

UCHWAŁA NR XX/138/2019
RADY MIEJSKIEJ W ŻYWCU

z dnia 19 grudnia 2019 r.

w sprawie ustalenia wieloletniej prognozy finansowej Miasta Żywca na lata 2020 – 2032

Na podstawie art.18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2019 roku poz. 506 z późn. zm.) oraz art. 226, 227, 228, 229, 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2019 roku poz. 869 z późn. zm.) - **Rada Miejska w Żywcu uchwala co następuje:**

§ 1.

Ustala się wieloletnią prognozę finansową Miasta Żywca na lata 2020 – 2032, zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2.

Ustala się planowane i realizowane przedsięwzięcia Miasta Żywca w latach 2020 – 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 2019 roku traci moc Uchwała nr III/17/2018 Rady Miejskiej w Żywcu z dnia 20 grudnia 2018 roku, w sprawie ustalenia wieloletniej prognozy finansowej Miasta Żywca na lata 2019-2030.

§ 6.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady
Miejskiej w Żywcu

Jarosław Gowin

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Załącznik nr 1
do Uchwały Rady Miejskiej
Nr XX/138/2019
z dnia 19 grudnia 2019r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						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	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku	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	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2020	174 191 636,19	167 541 495,86	36 000 000,00	4 000 000,00	22 965 919,00	44 983 900,86	59 591 676,00	34 000 000,00	6 650 140,33	5 200 000,00	1 450 140,33
2021	173 900 000,00	168 350 000,00	36 000 000,00	4 000 000,00	23 000 000,00	46 000 000,00	59 350 000,00	35 000 000,00	5 550 000,00	500 000,00	5 050 000,00
2022	164 670 000,00	162 170 000,00	36 000 000,00	4 000 000,00	23 000 000,00	46 000 000,00	53 170 000,00	35 000 000,00	2 500 000,00	500 000,00	2 000 000,00
2023	164 670 000,00	162 670 000,00	36 000 000,00	4 000 000,00	23 000 000,00	46 000 000,00	53 670 000,00	35 000 000,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
2024	164 570 000,00	162 570 000,00	36 000 000,00	4 000 000,00	23 000 000,00	46 000 000,00	53 570 000,00	35 000 000,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
2025	164 570 000,00	161 570 000,00	36 000 000,00	4 000 000,00	23 000 000,00	46 000 000,00	52 570 000,00	35 000 000,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00
2026	164 570 000,00	161 570 000,00	36 000 000,00	4 000 000,00	23 000 000,00	46 000 000,00	48 000 000,00	35 000 000,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00
2027	164 570 000,00	161 570 000,00	36 000 000,00	4 000 000,00	23 000 000,00	46 000 000,00	48 000 000,00	35 000 000,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00
2028	164 570 000,00	161 570 000,00	36 000 000,00	4 000 000,00	23 000 000,00	46 000 000,00	48 000 000,00	35 000 000,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00
2029	164 570 000,00	161 570 000,00	36 000 000,00	4 000 000,00	23 000 000,00	46 000 000,00	48 000 000,00	35 000 000,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00
2030	164 570 000,00	161 570 000,00	36 000 000,00	4 000 000,00	23 000 000,00	46 000 000,00	48 000 000,00	35 000 000,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00
2031	164 570 000,00	161 570 000,00	36 000 000,00	4 000 000,00	23 000 000,00	46 000 000,00	48 000 000,00	35 000 000,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00
2032	164 570 000,00	161 570 000,00	36 000 000,00	4 000 000,00	23 000 000,00	46 000 000,00	48 000 000,00	35 000 000,00	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 2019 r. poz. 869, 1622 i 1649), 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 dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:									
		Wydatki bieżące ^x	w tym:						Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 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			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2020	177 091 636,19	167 491 636,19	61 010 990,85	1 174 450,30	0,00	412 041,59	0,00	0,00	9 600 000,00	9 600 000,00	632 233,16
2021	171 000 000,00	164 950 000,00	61 000 000,00	1 128 169,10	0,00	316 000,00	0,00	0,00	6 050 000,00	0,00	0,00
2022	161 970 000,00	155 970 000,00	61 000 000,00	1 153 950,10	0,00	200 000,00	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00	0,00
2023	161 670 000,00	155 670 000,00	61 000 000,00	1 104 150,90	0,00	100 000,00	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00	0,00
2024	161 570 000,00	155 570 000,00	61 000 000,00	762 521,80	0,00	80 000,00	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00	0,00
2025	163 370 000,00	157 370 000,00	61 000 000,00	762 521,80	0,00	50 000,00	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00	0,00
2026	164 570 000,00	158 570 000,00	61 000 000,00	762 521,80	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00	0,00
2027	164 570 000,00	158 570 000,00	61 000 000,00	762 521,80	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00	0,00
2028	164 570 000,00	158 570 000,00	61 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00	0,00
2029	164 570 000,00	158 570 000,00	61 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00	0,00
2030	164 570 000,00	158 570 000,00	61 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00	0,00
2031	164 570 000,00	158 570 000,00	61 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00	0,00
2032	164 570 000,00	158 570 000,00	61 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2020	-2 900 000,00	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00	2 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 900 000,00	2 900 000,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00
2023	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 200 000,00	1 200 000,00	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
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	3 100 000,00	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	2 900 000,00	2 900 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	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
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

7) W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:					Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:							
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami					
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 800 000,00	0,00	49 859,67	49 859,67
2021	x	x	x	x	0,00	9 900 000,00	0,00	3 400 000,00	3 400 000,00
2022	x	x	x	x	0,00	7 200 000,00	0,00	6 200 000,00	6 200 000,00
2023	x	x	x	x	0,00	4 200 000,00	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00
2024	x	x	x	x	0,00	1 200 000,00	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	4 200 000,00	4 200 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia w szczególności o przychody określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3. kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa 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 poprzednich lat) ^x	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 ^x	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 ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2020	4,11%	0,38%	4,28%	9,40%	9,99%	TAK	TAK
2021	3,83%	3,04%	3,19%	7,31%	7,89%	TAK	TAK
2022	3,78%	5,51%	5,77%	5,00%	5,59%	TAK	TAK
2023	3,88%	6,09%	6,00%	4,41%	4,41%	TAK	TAK
2024	3,57%	6,07%	6,00%	4,99%	4,99%	TAK	TAK
2025	2,01%	3,68%	x	5,92%	5,92%	TAK	TAK
2026	0,92%	2,60%	x	4,28%	4,53%	TAK	TAK
2027	1,09%	2,60%	x	3,91%	3,91%	TAK	TAK
2028	0,00%	2,60%	x	4,23%	4,23%	TAK	TAK
2029	0,00%	2,60%	x	4,16%	4,16%	TAK	TAK
2030	0,00%	2,60%	x	3,75%	3,75%	TAK	TAK
2031	0,00%	2,60%	x	3,25%	3,25%	TAK	TAK
2032	0,00%	2,60%	x	2,75%	2,75%	TAK	TAK

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:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2020	83 904,86	83 904,86	83 904,86	691 140,33	691 140,33	691 140,33	83 904,86	83 904,86	83 904,86
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 913,00	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
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
	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 objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejścia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
			w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2020	0,00	0,00	0,00	2 952 490,41	446 730,91	2 505 759,50	0,00	0,00	352 297,15	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	2 018 030,10	128 913,00	1 889 117,10	0,00	0,00	343 388,86	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00	334 498,56	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	0,00	1 100 000,00	0,00	0,00	325 608,27	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	316 717,98	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	307 827,68	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	298 937,39	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	495 931,02	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	50 000,00	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
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych								
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x		
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym: dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x			
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9
2020	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2022	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2023	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. 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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2
do Uchwały Rady Miejskiej
Nr XX/138/2019
z 19 grudnia 2019 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	
			Od	Do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)					73 851 837,82	2 952 490,41	2 018 030,10	1 500 000,00	1 100 000,00	50 000,00
1.a	- wydatki bieżące					580 643,91	446 730,91	128 913,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe					73 271 193,91	2 505 759,50	1 889 117,10	1 500 000,00	1 100 000,00	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 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:					83 904,86	83 904,86	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące					83 904,86	83 904,86	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	"DZIŚ po lepsze JUTRO" - Poszeżenie oferty edukacyjnej szkół ze szczególnym uwzględnieniem uczniów z niepełnosprawnością.	MZSiP	2019	2020	83 904,86	83 904,86	0,00	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:					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					73 767 932,96	2 868 585,55	2 018 030,10	1 500 000,00	1 100 000,00	50 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące					496 739,05	362 826,05	128 913,00	0,00	0,00	0,00
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	315 000,00	105 000,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.1.2	"Słoneczna Żywiecczyzna" - Zwiększenie produkcji energii ze źródeł odnawialnych.	Urząd Miejski w Żywcu	2019	2021	71 156,00	44 104,00	22 052,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.1.3	"Stop Smog" - Walka ze smogiem i ograniczenie niskiej emisji.	Urząd Miejski w Żywcu	2020	2021	5 583,05	3 722,05	1 861,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.2	- wydatki majątkowe					73 271 193,91	2 505 759,50	1 889 117,10	1 500 000,00	1 100 000,00	50 000,00
1.3.2.1	Budowa sali sportowej przy Gimnazjum nr 2 - Poprawa realizacji zajęć wychowania fizycznego	Urząd Miejski w Żywcu	2019	2023	3 500 000,00	0,00	1 000 000,00	1 450 000,00	1 050 000,00	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	173 283,50	0,00	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	2020	55 871 155,48	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.2.4	Wdrożenie Programu Ograniczenia Niskiej Emisji w mieście Żywcu - Poprawa jakości powietrza	Urząd Miejski w Żywcu	2012	2020	10 295 300,67	569 242,84	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.2.5	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	0,00	0,00	0,00	0,00	

L.p.	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
1	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 077 796,51
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	575 643,91
1.b	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 502 152,60
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	83 904,86
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	83 904,86
1.1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	83 904,86
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 993 891,65
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	491 739,05
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	420 000,00
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66 156,00
1.3.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 583,05
1.3.2	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 502 152,60
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	346 559,50
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	599 242,84
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	108 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024
			Od	Do						
1.3.2.6	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	2028	500 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00
1.3.2.7	"Słoneczna Żywiecczyzna" - Zwiększenie produkcji energii ze źródeł odnawialnych.	Urząd Miejski w Żywcu	2019	2021	578 387,00	385 591,00	192 796,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Budowa zintegrowanego węzła przesiadkowego w Żywcu. - Uruchomienie parkingu typu P+R	Urząd Miejski w Żywcu	2020	2021	1 050 000,00	427 000,00	623 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	"Stop Smog" - Walka ze smogiem i ograniczenie niskiej emisji.	Urząd Miejski w Żywcu	2020	2021	69 963,26	46 642,16	23 321,10	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
1.3.2.6	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	578 387,00
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 050 000,00
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69 963,26

OBJAŚNIENIA WARTOŚCI PRZYJĘTYCH W WPF
Założenia makroekonomiczne na lata 2020 – 2030
według wytycznych Ministra Finansów

Wstęp

Wieloletnia Prognoza Finansowa (WPF) jest strategicznym dokumentem służącym długoterminowemu zarządzaniu finansami Miasta, w tym długiem. WPF została opracowana zgodnie z przepisami ustawy finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Żywca opracowana została na lata 2020 – 2032.

Obejmuje ona okres na jaki przyjęto limity wydatków na przedsięwzięcia oraz okres, na który zaciągnięto zobowiązania. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę wszystkich zobowiązań Miasta Żywca przewiduje się do roku 2032, 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”, oraz w związku z planowanym do zaciągnięcia nowym zobowiązaniem przez Związek Międzygminny ds. Ekologii.

Odległy okres prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych, dlatego przy jej opracowywaniu ostrożnie kalkulowano dochody i wydatki. Uwzględniono obowiązujące przepisy ustawy o samorządzie gminnym, ustawy o finansach publicznych, ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, założenia do projektu budżetu państwa na rok 2020 (czerwiec 2019 r.), wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania kultów finansowych projektowanych ustaw (Aktualizacja – maj i październik 2019 r.), własne dane historyczne, prognozy i szacunki.

Wykorzystano:

- zawiadomienie Ministra Finansów z dnia 15 października 2019 roku o planowanych rocznych kwotach poszczególnych części subwencji ogólnej oraz planowanej kwocie dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych,

- informację Wojewody Śląskiego z dnia 24 października 2019 roku o wysokości kwot dotacji celowych na realizację:

- zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami,
- dotacji celowych na realizację bieżących zadań własnych,
- dotacji celowych na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej,
- dochodów, związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami,

- zawiadomienie Krajowego Biura Wyborczego Delegatury w Bielsku – Białej z dnia 22 października 2019 roku o wysokości dotacji na zadanie zlecone tj. finansowanie kosztów prowadzenia i aktualizacji stałego rejestru wyborców,

- wytyczne Ministra Finansów z dnia 28 maja 2019 roku dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw,

- dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Miasta Żywca za rok 2018 i III kwartały 2019 roku oraz przewidywane wykonanie budżetu za 2019 rok.

I. 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.

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.

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.

II. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy.

Przyjęto następujące założenia:

1. Dla roku 2020 w zakresie dochodów i wydatków, wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz kwoty długu – przyjęto wartości spójne z projektem budżetu.

2. Na kolejne lata budżetowe przyjęto ogólny spadek dochodów i wydatków budżetu co związane jest ze zmniejszeniem się planowanych wpływów z tytułu sprzedaży majątku i związane z tym obniżenie możliwości finansowania wydatków majątkowych. Ponadto planowane jest obniżenie wydatków bieżących, aczkolwiek trudnych, ale koniecznych do zrealizowania co powinno pozwolić na zwiększenie nadwyżki operacyjnej. Obniżenie planowanych wydatków bieżących to między innymi: zmiany w zakresie funkcjonowania jednostek organizacyjnych miasta poprzez tworzenie centrum usług wspólnych dla pozostałych jednostek dotychczas funkcjonujących oddzielnie, redukcja zatrudnienia poprzez brak zatrudnienia nowych osób w miejsce odchodzących na emeryturę, weryfikacja zatrudnienia nauczycieli wspomagających nauczanie specjalne (nauczyciel wspomagający), oszczędności w zakresie poboru energii elektrycznej poprzez wymianę żarówek tradycyjnych na żarówki ledowe, zamontowanie czujników ruchu, ograniczenia w zakresie ilości i czasu oświetlenia latarni ulicznych, zmniejszenie częstotliwości zamykania ulic i placów, zamontowanie ograniczników na grzejniki celem zmniejszenia poboru energii cieplnej w dni wolne od pracy itp.

Prace wdrażające oszczędności wydatkowe kontynuowane będą również w roku 2021 i w ich wyniku oczekuje się stabilizacji w zakresie osiągniętych dochodów i wydatków budżetowych.

Ze względu jednak na odległy okres prognozowania, zmieniające się warunki na rynku mające wpływ na wykonanie planowanych zadań oraz bardzo często zmieniające się przepisy prawa związane bezpośrednio z osiąganymi dochodami i dokonywanymi wydatkami założono, że w kolejnych latach prognozy tj. 2023 – 2032 dochody i wydatki ogółem będą kształtowały się na poziomie 2022 roku.

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

- przyjęcie dochodów bieżących na realnym poziomie ich uzyskania oraz dalsza 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 wdrażanie 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.

***Założenia makroekonomiczne na lata 2020 – 2030
według wytycznych Ministra Finansów***

Wskaźnik	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
PKB	105,1	104,0	103,7	103,4	103,3	103,1	103,0	103,0
Wskaźnik	2026	2027	2028	2029	2030			
PKB	103,0	102,9	102,8	102,7	102,7			

Dane makroekonomiczne zaprezentowano poglądowo, nie przeliczano więc prognozowanych dochodów i wydatków o wskaźnik inflacji. Makroekonomiczne założenia korygowane są sytuacją gospodarczą i demograficzną na rynku lokalnym, na którym działa samorząd Miasta Żywca.

Z założeń do projektu Budżetu Państwa na rok 2020 wynika między innymi że: „w celu przygotowania Polski na skutki potencjalnych szoków zewnętrznych (Brexit) i oczekiwanego spowolnienia w gospodarce światowej kluczowe jest zapewnienie przestrzeni fiskalnej, która przy zachowaniu długookresowej stabilności finansów publicznych pozwoli na stabilizację wzrostu gospodarczego na bezpiecznym poziomie. Osiągnięcie tego celu zapewnia przestrzeganie reguł fiskalnych, w tym w szczególności stabilizującej reguły wydatkowej, która na mocy ustawy o finansach publicznych wyznacza maksymalny poziom wydatków budżetu państwa, jaki można zaplanować w ustawie budżetowej.

Poziom dochodów budżetu państwa w 2020 roku będzie zdeterminowany głównie sytuacją gospodarczą oraz kontynuacją działań mających na celu poprawę stopnia wywiązywania się ze zobowiązań podatkowych.

W zakresie sytuacji gospodarczej w 2020 r. należy zauważyć, że zarówno skala, jak i struktura oczekiwanego wzrostu PKB będą, podobnie jak to ma miejsce w 2019 r., wspierały proces gromadzenia dochodów budżetowych w szczególności z podatku VAT.

W 2020 roku 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 i zwalczaniu związanych z nim oszustw oraz uszczelnieniu systemu podatków dochodowych.

W szczególności w latach 2019 – 2020 planowane są następujące działania w zakresie systemu podatkowego:

- ♦ zapewnienie obecnych szczególnych rozwiązań rozliczania podatku VAT w postaci odwrotnego obciążenia oraz odpowiedzialności solidarnej stosowanym obligatoryjnie mechanizmem podzielonej płatności. Dodatkowo, z uwagi na zdiagnozowane nieprawidłowości, obowiązkiem stosowania mechanizmu podzielonej płatności objęte będą transakcje, których przedmiotem są: części i akcesoria do pojazdów silnikowych; węgiel i produkty węglowe; maszyny i urządzenia elektryczne, ich części i akcesoria oraz urządzenia elektryczne oraz ich części i akcesoria,

- ♦ wdrożenie Systemu Teleinformatycznego Izby Rozliczeniowej (STIR) ograniczającego możliwości wykorzystywania sektora finansowego do wyłudzeń skarbowych,

- ♦ wdrożenie systemu kontroli przekazywania danych dotyczących ewidencji sprzedaży prowadzonej za pomocą kas online, które posiadają funkcję przesyłu danych do systemu teleinformatycznego za pośrednictwem sieci teleinformatycznej,

- ♦ wdrożenie wirtualnych kas rejestrujących,

- ♦ wyłączenie ze zwolnienia podmiotowego w VAT branż wrażliwych na oszustwa,

- ♦ modyfikacja zasad wystawiania na rzecz podatników faktur, których podstawą jest paragon fiskalny oraz korzystania z tych faktur. Wystawienie faktury na podstawie paragonu będzie możliwe tylko w sytuacji, gdy paragon zawiera numer identyfikujący nabywcę,

- ♦ rozwój systemu monitorowania przewozu drogowego i kolejowego towarów, co powinno pozytywnie oddziaływać na stronę dochodową budżetu państwa i zmniejszyć uszczuplenia, w tym z tytułu akcyzy (LPG, oleje opałowe),

- ♦ indeksacja stawki podatku akcyzowego na napoje alkoholowe, wyroby tytoniowe, susz tytoniowy, wyroby nowatorskie,

- ♦ wprowadzenie opodatkowania płynu do papierosów elektronicznych i wyrobów nowatorskich,

- ♦ modyfikację przepisów o klauzuli przeciwko unikaniu opodatkowania,

- ♦ wprowadzenie obowiązku przekazywania organom podatkowym informacji o schematach podatkowych (MDR),

- ♦ opodatkowanie niezrealizowanych zysków kapitałowych w przypadku przeniesienia składników majątku, rezydencji podatkowej lub stałego zakładu do innego państwa,

- ♦ automatyczna wymiana informacji o schematach podatkowych trans granicznych wpływać będzie na ograniczenie stosowania mechanizmów tzw. agresywnego planowania podatkowego,

- ♦ neutralizowanie skutków rozbieżności w kwalifikacji struktur hybrydowych i odwróconych struktur hybrydowych,

- ♦ obniżenie stawki PIT z 18 % do 17 % dla dochodów nieprzekraczających 42.764,00 złotych rocznie,

- ♦ podwyższenie zryczałtowanych kosztów uzyskania przychodów dla pracowników,

- ♦ wprowadzenie zwolnienia od podatku PIT dla pracowników w wieku do 26 lat do wysokości nieprzekraczającej w roku podatkowym kwoty 42.764,00 złotych,

- ♦ wprowadzenie od 2019 r. 9% stawki CIT dla małych podatników,

- ♦ opodatkowanie przedsiębiorstw cyfrowych,

- ♦ Pracownicze Programy Kapitałowe,

- ♦ działania nakierowane na poprawę efektywności egzekucji administracyjnej.

Dodatkowo, zakładane jest podjęcie działań wzmacniających system składek na ubezpieczenie społeczne, obejmujących w szczególności:

- ♦ ograniczenie unikania płacenia składek na ubezpieczenie emerytalne i rentowe,
- ♦ zniesienie ograniczenia rocznej podstawy wymiaru składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe,
- ♦ przebudowa modelu funkcjonowania OFE.

Na dochody budżetu państwa istotny wpływ będą miały również działania o charakterze jednorazowym, w tym dochody ze sprzedaży uprawnień do emisji gazów cieplarnianych oraz z rozdysponowania zasobów wybranych częstotliwości.”

III. Objaśnienia przyjętych wartości

1. *Dochody*

Zakres źródeł dochodów Miasta Żywca wykorzystany dla celów opracowania WPF na lata 2020 -2032 odpowiada katalogowi dochodów określonych w ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego. Prognoza dochodów została sporządzona według ewidencji źródeł określonych w projekcie budżetu na 2020 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.

Prognozując kwoty dochodów z tytułu PIT uwzględniono zakładany przez Rząd RP pakiet kolejnych zmian w systemie podatkowym, na który składa się likwidacja PIT dla osób poniżej 26 roku życia, zmniejszenie stawki PIT w I grupie podatkowej z 18 do 17 % oraz dwukrotny wzrost kosztów uzyskania przychodów. Nie bez znaczenia dla wysokości wpływów z tego tytułu będzie miała zapowiadana likwidacja Otwartych Funduszy Emerytalnych oraz skutki wynikające z migracji mieszkańców, której efektem jest systematycznie malejąca liczba mieszkańców Miasta Żywca, co w ostatecznym rozrachunku wpływa negatywnie na wysokość bazy podatkowej.

Uwzględniono również informację Ministerstwa Finansów, że udział gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w 2020 roku wyniesie 38,16 procent, a więc będzie wyższy niż w 2019 roku o 0,08 punktu procentowego.

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych należą do najbardziej wrażliwych na wahania koniunktury. Wpływy z tego tytułu zaplanowane zostały w oparciu o przewidywane wykonanie za 2019 rok, a w kolejnych latach założono wpływy z tego tytułu na poziomie roku 2020. W prognozie założono niezmiennosc stawek podatkowych oraz udziału Miasta we wpływach.

Dochody z tytułu podatków i opłat oszacowano w oparciu o wskaźnik inflacji. W przypadku podatku od nieruchomości założono ponadto nieznaczny w roku 2021 wzrost wpływów, będący pochodną planowanego corocznego wzrostu stawek podatkowych do poziomu maksymalnie dopuszczalnego ogłoszonego przez Ministra Finansów, corocznego przyrostu podstaw opodatkowania (budowli, pozostałych nieruchomości) oraz utrzymanie na wysokim poziomie ściągальności należności podatkowych, między innymi poprzez mocno zintensyfikowane czynności windykacyjne, w kolejnych latach prognozuje się stabilizację wpływów na poziomie roku 2021.

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 udzielania 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.

Nieznaczny wzrost z tytułu pozostałych dochodów związany jest z planowanym wprowadzeniem na terenie Miasta Żywca stref płatnego parkowania, a także wzrostem stawek opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi, a w kolejnych latach także wprowadzeniem opłaty adiacenckiej i opłaty za korzystanie ze środowiska tzw. „opłata za deszczówkę”. Od roku 2022 prognozuje się spadek dochodów w tym zakresie, z uwagi na brak (na dzień dzisiejszy) nowych źródeł dochodów Miasta Żywca.

W zakresie subwencji oświatowej – dla roku 2020 – przyjęto wielkości określone przez Ministra Finansów, który w piśmie przewodnim informuje, że w subwencji uwzględnione zostały skutki finansowe zmiany zakresu zadań oświatowych, z których najważniejsze to – skutki przechodzące na 2020 rok

podwyżki wynagrodzeń nauczycieli od 1 września 2019 roku. Tymczasem Miasto Żywiec otrzymało subwencję oświatową na 2020 r. niższą od subwencji oświatowej na 2019 rok po zmianach tj. po jej zwiększeniu w związku ze wzrostem wynagrodzeń nauczycieli od 1 września 2019 roku i na dzień sporządzania tej informacji wynosi 23.534.185,00 złotych, a więc jest w 2019 roku większa o 642.028,00 złotych od subwencji oświatowej na 2020 rok.

Z wyliczeń Miejskiego Zarządu Szkół i Przedszkoli w Żywcu wynika, że środki przekazane w subwencji oświatowej w wysokości 22.892.157,00 złotych nie pokryją nawet wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń wszystkich pracowników oświatowych, które oszacowane zostały na kwotę 47.000.000,00 złotych.

Niedoszacowanie subwencji oświatowej pogłębia się z roku na rok i prowadzi do dramatycznego pogorszenia kondycji finansowej Miasta Żywca, poprzez wydatkowanie środków na zadania oświatowe kosztem innych dziedzin.

Dla kolejnych lat objętych prognozą założono, że subwencja oświatowa będzie utrzymywać się na podobnym poziomie.

Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące – w ramach tej grupy dochodów zaplanowano następujące rodzaje dochodów:

- środki zagraniczne oraz z innych źródeł przeznaczone na realizację zadań realizowanych przy udziale środków zagranicznych (na dzień sporządzania objaśnień są to środki na realizację projektu oświatowego – „Dziś po lepsze Jutro”)
- dotacje celowe z budżetu państwa,
- dotacje celowe i pomoc finansowa od innych jednostek samorządu terytorialnego (porozumienia międzygminne w sprawie lokalnego transportu zbiorowego),
- środki na dofinansowanie zadań własnych z innych źródeł.

Dla roku 2020 są one zaplanowane w wysokościach określonych Uchwałą Budżetową na 2020 rok, dla pozostałych lat objętych prognozą – zaplanowano środki w wysokościach określonych w umowach i porozumieniach.

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 budżetu ogółem. Dochody majątkowe to również bardzo ważne źródło dochodów, jest ono bowiem źródłem 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 zgodnie z Zarządzeniem Nr BOB.0050.47.2019.GR Burmistrza Miasta Żywca z dnia 24 kwietnia 2019 roku w sprawie przyjęcia planu wykorzystania gminnego zasobu nieruchomości na lata 2019 – 2021 – przyjęto następujący plan w zakresie gospodarowania majątkiem Miasta Żywca:

- tereny przyległe do budynków wielomieszkaniowych przy ul. Grunwaldzkiej, Ks. Słonki, oś. Pod Grapą oraz na ul. Kochanowskiego, wykorzystywane przez mieszkańców wspólnot mieszkaniowych dla prawidłowego i racjonalnego korzystania z budynków – ok. 2 ha. Planuje się sprzedaż na rzecz wspólnot mieszkaniowych przy zastosowaniu 80 % bonifikaty od ceny,
- tereny wywłaszczone w latach 70 pod budowę ośrodków wypoczynkowych, położone na Działach Zdzielskich, obecnie niezagospodarowane – 8,5 ha. Jednocześnie przewiduje się, że Starosta Żywiecki wyda decyzje administracyjne o zwrocie na rzecz osób fizycznych nieruchomości o powierzchni ok. 2 ha, stanowiących obecnie własność Gminy Żywiec, nie wykorzystanych na cele wywłaszczenia. Po wejściu w życie przepisów przewidujących ostateczny 3 letni okres na składanie wniosków o zwrot nieruchomości i upływie tego okresu, można będzie swobodnie dysponować nieruchomościami na terenie Działów Zdzielskich i zaoferować do sprzedaży po wykonaniu niezbędnych podziałów,

- planuje się sprzedaż około 30 nieruchomości o różnym przeznaczeniu w miejscowym planie zagospodarowania przestrzennego, które są zbędne na wykonywanie zadań własnych Gminy, niezagospodarowanych, stanowiących działki możliwe pod zabudowę inwestycyjną, mieszkaniową lub rolniczą, położonych w różnych częściach miasta. W trakcie są sprzedaże działek inwestycyjnych i pod budownictwo jednorodzinne położonych przy ulicach Kopernika, Browarnej, Łąkowej, Norwida, Pierwiosnkowej i Piastowskiej. Planowane są po zmianie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego w 2019 roku sprzedaże działek budowanych przy ul. Królowej Jadwigi, Rolniczej i Grunwaldzkiej. W kolejnych latach potencjalnymi nieruchomościami do sprzedaży są działki przy ul. Łącznej, Brackiej, Przebiśniegowej, przy obwodnicy północnej, Topolowej i Wichrowej,
- w związku z wejściem w życie ustawy o przekształceniu prawa użytkowania wieczystego gruntów zabudowanych na cele mieszkaniowe w prawo własności tych gruntów, z dniem 1 stycznia 2019 roku prawo użytkowania wieczystego w zakresie o którym mowa w ustawie przekształcone zostało w prawo własności. Osoby, które staną się z mocy prawa właścicielami gruntów w miejsce opłaty za użytkowanie wieczyste zobowiązane są do uiszczenia należności za nabycie prawa własności w formie corocznej opłaty przekształceniowej przez 20 lat. Wysokość opłaty rocznej za przekształcenie odpowiada wysokości opłaty rocznej za użytkowanie wieczyste, obowiązującej w dniu przekształcenia. Opłata należna za rok 2019 powinna zostać uregulowana w terminie do dnia 29 lutego 2020 roku. W związku z powyższym prognoza dochodów z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności zakłada wpływy na poziomie około 100.000,00 złotych rocznie,
- w dalszym ciągu proponowane do sprzedaży będą: sprzedaż budynku z lokalami użytkowymi przy ul. Rynek 19, sprzedaż lokali użytkowych w kamienicach miejskich przy głównych ciągach komunikacyjnych, sprzedaż udziałów w spółkach miejskich i sprzedaż terenów po zakończeniu komunalizacji. Dochody ze sprzedaży majątku są determinowane koniunkturą w gospodarce, w tym przede wszystkim na rynku nieruchomości. W latach objętych prognozą Miasto nadal będzie prowadziło działania w zakresie racjonalnego wykorzystania majątku w celu uzyskania jak najlepszych efektów ekonomicznych. Zintensyfikowane działania Miasta będą koncentrowały się na stworzeniu szerokiej oferty nieruchomości inwestorom, którzy nie tylko je zagospodarują, ale również przyczynią się do poprawy funkcjonalności Miasta.

Decyzje w sprawie sprzedaży poszczególnych składników majątkowych dla lat 2021-2032 podejmowane będą przy sporządzaniu projektów budżetu na dany rok budżetowy.

Szczegółowe dane w zakresie planowanej sprzedaży mienia komunalnego w 2020 roku zawarto w uzasadnieniu do projektu budżetu na 2020 rok.

W wyniku działań rządu Miasto Żywiec zmuszone zostało do maksymalnej wyprzedaży majątku komunalnego w celu zabezpieczenia niezbędnych potrzeb społeczności lokalnej w zakresie gospodarki komunalnej i transportu (m.in. budowa dróg), ponieważ osiągnięcie nadwyżki operacyjnej, przy ciągłym dofinansowaniu zadań oświatowych i ograniczeniu dochodów jest już praktycznie niemożliwe.

Dotacje i środki przeznaczone na inwestycje

W ramach tej grupy zaplanowano następujące rodzaje dochodów:

- środki zagraniczne oraz z innych źródeł przeznaczone na realizację zadań realizowanych przy udziale środków zagranicznych (na dzień sporządzania objaśnień są to: środki na budowę zintegrowanego węzła przesiadkowego w Żywcu przy ul. Ks. Słonki w Żywcu – złożony wniosek o dofinansowanie, kontynuacja projektu pn. „Zagospodarowanie brzegów rzeki Koszarawa na odcinku od mostu kolejowego do mostu trzebińskiego wraz z terenami przyległymi wzdłuż Soły i Jeziora Żywieckiego”, kontynuacja projektu „Słoneczna Żywiecczyzna”, realizacja projektu „Stop Smog”),
- dotacje celowe z budżetu państwa,
- środki na dofinansowanie zadań własnych z innych źródeł (np. Funduszu Dróg Samorządowych).

2. Wydatki

Wydatki budżetu zostały przedstawione w WPF w szczególowości wynikającej z art. 226 ustawy o finansach publicznych. Określone 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 konieczności wypracowania nadwyżki budżetowej oraz utrzymywaniem się niepewności w kształtowaniu się zewnętrznych i wewnętrznych uwarunkowań funkcjonowania Miasta w 2020 roku i w latach następnych, a szczególności w związku z lawinowo rosnącymi wydatkami na oświatę oraz zbyt niskim poziomem subwencji oświatowej poprzez jej niedoszacowanie oraz niedofinansowanie kosztów reformy edukacji – zakłada się kontynuację racjonalizowania wydatków bieżących – o czym informowano już wyżej. 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 40 mln złotych mniej w stosunku do potrzeb zgłaszanych przez jednostki organizacyjne.

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 1.350.000,00 złotych.

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. Dramatyczny wzrost cen energii elektrycznej opłat za wodę, wzrost płaty minimalnej, zobowiązania wynikające z ustawy Karta Nauczyciela - to tylko niektóre czynniki, które znacząco wpływają na wysokość stale rosnących wydatków bieżących.

Ich realizacja będzie możliwa tylko w przypadku wyegzekwowania wszystkich zaplanowanych dochodów, w tym w szczególności dużych zaległości podatkowych.

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 2020 – 2032 zakłada się prowadzenie tylko takich zadań, których realizacja jest wskazana ze względu na potrzebę poprawy jakości życia mieszkańców, zadań w stosunku do których istnieje wysokie prawdopodobieństwo uzyskania dofinansowania realizacji lub zakres niezbędnych robót remontowych ma charakter modernizacyjny zwiększający wartość środka trwałego, a także tych, których realizacja jest niezbędna dla prawidłowego funkcjonowania Miasta Żywca.

Począwszy od 2022 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 2020-2028 (do tego bowiem roku Miasto zobowiązane jest do utrzymania rezultatów projektu „Zagospodarowanie brzegów rzeki Koszarawa na odcinku od mostu kolejowego do mostu trzebińskiego wraz z terenami przyległymi wzdłuż Soły i jeziora Żywieckiego”), określone w załączniku Nr 2 do uchwały,
- wydatki przewidziane na realizację zadań i zakupów inwestycyjnych rocznych – ujętych w budżecie na 2020 rok.

Wieloletnie przedsięwzięcia inwestycyjne na lata 2020 -2032 nie obejmują ewentualnego udziału środków unijnych, ponieważ na etapie przygotowania projektu WPF na 2020 rok Miasto Żywiec nie ma w tym zakresie żadnych podpisanych umów.

3. Obsługa długu

W ramach wydatków bieżących uwzględniono również (wymóg ustawowy) – koszty obsługi długu w związku z zaciągniętymi w latach poprzednich długoterminowymi zobowiązaniami z tytułów kredytów

W latach objętych prognozą zaplanowano odsetki od kredytów zaciągniętych w latach poprzednich – w oparciu o obowiązujące oprocentowanie wynikające z umów zawartych z bankami, a także szacunkowe koszty obsługi planowanego do zaciągnięcia kredytu w 2020 roku w wysokości 6.000.000,00 złotych.

4. 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 Międzygminny 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.

Zgodnie z podpisanymi porozumieniami zobowiązana z tytułu ww. poręczenia (na dzień sporządzenia objaśnień) w kolejnych latach wynosić będą: w 2020 r. – 1.174.450,30 złotych, w 2021 r. – 1.128.169,10 złotych, w 2022 r. – 1.153.950,10 złotych, w 2023 r. – 1.104.150,90 złotych, w 2024 r. – 762.521,80 złotych, w 2025 r. – 762.521,80 złotych, w 2026 r. – 762.521,80 złotych, w 2027 r. – 762.521,80 złotych.

5. Wynagrodzenia i składki od nich naliczane

Wydatki obejmują wynagrodzenia i składki od nich naliczane dla pracowników zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych miasta, a także wynagrodzenia bezosobowe i składki od nich naliczane wypłacane z tytułu umów zlecenia. Wzrost wydatków w tym zakresie w 2020 roku związany jest ze wzrostem wynagrodzeń pracowników zatrudnionych na podstawie Karty Nauczyciela, a także ze wzrostem płacy minimalnej. Prognoza wynagrodzeń na kolejne lata objęte prognozą nie odzwierciedla w pełni zapotrzebowania na środki, z uwagi na zbyt odległy okres prognozowania i zbyt często zmieniające się uwarunkowania prawne.

Ewentualny wzrost wydatków w tym zakresie zależeć będzie od stopnia realizacji dochodów budżetowych.

6. 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 roku 2020 – deficytem w wysokości 2.900.000,00 złotych.

Ponadto, w prognozowanym okresie, planowane do uzyskania dochody bieżące w całości pokrywają planowane wydatki bieżące, a zatem spełnione zostaną zapisy wynikające z treści art. 242 ustawy o finansach publicznych.

7. Przychody budżetu

Przychody budżetu Miasta Żywca w 2020 roku stanowić będzie planowany do zaciągnięcia kredyt w wysokości 6.000.000,00 złotych, zwiększający dług. Przy kalkulacji kosztów obsługi tego kredytu przyjęto założenie, że lata 2020,2021,2022 to karencja w spłacie kapitału, odsetki płatne miesięcznie. Spłata kapitału rozpocznie się 1 stycznia 2023 roku – miesięcznie po 150.000,00 złotych. Dalsza spłata w okresach miesięcznych w 2024 roku – 12 rat po 250.000,00 złotych miesięcznie i 6 rat po 200.000,00 złotych w roku 2025.. Odsetki przez cały okres kredytowania płatne miesięcznie.

W pozostałych latach objętych prognozą nie planuje się zaciągać nowych zobowiązań. Decyzje w tym zakresie podejmowane będą na bieżąco w momencie tworzenia budżetu na kolejny rok budżetowy.

8. 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 – tj. kredytu, o którym wyżej mowa.

9. 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 w 2020 roku kredytów i pożyczek. W roku 2020 deficyt budżetu pokryty zostanie planowanym do zaciągnięcia kredytem lub pożyczką.

10. 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 lub też utrzymywać się będzie na podobnym poziomie.

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 na dzień sporządzania objaśnień wynosić będą: w 2020 roku – 352.297,15 złotych, w 2021 roku – 343.388,86 złotych, w 2022 roku – 334.498,56 złotych, w 2023 roku – 325.608,27 złotych, w 2024 roku – 316.717,98 złotych, w 2025 roku – 307.827,68 złotych, w 2026 roku – 298.937,39 złotych, w 2027 roku – 495.931,02 złotych.

Splata 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 nowo zaciągniętego w 2020 roku kredytu lub pożyczki.

11. *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.

Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań Miasta Żywca nie przekracza maksymalnego dopuszczalnego wskaźnika, wyliczonego zgodnie z art.243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych.