majątkowe – prognoza dochodów majątkowych jest sumą dochodów ze sprzedaży majątku, dochodów z dotacji celowych z budżetu państwa i środków przeznaczonych na inwestycje, dochodów na realizację programów operacyjnych oraz pozostałych dochodów majątkowych. 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. Zakłada się, że poziom dochodów ze sprzedaży majątku będzie stopniowo ulegał zmniejszeniu. Przyczyną jest obecna trudna sytuacja na rynku nieruchomości, ponadto w latach następnych zmniejszenie się poziomu dochodów z tego tytułu będzie również wynikiem topniejącego zasobu nieruchomości gminnych możliwych do zaoferowania na sprzedaż. Zaplanowane dochody z tego tytułu w kolejnych latach budżetowych oparte zostały na założeniu, że Miasto pozyskiwało będzie nieruchomości w zamian za nieuregulowany podatek od nieruchomości, a także majątek przekazywany w formie darowizny osób fizycznych.

Ponadto Miasto Żywiec podjęło kroki administracyjne i prawne związane z nabyciem z mocy prawa własności nieruchomości położonej w Żywcu. Skutkiem działań będzie możliwość przeznaczenia nieruchomości do zbycia w drodze przetargu.

5. Wydatki

Wydatki budżetu zostały przedstawione w WPF w szczególności 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 2017 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 12 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, np. w związku z reformą oświaty Miasto będzie musiało przeznaczyć dodatkowe nakłady finansowe między innymi na ewentualne odprawy, remonty placówek oświatowych i dostosowanie ich do uczniów i programów nauczania, a także na wszelkie koszty administracyjne, związane chociażby z wymianą pieczęci oraz tablic szkolnych. Zmiany w oświacie będą wymagać wielu przygotowań, ustaleń zasad dotyczących kwestii zmian etatów, przeprowadzenia rejonizacji i ustalenia sieci szkół. 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 1.000.000,00 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 zaplanowane zostały w wysokości umożliwiającej wykonywanie zadań ustawowych Miasta wyłącznie na minimalnym (podstawowym) poziomie, nie gwarantującym rozszerzenia zakresu ani wzrostu jakości usług publicznych. Obniżenie możliwości finansowych budżetu ze względu na ograniczone dochody (jako skutek zmian systemowych, deflacji 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, jak też potencjalnych spłat z tytułu udzielonych przez Miasto poręczeń i gwarancji. Prognoza zawiera również koszty obsługi nowego - planowanego do zaciągnięcia długu.

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.

W zakresie wydatków majątkowych na lata 2017 – 2027 zakłada się prowadzenie tylko takich zadań, których realizacja jest wskazana ze względu na potrzebę poprawy jakości życia mieszkańców i, przede wszystkim, daje możliwość uzyskania dofinansowania z innych źródeł zewnętrznych, oraz tych, których realizacja jest niezbędna dla prawidłowego funkcjonowania Miasta Żywca.

Wydatki majątkowe budżetu miasta Żywca obejmują:

- wydatki na wieloletnie przedsięwzięcia inwestycyjne w latach 2017 – 2027, określone w załączniku Nr 2 do uchwały,
- wydatki przewidziane na realizację zadań i zakupów inwestycyjnych rocznych.

W wieloletnich przedsięwzięciach inwestycyjnych na rok 2017 uwzględniona została umowa o dofinansowanie projektu „Stworzenie zintegrowanego systemu dynamicznej informacji pasażerskiej wraz z zakupem autobusów niskopodłogowych na terenie Miasta Żywiec”.

Obsługa długu

Wydatki na obsługę zadłużenia w latach 2017 – 2027 obejmują odsetki i inne rozliczenia z bankami związane z zaciągniętym i planowanym długiem z tytułu kredytów. Odsetki stanowią wielkości szacunkowe i wyliczone zostały na podstawie zawartych umów i harmonogramów spłat istniejącego zadłużenia oraz kalkulacji nowych potrzeb kredytowych w 2017 roku.

6. Gwarancje i poręczenia

Istotą poręczenia według art. 876-887 kc jest zobowiązanie poręczyciela względem wierzyciela do wykonania zobowiązania na wypadek, gdyby właściwy dłużnik zobowiązania nie wykonał. Gwarancja jest stosunkiem prawnym zbliżonym do 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, oraz poręczenie Miasta Żywca pożyczki zaciągniętej przez Miejski Zakład Komunikacyjny Sp. z o. o. w Żywcu z przeznaczeniem na zakup nowych autobusów. Uchwałę w tej sprawie Rada Miejska w Żywcu podjęła w dniu 29 października 2015 roku. Poręczenie to obejmuje trzy kolejne lata budżetowe, w równych kwotach po 1.000.000,00 złotych rocznie, poczynając od 2016 roku.

7. 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. W 2017 roku nie planowano znacznego wzrostu wydatków bieżących na wynagrodzenia i składki od nich naliczane pomimo 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.

8. Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostek samorządu terytorialnego

– są to wydatki związane z funkcjonowaniem Rady Miejskiej w Żywcu i Urzędu Miejskiego 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 znacznego wzrostu wydatków związanych z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego. Decyzje w tym zakresie podejmowane będą na etapie projektowania budżetów na poszczególne lata budżetowe.

9. 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.

10. Przychody budżetu

Przychody budżetu Miasta Żywca w 2017 roku stanowić będzie planowany do zaciągnięcia kredyt w wysokości 3.000.000,00 złotych, zwiększający dług. Przy kalkulacji kosztów obsługi tego kredytu przyjęto założenie, że lata 2017 i 2018 to karencja w spłacie kapitału, odsetki płatne miesięcznie. Spłata kapitału kredytu rozpocznie się od 1 grudnia 2019 roku – miesięcznie po 100.000,00 złotych. Dalsza spłata w okresach miesięcznych w 2020 roku po 150.000,00 złotych i w 2021 roku – 7 rat po 150.000,00 miesięcznie i 1 rata w wysokości 50.000,00 miesięcznie. Odsetki przez cały okres kredytowania płatne miesięcznie.

11. Rozchody budżetu

Rozchody zaplanowano zgodnie z terminami zapadalności kredytów, według zawartych umów kredytowych oraz zgodnie z założonymi terminami spłat planowanych do zaciągnięcia nowych zobowiązań dłużnych – t. j. kredytu.

12. 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 i planowanych do zaciągnięcia kredytów.

13. 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 2017 roku wynoszą 571.100,42 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. 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.

14. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 Ustawy o finansach publicznych od 1 stycznia 2014 roku obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów nie może przekroczyć wskaźnika opartego na średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich 3 lat relacji dochodów bieżących, powiększonych o wpływy uzyskane ze sprzedaży majątku oraz pomniejszone o wydatki bieżące, do dochodów ogółem.

Prognozy dochodów i wydatków Miasta Żywca zachowują relację z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Należy przy tym zaznaczyć, że pomiędzy wskaźnikiem maksymalnej, a faktycznej obsługi zadłużenia występuje margines bezpieczeństwa. Struktura budżetu Miasta Żywca zapewnia bezpieczeństwo finansowe w prognozowanym okresie.