

Uchwała Nr LIII/149/2013
Rady Miasta Żagań
z dnia 27 grudnia 2013 roku

**w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żagań o statusie
miejskim na lata 2014 – 2025.**

Na podstawie, art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r. poz. 594 ze zm.) oraz art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 1 i 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r. poz. 885 ze zm.), w związku z przepisami rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2013 r. poz. 86) **u c h w a ł a s i ę**, co następuje:

§ 1

Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Żagań o statusie miejskim na lata 2014–2025 obejmującą:

- 1) dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób sfinansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób spłaty długu zgodnie z **załącznikiem Nr 1** do niniejszej uchwały,
- 2) objaśnienia przyjętych wartości stanowiące **załącznik Nr 3** do niniejszej uchwały.

§ 2

Ustala się przedsięwzięcia wieloletnie na lata 2014 – 2025, w tym:

- 1) programy, projekty lub zadania - w tym: związane z programami finansowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3; umowami o partnerstwie publiczno – prywatnym, zgodnie z **załącznikiem Nr 2** do niniejszej uchwały.

§ 3

1. Upoważnia się Burmistrza Miasta Żagań do zaciągania zobowiązań:
 - 1) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania Gminy i których płatności wykraczają poza rok budżetowy – do łącznej kwoty 7.500.000,00 zł,
 - 2) związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w § 2.
2. Upoważnia się Burmistrza Miasta Żagań do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 pkt 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Żagań o statusie miejskim.

§ 4

Uchyła się uchwałę Nr XXXVII/25/2013 Pełniącej Funkcję Rady Miasta Żagań z dnia 29 marca 2013 roku w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żagań o statusie miejskim na lata 2013 – 2024, z późniejszymi zmianami.

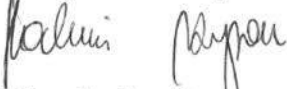
§ 5

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Żagań.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2014 roku.

**Przewodnicząca
Rady Miasta Żagań**



Halina Janina Szyposz

Wieloletnia Prognoza Finansowa

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr LIII/ 149 /2013 Rady Miasta Żagań
z dnia 27 grudnia 2013 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	z tego:										w tym:	
		1.1	1.1.1					1.1.2					1.2
			1.1.1	1.1.1.1	1.1.1.2	1.1.1.3	1.1.1.3.1	1.1.1.4	1.1.1.5	1.2.1	1.2.2		
Docho- dy bieżące	docho- dy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	docho- dy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	podatki i opłaty	z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	Docho- dy majątkowe	ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje				
1	1.1	1.1.1	1.1.1.1	1.1.1.2	1.1.1.3	1.1.1.3.1	1.1.1.4	1.1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2		
Formuła	[1-1]+[1.2]												
Wykonanie 2011	66 149 281,82	13 813 033,00	355 413,83	14 674 288,88	10 428 761,49	12 734 209,00	10 242 422,38	10 844 962,10	4 056 716,12	6 893 552,68			
Wykonanie 2012	69 655 566,37	14 577 903,00	399 492,23	15 568 278,80	11 244 261,65	13 691 260,00	9 520 829,09	10 492 799,26	8 160 094,02	2 261 965,03			
Plan 3 kw. 2013	73 178 496,77	15 580 373,00	350 695,00	15 134 046,38	10 602 952,80	14 331 128,00	11 376 940,00	12 342 221,37	3 045 004,00	9 238 688,59			
Wykonanie 2013 1)	72 800 264,59	14 780 373,00	350 695,00	15 205 600,38	10 710 252,80	14 331 128,00	11 879 359,10	9 856 271,59	2 350 000,00	7 427 145,81			
2014	66 009 532,00	16 192 587,00	292 695,00	16 780 560,00	10 877 180,00	14 583 571,00	8 982 312,00	5 831 543,50	3 000 000,00	2 811 543,50			
2015	66 293 542,31	16 369 129,00	307 512,00	17 234 309,00	11 455 085,00	14 948 160,28	9 186 369,80	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00			
2016	67 863 380,87	16 778 357,00	315 200,00	17 665 166,73	11 741 465,00	15 321 864,29	9 416 029,05	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00			
2017	69 172 465,39	17 197 816,00	323 080,00	18 106 795,90	12 035 002,00	15 704 910,90	9 651 429,78	3 200 000,00	3 200 000,00	0,00			
2018	70 821 777,02	17 627 761,00	331 157,00	18 559 465,80	12 335 877,00	16 097 533,67	9 892 715,52	3 200 000,00	3 200 000,00	0,00			
2019	72 412 321,45	18 068 455,00	339 436,00	19 023 452,45	12 644 274,00	16 499 972,01	10 140 039,41	3 100 000,00	3 100 000,00	0,00			
2020	74 145 129,49	18 520 166,00	347 922,00	19 499 038,76	12 960 381,00	16 912 471,31	10 393 534,25	3 100 000,00	3 100 000,00	0,00			
2021	75 779 167,47	18 946 130,00	355 924,00	19 947 516,65	13 258 470,00	17 301 458,15	10 632 585,54	3 100 000,00	3 100 000,00	0,00			
2022	77 450 788,32	19 381 891,00	364 110,00	20 406 309,53	13 563 415,00	17 699 391,69	10 877 135,01	3 100 000,00	3 100 000,00	0,00			
2023	79 160 856,45	19 827 674,00	372 485,00	20 875 654,65	13 875 374,00	18 106 477,70	11 127 309,12	3 100 000,00	3 100 000,00	0,00			
2024	80 910 256,15	20 283 711,00	381 052,00	21 355 794,71	14 194 508,00	18 522 926,69	11 383 237,23	3 100 000,00	3 100 000,00	0,00			
2025	82 599 892,04	20 750 236,35	389 816,20	21 846 977,99	14 520 981,68	18 948 954,00	11 645 051,69	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00			

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem	z tego:						Wynik budżetu	
		Wydatki bieżące	z tytułu poręczeń i gwarancji	w tym:					Wydatki majątkowe
				2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.2	3
Formuła	[2.1] + [2.2]								[1] - [2]
Wykonanie 2011	69 148 356,37	54 579 662,22	760 000,00	760 000,00	0,00	436 292,67	436 292,67	14 568 694,15	-2 999 074,55
Wykonanie 2012	73 098 515,93	58 538 923,21	2 440 560,00	2 440 560,00	0,00	685 128,00	685 128,00	14 559 592,72	-3 442 949,56
Plan 3 kw. 2013	79 642 340,87	64 398 703,23	2 714 656,50	2 567 556,50	0,00	894 191,00	894 191,00	15 242 637,64	-6 463 844,10
Wykonanie 2013 1)	77 493 451,69	63 248 926,43	2 510 860,50	2 363 760,50	0,00	789 400,00	789 400,00	14 244 525,26	-4 693 187,10
2014	71 198 245,00	60 658 475,00	1 208 059,00	1 060 959,00	0,00	865 119,00	865 119,00	10 539 770,00	-5 188 713,00
2015	68 141 186,31	63 296 290,98	147 100,00	147 100,00	0,00	759 454,03	759 454,03	4 844 895,33	-1 847 644,00
2016	69 757 024,87	64 878 698,25	147 100,00	147 100,00	0,00	746 824,49	746 824,49	4 878 326,62	-1 893 644,00
2017	69 874 465,35	66 500 665,71	147 100,00	147 100,00	0,00	695 068,31	695 068,31	3 373 799,64	-701 999,96
2018	71 419 776,98	68 163 182,35	147 100,00	147 100,00	0,00	650 245,19	650 245,19	3 256 594,63	-597 999,96
2019	72 864 321,41	69 867 261,91	147 100,00	147 100,00	0,00	575 824,63	575 824,63	2 997 059,50	-451 999,96
2020	74 693 129,45	71 613 943,46	147 100,00	147 100,00	0,00	501 542,07	501 542,07	3 079 185,99	-547 999,96
2021	76 051 241,08	73 261 064,16	147 100,00	147 100,00	0,00	425 223,51	425 223,51	2 790 176,92	-272 073,61
2022	77 738 288,32	74 946 068,64	147 100,00	147 100,00	0,00	334 349,70	334 349,70	2 792 219,68	-287 500,00
2023	79 407 731,45	76 669 828,22	147 100,00	147 100,00	0,00	226 875,00	226 875,00	2 737 903,23	-246 875,00
2024	81 157 131,15	78 433 234,27	147 100,00	147 100,00	0,00	105 875,00	105 875,00	2 723 896,88	-246 875,00
2025	82 699 892,04	80 237 198,66	69 100,00	69 100,00	0,00	18 906,26	18 906,26	2 462 693,38	-100 000,00

Wyszczególnienie	Przychody budżetu	z tego:						w tym:		
		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	w tym:			na pokrycie deficytu budżetu	
			4.1	4.1.1		4.2	4.2.1			Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych
Lp	4		4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Formuła	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]									
Wykonanie 2011	11 513 099,80	0,00	0,00	0,00	5 967 259,80	0,00	5 195 000,00	2 999 074,55	360 840,00	0,00
Wykonanie 2012	10 879 537,18	0,00	0,00	0,00	5 929 537,18	0,00	4 950 000,00	3 442 949,56	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2013	13 929 200,10	0,00	0,00	0,00	6 129 200,10	1 763 844,10	7 800 000,00	4 700 000,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013 (1)	12 358 543,10	0,00	0,00	0,00	6 258 543,10	1 693 187,10	6 100 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00
2014	6 093 569,00	0,00	0,00	0,00	4 293 569,00	3 388 713,00	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00
2015	2 250 000,00	0,00	0,00	0,00	2 250 000,00	1 847 644,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00	1 893 644,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	2 440 355,96	0,00	0,00	0,00	2 440 355,96	701 999,96	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	2 440 355,96	0,00	0,00	0,00	2 440 355,96	597 999,96	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	2 440 355,96	0,00	0,00	0,00	2 440 355,96	451 999,96	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	2 440 355,96	0,00	0,00	0,00	2 440 355,96	547 999,96	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 194 106,00	0,00	0,00	0,00	2 194 106,00	272 073,61	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 242 500,00	0,00	0,00	0,00	2 242 500,00	287 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 296 875,00	0,00	0,00	0,00	2 296 875,00	248 875,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 296 875,00	0,00	0,00	0,00	2 296 875,00	248 875,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	650 000,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu	z tego:			Kwota długu	w tym:			Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem	Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem, o którym mowa w art. 170 ust. 3 pkt 1 r., bez uwzględnienia wyłączeń określonych w pkt 6.1.	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	
		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych		Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu		Łączna kwota wyłączeń z ograniczeń w art. 170 ust. 3 pkt 1 r. oraz w art. 36 ustawy o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej	Wskaźnik do art. 170 ust. 3 pkt 1 r., bez uwzględnienia wyłączeń określonych w pkt 6.1.	Wskaźnik do art. 170 ust. 3 pkt 1 r., bez uwzględnienia wyłączeń określonych w pkt 6.1.				
		5.1	5.1.1	5.1.1.1								5.2
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	6	6.1	6.1.1	6.3	7			
Formuła	[5.1] + [5.2]							[6]/[1]	([6]-[6.1])/[1]			
Wykonanie 2011	5 127 128,59	2 223 648,07	220 439,28	220 439,28	13 410 376,77	2 046 397,30	2 046 397,30	20,27%	17,18%	0,00		
Wykonanie 2012	3 359 291,63	787 887,54	312 881,56	312 881,56	17 601 901,08	6 900 000,00	6 900 000,00	25,27%	15,36%	0,00		
Plan 3 kw. 2013	7 465 356,00	7 465 356,00	5 200 000,00	5 200 000,00	17 902 024,39	2 700 000,00	2 700 000,00	24,46%	20,77%	0,00		
Wykonanie 2013 1)	7 665 356,00	7 665 356,00	5 300 000,00	5 300 000,00	16 002 024,39	1 600 000,00	1 600 000,00	21,98%	19,78%	0,00		
2014	904 856,00	904 856,00	0,00	0,00	16 897 168,39	1 800 000,00	1 800 000,00	25,60%	22,87%	0,00		
2015	402 356,00	402 356,00	0,00	0,00	16 494 812,39	0,00	0,00	24,88%	24,88%	0,00		
2016	506 356,00	506 356,00	0,00	0,00	15 988 456,39	0,00	0,00	23,56%	23,56%	0,00		
2017	1 738 356,00	1 738 356,00	0,00	0,00	14 250 100,39	0,00	0,00	20,60%	20,60%	0,00		
2018	1 842 356,00	1 842 356,00	0,00	0,00	12 407 744,39	0,00	0,00	17,52%	17,52%	0,00		
2019	1 988 356,00	1 988 356,00	0,00	0,00	10 419 388,39	0,00	0,00	14,39%	14,39%	0,00		
2020	1 892 356,00	1 892 356,00	0,00	0,00	8 527 032,39	0,00	0,00	11,50%	11,50%	0,00		
2021	1 922 032,39	1 922 032,39	0,00	0,00	6 605 000,00	0,00	0,00	8,72%	8,72%	0,00		
2022	1 955 000,00	1 955 000,00	0,00	0,00	4 650 000,00	0,00	0,00	6,00%	6,00%	0,00		
2023	2 050 000,00	2 050 000,00	0,00	0,00	2 600 000,00	0,00	0,00	3,28%	3,28%	0,00		
2024	2 050 000,00	2 050 000,00	0,00	0,00	550 000,00	0,00	0,00	0,68%	0,68%	0,00		
2025	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00		

Lp	Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		Wskaźnik spłaty zobowiązań										Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu współfinansowania przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po wyłączeniu określonych w pkt 5.1.1., obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy
	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, powiększonymi o nadwyżkę budżetową określoną w pkt 4.1.1 w pkt 4.2. a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki określone w pkt 2.1.2	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.7	9.7.1	9.8	9.8.1	
Formuła	$[1.1] - [2.1]$	$[1.1] + [4.1] + [4.2] - [2.1] - [2.1.2]$	$\frac{[2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1]}{[5.1]}$ / [1]	$\frac{[2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1] - [5.1.1] - [2.1.1.1]}{[1]}$	$\frac{[2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1]}{[5.1]}$ / [1]	$\frac{[2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1] - [5.1.1] - [2.1.1.1]}{[1]}$	$\frac{[2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1] - [5.1.1] - [2.1.1.1]}{[1]}$	$\frac{[2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1] - [5.1.1] - [2.1.1.1]}{[1]}$	Średnia z trzech poprzednich lat [9.6.1]	Średnia z trzech poprzednich lat [9.6.1]	[9.6] - [9.7]	[9.6] - [9.7.1]	
Wykonanie 2011	724 657,50	6 681 917,30	5,17%	3,69%	5,17%	3,69%	0,00	3,69%	0,00%	0,00%	TAK	TAK	
Wykonanie 2012	623 843,90	6 553 381,08	5,62%	1,67%	5,62%	1,67%	0,00	1,67%	0,00%	0,00%	TAK	TAK	
Plan 3 kw. 2013	-3 563 427,83	2 565 772,27	15,13%	4,52%	15,13%	4,52%	0,00	4,52%	0,00%	0,00%	TAK	TAK	
Wykonanie 2013 1)	-304 933,43	5 953 609,67	15,06%	4,54%	15,06%	4,54%	0,00	4,54%	0,00%	0,00%	TAK	TAK	
2014	-480 486,50	3 813 082,50	4,51%	X	4,51%	2,90%	0,00	2,90%	0,00%	6,38%	TAK	TAK	
2015	-502 748,67	1 747 251,33	1,97%	X	1,97%	1,97%	0,00	1,97%	0,00%	5,24%	TAK	TAK	
2016	-515 317,38	1 884 682,62	2,06%	X	2,06%	2,06%	0,00	2,06%	0,00%	2,54%	TAK	TAK	
2017	-528 200,32	1 912 155,64	3,73%	X	3,73%	3,73%	0,00	3,73%	0,00%	4,25%	TAK	TAK	
2018	-541 405,33	1 898 950,63	3,73%	X	3,73%	3,73%	0,00	3,73%	0,00%	4,26%	TAK	TAK	
2019	-554 940,46	1 885 415,50	3,74%	X	3,74%	3,74%	0,00	3,74%	0,00%	4,00%	TAK	TAK	
2020	-568 813,97	1 871 541,99	3,43%	X	3,43%	3,43%	0,00	3,43%	0,00%	3,71%	TAK	TAK	
2021	-581 896,69	1 612 209,31	3,29%	X	3,29%	3,29%	0,00	3,29%	0,00%	3,56%	TAK	TAK	
2022	-595 280,32	1 647 219,68	3,15%	X	3,15%	3,15%	0,00	3,15%	0,00%	3,41%	TAK	TAK	
2023	-608 971,77	1 687 903,23	3,06%	X	3,06%	3,06%	0,00	3,06%	0,00%	3,32%	TAK	TAK	
2024	-622 978,12	1 673 896,88	2,85%	X	2,85%	2,85%	0,00	2,85%	0,00%	3,23%	TAK	TAK	
2025	-637 306,62	12 693,38	0,77%	X	0,77%	0,77%	0,00	0,77%	0,00%	3,15%	TAK	TAK	

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych							
			Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego)	Wydatki objęte limitem art. 226 ust. 3 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						bieżące	majątkowe			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]					
Wykonanie 2011	0,00	0,00	23 713 500,96	4 680 799,82	6 418 885,64	322 111,19	6 096 774,45	7 292 470,32	1 275 938,80	1 427 185,03
Wykonanie 2012	0,00	0,00	25 013 136,23	5 089 516,65	10 639 942,44	521 950,09	10 117 992,35	11 005 516,40	381 784,36	182 721,96
Plan 3 kw. 2013	0,00	0,00	27 691 793,53	6 260 098,68	4 432 187,68	669 359,46	3 762 828,22	7 463 508,38	2 784 391,29	283 635,27
Wykonanie 2013 1)	0,00	0,00	26 490 816,52	5 589 977,19	3 951 157,34	667 820,56	3 283 336,78	4 221 063,97	2 754 058,59	262 700,00
2014	0,00	0,00	26 684 818,50	6 290 479,00	580 678,90	180 678,90	400 000,00	4 256 670,00	3 633 200,00	106 000,00
2015	0,00	0,00	28 630 820,19	6 447 740,98	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	4 844 895,33	0,00
2016	0,00	0,00	29 346 590,69	6 608 934,50	0,00	0,00	0,00	0,00	4 878 326,62	0,00
2017	0,00	0,00	30 080 255,46	6 774 157,86	0,00	0,00	0,00	0,00	3 373 799,64	0,00
2018	0,00	0,00	30 832 261,85	6 943 511,81	0,00	0,00	0,00	0,00	3 156 594,63	0,00
2019	0,00	0,00	31 603 068,40	7 117 099,61	0,00	0,00	0,00	0,00	2 897 059,50	0,00
2020	0,00	0,00	32 393 145,11	7 295 027,10	0,00	0,00	0,00	0,00	3 079 185,99	0,00
2021	0,00	0,00	33 138 187,45	7 462 812,72	0,00	0,00	0,00	0,00	2 590 176,92	0,00
2022	0,00	0,00	33 900 365,76	7 634 457,41	0,00	0,00	0,00	0,00	2 692 219,68	0,00
2023	0,00	0,00	34 680 074,17	7 810 049,93	0,00	0,00	0,00	0,00	2 587 903,23	0,00
2024	0,00	0,00	35 477 715,88	7 989 681,08	0,00	0,00	0,00	0,00	2 573 896,88	0,00
2025	0,00	0,00	36 283 703,35	8 173 443,74	0,00	0,00	0,00	0,00	2 462 693,38	0,00

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy																	
	w tym:			w tym:			w tym:			w tym:								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	12.1.1	12.1.1.1	12.1.1.1	12.2	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	12.2.1	12.2.1.1	12.2.1.1	Wydávki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydávki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	12.3	12.3.1
12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.2.1	12.2.1.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2			
Wykonanie 2011	438 318,72	396 257,47	396 257,47	2 185 420,83	2 185 420,83	2 185 420,83	2 185 420,83	2 185 420,83	2 185 420,83	2 185 420,83	2 185 420,83	2 185 420,83	722 104,15	616 193,66	722 104,15			
Wykonanie 2012	869 708,43	770 246,07	770 246,07	1 597 149,51	1 088 919,26	1 088 919,26	1 597 149,51	1 088 919,26	1 088 919,26	1 088 919,26	1 088 919,26	1 088 919,26	837 123,45	714 735,11	837 123,45			
Plan 3 kw. 2013	810 139,54	692 469,60	692 469,60	4 742 642,74	4 742 642,74	4 742 642,74	4 742 642,74	4 742 642,74	4 742 642,74	4 742 642,74	4 742 642,74	4 742 642,74	1 122 491,43	957 070,09	1 122 491,43			
Wykonanie 2013 1)	863 786,54	745 149,60	745 149,60	2 931 099,96	2 931 099,96	2 931 099,96	2 931 099,96	2 931 099,96	2 931 099,96	2 931 099,96	2 931 099,96	2 931 099,96	1 112 952,53	948 731,20	1 112 952,53			
2014	203 652,00	173 104,20	173 104,20	2 811 543,50	2 811 543,50	2 811 543,50	2 811 543,50	2 811 543,50	2 811 543,50	2 811 543,50	2 811 543,50	2 811 543,50	346 275,90	252 539,36	289 775,90			
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku									
	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:		Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. Nr 112, poz. 654, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej objętych likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej objętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego opieki zdrowotnej
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła										
Wykonanie 2011	3 528 716,53	2 645 965,50	3 528 716,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2012	6 733 938,36	4 312 087,75	6 733 938,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2013	6 334 488,76	3 679 774,64	6 334 488,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013 1)	3 112 439,15	1 635 181,86	3 112 439,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	4 383 982,00	2 331 991,00	4 383 982,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie							Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m. in. umorzenia, różnice kursowe)
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu	Wydatki zmniejszające dług	w tym:				
				14.1	14.2	14.3	14.3.1	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4	
Formuła								
Wykonanie 2011	2 223 648,07	5 108,84	141,01	141,01	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2012	787 887,54	486,03	5 108,84	5 108,84	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2013	7 465 356,00	0,00	486,03	486,03	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2013 1)	7 665 356,00	0,00	486,03	486,03	0,00	0,00	0,00	
2014	904 856,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2015	402 356,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2016	506 356,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2017	1 738 356,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2018	1 592 356,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2019	1 738 356,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	1 642 356,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	1 922 032,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	1 855 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	1 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	1 850 000,00	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	

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żagań o statusie miejskim na lata 2014 – 2025.

1. Założenia wstępne

Ustawa o finansach publicznych w ramach racjonalizacji gospodarki środkami publicznymi zobligowała organy stanowiące jednostek samorządu terytorialnego do uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej. Wynika to m. in. z konieczności efektywnego zarządzania finansami w perspektywie kilku lat (bądź dłuższym), oraz z faktu naszej przynależności do Unii Europejskiej, której budżet jest oparty na wieloletnim planie finansowym.

Jednocześnie rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r, które weszło w życie z dniem 1 lutego 2013 r, określony został wzór wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2013 r, poz. 86).

Inicjatywę w sprawie sporządzenia projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej ustawodawca przypisał zarządowi jednostki samorządu terytorialnego.

Zgodnie z brzmieniem art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r poz. 885, ze zm.) – Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy sporządzić należy na okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. Okres ten nie może być jednak krótszy niż okres na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Żagań o statusie miejskim przygotowana została zatem na lata 2014 – 2025, co wynika z faktu, że 2025 rok jest ostatnim rokiem spłaty zobowiązań z tytułu planowanego do zaciągnięcia kredytu bankowego.

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Biorąc pod uwagę kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie uaktualniana, przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2014 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej,
- dla lat 2015-2020 przyjęto sposób prognozowania, poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki oraz korekty merytoryczne;
- dla lat 2021-2025 przyjęto wskaźniki niższe o 0,2 %.

Ustalając wskaźniki do WPF Gminy bazowano na założeniach makroekonomicznych

Rządu przyjętych do opracowania Wieloletniego Planu Finansowego Państwa na lata 2011 – 2014. Skorzystano także z „wytycznych dla lat 2015 – 2040”.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjnych Gminy. Taki sposób sporządzania prognozy jest konieczny z powodu niestabilności i nieprzewidywalności cykli gospodarczych. Sytuacja ta nakazuje zachowanie szczególnej ostrożności dla prognoz długookresowych.

Dla potrzeb sporządzenia prognozy przyjęto poziom inflacji (mierzonej wskaźnikiem wzrostu cen dóbr i usług konsumpcyjnych) w badanym okresie:

- w latach: 2015 – 2020 2,50 %
- w latach: 2021 – 2025 2,30 %.

2. Prognoza dochodów

Sporządzając prognozę dochodów Gminy na lata 2014 – 2025 przyjęto następujące założenia:

- Dokonano podziału ogólnej kwoty dochodów na dochody bieżące i majątkowe.
- W dochodach bieżących wyodrębniono:
dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych,
dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych,
podatki i opłaty, z dodatkowym wyodrębnieniem podatku od nieruchomości,
dochody z subwencji ogólnej,
dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące.
- W dochodach majątkowych wyodrębniono:
dochody ze sprzedaży majątku,
dochody z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje.

Dochodów ze sprzedaży nieruchomości nie waloryzowano wskaźnikiem inflacji, a wręcz przeciwnie. Założono stopniowe zmniejszanie dochodów ze względu na sukcesywne zmniejszanie się zasobów komunalnych (budynków, lokali, gruntów).

- Począwszy od 2015 roku nie planowano dotacji celowych na dofinansowanie „projektów unijnych”. Wynika to z faktu, że największe przedsięwzięcia inwestycyjne zostaną zrealizowane w latach 2011 – 2014. Ponadto na tym etapie nie mamy informacji jakie fundusze unijne, z których ewentualnie moglibyśmy skorzystać, będą dostępne po 2013 roku.

Ustalając z kolei prognozę dochodów bieżących przyjęto, że:

- Stawki podatku od nieruchomości oraz podatku od środków transportowych będą w 2014 roku zwaloryzowane zgodnie z uchwałami Rady Miasta podjętymi na sesji grudniowej, a każdego następnego roku indeksowane wskaźnikiem inflacji, co jest niezbędne ze względu na konieczność zapewnienia źródeł finansowania wydatków

bieżących budżetu gminy.

Konieczność waloryzacji w 2014 roku podatków (które mają charakter dochodów bieżących) wynika z faktu niepodwyższenia stawek podatkowych od roku 2011.

- Udział w podatkach centralnych budżetu państwa (udział w podatku dochodowym od osób fizycznych – PIT oraz udział w podatku dochodowym od osób prawnych – CIT) będzie realizowany zgodnie z planem, przy czym od 2014 roku założono stopniowe ustępowanie skutków kryzysu gospodarczego i co się z tym wiąże coroczny wzrost dochodów Gminy z wymienionych tytułów.
- Subwencje z budżetu państwa (oświatowa, wyrównawcza, równoważąca) będą rosły minimum o wskaźnik inflacji.
- W 2014 roku zaplanowano dochody z dywidendy od spółek; tj.: od MPOiRD Sp. z o.o. w Żaganiu oraz ŻWiK Sp. z o.o. w Żaganiu.

Ustalone w powyższy sposób wartości dochodów bieżących oraz dochodów majątkowych przedstawiono w załączniku Nr 1 do uchwały.

3. Prognoza wydatków

Wydatki podobnie jak dochody, podzielono przy ich prognozowaniu na wymagane przepisami rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego kategorii wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

W wydatkach bieżących – w informacjach uzupełniających – dodatkowo wyodrębniono:

- wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- wydatki związane z funkcjonowaniem organów Jednostki Samorządu Terytorialnego; wykazano tu wszystkie wydatki ujmowane w rozdziałach 75022 i 75023 klasyfikacji budżetowej;

Dla wydatków bieżących w roku 2014 przyjęto wielkości z uchwały budżetowej. W latach 2015 – 2025 dokonano indeksacji tych wydatków o wskaźnik inflacji.

Od roku 2015 do roku 2020 przyjęto wskaźnik 2,50 %, natomiast dla okresu 2021 – 2025 przyjęto 2,30 %.

Ustalając plan wydatków bieżących przyjęto, że:

- W 2014 roku, w związku z koniecznością ograniczania wydatków bieżących nie zakładano wzrostu wynagrodzeń. Począwszy od 2015 roku założono indeksację wynagrodzeń o wskaźnik inflacji.
- Wydatki bieżące wzrosną w zależności od poziomu ich kształtowania się w latach

poprzednich o stopień inflacji. Podkreślić jednakże należy, że dla zachowania wszystkich wskaźników z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie spłaty kredytów (począwszy od 2014 roku) zastosowano jednocześnie ograniczenia niektórych wydatków bieżących budżetu. Dotyczy to m. in.: dotacji przedmiotowej dla Zakładu Gospodarki Mieszkaniowej, dotacji podmiotowej dla Centrum Kultury, stypendiów dla sportowców oraz wydatków na prace planistyczne z zakresu zagospodarowania przestrzennego.

Celem dalszego ograniczania wydatków bieżących, w roku 2014 rozważyć należy obniżenie dodatków mieszkaniowych, co wymagało będzie podjęcia uchwały o ograniczeniu wysokości maksymalnego dodatku mieszkaniowego.

Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały wyliczone zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań już zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia w badanym okresie.

Wydatki związane z potencjalną spłatą poręczeń wykraczających poza rok 2014 wynikają z symulacyjnego harmonogramu spłat oraz limitów ewentualnych rocznych spłat poręczonych kredytów zaciągniętych przez spółkę ŻTBS Sp. z o.o. Są to dwa poręczenia, jedno udzielone w 2001 roku, drugie – w 2002 roku.

Poręczenie z 2001 roku:

- wynosi 401.000,00 zł;
- obowiązuje w całym okresie kredytowania (2001 – 2024),
- maksymalna roczna spłata nie może być większa niż 78.000,00 zł, do wyczerpania limitu kwoty poręczenia; dlatego też w każdym roku jako potencjalną spłatę poręczonego kredytu wykazano w/w kwotę.

Poręczenie z 2002 roku:

- wynosi 480.000,00 zł;
- obowiązuje w całym okresie kredytowania (2002 – 2036)
- maksymalna roczna spłata nie może być większa niż 69.100,00 zł, do wyczerpania limitu kwoty poręczenia; dlatego też w każdym roku jako potencjalną spłatę poręczonego kredytu wykazano w/w kwotę.

Dodać należy, że żagański TBS zaciągnął preferencyjne kredyty, o których mowa wyżej w Banku Gospodarstwa Krajowego, ze środków Krajowego Funduszu Mieszkaniowego.

W prognozie założono jednocześnie, że w kolejnych latach będą udzielane poręczenia pożyczek zaciągniętych przez Żagańskie Wodociągi i Kanalizacje Sp. z o.o. na budowę kanalizacji w ramach aglomeracji Żagań. Będą to jednak poręczenia roczne. Kwoty tych poręczeń ujmowane będą w kolejnych wieloletnich prognozach finansowych gminy, na poziomie każdego roku rozpoczynającego okres prognozy. Jeżeli jednak przy planowaniu w kolejnych latach wydatków w zakresie poręczeń, nie zostaną zachowane wskaźniki z art. 243 ustawy o finansach publicznych, Spółka zostanie zobligowana do podjęcia działań mających na celu zmianę poręczyciela.

4. Inwestycje (wydatki majątkowe)

W wydatkach majątkowych w okresie objętym prognozą ujęto m.in. wydatki na finansowanie projektu p.n. „Rewitalizacja Starówki Miejskiej w Żaganiu – etap I”. Nie ujmowano jednakże tego zadania w wykazie przedsięwzięć, ze względu na fakt, że termin realizacji przedmiotowego projektu przesunął się na rok przyszły i zadanie zostanie zrealizowane w cyklu 1 – rocznym.

Założono że w latach 2015 – 2025 okres realizacji wszystkich wydatków majątkowych nie przekroczy jednego roku. Plan przedmiotowych wydatków jest uzależniony wyłącznie od planowanych dochodów i poziomu wydatków bieżących, ponieważ od 2015 roku nie planuje się zaciągania kredytów na inwestycje.

Ze względu na znaczne obciążenie budżetu spłatami rat kapitałowych kredytów zaciągniętych w poprzednich latach, od 2017 roku obserwujemy sukcesywny spadek wydatków majątkowych. Żeby odwrócić tę tendencję trzeba będzie podjąć zdecydowane działania w kierunku maksymalizacji dochodów bieżących oraz ograniczania wydatków bieżących. Jest to niezbędne dla zapewnienia rozwoju gospodarczego miasta.

W informacjach uzupełniających do wydatków inwestycyjnych (majątkowych) na poziomie przyszłego roku wyodrębniono: wydatki inwestycyjne kontynuowane, nowe wydatki inwestycyjne oraz wydatki majątkowe w formie dotacji.

W 2014 roku na kwotę wydatków majątkowych składają się:

- 3.633.200,00 zł – nowe wydatki inwestycyjne (kol.11.5)
- 4.256.670,00 zł – wydatki inwestycyjne kontynuowane (kol.11.4)
- 106.000,00 zł – wydatki majątkowe w formie dotacji (kol. 11.6)
- 2.543.900,00 zł – wydatki na podwyższenie kapitału zakładowego spółki gminnej,

10.539.770,00 zł

Jak już wcześniej wspomniano, od 2015 roku założono, że wydatki inwestycyjne będą miały charakter nowych inwestycji. Nie zakładano wydatków majątkowych w formie dotacji.

5. Przedsięwzięcia wieloletnie.

W wykazie wieloletnich przedsięwzięć ujęto w zakresie wydatków bieżących trzy projekty:

- projekt COMENIUS „Młodzi obywatele w poszukiwaniu europejskich skarbów”,
- projekt „Wyrównywanie szans edukacyjnych i rozwój kompetencji kluczowych u uczniów PSP 1 i PSP 2 w Żaganiu ”
- projekt „Rewitalizacja przypałacowego zespołu parkowego w Żaganiu, jako element wspierania dostępności do dziedzictwa kulturowego”.

6. Wynik budżetu, wynik z działalności operacyjnej (bieżącej)

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Należy podkreślić fakt, iż w badanym okresie w latach 2014 – 2025 wynik jest ujemny. Ujemny wynik budżetu w całym okresie objętym prognozą będzie pokrywany wolnymi środkami, a w 2014 roku również kredytem bankowym.

Wynik z działalności operacyjnej (bieżącej) jest pozycją bardzo istotną na skutek zapisu w art. 242 ustawy o finansach publicznych, z którego wynika, że organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki. Po przeanalizowaniu budżetu br oraz budżetów historycznych ustalono, że przychody z wolnych środków występują każdego roku po stronie wykonania i nie ma obaw, że nie zostaną one wykonane w całym okresie prognozy w kwotach, które zapisano w planie.

Przy spełnieniu założeń prognozy, w całym badanym okresie nie ma zagrożenia naruszenia zapisu ustawy, o którym mowa wyżej.

7. Przychody

W prognozowanym okresie w przychodach zaplanowano wolne środki. W 2014 roku za – planowano ponadto przychody z tytułu kredytu długoterminowego na kwotę 1.800.000,00 zł, który posłuży pokryciu kosztów planowanych wydatków majątkowych.

8. Rozchody

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto wyłącznie spłaty rat kapitałowych zaciągniętych kredytów, do których należą:

- kredyt zaciągnięty w 2009 roku w Banku Gospodarstwa Krajowego Oddział we Wrocławiu z przeznaczeniem na dofinansowanie zadania p.n. „**Budowa nawierzchni ul. Bocznej i Dolnej w Żaganiu**”,
- kredyt zaciągnięty w 2009 roku w Banku Gospodarstwa Krajowego Oddział we Wrocławiu z przeznaczeniem na dofinansowanie zadania p.n. „**Budowa nawierzchni ul. Stromej i Bp. W. Pluty wraz z ulicami przyległymi**”,
- kredyt zaciągnięty w 2009 roku w Banku Gospodarstwa Krajowego Oddział we Wrocławiu z przeznaczeniem na dofinansowanie zadania p.n. „**Budowa nawierzchni ulic Poprzecznej i Zacisze w Żaganiu**”,
- kredyty zaciągnięte w latach 2010 – 2013 r, z przeznaczeniem **na pokrycie planowanego deficytu**,
- planowany do zaciągnięcia w 2014 roku kredyt na kwotę 1.800.000,00 zł z

przeznaczeniem na pokrycie planowanego deficytu.

Kredyt planowany do zaciągnięcia w 2014 roku spłacany będzie w latach: 2018 – 2025 (z wyłączeniem roku 2021). Ostatnie raty kapitałowe, w badanym okresie będą miały miejsce w 2025 roku. Szczegółowe wartości spłat dla poszczególnych lat przedstawia załącznik Nr 1.

9. Relacja z art. 243. Ustawy

Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów Ustawy - w odnośnej relacji obsługi zadłużenia. Wskaźnik z artykułu 243 ustawy w latach 2011 – 2013 podawany był wyłącznie informacyjnie. Zgodnie z zamysłem ustawodawcy okres ten był przeznaczony na dostosowanie finansów samorządu do wymogów ustawowych. W 2013 r. wskaźnik ten przez kilka miesięcy nie był spełniony. Począwszy od roku 2014 do końca okresu prognozowania sytuacja finansowa Gminy pozwala na spełnienie ustawowych obostrzeń dotyczących zadłużenia zapewniając jednocześnie środki na inwestycje, przy czym poziom planowanych wydatków majątkowych od 2014 roku spada. Dlatego też **należy monitorować i sukcesywnie ograniczać wydatki bieżące, na korzyść wydatków majątkowych, a także każdego roku zwiększać dochody bieżące, w tym z tytułu podatków i opłat lokalnych, począwszy od 2014 roku.**

10. Upoważnienia dla organu wykonawczego Gminy Żagań o statusie miejskim

W § 3 uchwały w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żagań o statusie miejskim na lata 2014 – 2025 zawarto upoważnienie dla organu wykonawczego Gminy Żagań o statusie miejskim m. in. do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania Gminy i których płatności wykraczają poza rok budżetowy – **do łącznej kwoty 7.500.000,00 zł.**

Wzięto przy tym pod uwagę m.in. umowy na świadczenie następującego rodzaju dostaw i usług:

- konserwację oświetlenia drogowego oraz remonty zdewastowanego oświetlenia dróg i instalacji iluminacji,
- dostawę energii elektrycznej dla potrzeb oświetlenia ulic,
- usługę dystrybucji energii elektrycznej dla potrzeb oświetlenia ulic,
- zimowe utrzymanie dróg publicznych gminnych, parkingów i alejek,
- opróżnianie koszy na śmieci na terenie miasta,
- mechaniczne i ręczne zmiatanie ulic, chodników i alejek.
- konserwację i pielęgnację terenów zieleni miejskiej oraz znajdujących się tam urządzeń, w tym prace porządkowe na terenach zielonych,
- bieżącą konserwację kanalizacji deszczowej, wpustów ulicznych i studni chłonnych,
- odbiór odpadów komunalnych,
- dostarczenie na wysypisko odpadów komunalnych.

W/w kwotę oszacowano biorąc pod uwagę przewidywaną wartość w/w dostaw i usług.

11. Podsumowanie

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy wartości w poszczególnych kategoriach w 2014 roku – wynikają z uchwały budżetowej, w kolejnych latach natomiast zaplanowane zostały w sposób ostrożny. Prognoza dochodów i wydatków pozwala na realne oszacowanie możliwości inwestycyjnych Gminy, przy założeniu ich finansowania od 2015 roku z dochodów własnych, co nie wyklucza zaciągania w przyszłości zobowiązań długoterminowych.

Przy opracowywaniu WPF pewnych trudności następuje fakt, iż prognoza musi zostać uchwalona do 2025 roku. Należy zwrócić uwagę na wysokie ryzyko prognozowania w tak znacznym horyzoncie czasowym.