

- projekt -

**Uchwała Nr .../...../2014  
Rady Miasta Żagań  
z dnia ... grudnia 2014 roku**

**w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żagań o statusie  
miejskim na lata 2015 – 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 ze zm.)  
**u c h w a ł a s i ę**, co następuje:

**§ 1**

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Żagań o statusie miejskim na lata 2015–2025 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 2015 – 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 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, z późniejszymi zmianami.

**§ 5**

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Żagań.

**§ 6**

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2015 roku.

**Przewodniczący(a)  
Rady Miasta Żagań**

.....

1)

# Wieloletnia Prognoza Finansowa

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr..... /2014 Rady Miasta Żagań  
z dnia ..... grudnia 2014 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem*	z tego:							w tym:			
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	w tym:		1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2
						z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej					
Formuła	[1.1]+[1.2]											
Wykonanie 2012	69 655 566,37	59 162 767,11	14 577 903,00	389 492,23	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	
Wykonanie 2013	74 988 087,95	64 332 061,91	15 012 116,00	429 642,52	16 411 646,99	11 380 690,61	14 331 128,00	11 709 995,47	10 655 996,04	2 466 732,72	3 610 421,08	
Plan 3 kw. 2014	70 380 468,86	64 205 082,55	16 192 587,00	307 695,00	17 099 015,24	10 998 999,00	14 117 208,00	13 013 251,51	6 175 386,31	3 000 000,00	3 068 099,31	
Wykonanie 2014	71 286 253,34	65 602 365,51	16 192 587,00	307 695,00	17 571 624,72	11 293 921,48	14 117 208,00	13 799 242,99	5 683 887,83	2 505 445,52	3 068 099,31	
2015	66 480 508,00	63 440 509,00	17 679 829,00	315 388,00	17 474 479,00	11 514 430,00	16 164 690,00	9 526 990,00	3 040 000,00	3 000 000,00	0,00	
2016	67 899 641,00	64 899 641,00	18 086 465,00	322 642,00	17 876 392,00	11 779 262,00	16 536 478,00	9 746 111,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	
2017	69 262 534,00	66 262 534,00	18 466 281,00	329 417,00	18 251 796,00	12 026 626,00	16 883 744,00	9 950 778,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	
2018	70 919 097,00	67 919 097,00	18 927 938,00	337 652,00	18 708 091,00	12 327 292,00	17 305 838,00	10 199 549,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	
2019	72 549 166,00	69 549 166,00	19 382 208,00	345 755,00	19 157 085,00	12 623 147,00	17 721 178,00	10 444 338,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	
2020	74 218 335,00	71 218 335,00	19 847 381,00	354 054,00	19 616 855,00	12 926 103,00	18 148 486,00	10 695 002,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	
2021	75 927 576,00	72 927 576,00	20 323 719,00	362 551,00	20 087 660,00	13 236 329,00	18 582 002,00	10 951 682,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	
2022	77 477 837,00	74 677 837,00	20 811 488,00	371 252,00	20 569 764,00	13 554 001,00	19 027 970,00	11 214 522,00	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	
2023	79 195 428,00	76 395 428,00	21 290 152,00	379 791,00	21 042 868,00	13 866 743,00	19 465 613,00	11 472 456,00	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	
2024	80 952 522,00	78 152 522,00	21 779 825,00	388 526,00	21 526 854,00	14 184 655,00	19 913 322,00	11 736 323,00	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	
2025	82 750 031,00	79 950 031,00	22 280 761,00	397 462,00	22 021 972,00	14 510 902,00	20 371 328,00	12 006 258,00	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z póź. zm.) zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się także dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatkii ogółem <sup>x</sup>	z tego:										Wydatkii majątkowe		
		w tym:												
		Wydatkii bieżące <sup>x</sup>	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przeliczonego na zasobach ośrodków leczenia i w szczególności takiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa <sup>a</sup>	wydatkii na obsługę długu <sup>x</sup>	odsetkii i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy <sup>x</sup>	odsetkii i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>x</sup>	odsetkii i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	w tym:				
2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2						
Lp	2													
Formuła	[2.1] + [2.2]													
Wykonanie 2012	73 098 515,93	58 538 923,21	2 440 560,00	2 440 560,00	x	685 128,00	685 128,00	118 827,95	32 914,29	14 559 592,72				
Wykonanie 2013	71 043 359,59	60 314 687,32	2 112 959,76	2 112 959,76	x	574 361,51	574 361,51	172 757,16	91 707,40	10 728 672,27				
Plan 3 kw. 2014	77 063 751,86	63 954 482,69	436 862,82	289 762,82	x	745 504,00	745 504,00	37 227,29	25 595,23	13 109 269,17				
Wykonanie 2014	77 369 536,34	64 854 767,17	436 862,82	289 762,82	x	745 504,00	745 504,00	37 227,29	25 595,23	12 514 769,17				
2015	69 256 896,00	62 819 896,00	1 161 930,97	1 014 830,97	0,00	779 454,03	779 454,03	31 907,41	21 937,61	6 439 000,00				
2016	69 143 080,00	64 265 080,00	147 100,00	0,00	0,00	799 761,74	799 761,74	0,00	0,00	4 878 000,00				
2017	69 214 313,00	65 614 313,00	147 100,00	0,00	0,00	742 505,81	742 505,81	0,00	0,00	3 600 000,00				
2018	70 854 671,00	67 254 671,00	147 100,00	0,00	0,00	692 182,69	692 182,69	0,00	0,00	3 600 000,00				
2019	72 468 783,00	68 868 783,00	147 100,00	0,00	0,00	612 262,13	612 262,13	0,00	0,00	3 600 000,00				
2020	74 121 634,00	70 521 634,00	147 100,00	0,00	0,00	532 479,57	532 479,57	0,00	0,00	3 600 000,00				
2021	75 814 153,00	72 214 153,00	147 100,00	0,00	0,00	450 661,01	450 661,01	0,00	0,00	3 600 000,00				
2022	77 347 293,00	73 947 293,00	147 100,00	0,00	0,00	354 287,20	354 287,20	0,00	0,00	3 600 000,00				
2023	78 448 081,00	75 648 081,00	147 100,00	0,00	0,00	241 312,50	241 312,50	0,00	0,00	2 800 000,00				
2024	80 687 987,00	77 387 987,00	147 100,00	0,00	0,00	114 812,50	114 812,50	0,00	0,00	3 300 000,00				
2025	83 667 910,00	79 167 910,00	69 100,00	0,00	0,00	22 343,76	22 343,76	0,00	0,00	4 500 000,00				

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Przychody budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	z tego:			Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym:			Kreowy, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x	w tym:
				4	4.1	4.1.1		4.2	4.2.1	4.3		4.3.1	4.4		
3	[1]-[2]	[4.1]+[4.2]+[4.3]	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1					
Formuła															
Wykonanie 2012	-3 442 949,56	10 879 537,18	0,00	0,00	5 929 537,18	0,00	4 950 000,00	3 442 949,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	3 944 698,36	13 109 540,08	0,00	0,00	7 009 540,08	0,00	6 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2014	-6 683 283,00	7 588 139,00	0,00	0,00	4 788 139,00	3 883 283,00	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	-6 083 283,00	6 988 139,00	0,00	0,00	5 788 139,00	4 883 283,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	-2 778 387,00	3 180 743,00	0,00	0,00	3 180 743,00	2 778 387,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	-1 243 439,00	1 849 795,00	0,00	0,00	1 849 795,00	1 243 439,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	-48 221,00	1 790 135,00	0,00	0,00	1 790 135,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	64 426,00	1 527 930,00	0,00	0,00	1 527 930,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	80 373,00	1 657 983,00	0,00	0,00	1 657 983,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	96 701,00	1 645 655,00	0,00	0,00	1 645 655,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	113 423,00	1 808 609,39	0,00	0,00	1 808 609,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	130 544,00	1 774 456,00	0,00	0,00	1 774 456,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	747 347,00	1 202 653,00	0,00	0,00	1 202 653,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	264 535,00	1 685 465,00	0,00	0,00	1 685 465,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	-917 879,00	1 567 879,00	917 879,00	917 879,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

6) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku, spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody x budżetu	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	5.1	5.1.1	z tego:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
					w tym:				
					w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy	
5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2						
Lp	5			[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]					
Formuła	[5.1] + [5.2]								
Wykonanie 2012	3 359 291,63	787 887,54	312 881,56	5 585 000,00	0,00	0,00	0,00	2 571 404,09	
Wykonanie 2013	7 665 356,00	7 665 356,00	288 000,00	5 300 000,00	285 000,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2014	904 856,00	904 856,00	288 000,00	288 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2014	904 856,00	904 856,00	2 000,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2015	402 356,00	402 356,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2016	606 356,00	606 356,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2017	1 838 356,00	1 838 356,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2018	1 592 356,00	1 592 356,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2019	1 738 356,00	1 738 356,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	1 742 356,00	1 742 356,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	1 922 032,39	1 922 032,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	1 905 000,00	1 905 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	1 950 000,00	1 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	1 950 000,00	1 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

Wyszczególnienie	Kwota długu x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>7)</sup> a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki
Lp.	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [6.1] + [6.2] - [8.1] - [2.1.2b]
Wykonanie 2012	17 601 901,08	0,00	623 843,90	6 553 381,08
Wykonanie 2013	16 009 270,14	0,00	4 017 374,59	11 026 914,67
Plan 3 kw. 2014	17 897 166,39	0,00	250 599,86	5 038 738,86
Wykonanie 2014	16 297 168,39	0,00	747 598,34	6 535 737,34
2015	15 894 812,39	0,00	620 613,00	3 801 356,00
2016	15 288 456,39	0,00	634 561,00	2 484 356,00
2017	13 450 100,39	0,00	648 221,00	2 438 356,00
2018	11 857 744,39	0,00	664 426,00	2 192 356,00
2019	10 119 386,39	0,00	680 373,00	2 338 356,00
2020	8 377 032,39	0,00	696 701,00	2 342 356,00
2021	6 455 000,00	0,00	713 423,00	2 522 032,39
2022	4 550 000,00	0,00	730 544,00	2 505 000,00
2023	2 600 000,00	0,00	747 347,00	1 950 000,00
2024	650 000,00	0,00	764 535,00	2 450 000,00
2025	0,00	0,00	782 121,00	2 350 000,00

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczących w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wskaznik spłaty zobowiązań

Wyszczególnienie	Wskaznik spłaty zobowiązań						Informacja o spełnieniu wskazanika spłaty 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 (wskaznik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzedzających lat)	Informacja o spełnieniu wskazanika spłaty 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	
	Wskaznik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Wskaznik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaznik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Wskaznik dochodów bieżących o powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaznik x jeńtoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego (wskaznik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzedzających lat)			Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formuła	$(2-1,1) + (2,1,3,1) + (5,1) / (1)$	$(2-1,1) + (2,1,3,1) + (5,1) / (1)$		$(2-1,1) + (2,1,3,1) + (5,1) / (1)$	$(11-1) - (15,1) + (12,1) - (2-1,1) + (2,1,3,1) + (5,1) / (1)$	Średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	Średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] - [9.4]	[9.6.1] - [9.4]
Wykonanie 2012	5,62%	1,45%	0,00	1,45%	12,61%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2013	13,81%	3,19%	0,00	3,19%	8,65%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2014	2,97%	2,06%	0,00	2,06%	4,62%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2014	2,93%	2,03%	0,00	2,03%	4,56%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2015	3,53%	1,91%	0,00	1,91%	5,45%	8,63%	8,61%	TAK	TAK
2016	2,29%	2,29%	0,00	2,29%	5,35%	6,24%	6,22%	TAK	TAK
2017	3,94%	3,94%	0,00	3,94%	5,27%	5,14%	5,12%	TAK	TAK
2018	3,43%	3,43%	0,00	3,43%	5,17%	5,36%	5,36%	TAK	TAK
2019	3,44%	3,44%	0,00	3,44%	5,07%	5,26%	5,26%	TAK	TAK
2020	3,26%	3,26%	0,00	3,26%	4,98%	5,17%	5,17%	TAK	TAK
2021	3,32%	3,32%	0,00	3,32%	4,89%	5,07%	5,07%	TAK	TAK
2022	3,11%	3,11%	0,00	3,11%	4,56%	4,98%	4,98%	TAK	TAK
2023	2,95%	2,95%	0,00	2,95%	4,48%	4,81%	4,81%	TAK	TAK
2024	2,73%	2,73%	0,00	2,73%	4,40%	4,64%	4,64%	TAK	TAK
2025	0,90%	0,90%	0,00	0,90%	4,33%	4,48%	4,48%	TAK	TAK

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyczne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.



Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej <sup>10)</sup>	w tym: na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych																		
			Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego <sup>11)</sup>	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:			Wydatki inwestycyjne <sup>12)</sup> kontynuowane	Nowe wydatki, inwestycyjne <sup>13)</sup>	Wydatki majątkowe w formie dotacji									
							10.1	11.1	11.2				11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6			
Lp	10																				
Formuła																					
Wykonanie 2012	0,00		0,00	25 013 136,23	5 088 516,66	10 639 942,44	521 950,09	10 117 992,35	11 005 516,40	381 784,36	182 721,96										
Wykonanie 2013	0,00		0,00	25 703 006,00	5 006 310,90	3 161 333,60	639 718,57	2 521 615,03	2 621 685,25	966 658,23	262 553,89										
Plan 3 kw. 2014	0,00		0,00	27 325 354,06	8 528 376,17	392 178,90	192 178,90	200 000,00	6 093 029,00	3 849 869,37	243 643,00										
Wykonanie 2014	0,00		0,00	27 482 432,26	8 528 376,17	274 316,44	194 178,90	80 137,54	5 767 041,01	4 161 257,36	263 643,00										
2015	0,00		0,00	27 598 313,91	5 826 358,00	18 000,00	18 000,00	0,00	1 370 000,00	1 775 000,00	0,00										
2016	0,00		0,00	28 233 075,13	5 960 364,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 878 000,00	0,00										
2017	48 221,00		48 221,00	28 825 970,00	6 085 532,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 600 000,00	0,00										
2018	64 426,00		64 426,00	29 546 619,00	6 237 670,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 600 000,00	0,00										
2019	80 373,00		80 373,00	30 255 738,00	6 387 374,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 600 000,00	0,00										
2020	96 701,00		96 701,00	30 981 876,00	6 540 671,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 600 000,00	0,00										
2021	113 423,00		113 423,00	31 725 441,00	6 697 647,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 600 000,00	0,00										
2022	130 544,00		130 544,00	32 486 851,00	6 858 391,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 400 000,00	0,00										
2023	747 347,00		747 347,00	33 234 049,00	7 016 134,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 800 000,00	0,00										
2024	264 535,00		264 535,00	33 998 432,00	7 177 505,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 300 000,00	0,00										
2025	0,00		0,00	34 780 396,00	7 342 588,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 500 000,00	0,00										

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).

12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.

13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy													
	12.1		12.1.1		12.1.1.1		12.2		12.2.1		12.2.1.1			
	Docho- dy bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	12.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	12.1.1	12.1.1.1	Docho- dy majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.2.1.1	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	12.3	12.3.1	12.3.2
Formula														
Wykonanie 2012	869 708,43	770 246,07	770 246,07	770 246,07	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	
Wykonanie 2013	797 981,98	715 588,91	715 588,91	715 588,91	3 610 421,08	3 610 421,08	3 610 421,08	3 610 421,08	3 610 421,08	3 610 421,08	1 018 370,45	868 385,04	1 018 370,45	
Plan 3 kw. 2014	1 249 284,93	1 062 386,93	276 750,75	276 750,75	2 968 099,31	2 938 158,44	2 938 158,44	2 938 158,44	2 938 158,44	2 938 158,44	1 432 264,69	1 223 709,83	507 986,83	
Wykonanie 2014	1 253 837,41	1 066 256,54	1 066 256,54	1 066 256,54	2 968 099,31	2 938 158,44	2 938 158,44	2 938 158,44	2 938 158,44	2 938 158,44	1 438 817,17	1 229 574,94	1 438 817,17	
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 000,00	18 000,00	18 000,00	
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	
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	
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	
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	
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	
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	
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	
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	
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	
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	

14) W pozycji 12.1.1.1., 12.2.1.1., 12.3.2., 12.4.2., 12.5.1., 12.6.1., 12.7.1 oraz poz. 12.8.1. wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.



Wyszczególnienie	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powołujące w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umowę na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środków z budżetu państwa, o którym mowa w art. 10 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnym publicznym świadczeniu opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku							
			12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6
Lp			Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez samorząd terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnym 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 samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	
Formuła										
Wykonanie 2012	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2014	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	0,00		0,00	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
2016	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
2018	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Liczba spełniająca o długu i jego spłacie					
	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3
Splaty 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 dokonana się z wydatków budżetu *	Wydatki zmniejszające dług *	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji *	Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) *
Formuła	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3
Wykonanie 2012	787 887,54	486,03	5 108,84	5 108,84	0,00	0,00
Wykonanie 2013	7 665 356,00	7 245,75	7 245,75	7 245,75	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2014.	904 856,00	0,00	7 245,75	7 245,75	0,00	0,00
Wykonanie 2014	904 856,00	0,00	7 245,75	7 245,75	0,00	0,00
2015	402 356,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	606 356,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	1 838 356,00	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
2019	1 738 356,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 742 356,00	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
2022	1 905 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3
						14.4

\* Informacja o spełnieniu wskaźnika splaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także poz. 9.6.-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 16.

\*\* Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającej procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego. x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich.

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłączenie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.

17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłączenie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy





## Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żagań o statusie miejskim na lata 2015 – 2025.

### 1. Założenia wstępne

Ustawą o finansach publicznych w ramach racjonalizacji gospodarki środkami publicznymi zobligowano 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. Dodać także należy, że Wieloletnia Prognoza Finansowa pozwala na dokonanie oceny zdolności kredytowej Gminy oraz jej możliwości inwestycyjnych.

Wieloletnią Prognozę Finansową opracowano wg wzoru określonego rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. (Dz. U. z 2013 r, poz. 86 ze zm.).

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 2015 – 2025, co wynika z faktu, że 2025 rok jest ostatnim rokiem spłaty zobowiązań z tytułu 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 2015 przyjęto wartości, które są zgodne z projektem uchwały budżetowej,
- dla lat 2016-2025 przyjęto sposób prognozowania, poprzez indeksację o wskaźniki wzrostu cen dóbr i usług konsumpcyjnych.

Ustalając wskaźniki do WPF Gminy bazowano na zaktualizowanych w dniu 2.10.2014 roku przez Ministra Finansów wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Dla potrzeb sporządzenia prognozy przyjęto poziom inflacji (mierzonej wskaźnikiem



wzrostu cen dóbr i usług konsumpcyjnych) w badanym okresie:

- w roku 2016 2,30 %
- w roku 2017 2,10 %
- w roku 2018 2,50 %
- w latach: 2019 – 2022 2,40 %
- w latach: 2023 – 2025 2,30 %.

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

Dodać należy, że w Wieloletniej Prognozie Finansowej uwzględnione zostały zadania:

- własne, wynikające z ustawy ustrojowej i innych ustaw „branżowych”,
- z zakresu administracji rządowej i inne zlecone ustawami,
- wykonywane na podstawie porozumień/umów z organami administracji rządowej,
- stanowiące pomoc finansową dla innych jednostek samorządu terytorialnego (w 2015 r).

## 2. Prognoza dochodów

Sporządzając prognozę dochodów Gminy na lata 2015 – 2025 przyjęto następujące założenia:

- Dochody budżetowe podzielone zostały na dochody bieżące i dochody 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. Do 2021 roku przyjęto stały ich poziom, a od 2022 roku założono stopniowe ich zmniejszanie, ze względu na zmniejszanie się zasobów komunalnych (budyneków, lokali, gruntów).

Począwszy od 2015 roku nie planowano dochodów z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje, ze względu na brak decyzji o przyznaniu takich środków oraz innego rodzaju informacji, które mogłyby stanowić podstawę do ujęcia przedmiotowych dochodów w WPF. Dochody te wprowadzane będą do budżetu i do WPF Gminy sukcesywnie, w miarę przyznania tego typu środków przez instytucje nimi dysponujące.

W dochodach budżetu nie planowano także dotacji celowych na dofinansowanie „projektów unijnych”. Dotacje te będą wprowadzane w miarę zakwalifikowania przygotowywanych

projektów do dofinansowania ze środków i dotacji unijnych.

Ustalając prognozę dochodów bieżących przyjęto, że:

- Stawki podatku od nieruchomości oraz podatku od środków transportowych będą od 2016 roku indeksowane wskaźnikiem inflacji, co jest niezbędne ze względu na konieczność zapewnienia źródeł finansowania wydatków bieżących budżetu gminy.
- 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, w którym założono coroczny wzrost dochodów Gminy z wymienionych tytułów o wskaźnik inflacji.
- Subwencje z budżetu państwa (oświatowa, wyrównawcza, równoważąca) będą rosły minimum o wskaźnik inflacji.
- W 2015 roku nie planowano dochodów z dywidend od spółek miejskich.

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 kategorie 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 2015 przyjęto wielkości, które są zgodne z projektem uchwały budżetowej. W latach 2016 – 2025 dokonano indeksacji tych wydatków o wskaźnik inflacji. Przyjęto takie same wskaźniki jak przy ustalaniu prognozy dochodów.

Ustalając plan wydatków bieżących przyjęto:

- Indeksację wynagrodzeń o wskaźnik inflacji, począwszy od 2016 roku.
- Wzrost wydatków bieżących 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 zastosowano ograniczenia niektórych wydatków bieżących budżetu. Dotyczy to m. in.: dotacji przedmiotowej dla Zakładu Gospodarki Mieszkaniowej, dotacji podmiotowej dla instytucji

kultury oraz stypendiów.

Wydatki związane z obsługą zadłużenia wyliczone zostały zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań zaciągniętych w poprzednich latach przy uwzględnieniu kredytu z 2014 r.

Wydatki związane z potencjalną spłatą poręczeń wykraczających poza rok 2015 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.

Żagański TBS zaciągnął preferencyjne kredyty, o których mowa wyżej w Banku Gospodarstwa Krajowego, ze środków Krajowego Funduszu Mieszkaniowego.

Dodać należy, że w każdym kolejnym roku prognozy (tj. po 2015 roku) udzielane będą 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 2015 roku ujęto m. in.: trzy zadania w ramach budżetu obywatelskiego, wydatki na budowę sceny wraz z nagłośnieniem i oświetleniem do Sali Kryształowej Pałacu Książęcego a także środki na budowę oraz modernizację dróg i oświetlenia drogowego.

Założono że w latach 2016 – 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 obserwujemy spadek wydatków majątkowych w porównaniu do 2015 roku i lat wcześniejszych. 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 oraz nowe wydatki inwestycyjne.

W 2015 roku na kwotę wydatków majątkowych składają się:

- 1.775.000,00 zł – nowe wydatki inwestycyjne (kol.11.5)
- 1.370.000,00 zł – wydatki inwestycyjne kontynuowane (kol.11.4)
- 3.294.000,00 zł – wydatki na podwyższenie kapitału zakładowego spółek gminnych

-----  
6.439.000,00 zł.

Jak już wcześniej wspomniano, od 2016 roku założono, że wydatki inwestycyjne będą miały charakter nowych inwestycji. Nie zakładano wydatków majątkowych w formie dotacji.

## **5. Przedsięwzięcia wieloletnie.**

W wykazie wieloletnich przedsięwzięć umieszczono tylko jedno zadanie. Jest to projekt COMENIUS „Młodzi obywatele w poszukiwaniu europejskich skarbów”, którego realizacja kończy się w 2015 roku. Na ten cel zaplanowano 18.000,00 zł.

## **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, że w badanym okresie w latach 2015 – 2025 (z wyłączeniem 3 lat) wynik jest dodatni. Środki z nadwyżki budżetowej przeznaczone zostaną na spłaty rat kapitałowych kredytów bankowych.

Ujemny wynik budżetu w latach 2015 – 2016 będzie pokrywany wolnymi środkami. W 2025 roku natomiast zarówno wolnymi środkami jak i przewidywaną skumulowaną nadwyżką budżetową.

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.

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

Planując przychody z wolnych środków w każdym roku objętym prognozą uznano, że są one realne. Ten rodzaj przychodów występuje w naszym przypadku w każdym roku historycznym ujętym w WPF – ie, a także w latach wcześniejszych. Na wolne środki w poszczególnych latach prognozy będą się składały: niewydatkowane kwoty na spłaty zobowiązań spółek miejskich wobec instytucji

kredytujących, które objęte były poręczeniem gminy. Dotyczy to zobowiązań długoterminowych Żagańskich Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. oraz Żagańskiego Towarzystwa Budownictwa Społecznego Sp z o.o. w Żaganiu. Jest to możliwe ponieważ wymienione Spółki same spłacają swoje zobowiązania.

Kwotę wolnych środków zasilają każdego roku m. in.: nierozdysponowane do końca rezerwy budżetu gminy, a także środki zabezpieczone na pokrycie kosztów obsługi zadłużenia. Od wielu lat z wyprzedzeniem spłacamy przypadające na dany rok raty kapitałowe kredytów, stąd koszty obsługi zadłużenia są mniejsze niż wynikają z wyliczeń dokonanych na podstawie harmonogramów spłat kredytów.

W 2015 roku pula wolnych środków zasilona zostanie dodatkowo wolnymi środkami, po rozliczeniu 2013 roku, których nie ujmowano w planie przychodów br.

Dodać jednocześnie należy, że w projekcie WPF na lata 2015 – 2025 dość znacznie zmniejszono w każdym roku objętym prognozą przychody z wolnych środków, w stosunku do ich planu w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2014 – 2025. Przy opracowywaniu prognozy w kolejnym roku na lata 2016 – 2025 będziemy dążyli do zdecydowanego ograniczenia, a nawet do wyeliminowania pozycji „wolnych środków” z WPF.

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

## 7. Przychody

W prognozowanym okresie, jak już wcześniej wspomniano, w przychodach zaplanowano wolne środki, a w 2025 r zarówno wolne środki jak i nadwyżkę budżetową. W okresie 2015 – 2025 nie planowano przychodów z pożyczek i kredytów bankowych.

## 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,

- kredyt na kwotę 1.200.000,00 zł, który zaciągnięty zostanie w 2014 roku na pokrycie planowanego deficytu.

W 2014 roku planowano zaciągnięcie kredytu bankowego na kwotę 2.800.000,00 zł. Kwota wykorzystanego kredytu będzie jednak mniejsza o 1.600.000,00 zł. Przedmiotowy kredyt spłacany będzie w latach: 2016 – 2025 (z wyłączeniem roku: 2018, 2019 i 2021). Ostatnie spłaty rat kapitałowych, 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 odnośnie relacji obsługi zadłużenia. Wskaźnik z artykułu 243 ustawy w latach 2015 – 2025 będzie spełniony. 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 2016 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 2015 – 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 2015 roku – są zgodne z projektem 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 nastręcza fakt, iż prognoza musi zostać uchwalona do 2025 roku. Należy zwrócić uwagę na wysokie ryzyko prognozowania w tak znacznym horyzoncie czasowym.

BURMISTRZ

*Daniel Marchewka*