

**UCHWAŁA NR III/17/2018  
RADY MIEJSKIEJ W ŻYWCU**

z dnia 20 grudnia 2018 r.

**w sprawie ustalenia wieloletniej prognozy finansowej Miasta Żywca na lata 2019 – 2030**

Na podstawie art.18 ust.2 pkt.15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2018 roku, poz. 994 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 2017 roku, poz. 2077 z późn. zm.) - **Rada Miejska w Żywcu uchwała co następuje:**

§ 1. Ustala się wieloletnią prognozę finansową Miasta Żywca na lata 2019 – 2030 zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2. Ustala się planowane i realizowane przedsięwzięcia Miasta Żywca w latach 2019 – 2028 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 2018 roku traci moc Uchwała nr XLVII/339/2017 Rady Miejskiej w Żywcu z dnia 28 grudnia 2017 roku, w sprawie ustalenia wieloletniej prognozy finansowej Miasta Żywca na lata 2018 - 2027.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2019 roku.

Przewodniczący Rady  
Miejskiej w Żywcu

**Jarosław Gowin**

# Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

## Załącznik nr 1 do Uchwały Rady Miejskiej Nr III/17/2018 z dnia 20 grudnia 2018 r

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	w tym:						Dochody majątkowe <sup>x</sup>	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 <sup>3)</sup>	w tym:		z subwencji ogólnej		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	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]											
2019	146 222 391,85	142 576 136,30	37 006 632,00	7 900 000,00	42 448 705,00	31 000 000,00	22 142 554,00	29 395 049,97	3 646 255,55	3 200 000,00	446 255,55	
2020	146 678 367,29	140 178 367,29	34 000 000,00	4 000 000,00	48 000 000,00	37 000 000,00	20 000 000,00	30 000 000,00	6 500 000,00	500 000,00	6 000 000,00	
2021	145 728 367,29	140 178 367,29	34 000 000,00	4 000 000,00	48 000 000,00	37 000 000,00	20 000 000,00	30 000 000,00	5 550 000,00	500 000,00	5 050 000,00	
2022	142 744 210,99	140 244 210,99	34 000 000,00	4 000 000,00	48 000 000,00	37 000 000,00	20 000 000,00	30 000 000,00	2 500 000,00	500 000,00	2 000 000,00	
2023	141 844 210,99	139 844 210,99	34 000 000,00	4 000 000,00	48 000 000,00	37 000 000,00	20 000 000,00	30 000 000,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00	
2024	141 844 210,99	139 844 210,99	34 000 000,00	4 000 000,00	48 000 000,00	37 000 000,00	20 000 000,00	30 000 000,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00	
2025	141 844 210,99	138 844 210,99	34 000 000,00	4 000 000,00	48 000 000,00	37 000 000,00	20 000 000,00	30 000 000,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00	
2026	141 844 210,99	138 844 210,99	34 000 000,00	4 000 000,00	48 000 000,00	37 000 000,00	20 000 000,00	30 000 000,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00	
2027	141 844 210,99	138 844 210,99	34 000 000,00	4 000 000,00	48 000 000,00	37 000 000,00	20 000 000,00	30 000 000,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00	
2028	141 844 210,99	138 844 210,99	34 000 000,00	4 000 000,00	48 000 000,00	37 000 000,00	20 000 000,00	30 000 000,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00	
2029	141 844 210,99	138 844 210,99	34 000 000,00	4 000 000,00	48 000 000,00	37 000 000,00	20 000 000,00	30 000 000,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00	
2030	141 844 210,99	138 844 210,99	34 000 000,00	4 000 000,00	48 000 000,00	37 000 000,00	20 000 000,00	30 000 000,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00	

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 póź. 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 <sup>x</sup>	z tego:								Wydatki majątkowe <sup>x</sup>
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:					w tym:		
			z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:		wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	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 <sup>4)</sup>			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) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	
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]									
2019	146 122 391,85	137 747 425,85	1 220 727,90	1 220 727,90	x	392 980,00	392 980,00	0,00	0,00	8 374 966,00
2020	143 578 367,29	133 578 367,29	1 174 450,30	0,00	x	274 500,00	274 500,00	0,00	0,00	10 000 000,00
2021	143 528 367,29	137 478 367,29	1 128 169,10	0,00	x	216 000,00	216 000,00	0,00	0,00	6 050 000,00
2022	140 044 210,99	134 044 210,99	1 153 950,10	0,00	x	136 000,00	136 000,00	0,00	0,00	6 000 000,00
2023	139 944 210,99	133 944 210,99	1 104 150,90	0,00	x	36 000,00	36 000,00	0,00	0,00	6 000 000,00
2024	141 844 210,99	135 844 210,99	762 521,80	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00
2025	141 844 210,99	135 844 210,99	762 521,80	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00
2026	141 844 210,99	135 844 210,99	762 521,80	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00
2027	141 844 210,99	135 844 210,99	762 521,80	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00
2028	141 844 210,99	135 844 210,99	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00
2029	141 844 210,99	135 844 210,99	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00
2030	141 844 210,99	135 844 210,99	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu <sup>5)x</sup>	w tym:
				na pokrycie deficytu <sup>x</sup> budżetu		na pokrycie deficytu <sup>x</sup> budżetu		na pokrycie deficytu <sup>x</sup> budżetu		na pokrycie deficytu <sup>x</sup> 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]								
2019	100 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2020	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 900 000,00	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
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	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 <sup>x</sup>	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	
			kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>b),x</sup>		
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]				
2019	3 100 000,00	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	3 100 000,00	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 900 000,00	1 900 000,00	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
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	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 <sup>x</sup>	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 <sup>7)</sup> a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki <sup>8)</sup>
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.1.2])
2019	9 900 000,00	0,00	4 828 710,45	4 828 710,45
2020	6 800 000,00	0,00	6 600 000,00	6 600 000,00
2021	4 600 000,00	0,00	2 700 000,00	2 700 000,00
2022	1 900 000,00	0,00	6 200 000,00	6 200 000,00
2023	0,00	0,00	5 900 000,00	5 900 000,00
2024	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00
2025	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00
2026	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00
2027	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00
2028	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00
2029	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00
2030	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00

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 pa 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 pa 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 (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	$\frac{[(2.1.1.) + [2.1.3.1.] + [5.1.)]}{[1]}$	$\frac{[(2.1.1.) - (2.1.1.)] + [(2.1.3.1.) - (2.1.3.1.2)] + [(5.1.) - (5.1.1.)]}{[(1) - (5.1.1.)]}$		$\frac{[(2.1.1.) - (2.1.1.)] + [(2.1.3.1.) - (2.1.3.1.1)] + [(2.1.3.1.2)] + [(5.1.) - (5.1.1.)]}{[(1) - (5.1.1.)]}$	$\frac{[(1.1.) - (15.1.1.)] + (1.2.1.) - [(2.1.1.) - (2.1.2.)] + (15.2.)}{[(1) - (15.1.1.)]}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
2019	3,22%	2,39%	1 228 563,24	3,23%	5,49%	7,36%	5,06%	TAK	TAK
2020	3,10%	3,10%	1 204 012,94	3,92%	4,84%	6,47%	4,17%	TAK	TAK
2021	2,43%	2,43%	1 178 668,70	3,24%	2,20%	5,74%	3,44%	TAK	TAK
2022	2,80%	2,80%	1 152 153,77	3,60%	4,69%	4,18%	4,18%	TAK	TAK
2023	2,14%	2,14%	1 122 699,72	2,93%	4,16%	3,91%	3,91%	TAK	TAK
2024	0,54%	0,54%	1 092 852,61	1,31%	2,82%	3,68%	3,68%	TAK	TAK
2025	0,54%	0,54%	1 060 696,25	1,29%	2,11%	3,89%	3,89%	TAK	TAK
2026	0,54%	0,54%	1 026 834,82	1,26%	2,11%	3,03%	3,03%	TAK	TAK
2027	0,54%	0,54%	1 197 297,00	1,38%	2,11%	2,35%	2,35%	TAK	TAK
2028	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	2,11%	2,11%	2,11%	TAK	TAK
2029	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	2,11%	2,11%	2,11%	TAK	TAK
2030	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	2,11%	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 <sup>10)</sup>	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych										
		w tym na:		z tego:						Wydatki inwestycyjne kontynuowane <sup>12)</sup>	Nowe wydatki inwestycyjne <sup>13)</sup>	Wydatki majątkowe w formie dotacji
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego <sup>11)</sup>	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	11.4	11.5			
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]							
2019	100 000,00	100 000,00	54 703 818,36	10 763 818,00	3 686 077,37	67 961,37	3 618 116,00	4 825 066,00	3 549 900,00	0,00		
2020	3 100 000,00	3 100 000,00	54 000 000,00	10 800 000,00	2 096 363,50	315 000,00	1 781 363,50	1 500 000,00	8 500 000,00	0,00		
2021	2 200 000,00	2 200 000,00	54 000 000,00	10 800 000,00	2 155 000,00	105 000,00	2 050 000,00	0,00	6 050 000,00	0,00		
2022	2 700 000,00	2 700 000,00	54 000 000,00	10 800 000,00	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	6 000 000,00	0,00		
2023	1 900 000,00	900 000,00	54 000 000,00	10 800 000,00	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	6 000 000,00	0,00		
2024	0,00	0,00	54 000 000,00	10 800 000,00	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	6 000 000,00	0,00		
2025	0,00	0,00	54 000 000,00	10 800 000,00	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	6 000 000,00	0,00		
2026	0,00	0,00	54 000 000,00	10 800 000,00	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	6 000 000,00	0,00		
2027	0,00	0,00	54 000 000,00	10 800 000,00	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	6 000 000,00	0,00		
2028	0,00	0,00	54 000 000,00	10 800 000,00	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	6 000 000,00	0,00		
2029	0,00	0,00	54 000 000,00	10 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00		
2030	0,00	0,00	54 000 000,00	10 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	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 <sup>14)</sup>			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									
2019	104 961,37	67 961,37	67 961,37	446 255,55	446 255,55	446 255,55	67 961,37	67 961,37	67 961,37
2020	338 677,06	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
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	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 <sup>15)</sup>	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									
2019	136 760,00	136 760,00	136 760,00	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
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	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:  w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	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
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła									
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
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	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 <sup>x</sup>	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu ( m.in. umorzenia, różnice kursowe) <sup>x</sup>
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 <sup>x</sup>	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
2019	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	900 000,00	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
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	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  
Nr III/17/2018  
z dnia 20 grudnia 2018r.

kwoty w  
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				77 223 164,65	3 686 077,37	2 096 363,50	2 155 000,00	50 000,00	50 000,00
1.a	- wydatki bieżące				582 395,09	67 961,37	315 000,00	105 000,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				76 640 769,56	3 618 116,00	1 781 363,50	2 050 000,00	50 000,00	50 000,00
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 2009r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				5 209 921,00	204 721,37	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				162 395,09	67 961,37	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Program zajęć podnoszących jakość edukacji przedszkolnej i wyrównujących szanse edukacyjne dzieci z przedszkoli w Żywcu - poprawa jakości usług świadczonych w 7 przedszkolach	MZSiP	2018	2019	162 395,09	67 961,37	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				5 047 525,91	136 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Zagospodarowanie brzegów rzeki Koszarawa na odcinku od mostu kolejowego do mostu trzebińskiego wraz z terenami przyległymi wzdłuż Soły i Jeziora Żywieckiego - Przywrócenie cech wypoczynkowych i różnorodności biologicznej na tym obszarze.	Urząd Miejski w Żywcu	2015	2019	5 047 525,91	136 760,00	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				72 013 243,65	3 481 356,00	2 096 363,50	2 155 000,00	50 000,00	50 000,00

Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	8 287 440,87
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	487 961,37
50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	7 799 479,50
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	204 721,37

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67 961,37
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67 961,37

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	136 760,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	136 760,00

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
50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	8 082 719,50

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023
			od	do						
<b>1.3.1</b>	<b>- wydatki bieżące</b>				<b>420 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>315 000,00</b>	<b>105 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.3.1.1	ANTY SMOG- System grupowych e-zakupów niskoemisyjnych paliw stałych dla odbiorców detalicznych - ograniczenie niskiej emisji.	Urząd Miejski w Żywcu	2020	2021	420 000,00	0,00	315 000,00	105 000,00	0,00	0,00
<b>1.3.2</b>	<b>- wydatki majątkowe</b>				<b>71 593 243,65</b>	<b>3 481 356,00</b>	<b>1 781 363,50</b>	<b>2 050 000,00</b>	<b>50 000,00</b>	<b>50 000,00</b>
1.3.2.1	Budowa sali sportowej przy Gimnazjum nr 2 - Poprawa realizacji zajęć wychowania fizycznego	Urząd Miejski w Żywcu	2019	2021	3 500 000,00	0,00	1 500 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Nabycie pd WFOŚiGW w Katowicach 550 udziałów w Spółce BESKID - Możliwość posiadania przez Miasto większego pakietu udziałów w Spółce BESKID.	Urząd Miejski w Żywcu	2015	2020	866 387,50	173 276,00	173 283,50	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Nakładki asfaltowe i inne na drogach miejskich. - Poprawa stanu nawierzchni dróg miejskich.	Urząd Miejski w Żywcu	2013	2019	55 871 155,48	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Utrzymanie rezultatów projektu "Eliminacja wykluczenia cyfrowego w Gminie Żywiec - etap I" - poprawa jakości i dostępności informacji dla mieszkańców Żywca	Urząd Miejski w Żywcu	2015	2020	20 400,00	4 080,00	4 080,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Wdrożenie Programu Ograniczenia Niskiej Emisji w mieście Żywcu - Poprawa jakości powietrza	Urząd Miejski w Żywcu	2012	2019	10 295 300,67	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	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	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Utrzymanie rezultatów projektu "Zagospodarowanie brzegów rzeki Koszarawa na odcinku od mostu kolejowego do mostu trzebińskiego wraz z terenami przyległymi wzdłuż Soły i Jeziora Żywieckiego. - Przywrócenie cech wypoczynkowych i różnorodności biologicznej na tym obszarze.	Urząd Miejski w Żywcu	2019	2029	500 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00

Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	420 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	420 000,00
50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	7 662 719,50
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	346 559,50
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 160,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	108 000,00
50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	500 000,00

## 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 utrzymania 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 2019 – 2030 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 ( t.j. 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 2018 roku, poz.994 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 2030, w związku z udzieleniem w 2008 roku poręczenia na rzecz Związku Międzygminnego ds. Ekologii w Żywcu oraz podpisaniem z ww. Porozumienia w sprawie określenia zasad płatności na realizację Kontraktu 23 „Budowa sieci kanalizacyjnej i wodociągowej w Gminie Żywiec” w ramach Projektu pn. „Oczyszczanie Ścieków na Żywiecczyźnie – Faza II”. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Żywca została przygotowana na lata 2019 – 2030.

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 (2019 -2030), 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 2019 - 2030**

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

• *„Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw”*. Ostatnia dostępna aktualizacja wyżej wymienionych wytycznych miała miejsce 24 października 2018 roku, a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela (na dole strony). Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2019 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;
- 2) dla lat 2020 – 2030 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 2018, 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 wygosposodarowanie nadwyżki operacyjnej przesądzającej o możliwościach kredytowych Miasta.

Dane makroekonomiczne zaprezentowano poglądowo. Makroekonomiczne założenia korygowane są sytuacją gospodarczą i demograficzną na rynku lokalnym, na którym działa samorząd Miasta Żywca.

Tabela. Dane makroekonomiczne

<b>Wskaźnik</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
PKB	104,6	103,8	103,8	103,7	103,6	103,5	103,1	103,0
<b>Wskaźnik</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>	<b>2030</b>		
PKB	103,0	102,9	102,8	102,8	102,7	102,7		

Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Żywca na lata 2019 – 2030 została opracowana została ponadto w oparciu o:

- Założenia projektu budżetu Państwa na 2019 rok z czerwca 2018 roku - zakładające między innymi „priorytetowy cel rządu stanowi utrzymanie stabilności finansów publicznych przy wspieraniu inkluzyjnego wzrostu gospodarczego. Oznacza to konieczność prowadzenia polityki budżetowej, która uwzględnia ograniczenia wynikające z reguł fiskalnych zapewniających zachowanie stabilności finansów publicznych. Polityka budżetowa przyjazna wzrostowi, wspierająca ożywienie gospodarcze, lecz bez zagrożeń dla stabilności finansów publicznych jest ponadto zalecana przez Radę Europejską. Kontynuowany będzie proces uszczelniania systemu podatkowego, zorientowany głównie na wzrost poboru podatku od towarów i usług oraz zwalczanie związanych z nim oszustw.....

W 2017 roku PKB zwiększył się realnie o 4,6%, tj. o 1,6 pkt proc. Więcej niż rok wcześniej. Głównym czynnikiem wzrostu pozostał popyt krajowy, a jego dynamika była wyraźnie wyższa niż rok wcześniej. Nieznacznie dodatni wkład we wzrost PKB miał eksport netto. Jednocześnie wyniki gospodarki polskiej za I kw. 2018 r. pokazały wyraźną poprawę dynamiki aktywności gospodarczej. W 2017 roku kontynuowana była poprawa sytuacji gospodarczej w krajach UE. Tempo wzrostu PKB tego obszaru było wyraźnie wyższe niż rok wcześniej i wyniosło 2,4% wobec 2,0%.

Przyspieszenie dynamiki aktywności gospodarczej w Polsce w 2017 r. sprzyjało dalszej poprawie sytuacji na rynku pracy. Przeciętne zatrudnienie w gospodarce narodowej (z wyłączeniem jednostek małych) w 2017 r. było o 3,3 % wyższe niż przed rokiem, w tym w sektorze przedsiębiorstw wzrosło o 4,5%. Zakładając wzrost liczby etatów w jednostkach małych, Ministerstwo Finansów szacuje, że łączne przeciętne zatrudnienie w gospodarce narodowej w 2017 r. zwiększyło się o 3,5% w skali roku, wobec wzrostu o 3,0 % rok wcześniej. Wzrost popytu na pracę znalazł odzwierciedlenie w spadku stopy bezrobocia rejestrowanego, która na koniec 2017 r. wyniosła 6,6%, tj. była niższa o 1,6 pkt. proc. niż na koniec 2016 r.

Wzrostowi zatrudnienia towarzyszyła zwiększona presja płacowa. Przeciętne wynagrodzenie w gospodarce narodowej w ujęciu nominalnym zwiększyło się o 5,4%, tj. o blisko 2 pkt. proc. Więcej niż przeciętnie w pięciu

wcześniejszych latach. Po uwzględnieniu wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych dla gospodarstw domowych pracowników przeciętna płaca była realnie o 3,4% wyższa niż przed rokiem.

Poprawa sytuacji na rynku pracy, realizacja programu *Rodzina 500 plus* w połączeniu z bardzo dobrymi nastrojami konsumentów znalazły odzwierciedlenie w wyższej dynamice konsumpcji prywatnej. Tempo wzrostu spożycia prywatnego w 2017 r. wyniosło 4,7% (wobec 3,9% w 2016 r.) i było najwyższe od 2008 r. Pozytywny wkład we wzrost PKB – w przeciwieństwie do sytuacji z 2016 roku – miały również inwestycje, które były o 3,4% wyższe niż przed rokiem. Wysoką dynamikę zanotowały przy tym inwestycje sektora instytucji rządowych i samorządowych.

Założono, że w 2019 r. stawki VAT pozostaną na poziomie obowiązujących w 2018 r.

W 2019 r. kontynuowane będą działania mające na celu uszczelnienie systemu podatkowego, co jest jednym z priorytetów Rządu. Działania w tym obszarze będą skoncentrowane głównie na wzroście poboru podatku od towarów i usług oraz zwalczaniu związanych z nim oszustw.

W szczególności w 2018 r. planowane są następujące działania oraz instrumenty mające na celu dalsze uszczelnienie systemu podatkowego:

- ◆ analizator JPK, czyli system teleinformatyczny wspierający wykrywanie faktur dokumentujących czynności fikcyjne,

- ◆ System Teleinformatyczny Izby Rozliczeniowej (STIR) ograniczający możliwości wykorzystania sektora finansowego do wyłudzeń skarbowych,

- ◆ mechanizm podzielonej płatności (split payment), który utrudnia powstawanie nadużyć już na etapie samej transakcji i zapewni lepszą przejrzystość rozliczeń,

- ◆ rozwój systemu monitorowania drogowego przewozu towarów,

- ◆ przepisy ograniczające stosowanie mechanizmów tzw. agresywnego planowania podatkowego w ramach podatków dochodowych,

- ◆ wprowadzenie obowiązku przekazywania do organów podatkowych informacji o schematach podatkowych, któremu podlegać będą tzw. promotorzy opracowujący lub oferujący uzgodnienia w ramach świadczonych usług związanych z opodatkowaniem,

- ◆ wprowadzenie zmian dotyczących podatku u źródła z tytułu wypłaconych należności dla nierezydentów przekraczających kwotę 2 mln zł,

- ◆ opodatkowanie płynu do papierosów elektronicznych i wyrobów nowatorskich, które umożliwi jednolite traktowanie wyrobów substytucyjnych względem tradycyjnych wyrobów tytoniowych, zapewniając lepszą kontrolę państwa nad obrotem tymi wyrobami,

- ◆ wprowadzenie kas online do ewidencji sprzedaży na rzecz osób fizycznych i nieprowadzących działalności gospodarczej oraz rolników ryczałtowych, co stanowić będzie jedno z kluczowych narzędzi do walki z szarą strefą i przyczyni się do wzmocnienia uczciwej konkurencji,

- ◆ ograniczenie ilości paliwa przywożonego z państw trzecich ze zwolnienie z należności celnych przewozowych i akcyzy, co spowoduje zmniejszenie odsprzedaży tańszego paliwa przywożonego zza wschodniej granicy Polski,

- ◆ działania nakierowane na poprawę efektywności egzekucji administracyjnej.

Równoległe trwają prace nad określeniem sposobu identyfikacji towarów i usług, który da podatnikom i organom podatkowym większą pewność co do prawidłowości zastosowanej stawki, jak również posłuży racjonalizacji samej struktury stawek VAT.”

- Projekt ustawy budżetowej na rok 2019, 25 września 2018 rok;

- Informacje dla gmin i powiatów zawarte w pismach Ministra Finansów z dnia 12 października 2018 roku, znak: ST3.4750.41.2018.

Prognoza nie uwzględnia dochodów mających pochodzić ze środków Unii Europejskiej.

W WPF nie ma możliwości zapisania dotacji inwestycyjnych planowanych do pozyskania z budżetu Unii Europejskiej. Dotacje te mogą być zapisane wyłącznie na podstawie zawartych umów, otrzymanych promes, bądź złożonych wniosków aplikacyjnych. Z tego powodu WPF nie jest dokumentem określającym priorytety

działań samorządu w zakresie planowania inwestycji. WPF miasta Żywca będzie więc ulegała zmianom w miarę pozyskiwania środków unijnych na nowe projekty, a decyzję o ostatecznym poziomie dochodów, wydatków i zadłużenia miasta w poszczególnych latach będzie corocznie podejmowała Rada Miejska we Żywcu uchwalając budżet na nowy rok,

### 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 2019 rok, wielkości, o których mowa powyżej, dotyczące 2019 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 uchwała 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 2019-2030 odpowiada katalogowi dochodów określonych w ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego. Prognoza dochodów została sporządzona według ewidencji źródeł określonych w projekcie budżetu na 2019 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 z uwzględnieniem własnych danych historycznych, a ponieważ w ciągu ostatnich kilku lat planowane dochody i wydatki nie zostały wykonane, do WPF na lata następne, przyjęto niewielki ich wzrost dla roku 2020, a dalej spadek dochodów i wydatków ogółem. Istotne znaczenie ma również spadek dochodów majątkowych, w tym ze sprzedaży majątku, a od 2023 roku dochody majątkowe pochodzić będą wyłącznie z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje.

Dla lat 2020-2030 prognozuje się spadek dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych z równoczesnym zwiększeniem pozostałych podatków i opłat. Wzrost w tej kategorii dochodów związany jest z planowanym wprowadzeniem na terenie Miasta Żywca stref płatnego parkowania,

wzrostem stawek opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi dla osób fizycznych i od przedsiębiorstw, likwidacją ulg w tym zakresie, a także planowanym wprowadzeniem opłaty reklamowej.

W wyniku planowanych zwiększonych ilości kontroli podatkowych, a także systematycznym zwiększaniem stawek podatków i opłat lokalnych – docelowo do stawek maksymalnych – prognozuje się zwiększenie dochodów z tytułu podatku od nieruchomości. Nie bez znaczenia w tym zakresie będzie mała restrykcyjna i wzmocniona egzekucja należności podatkowych i niepodatkowych.

Elementem polityki podatkowej są działania obejmujące udzielanie ulg podatkowych (umorzenia, odroczenia oraz rozłożenia zapłaty podatku lub zaległości podatkowej na raty) podatnikom spełniającym kryteria ustawowe oraz udzielanie zwolnień z podatków i opłat lokalnych, i dlatego w celu uzyskania maksymalnych wpływów z tego tytułu – decyzje w zakresie udzielania ulg muszą jeszcze bardziej uwzględniać potrzeby rozwojowe Miasta i muszą być ograniczone do niezbędnego minimum.

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. W latach objętych prognozą planowana jest sprzedaż zbędnego majątku, i tak dla 2019 roku, między innymi: sprzedaż budynku z lokalami użytkowymi przy ul. Rynek 19, sprzedaż lokali użytkowych w kamienicach przy głównych ciągach komunikacyjnych, sprzedaż udziałów w spółkach miejskich, sprzedaż terenów po zakończeniu komunalizacji i inne. Szczegółowe dane w zakresie planowanej sprzedaży mienia komunalnego w 2019 roku zawarto w uzasadnieniu do projektu budżetu na 2019 rok w zakresie dochodów budżetowych.

Decyzje w sprawie sprzedaży poszczególnych składników majątkowych dla lat 2020-2022 podejmowane będą przy sporządzaniu projektów budżetu na dany rok budżetowy. Jak już wcześniej wspomniano, począwszy od 2023 roku nie planuje się dochodów ze sprzedaży mienia komunalnego.

Zgodnie z wykazem nieruchomości przedłożonym przez Wydział Geodezji, Nieruchomości i Rolnictwa do sprzedaży, w kolejnych latach budżetowych, przeznaczone zostaną:

- działki o łącznej powierzchni 0,2712 ha przy ul. Łącznej 29 w bliskim otoczeniu budynku wielomieszkaniowego MN2- mieszkalnictwo jednorodzinne z usługami, ale da się wyodrębnić 3-4 pełnowartościowe działki budowlane – wartość około 160.000,00 złotych,
- działka o pow. 0.1528 ha ul. Browarna przy rondzie, UU1/MM2 – tereny usługowe i mieszkalnictwo jednorodzinne, przecięta głównymi sieciami, ale możliwa pod zabudowę inwestycyjną – wartość około 120.000,00 złotych,
- działka o pow. 0.0800 ha ul. Grunwaldzka/ul. Matejki MN2 – mieszkalnictwo jednorodzinne z usługami, pełnowartościowa budowlana, mały domek – wartość około 60.000,00 złotych,
- działki o pow. 0.0781 ha przy ul. Łąkowej MN1 – mieszkalnictwo jednorodzinne, pełnowartościowa budowlana – wartość około 70.000,00 złotych,
- działka o pow. 0.2125 ha przy ul. Łąkowej MN1 – mieszkalnictwo jednorodzinne i ZP2 – zieleń izolacyjna, kształt nieregularny, pełnowartościowa budowlana, konieczne geodezyjne oddzielenie pasa drogowego KDd – wartość około 100.000,00 złotych,
- działka o pow. 0.15 ha przy ul. Piastowskiej – MN2 – mieszkalnictwo jednorodzinne z usługami, pełnowartościowa budowlana – wartość około 75.000,00 złotych,
- działka o pow. 0.20 ha ul. Norwida MN1 – mieszkalnictwo jednorodzinne, pełnowartościowa budowlana – wartość około 158.000,00 złotych,

- działka o pow. 0.1876 ha ul. Rolnicza MN1 – mieszkalnictwo jednorodzinne i KDd, możliwa pod zabudowę część działki, na części działki magistralny gazociąg, konieczne geodezyjne oddzielenie pasa drogowego KDd – wartość około 60.000,00 złotych,
- działki o pow. 0.1177 ha położone przy ul. Pierwiosnkowej, MN1 – mieszkalnictwo jednorodzinne, pełnowartościowa budowlana – wartość około 65.000,00 złotych,
- działka o pow. 0.0783 ha przy ul. Jodłowej, MN1 – mieszkalnictwo jednorodzinne, nad działką linia energetyczna wysokiego napięcia, przez to znacznie zawężony obszar do zabudowy – wartość około 60.000,00 złotych,
- działki o łącznej pow. 0.2584 ha położone pomiędzy obwodnicą północną, a ogrodzeniem nieruchomości ul. Bracka 64, bez dojazdu (przylegające do obwodnicy na Kraków, ale bez urządzonego zjazdu), UU1 – tereny usługowe – wartość około 120.000,00 złotych,
- działka o pow. 0.2200 ha przy ul. Krakowskiej ZP2 – zieleń izolacyjna, kształt nieregularny – wartość około 60.000,00 złotych,
- działki o łącznej pow. 0.1101 ha przy ul. Przebiśnegowej, MN3 – pełnowartościowa budowlana – wartość około 55.000,00 złotych,
- działka o pow. 0.1191 ha przy ul. Topolowej (bez dojazdu), MN1 – mieszkalnictwo jednorodzinne, dojazd w trakcie załatwiania i wtedy będzie pełnowartościowa działka budowlana – wartość około 105.000,00 złotych,
- działka o pow. 0.1500 ha przy ul. Jaśminowej (bez dojazdu), MN2 – mieszkalnictwo jednorodzinne z usługami – wartość około 60.000,00 złotych,
- działki o łącznej pow. 0.8408 ha położone pomiędzy obwodnicą północną a wałem jeziora- KDS- parkingi, garaże i ZP2 – zieleń izolacyjna – wartość około 60.000,00 złotych,
- działki o łącznej pow. 0.2356 ha położone przy ul. Przebiśnegowej w jednostce MN3 – budowlane – wartość około 100.000,00 złotych,
- działki o łącznej pow. 0.1450 ha – ul. Moszczanicka, służy częściowo jako plac postojowy dla samochodów naprzeciw kościoła, UU1 – tereny usługowe, liczne sieci uzbrojenia terenu – wartość około 50.000,00 złotych,
- działka o pow. 0.0513 ha, boczna Bohaterów Września, bez dojazdu, ZP2 – zieleń izolacyjna – wartość około 10.000,00 złotych,
- działka o pow. 0.1426 ha – ul. Wichrowa (bez dojazdu), MN2 – mieszkalnictwo jednorodzinne z usługami – wartość około 55.000,00 złotych,
- działka o pow. 0.0461 ha przy ul. Łagodnej MN1 – mieszkalnictwo jednorodzinne, konieczne geodezyjne oddzielenie pasa drogowego KDd – wartość około 17.000,00 złotych,
- działki o pow. 0.0732 ha, MN1 – mieszkalnictwo jednorodzinne, wąska, ul. Łąkowa, konieczne geodezyjne oddzielenie pasa drogowego KDd, tylko na przyłączenie do sąsiedniej albo zamiana z sąsiadem – wartość około 33.000,00 złotych,
- działka p pow. 0.0758 ha, MN1 – mieszkalnictwo jednorodzinne, wąska, przy ul. Łąkowej, konieczne geodezyjne oddzielenie pasa drogowego KDd – wartość około 25.000,00 złotych,
- działka o pow. 0.1784 ha ZP2 – zieleń izolacyjna bez dostępu do drogi publicznej, przy ul. Łąkowej – wartość około 18.000,00 złotych,
- działka o pow. 0.2174 ha – ul. Krakowska „MB” (zabudowa motele, hotele, turystyka), do zabudowy – wartość około 50.000,00 złotych,
- działka o pow. 0.1021 ha – „resztówka” przy drodze ekspresowej, w rejonie ul. Stolarskiej – PP – tereny przemysłowe, wąska – wartość około 25.000,00 złotych,
- działka o pow. 0.2243 ha – ul. Długa, bez dojazdu MN1 – mieszkalnictwo jednorodzinne, przylegająca do wielu działek, kształt nieregularny – wartość około 50.000,00 złotych,
- działka o pow. 0.0622 ha – ul. Kopernika 79, MN1 – mieszkalnictwo jednorodzinne, zajęta przez kolektor poziomy pompy ciepła szkoły specjalnej, brak możliwości zabudowy – wartość około 30.000,00 złotych,

- działka o pow. 0.2079 ha – ul. Kabaty (za węzłem S-69) – tereny rolne bez zabudowy – wartość około 12.000,00 złotych,
- działki o pow. 0.0797 ha i o pow. 0.1586 ha – ul. Kabaty, R – tereny rolne bez zabudowy – wartość około 30.000,00 złotych,
- działka o pow. 0.09 ha przy ul. Piastowskiej, R – tereny rolne bez zabudowy – wartość około 8.000,00 złotych,
- działki o pow. 0.09 ha MN1 – mieszkalnictwo jednorodzinne, ul. Norwida dostępu do drogi publicznej, przecięta sieciami uzbrojenia terenu – wartość około 25.000,00 złotych,
- działka o pow. 0.08 ha ul. Norwida, R – tereny rolne bez zabudowy – wartość około 8.000,00 złotych,
- działki o pow. 0.17 ha R- tereny rolne bez zabudowy, o pow. 0.28 ha „ZL” i o pow. 0.11ha R- tereny rolne bez zabudowy, położone w Moszczanicy w sąsiedztwie potoku Łękawka, bez dostępu do drogi publicznej – wartość około 20.000,00 złotych,
- działka o łącznej pow. 0.0493 ha przy ul. Przebiśniegowej, bez dojazdu – wartość około 20.000,00 złotych,
- podział działki nr 3600/146 i wydzielenie 4 działek o wymiarach ok. 20 m na 25 m ( ok. 0.0500 ha), MN3 – zabudowa rekreacyjna, za skrzyżowaniem w prawo koło „Rumcajsa” – wartość około 180.000,00 złotych,
- działka o pow. 0.0671 ha, przy ul. Królowej Jadwigi po lewej przed dojazdem do „Rumcajsa”, UU1 – tereny usługowe – wartość około 50.000,00 złotych,
- podział działek nr 3790/12, 3775, 3750/3 i wydzielenie terenu około 0,18 ha, MN3 – zabudowa rekreacyjna, przy ul. Królowej Jadwigi, z dala od jeziora – wartość około 30.000,00 złotych,
- działka nr 3750/13 o pow. 0.1881 ha przy ul. Królowej Jadwigi, z dala od jeziora, MN3 – zabudowa rekreacyjna – wartość około 30.000,00 złotych,
- podział działki nr 3790/14 i wydzielenie terenu ok. 0.29 ha, MN3 – zabudowa rekreacyjna przy ul. Królowej Jadwigi, z dala od jeziora – wartość około 40.000,00 złotych,
- podział działki nr 3740/14 i wydzielenie terenu ok. 0,15 ha, US1 – usługi sportowe, boiska, przy ul. Królowej Jadwigi, z dala od jeziora – wartość około 20.000,00 złotych,

Wartość wyżej wymienionych nieruchomości jest szacunkowa, ich aktualna wycena sporządzona zostanie w momencie przeznaczenia do sprzedaży.

W wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2020-2030 zaplanowano również dotacje oraz środki przeznaczone na realizację inwestycji. Do tej grupy dochodów zalicza się wszelkie środki pozyskane z budżetu państwa, funduszy celowych, od innych jednostek samorządu terytorialnego oraz z budżetu Unii Europejskiej – z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności. Wysokość dotacji stanowiących znaczące źródło finansowania inwestycji w dużej mierze jest pochodną aktywności poszczególnych Wydziałów i jednostek w pozyskiwaniu środków bezzwrotnych, a ostatecznie uzależniona jest od liczby zakwalifikowanych środków o dofinansowanie. Zakłada się, że w kolejnych latach objętych prognozą, wysokość dochodów ze źródeł zagranicznych i dofinansowania krajowego, przy założeniu, że czynione będą skuteczne starania o pozyskanie dofinansowania z krajowych funduszy celowych i z budżetu państwa w ramach ogłaszanych konkursów będzie nie mniejsza niż w roku bieżącym tj. 3.597.762,90 złotych (stan na dzień sporządzania projektu prognozy) i 10.193.316,24 złotych pozyskanych w 2017 roku.

Należy jednak mieć na uwadze fakt, że brak dofinansowania w tym zakresie znacznie ograniczy możliwości inwestycyjne Miasta Żywca w kolejnych latach budżetowych. Stąd też konieczność występowania do różnych instytucji o wszelkie możliwe do uzyskania dodatkowe środki.

## 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 2019 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 ponad 81 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.

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 1.400.000,00 złotych. W 2019 roku w kwocie tej zaplanowano również 500.000,00 złotych na realizację budżetu obywatelskiego.

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* – generalną zasadą przyjętą przy prognozowaniu wydatków bieżących jest utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu świadczonych przez Miasto usług na rzecz mieszkańców, głównie zapewnienie prawidłowego funkcjonowania jednostek i urządzeń miejskiej infrastruktury technicznej, a także zabezpieczenie środków na obsługę długu zaciągniętego przez Miasto. Od 2014 roku obowiązuje przepis, który uzależnia możliwość zadłużania się od poziomu wypracowanej nadwyżki operacyjnej powiększonej o dochody ze sprzedaży majątku. Stąd też Miasto Żywiec, chcąc realizować założony program inwestycyjny jest zmuszone maksymalizować poziom nadwyżki operacyjnej. Z uwagi na ograniczone możliwości zwiększania poziomu dochodów bieżących, duży nacisk będzie musiał być położony właśnie na sferę wydatków bieżących. W związku z tym konieczne jest rygorystyczne przestrzeganie zasady, iż wydatki publiczne powinny być dokonywane w sposób celowy i oszczędny, z zachowaniem zasady uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów.

Szczególnie trudny w tym zakresie będzie rok 2020, dla którego zaplanowano znaczne ograniczenie wydatków bieżących, z jednoczesnym zwiększeniem wydatków majątkowych.

Prognozuje się, że w omawianym okresie, subwencja oświatowa pokryje w 100 procentach koszty wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń pracowników wynagradzanych na podstawie Karty Nauczyciela, zweryfikowane zostanie również zatrudnienie nauczycieli, a także pozostałych pracowników samorządowych. Jeżeli jednak wszystkie działania „oszczędnościowe” nie przyniosą oczekiwanych rezultatów, konieczna będzie rezygnacja z niektórych inwestycji lub też zwiększenia obciążeń mieszkańców.

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 tj. kredytu w wysokości 3.000.000,00 złotych.

*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 2019 – 2030 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.

Począwszy od 2021 roku prognozuje się utrzymanie wydatków majątkowych na niezmiennym poziomie ok. 6.000.000,00 złotych rocznie.

Wydatki majątkowe budżetu miasta Żywca obejmują:

- wydatki na wieloletnie przedsięwzięcia inwestycyjne w latach 2019 – 2029, określone w załączniku Nr 2 do uchwały,
- wydatki przewidziane na realizację zadań i zakupów inwestycyjnych rocznych – ujęte w budżecie na 2019 rok.

Wieloletnie przedsięwzięcia inwestycyjne w latach 2019 – 2029 nie obejmują ewentualnego udziału środków unijnych, ponieważ na etapie przygotowania projektu WPF na 2019 rok Miasto Żywiec nie ma w tym zakresie żadnych podpisanych umów.

## 6. Obsługa długu

Wydatki na obsługę zadłużenia w latach 2019 – 2030 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 2019 roku.

## 7. 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.

## 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. W 2019 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. Ewentualny wzrost wynagrodzeń zależeć będzie od stopnia realizacji dochodów budżetowych.

## 9. 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.

## 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. W 2019 roku – nadwyżką w wysokości 100.000,00 złotych.

## 11. Przychody budżetu

Przychody budżetu Miasta Żywca w 2019 roku stanowiąc będzie planowany do zaciągnięcia kredyt w wysokości 3.000.000,00 złotych, zwiększający dług. Przy kalkulacji kosztów obsługi tego kredytu przyjęto założenie, że lata 2019, 2020 i 2021 to karencja w spłacie kapitału, odsetki płatne miesięcznie. Spłata kapitału kredytu rozpocznie się od 1 stycznia 2022 roku – miesięcznie po 150.000,00 złotych. Dalsza spłata w okresach miesięcznych w 2023 roku 8 rat po 150.000,00 złotych miesięcznie. Odsetki przez cały okres kredytowania płatne miesięcznie.

## 12. 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 o którym wyżej mowa.

## 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 i planowanych do zaciągnięcia kredytów.

## 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 2019 roku wynoszą 1.228.563,24 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.

Zarządzanie długiem Miasta Żywca jest prowadzone zgodnie z obowiązującymi regulacjami prawnymi oraz bieżącą i prognozowaną sytuacją finansową. Do zadań polityki długu należy określić:

- poziomu zadłużenia według regulacji prawnych,
- priorytetów projektów inwestycyjnych, które mają być sfinansowane,
- struktury źródeł ich finansowania, tj. udziału: środków własnych, pożyczek i kredytów komercyjnych oraz preferencyjnych, ewentualnie emisji komunalnych papierów wartościowych dłużnych,
- odpowiedniego zakresu i poziomu finansowania krótkoterminowego i długoterminowego.

Podstawowym celem polityki długu jest zaspokojenie potrzeb pożyczkowych Miasta oraz minimalizowanie kosztów obsługi zadłużenia z jednoczesnym uwzględnieniem ryzyka stopy procentowej.

Strategia zarządzania długiem uwarunkowana jest:

- potrzebami pożyczkowymi Miasta,
- sytuacją gospodarczą kraju, w tym poziomem stóp procentowych, a w mniejszym stopniu inflacji,
- oceną ratingową Miasta,
- poziomem rozwoju krajowego rynku finansowego, w tym bazy inwestorów,
- ewentualną współpracą z zagranicznymi instytucjami finansowymi w przypadku finansowania dużych przedsięwzięć inwestycyjnych np. budowa nowej pływalni miejskiej przy ul. M. Curie Skłodowskiej.

Prognoza uwzględnia:

- stan zadłużenia bieżącego,
- wielkość nadwyżki operacyjnej,
- koszt obsługi zadłużenia istniejącego i przyszłego,
- przewidywane wpływy ze sprzedaży majątku,
- ograniczenia wynikające z zapisów ustawy o finansach publicznych.

#### **15. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych**

Zgodnie z obowiązującą ustawą o finansach publicznych od roku 2014 miernikiem poziomu zadłużenia miasta nie jest dotychczas stosowany wskaźnik udziału długu w dochodach ogółem, a indywidualnie obliczane wskaźniki obsługi zadłużenia.

Limit możliwego poziomu obsługi długu wyliczany jest jako iloraz średniej matematycznej nadwyżek bieżących z trzech ostatnich lat (dochody bieżące + dochody ze sprzedaży majątku – wydatki bieżące) do dochodów ogółem roku objętego planowaniem. Limit ten wskazuje, jaki procent dochodów może być przeznaczony corocznie na obsługę zadłużenia. Dla każdego roku w WPF obliczono wskaźnik obsługi długu będący ilorazem sumy przypadających do spłaty na dany rok rat kapitałowych i odsetek do dochodów ogółem. Relacje, o których mowa powyżej zostały spełnione w całym okresie prognozy na lata 2019 – 2030.