

**UCHWAŁA NR XX/140/2011
RADY MIEJSKIEJ W ŻYWCU**

z dnia 29 grudnia 2011 r.

w sprawie: uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Miasta Żywca na lata 2012 – 2024.

Na podstawie art.18 ust.2 pkt.15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 z późn.zm.) oraz art.226, 227, 228,229, 230 ust.1 i 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.) - **Rada Miejska w Żywcu uchwala co następuje:**

§ 1.

Ustala się wieloletnią prognozę finansową Miasta Żywca na lata 2012 – 2024 zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2.

Ustala się planowane i realizowane przedsięwzięcia Miasta Żywca w latach 2012 – 2024 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.

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.

Traci moc Uchwała nr V/13/2010 Rady Miejskiej w Żywcu z dnia 30 grudnia 2010 roku, w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej dla Gminy Żywiec na lata 2011 – 2014.

§ 6.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2012 roku.

Przewodniczący Rady Miejskiej
w Żywiec

Krzysztof Greń

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XX/140/2011
Rady Miejskiej w Żywcu
z dnia 29 grudnia 2011 r.

Wieloletni Plan Finansowy

Lp.	Wyszczególnienie	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
1.	Dochody ogółem	103 157 151,34	97 734 920,73	93 924 638,00	97 775 017,20	100 597 430,24	99 601 348,30	101 420 762,84	115 329 086,11	125 814 962,28	135 954 658,02	143 802 796,36	161 846 169,47	172 861 523,93
	Dochody bieżące	88 573 152,84	90 785 549,73	87 229 938,02	91 556 328,44	95 099 262,48	97 602 234,05	95 305 976,09	108 878 071,05	119 011 610,05	129 414 850,11	136 244 210,99	153 885 850,71	164 481 360,11
	w tym: środki z UE	810 257,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Dochody majątkowe, w tym:	14 583 998,50	6 949 371,00	6 694 699,98	6 218 688,76	5 498 167,76	1 999 114,25	6 114 786,75	6 451 015,06	6 803 352,23	6 539 807,91	7 558 585,37	7 960 318,76	8 380 163,82
	ze sprzedaży majątku	10 200 000,00	3 258 978,45	2 818 029,95	2 139 333,05	1 200 649,34	1 265 835,59	1 335 302,05	1 408 725,11	1 485 665,90	1 566 305,63	1 650 588,15	1 738 315,72	1 829 998,39
	środki z UE	1 806 979,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wydatki ogółem	98 709 865,52	93 846 805,73	91 055 823,00	94 865 757,20	99 078 238,24	99 293 656,30	101 113 065,87	115 329 086,11	125 814 962,28	135 954 658,02	143 802 796,36	161 846 169,47	172 861 523,93
	Wydatki bieżące	84 041 267,02	86 897 434,73	84 361 123,02	88 647 068,44	93 580 070,48	97 294 542,05	94 998 279,12	108 878 071,05	119 011 610,05	129 414 850,11	136 244 210,99	153 885 850,71	164 481 360,11
	wydatki bieżące bez wydatków na obsługę długu, w tym:	83 118 267,02	85 450 717,73	82 992 704,02	87 557 485,44	92 220 509,98	96 519 532,47	94 401 971,42	108 878 071,05	119 011 610,05	129 414 850,11	136 244 210,99	153 885 850,71	164 481 360,11
	na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	953 246,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	z tytułu poręczeń i gwarancji	1 544 670,70	1 498 393,10	1 452 115,60	1 405 838,10	1 359 560,50	1 313 283,50	1 267 005,40	1 220 727,90	1 174 450,30	1 128 169,10	1 153 950,10	1 104 150,90	762 521,80
	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań z art. 243 ufp/169 sufp	1 544 670,70	1 498 393,10	1 452 115,60	1 405 838,10	1 359 560,50	1 313 283,50	1 267 005,40	1 220 727,90	1 174 450,30	1 128 169,10	1 153 950,10	1 104 150,90	762 521,80
	wydatki bieżące na obsługę długu	923 000,00	1 446 717,00	1 368 419,00	1 089 583,00	775 009,58	596 307,70	445 363,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym: odsetki i dyskonto	923 000,00	1 446 717,00	1 368 419,00	1 089 583,00	775 009,58	596 307,70	445 363,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wydatki majątkowe	14 668 598,50	6 949 371,00	6 694 699,98	6 218 688,76	5 498 167,76	1 999 114,25	6 114 786,75	6 451 015,06	6 803 352,23	6 539 807,91	7 558 585,37	7 960 318,76	8 380 163,82
	w tym: na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	2 501 010,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Wynik budżetu	4 447 285,82	3 888 115,00	2 868 815,00	2 909 260,00	1 519 192,00	307 692,00	307 696,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Dochody bieżące - wydatki bieżące	4 531 885,82	3 888 115,00	2 868 815,00	2 909 260,00	1 519 192,00	307 692,00	307 696,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Dochody majątkowe - wydatki majątkowe	-84 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5.	Przychody budżetu	84 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.1 pkt 6 ufp, angażowane w budżecie roku bieżącego	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
	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	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
	Kredyty, pożyczki, sprzedaż papierów wartościowych	84 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	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
	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu	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
	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	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
6.	Rozchody budżetu	4 531 885,82	3 888 115,00	2 868 815,00	2 909 260,00	1 519 192,00	307 692,00	307 696,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Splaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych	4 531 885,82	3 888 115,00	2 868 815,00	2 909 260,00	1 519 192,00	307 692,00	307 696,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym: kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 169 ust. 3 sufp przypadająca na dany rok	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
	Inne rozchody (bez spłaty długu, np. udzielane pożyczki)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Kwota długu	11 800 770,97	7 912 655,97	5 043 840,97	2 134 580,97	615 388,97	307 696,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym: dług spłacany wydatkami (zobowiązania wymagalne, umowy zaliczane do kategorii kredytów i pożyczek, itp.)	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
8.	Łączna kwota wyłączeń z art. 170 ust. 3 sufp	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
9.	Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170 sufp (bez wyłączeń)	11,44%	8,10%	5,37%	2,18%	0,61%	0,31%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
9a.	Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170 sufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	11,44%	8,10%	5,37%	2,18%	0,61%	0,31%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
10.	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochody ogółem - max 15% z art. 169 sufp (bez wyłączeń)	6,79%	6,99%	6,06%	5,53%	3,63%	2,23%	1,99%	1,06%	0,93%	0,83%	0,80%	0,68%	0,44%
10a.	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochody ogółem - max 15% z art. 169 sufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	5,29%	5,46%	6,27%	6,88%	4,54%	1,12%	4,25%	1,85%	0,82%	0,35%	0,45%	0,22%	0,76%
11.	Kwota zobowiązań przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp (zobowiązania związku współtworzonego przez JST)	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
12.	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp	8,02%	6,18%	8,09%	9,22%	6,18%	4,64%	3,15%	1,97%	1,47%	1,34%	25,08%	26,78%	28,65%

	Art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. - w ujęciu rocznym	8,02%	6,18%	8,09%	9,22%	6,18%	4,64%	3,15%	1,97%	1,47%	1,34%	1,18%	1,16%	1,12%
13.	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (bez wyłączeń)	6,79%	6,99%	6,06%	5,53%	3,63%	2,23%	1,99%	1,06%	0,93%	0,83%	0,80%	0,68%	0,44%
13a.	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (bez wyłączeń)	Spełnia art. 243	Nie spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243
14.	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (po uwzględnieniu wyłączeń)	5,29%	3,98%	3,05%	2,98%	1,51%	0,31%	1,99%	1,06%	0,93%	0,83%	0,80%	0,68%	0,44%
14a.	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	Spełnia art. 243	Nie spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243
15.	Informacja z art. 226 ust. 2, tj. wydatki:													
	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	39 751 820,20	42 460 957,12	45 637 420,69	49 287 805,86	53 427 557,77	58 081 370,78	63 282 086,12	69 046 890,59	73 386 871,80	82 344 173,51	89 950 745,04	98 231 490,76	107 252 485,46
	związane z funkcjonowaniem organów JST	17 005,57	18 109,99	19 383,75	20 827,19	22 444,14	24 242,04	26 231,49	28 416,37	30 798,03	33 390,51	36 203,48	39 243,72	42 534,30
	bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	611 244,00	318 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	9 403 659,00	24 896 728,00	17 746 596,00	6 377 890,00	8 160,00	8 160,00	8 160,00	8 160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	Przeznaczenie nadwyżki wykonanej w poszczególnych latach objętych prognozą na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań	4 531 885,82	3 888 115,00	2 868 815,00	2 909 260,00	1 519 192,00	307 692,00	307 696,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	Sposób sfinansowania spłaty długu - z pożyczek i kredytów	84 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	Wartość przejętych zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym: od samorządowych samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej	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

Wykaz przedsięwzięć do WPF na lata 2012-2024

Nazwa przedsięwzięcia		Cel przedsięwzięcia	Jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację lub koordynująca wykonywanie przedsięwzięcia	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe													Limit zobowiązań	
						2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023		2024
Przedsięwzięcia ogółem					60 090 550	10 014 903	25 215 228	17 981 916	6 377 890	8 160	8 160	8 160	8 160	0	0	0	0	0	59 622 577
- wydatki bieżące					1 397 717	611 244	318 500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	929 744
- wydatki majątkowe					58 692 833	9 403 659	24 896 728	17 746 596	6 377 890	8 160	8 160	8 160	8 160	0	0	0	0	0	58 692 833
Programy, projekty lub zadania (razem)					4 389 447	3 112 254	553 500	235 320	4 080	4 080	4 080	4 080	4 080	0	0	0	0	0	3 921 474
- wydatki bieżące					1 397 717	611 244	318 500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	929 744
- wydatki majątkowe					2 991 730	2 501 010	235 000	235 320	4 080	4 080	4 080	4 080	4 080	0	0	0	0	0	2 991 730
Programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 (razem)					4 389 447	3 112 254	553 500	235 320	4 080	4 080	4 080	4 080	4 080	0	0	0	0	0	3 921 474
Wydatki bieżące					1 397 717	611 244	318 500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	929 744
Projekt: "Nie ma jak w przedszkolu"	Wsparcie istniejących przedszkoli oraz zwiększenie uczestnictwa dzieci w wieku 3-5 lat w edukacji przedszkolnej w Gminie Żywiec	MZSiP	01.08.2011-31.07.2013 r	1 397 717	611 244	318 500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	929 744	
Wydatki majątkowe					2 991 730	2 501 010	235 000	235 320	4 080	4 080	4 080	4 080	4 080	0	0	0	0	0	2 991 730
Eliminacja wykluczenia cyfrowego w Gminie Żywiec	Poprawa jakości i dostępności informatyzacji dla mieszkańców Żywca	BIT	2011-2019	2 991 730	2 501 010	235 000	235 320	4 080	4 080	4 080	4 080	4 080	4 080	0	0	0	0	0	2 991 730
Programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego (razem)					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Wydatki bieżące					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Wydatki majątkowe																			
Programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt I.1 i I.2) (razem)																			
Wydatki bieżące					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Wydatki majątkowe				55 701 103	6 902 649	24 661 728	17 746 596	6 373 810	4 080	4 080	4 080	4 080	0	0	0	0	0	55 701 103
Przebudowa ul. Pierowgóra	Poprawa dojazdu do posesji mieszkańców ul. Pierowgóra	IOŚ	2012-2014	5 000 000	600 000	2 500 000	1 900 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5 000 000
Nadbudowa i remont wraz z termomodernizacją Przedszkola nr 9 przy ul. Poniatowskiego 12 w Żywcu	Poprawa jakości usług w zakresie obsługi dzieci i rodziców oraz wymogów PIS	IM	2012-2013	3 225 000	1 000 000	2 225 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 225 000
Termomodernizacja i remont kapitalny starej części budynku Gimnazjum Nr 1 w Żywcu wraz z ogrodzeniem terenu i parkingami	Poprawa jakości usług w zakresie obsługi dzieci i rodziców oraz wymogów PIS	IM	2012-2013	2 500 000	1 500 000	1 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 500 000
Remont wraz z adaptacją budynku przy ul. Dworcowej 2 na działalność Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej	Poprawa jakości pracy MOPS	IM	2012-2014	7 000 000	1 000 000	3 000 000	3 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7 000 000
Budowa nowoczesnej strefy turystycznej na cele imprez kulturalno-sportowych w Żywcu	Poprawa jakości i dostępności mieszkańców Żywca i turystów	IM	2011-2014	7 178 488	1 500 000	3 500 000	2 178 488	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7 178 488
Budowa żywieckiej światłowodowej sieci szerokopasmowej	Poprawa jakości i dostępności informatyzacji dla mieszkańców Żywca	BIT	2011-2014	5 959 962	315 450	3 246 134	2 398 378	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5 959 962
Eliminacja wykluczenia cyfrowego w Gminie Żywiec-etap 2	Poprawa jakości i dostępności informatyzacji dla mieszkańców Żywca	BIT	2011-2019	3 442 231	100 967	2 120 864	1 200 000	4 080	4 080	4 080	4 080	4 080	0	0	0	0	0	3 442 231
Dokumentacja techniczna budynku Przedszkola przy ul. Tetmajera	Poprawa jakości usług w zakresie obsługi dzieci i rodziców	IM	2012-2015	5 500 000	200 000	2 000 000	2 000 000	1 300 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5 300 000
Rozbudowa i remont sceny głównej i widowni wraz z zapleczem socjalno-technicznym Amfiteatru Pod Grojcem - etap II	Poprawa jakości usług dla mieszkańców Żywca	IM	2012-2015	15 895 422	686 232	5 069 730	5 069 730	5 069 730	0	0	0	0	0	0	0	0	0	15 895 422
Umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności przypadają w okresach dłuższych niż rok (razem)				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- wydatki majątkowe				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego				20 094 733	1 544 671	1 498 393	1 452 116	1 405 838	1 359 561	1 313 284	1 267 005	1 220 728	1 174 450	1 128 169	1 153 950	1 104 150	762 522	16 384 837
w tym na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3																		
Związek Międzygminny ds.. Ekologii	Poręczenie pożyczki z NFOŚiGW w Warszawie na	Urząd Miejski	2009-2024	20 094 733	1 544 671	1 498 393	1 452 116	1 405 838	1 359 561	1 313 284	1 267 005	1 220 728	1 174 450	1 128 169	1 153 950	1 104 150	762 522	16 384 837

	realizację zadania "Oczyszczanie ścieków na Żywiecczyźnie"																	

OBJAŚNIENIA WARTOŚCI PRZYJĘTYCH W WPF

1. Podstawowe założenia

1.1 Okres prognozy

Wieloletnia prognoza finansowa dla GMINY ŻYWIEC obejmuje lata od roku 2012 do roku 2024. Na powyższy przedział czasu prognozy składa się: okres roku budżetowego 2012 oraz trzech kolejnych lat 2013–2024, które zgodnie z art. 227 ust. 1 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. stanowią wydłużenie podstawowego okresu prognozy ze względu na okres na jaki przyjęto limity wydatków przedsięwzięć określonych w załączniku do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej. Granicą dla poszczególnych zadań inwestycyjnych wyszczególnionych we wspomnianym załączniku dla GMIN ŻYWIEC jest rok 2024.

Prognoza kwoty długu obejmuje lata od roku 2012 do roku 2024. Zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy o finansach publicznych, przyjęty ostatni rok prognozy jest odpowiednikiem ostatniego roku z okresu, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

1.2 Założenia metodologiczne

1.3.1 Wybór prognozowanych pozycji budżetu

Art.226. ust. 1 ustawy o finansach publicznych określa pozycje, które powinna obejmować wieloletnia prognoza finansowa.

W celu realizacji zasady jawności i przejrzystości finansów publicznych oraz spełnienia wymagań dotyczących realizmu prognozy, wieloletnia prognoza finansowa dla GMINY ŻYWIEC obejmuje pozycje budżetu wybrane na podstawie indywidualnego kryterium. Poszczególne prognozowane pozycje budżetu zawierają:

- źródła powstawania dochodów – bieżących i majątkowych,
- działy wydatków – bieżących i majątkowych.

1.3.2 Metoda prognozowania

W celu przeprowadzenia szczegółowych analiz i prognoz dochodów i wydatków uwzględnionych w wieloletniej prognozie finansowej jednostki, stosowane są zaawansowane narzędzia statystyczno-ekonometryczne oraz aplikacja wspierająca opracowanie Wieloletniej Prognozy Finansowej WPF 2010.1. Metodologia opracowania prognoz uwzględnia zmiany przyszłej sytuacji gospodarczej państwa oraz GMINY ŻYWIEC wpływającej na kształtowanie się dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów jednostki.

Prognozy zmiennych niezbędnych od sporządzenia uchwały o WPF wykorzystują techniki modelowania i prognozowania szeregów czasowych, m.in. VAR, VECM, ARIMA. W celu określenia przyszłych tendencji kształtowania się dochodów i wydatków jednostki wykorzystywana jest metoda długookresowego prognozowania na podstawie ultrakrótkich szeregów czasowych.

Przygotowanie prognoz kategorii zawartych w wieloletniej prognozie finansowej GMINY ŻYWIEC poprzedzone jest wielowymiarową, szczegółową analizą trendów charakteryzujących szeregi czasowe, opisanych m.in. przez poziomy bezwzględne zmiennych, tempa wzrostu oraz zróżnicowane wskaźniki struktury. Celem tego rodzaju analizy jest wyodrębnienie charakterystyk danych o największej stabilności, które zminimalizują błędy prognozy.

Na podstawie otrzymanych charakterystyk tworzony jest system prognostyczny składający się z bilansujących się wskaźników. Aby zapewnić spójność prognoz w ramach systemu, prognozy wykonywane są na kilku, powiązanych ze sobą poziomach szczegółowości. Pierwszy poziom systemu prognostycznego opiera się na opracowaniu prognozy wielkości w najszerszym ujęciu. Kolejne poziomy podlegające prognozowaniu związane są z predykcją sytuacji w poszczególnych podgrupach danej zmiennej. Spójność wykonanych na tym etapie predykcji uzyskana jest za pomocą bilansujących się wskaźników, z których każdy wyraża udział zmiennej szczegółowej w wartości bazowej. Wszystkie wykonane na tym poziomie predykcje są korygowane metodami eksperckimi. Efektem końcowym wielopoziomowego systemu prognostycznego jest uzyskanie długookresowych prognoz dla każdej zmiennej uwzględnionej w WPF GMINY ŻYWIEC.

2. Dochody

1. Dochody bieżące - Prognoza dochodów bieżących jest sumą dochodów z udziałów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, dochodów uzyskiwanych przez jednostki budżetowe oraz wpłaty od zakładów budżetowych, subwencji ogólnej, dochodów z dotacji celowej z budżetu państwa, dochodów na realizację programów operacyjnych oraz pozostałych dochodów bieżących.

2. Dochody majątkowe - Prognoza dochodów majątkowych jest sumą dochodów ze sprzedaży majątku, dochodów z dotacji celowych z budżetu państwa, dochodów na realizację programów operacyjnych oraz pozostałych dochodów majątkowych.

Etapy prognozowania dochodów są następujące:

- wielowymiarowa analiza statystyczna szeregu czasowego zmiennej obejmująca analizę poziomu bezwzględnego, tempa wzrostu oraz zróżnicowanych wskaźników struktury. Analiza ta umożliwiła wyodrębnienie charakterystyk danych o największej stabilności, zapewniających minimalizację błędów prognozy,
- wyznaczenie udziałów dochodów w wielkości krajowego PKB,
- sprowadzenie udziałów dochodów w PKB krajowym do stacjonarności poprzez obliczenie pierwszych różnic,
- prognoza pierwszych różnic za pomocą modeli autoregresji rzędu p (rzęd p odpowiada liczbie opóźnień w modelu). Optymalizacja rzędu autoregresji odbywa się poprzez porównanie ze sobą modeli. Kryterium użytym do porównań jest błąd średniokwadratowy (MSE), obliczany jako średnia sumy kwadratów różnicy między prognozą ex post a wartością rzeczywistą zmiennej dla całego okresu historycznego,
- korekta wzrostu udziału funkcją wykładniczą, będącą funkcją zawierającą zmienną czasową, określającą horyzont prognozy oraz średnią wartość prognozowanej zmiennej w całym badanym okresie..

3. Wydatki ogółem

Prognoza wydatków ogółem jest sumą prognoz wydatków bieżących ogółem oraz wydatków majątkowych ogółem.

4. Wydatki bieżące ogółem

Prognoza wydatków bieżących ogółem jest sumą prognoz wydatków bieżących na zadania własne, wydatków bieżących na zadania z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami, wydatków bieżących na zadania realizowane przez samorząd, wydatków bieżących na realizację programów operacyjnych oraz pozostałych wydatków bieżących.

5. Obsługa długu

Prognoza kwoty obsługi długu w danym roku jest policzona jako iloraz kwoty długu z okresu poprzedniego i stopy procentowej przyjętej na poziomie 5% skorygowanej o narzut na przewidywany wskaźnik inflacji.

6. Gwarancje i poręczenia

Prognoza wydatków na gwarancje i poręczenia jest zgodna z kwotami wyszczególnionymi

w załączniku nr 1 do uchwały o Wieloletniej Prognozie Finansowej, o którym mowa w ustawie o finansach publicznych art. 226 ust. 3.

7. Wynagrodzenia i składki od nich naliczane

W celu wykonania prognozy wynagrodzeń i składek od nich naliczanych została zastosowana metoda prognozowania zmiennych na podstawie ultrakrótkich szeregów czasowych. Etapy prognozowania wynagrodzeń i składek od nich naliczanych są następujące:

- wielowymiarowa analiza statystyczna szeregu czasowego zmiennej obejmująca analizę poziomu bezwzględnego, tempa wzrostu oraz zróżnicowanych wskaźników struktury. Analiza ta umożliwiła wyodrębnienie charakterystyk danych o największej stabilności, zapewniających minimalizację błędów prognozy,

- wyznaczenie udziałów wynagrodzeń i składek od nich naliczanych w wielkości PKB,
- sprowadzenie udziałów wynagrodzeń i składek od nich naliczanych w krajowym PKB do stacjonarności poprzez obliczenie pierwszych różnic,

- prognoza pierwszych różnic za pomocą modeli autoregresji rzędu p (rzęd p odpowiada liczbie opóźnień w modelu). Optymalizacja rzędu autoregresji odbywa się poprzez porównanie ze sobą modeli. Kryterium użytym do porównań jest błąd średniokwadratowy (MSE), obliczany jako średnia sumy kwadratów różnicy między prognozą ex post, a wartością rzeczywistą zmiennej dla całego okresu historycznego,

korekta wzrostu udziału funkcją wykładniczą, będącą funkcją zawierającą zmienną czasową, określającą horyzont prognozy oraz średnią wartość prognozowanej zmiennej w całym badanym okresie.

8. Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostek samorządu terytorialnego

W celu uzyskania prognozy wydatków związanych z funkcjonowaniem organów jednostek samorządu terytorialnego została zastosowana metoda prognozowania zmiennych na podstawie ultrakrótkich szeregów czasowych.

9. Wydatki na umowy wieloletnie, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki

Prognoza wydatków na umowy wieloletnie, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki jest zgodna z kwotami wyszczególnionymi w załączniku nr 1 do uchwały o Wieloletniej Prognozie Finansowej, o którym mowa w ustawie o finansach publicznych art. 226 ust. 3.

10. Wydatki

1. Prognoza wydatków na zadania własne jest sumą prognoz wydatków bieżących na zadania własne poszczególnych działach: rolnictwo i łowiectwo, leśnictwie, rybołówstwo i rybactwo, górnictwo i kopalnictwo, przetwórstwo przemysłowe, wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę, handel, hotele i restauracje, transport i łączność, turystyka, gospodarka mieszkaniowa, działalność usługowa, informatyka, nauka, administracja publiczna, urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa, ochrona narodowa, obowiązkowe ubezpieczenia społeczne, bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa, wymiar sprawiedliwości, dochody od osób prawnych, osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem, obsługa długu publicznego, różne rozliczenia, oświata i wychowanie, szkolnictwo wyższe, pomoc społeczna, ochrona zdrowia, pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej, edukacyjna opieka wychowawcza, kultura i ochrona dziedzictwa narodowego, ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody, kultura fizyczna i sport oraz pozostałych wydatków na zadania własne.

2. Pozostałe wydatki bieżące

3. Wydatki majątkowe

Etapy prognozowania wydatków są następujące:

- wielowymiarowa analiza statystyczna szeregu czasowego zmiennej obejmująca analizę poziomu bezwzględnego, tempa wzrostu oraz zróżnicowanych wskaźników struktury. Analiza ta umożliwiła wyodrębnienie charakterystyk danych o największej stabilności, zapewniających minimalizację błędów prognozy,

- wyznaczenie udziałów pozostałych wydatków w wielkości krajowego PKB,

- sprowadzenie udziałów wydatków w PKB krajowym do stacjonarności poprzez obliczenie pierwszych różnic,

- prognoza pierwszych różnic za pomocą modeli autoregresji rzędu p (rzęd p odpowiada liczbie opóźnień w modelu). Optymalizacja rzędu autoregresji odbywa się poprzez porównanie ze sobą modeli. Kryterium użytym do porównań jest błąd średniokwadratowy (MSE), obliczany jako średnia sumy kwadratów różnicy między prognozą *ex post* a wartością rzeczywistą zmiennej dla całego okresu historycznego,

- korekta wzrostu udziału funkcją wykładniczą, będącą funkcją zawierającą zmienną czasową, określającą horyzont prognozy oraz średnią wartość prognozowanej zmiennej w całym badanym okresie.

11. Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania wieloletnie

Prognoza wydatków majątkowych na programy, projekty i zadania wieloletnie jest zgodna

z kwotami wyszczególnionymi w załączniku nr 1 do uchwały o Wieloletniej Prognozie Finansowej, o którym mowa w ustawie o finansach publicznych art. 226 ust. 3.

12. Wyniki budżetu

Pozycja wynik budżetu jest obliczana jako różnica pomiędzy dochodami (bieżącymi

i majątkowymi) oraz wydatkami (bieżącymi i majątkowymi).

13. Przychody budżetu

Prognoza przychodów budżetu obejmuje prognozę sprzedaży papierów wartościowych wyemitowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego, kredyty, pożyczki, prywatyzację majątku, nadwyżkę budżetu jednostki samorządu terytorialnego z lat ubiegłych, wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, wynikająca z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych oraz spłaty udzielonych pożyczek.

14. Przeznaczenie nadwyżki oraz sposób finansowania deficytu

W związku z art. 89 ust. 1 ustawy o finansach publicznych przewiduje się, że w przypadku planowania w danym roku pożyczek do udzielenia muszą mieć one pokrycie w nadwyżce budżetowej danego roku, nadwyżce budżetowej z lat poprzednich lub wolnych środkach. Pozostała część nadwyżki budżetowej lub wymienionych wyżej przychodów przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętego długu. W przypadku wystąpienia w danym roku deficytu budżetowego zasada ta odnosi się do wyżej wymienionych źródeł przychodów.

15. Kwota długu

Kwota długu wykazywana na koniec poszczególnych lat jest wynikiem działania: suma długu

z poprzedniego roku oraz zaciągany dług minus spłata długu. Przyjmuje się, że spłata długu jest finansowana w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych, z nadwyżki budżetowej w danym roku nowo zaciąganim długiem. W przypadku planowania pożyczek do udzielenia wielkość finansowania długu z nadwyżki z danego roku jest pomniejszona o wielkość przewidywanych do udzielenia pożyczek.

Zgodnie z art. 121 ustawy Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych na lata 2011 – 2013 zastosowanie mają zasady określone w art. 169 – 171 ustawy, o której mowa w art. 85, tj. progi 15% i 60%. Progi te są spełnione w wyżej wymienionych latach.

Relacja o której mówi art. 243 ustawy o finansach publicznych jest spełniona przez wszystkie lata prognozy, tj. 2012 – 2024. Oznacza to, że różnica między łącznej kwoty zadłużenia do planowanych dochodów ogółem budżetu a średnią arytmetyczną z trzech lat relacji dochodów bieżących powiększonych o sprzedaż majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu jest dodatnia.