

**UCHWAŁA NR NR IV/24/15
RADY GMINY ŻARY**

z dnia 22 stycznia 2015 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żary na lata 2015-2018

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2013 r. poz. 594 ze zm.) oraz art. 226, art.227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2013 r. poz. 885 ze zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. Ustala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Żary na lata 2015 - 2018 obejmującą:

- 1) dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki albo sposób sfinansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania długu, kwoty wydatków bieżących i majątkowych wynikających z limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały,
- 2) objaśnienia przyjętych wartości, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Informacja o relacji kształtowania się długu, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych na lata 2015 - 2018 zawarta została w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 3. Upoważnia się Wójta Gminy 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.

§ 4. Traci moc Uchwała Nr XXXV/375/13 Rady Gminy Żary z dnia 19 grudnia 2013 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żary na lata 2014 - 2018 wraz z późniejszymi zmianami.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2015 roku

Przewodniczący Rady Gminy

Marian Peszek

Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

Załącznik nr 1 do Uchwały Rady Gminy Żary z dnia 22 stycznia 2015 r.

| Wyszczególnienie | Dochody ogółem ^x | z tego: | | | | | | | | | | |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|---|---|--------------------------------|----------------------------|---------------|---------------------|--------------------------------|---|-----------------------------------|--|
| | | Dochody bieżące ^x | w tym: | | | | | | Dochody majątkowe ^x | w tym: | | |
| | | | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych | podatki i opłaty ³⁾ | w tym: | | z subwencji ogólnej | | z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące | ze sprzedaży majątku ^x | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje |
| | | | | | | z podatku od nieruchomości | | | | | | |
| Lp | 1 | 1.1 | 1.1.1 | 1.1.2 | 1.1.3 | 1.1.3.1 | 1.1.4 | 1.1.5 | 1.2 | 1.2.1 | 1.2.2 | |
| Formuła | [1.1]+[1.2] | | | | | | | | | | | |
| Wykonanie 2012 | 31 364 991,22 | 29 857 515,74 | 4 820 899,00 | 155 076,60 | 7 297 958,40 | 5 213 348,47 | 10 043 360,00 | 5 876 569,02 | 1 507 475,48 | 238 058,71 | 1 269 416,77 | |
| Wykonanie 2013 | 34 007 549,07 | 32 739 039,03 | 5 251 152,00 | 219 893,05 | 8 593 557,92 | 5 313 353,43 | 10 143 707,00 | 6 271 341,17 | 1 268 510,04 | 196 683,14 | 1 071 826,90 | |
| Plan 3 kw. 2014 | 36 774 759,41 | 34 657 785,03 | 5 494 060,00 | 150 000,00 | 9 625 597,00 | 5 285 007,00 | 9 937 404,00 | 6 002 994,04 | 2 116 974,38 | 190 164,00 | 1 925 672,80 | |
| Wykonanie 2014 | 36 878 747,49 | 35 114 978,03 | 5 494 060,00 | 150 000,00 | 9 580 300,99 | 5 285 007,00 | 9 937 404,00 | 6 676 345,26 | 1 763 769,46 | 190 164,00 | 1 572 467,88 | |
| 2015 | 33 761 374,14 | 32 707 018,14 | 6 218 772,00 | 150 000,00 | 8 495 597,00 | 5 178 207,00 | 10 585 905,00 | 5 055 994,00 | 1 054 356,00 | 1 007 000,00 | 47 356,00 | |
| 2016 | 31 912 000,00 | 31 202 000,00 | 5 840 273,00 | 161 532,00 | 8 974 211,00 | 5 831 377,00 | 10 657 231,00 | 5 390 964,00 | 710 000,00 | 210 000,00 | 500 000,00 | |
| 2017 | 32 410 000,00 | 31 680 000,00 | 5 957 078,00 | 165 570,00 | 9 198 566,00 | 5 977 161,00 | 10 657 231,00 | 5 498 783,00 | 730 000,00 | 230 000,00 | 500 000,00 | |
| 2018 | 33 167 333,00 | 32 417 333,00 | 6 076 220,00 | 169 709,00 | 9 428 530,00 | 6 126 590,00 | 10 657 231,00 | 5 608 759,00 | 750 000,00 | 250 000,00 | 500 000,00 | |

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

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

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

| Wyszczególnienie | Wydatki ogółem ^x | z tego: | | | | | | | | Wydatki majątkowe ^x |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|--|---|---|---------------------------------------|--|-----------|-----------|--------------------------------|
| | | Wydatki bieżące ^x | w tym: | | | | | | | |
| | | | z tytułu poręczeń i gwarancji ^x | w tym: | | wydatki na obsługę długu ^x | w tym: | | | |
| | | | | gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x | na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa ¹⁾ | | odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^x | w tym: | | |
| | | | | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x | | | | | |
| Lp | 2 | 2.1 | 2.1.1 | 2.1.1.1 | 2.1.2 | 2.1.3 | 2.1.3.1 | 2.1.3.1.1 | 2.1.3.1.2 | 2.2 |
| Formuła | [2.1] + [2.2] | | | | | | | | | |
| Wykonanie 2012 | 38 319 578,88 | 29 202 555,37 | 0,00 | 0,00 | x | 219 424,65 | 219 424,65 | 0,00 | 0,00 | 9 117 023,51 |
| Wykonanie 2013 | 31 590 590,94 | 29 091 946,22 | 0,00 | 0,00 | x | 406 148,49 | 406 148,49 | 0,00 | 0,00 | 2 498 644,72 |
| Plan 3 kw. 2014 | 37 026 707,75 | 30 684 284,88 | 0,00 | 0,00 | x | 400 000,00 | 400 000,00 | 0,00 | 0,00 | 6 342 422,87 |
| Wykonanie 2014 | 37 530 695,83 | 31 522 904,88 | 0,00 | 0,00 | x | 400 000,00 | 400 000,00 | 0,00 | 0,00 | 6 007 790,95 |
| 2015 | 32 975 747,14 | 30 048 601,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 300 000,00 | 300 000,00 | 0,00 | 0,00 | 2 927 145,74 |
| 2016 | 29 804 269,00 | 27 949 326,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 300 000,00 | 300 000,00 | 0,00 | 0,00 | 1 854 943,00 |
| 2017 | 29 874 667,00 | 27 700 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 200 000,00 | 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 2 174 667,00 |
| 2018 | 30 633 864,00 | 28 783 864,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 200 000,00 | 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 1 850 000,00 |

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

| Wyszczególnienie | Wynik budżetu ^x | Przychody budżetu ^x | z tego: | | | | | | | |
|------------------|----------------------------|--------------------------------|---|---|---|---|--|---|---|---|
| | | | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^x | w tym: | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x | Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x | Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{5) x} | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | |
| | | | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | | | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | na pokrycie deficytu budżetu ^x |
| Lp | 3 | 4 | 4.1 | 4.1.1 | 4.2 | 4.2.1 | 4.3 | 4.3.1 | 4.4 | 4.4.1 |
| Formuła | [1] -[2] | [4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4] | | | | | | | | |
| Wykonanie 2012 | -6 954 587,66 | 8 609 951,11 | 0,00 | 0,00 | 623 418,11 | 623 418,11 | 7 986 533,00 | 6 954 587,66 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2013 | 2 416 958,13 | 919 363,34 | 0,00 | 0,00 | 919 363,34 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Plan 3 kw. 2014 | -251 948,34 | 987 948,34 | 0,00 | 0,00 | 987 948,34 | 251 948,34 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2014 | -651 948,34 | 1 387 948,34 | 0,00 | 0,00 | 1 387 948,34 | 651 948,34 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2015 | 785 627,00 | 412 373,00 | 0,00 | 0,00 | 412 373,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2016 | 2 107 731,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2017 | 2 535 333,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2018 | 2 533 469,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

| Wyszczególnienie | Rozchody budżetu ^x | z tego: | | | | | Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu |
|------------------|-------------------------------|--|---|---|--|---|---|
| | | Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x | w tym: | | | Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu | |
| | | | w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x | z tego: | | | |
| | | | | 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 | | |
| Lp | 5 | 5.1 | 5.1.1 | 5.1.1.1 | 5.1.1.2 | 5.1.1.3 | 5.2 |
| Formuła | [5.1] + [5.2] | | [5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3] | | | | |
| Wykonanie 2012 | 736 000,00 | 736 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2013 | 736 000,00 | 736 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Plan 3 kw. 2014 | 736 000,00 | 736 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2014 | 736 000,00 | 736 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2015 | 1 198 000,00 | 1 198 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2016 | 2 107 731,00 | 2 107 731,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2017 | 2 535 333,00 | 2 535 333,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2018 | 2 533 469,00 | 2 533 469,00 | 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 przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych | Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy | |
|------------------|--------------------------|---|---|--|
| | | | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi | Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi ⁸⁾ o wydatki |
| Lp | 6 | 7 | 8.1 | 8.2 |
| Formuła | | | [1.1] - [2.1] | [1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.1.2]) |
| Wykonanie 2012 | 9 846 533,00 | 0,00 | 654 960,37 | 1 278 378,48 |
| Wykonanie 2013 | 9 111 608,70 | 0,00 | 3 647 092,81 | 4 566 456,15 |
| Plan 3 kw. 2014 | 8 374 533,00 | 0,00 | 3 973 500,15 | 4 961 448,49 |
| Wykonanie 2014 | 8 374 533,00 | 0,00 | 3 592 073,15 | 4 980 021,49 |
| 2015 | 7 176 533,00 | 0,00 | 2 658 416,74 | 3 070 789,74 |
| 2016 | 5 068 802,00 | 0,00 | 3 252 674,00 | 3 252 674,00 |
| 2017 | 2 533 469,00 | 0,00 | 3 980 000,00 | 3 980 000,00 |
| 2018 | 0,00 | 0,00 | 3 633 469,00 | 3 633 469,00 |

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

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

| Wyszczególnienie | Wskaźnik spłaty zobowiązań | | | | | | | | |
|------------------|--|---|---|--|---|---|---|--|--|
| | Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok. | Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok | Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x | Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok | Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik ^x jednoroczny) | Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń ⁹⁾ | Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 ^x poprzednich 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 | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy |
| Lp | 9.1 | 9.2 | 9.3 | 9.4 | 9.5 | 9.6 | 9.6.1 | 9.7 | 9.7.1 |
| Formuła | $\frac{([2.1.1.] + [2.1.3.1.] + [5.1])}{[1]}$ | $\frac{([2.1.1.] - [2.1.1.1]) + ([2.1.3.1.] - [2.1.3.1.1]) + ([2.1.3.1.2]) + ([5.1] - [5.1.1])}{([1] - [5.1.1])}$ | | $\frac{([2.1.1.] + [2.1.1.1]) + ([2.1.3.1.] - [2.1.3.1.1])}{([2.1.3.1.2]) + ([5.1] - [5.1.1]) - [1]}$ | $\frac{([1.1.] - [15.1.1]) + [1.2.1.] - ([2.1.1.] - [2.1.2.] + [15.2])}{([1.] - [15.1.1])}$ | średnia z trzech poprzednich lat [9.5] | średnia z trzech poprzednich lat [9.5] | [9.6] – [9.4] | [9.6.1] – [9.4] |
| Wykonanie 2012 | 3,05% | 3,05% | 0,00 | 3,05% | 2,85% | 0,00% | 0,00% | TAK | TAK |
| Wykonanie 2013 | 3,36% | 3,36% | 0,00 | 3,36% | 11,30% | 0,00% | 0,00% | TAK | TAK |
| Plan 3 kw. 2014 | 3,09% | 3,09% | 0,00 | 3,09% | 11,32% | 0,00% | 0,00% | TAK | TAK |
| Wykonanie 2014 | 3,08% | 3,08% | 0,00 | 3,08% | 10,26% | 0,00% | 0,00% | TAK | TAK |
| 2015 | 4,44% | 4,44% | 0,00 | 4,44% | 10,86% | 8,49% | 8,14% | TAK | TAK |
| 2016 | 7,54% | 7,54% | 0,00 | 7,54% | 10,85% | 11,16% | 10,81% | TAK | TAK |
| 2017 | 8,44% | 8,44% | 0,00 | 8,44% | 12,99% | 11,01% | 10,66% | TAK | TAK |
| 2018 | 8,24% | 8,24% | 0,00 | 8,24% | 11,71% | 11,57% | 11,57% | 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 ¹⁰⁾ | Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych | | | | | | | | | | |
|------------------|--|---|--|--|--|----------|--------------|--------------|--------------|--|--|------------------------------------|
| | | w tym na: | | z tego: | | | | | | Wydatki inwestycyjne kontynuowane ¹²⁾ | Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾ | Wydatki majątkowe w formie dotacji |
| | | Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych | Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego ¹¹⁾ | Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy | 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 2012 | 0,00 | 0,00 | 12 107 313,19 | 3 963 740,26 | 1 383 540,18 | 0,00 | 1 383 540,18 | 627 198,68 | 4 842 670,34 | 103 468,89 | | |
| Wykonanie 2013 | 0,00 | 0,00 | 12 475 136,48 | 2 613 635,98 | 408 617,39 | 9 160,00 | 399 457,39 | 919 725,38 | 732 536,27 | 143 754,00 | | |
| Plan 3 kw. 2014 | 0,00 | 0,00 | 13 624 773,31 | 2 941 926,00 | 1 396 694,00 | 2 640,00 | 1 394 054,00 | 1 394 054,00 | 3 323 050,87 | 199 000,00 | | |
| Wykonanie 2014 | 0,00 | 0,00 | 13 658 229,54 | 2 928 739,00 | 1 008 489,08 | 2 640,00 | 1 005 849,08 | 1 005 849,08 | 3 376 623,87 | 199 000,00 | | |
| 2015 | 785 627,00 | 785 627,00 | 14 094 808,00 | 2 666 631,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 887 145,74 | 40 000,00 | | |
| 2016 | 2 107 731,00 | 2 107 731,00 | 12 400 000,00 | 2 837 997,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 854 943,00 | 0,00 | | |
| 2017 | 2 535 333,00 | 2 535 333,00 | 12 650 000,00 | 2 908 946,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 174 667,00 | 0,00 | | |
| 2018 | 2 533 469,00 | 2 533 469,00 | 12 900 000,00 | 2 981 669,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 850 000,00 | 0,00 | | |

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

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

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

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

| Wyszczególnienie | Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | | | | | | | | |
|------------------|---|---|---|---|---|--|---|---|---|
| | Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | w tym: | | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | w tym: | | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | w tym: | |
| | | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | w tym: | | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | w tym: | | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |
| | | | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania ¹⁴⁾ | | | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania | | | |
| Lp | 12.1 | 12.1.1 | 12.1.1.1 | 12.2 | 12.2.1 | 12.2.1.1 | 12.3 | 12.3.1 | 12.3.2 |
| Formuła | | | | | | | | | |
| Wykonanie 2012 | 120 722,22 | 113 229,56 | 113 229,56 | 868 711,59 | 868 711,59 | 868 711,59 | 129 746,58 | 111 404,21 | 111 404,21 |
| Wykonanie 2013 | 374 590,00 | 328 837,95 | 328 837,95 | 41 201,50 | 41 201,50 | 41 201,50 | 350 925,99 | 298 385,23 | 298 385,23 |
| Plan 3 kw. 2014 | 406 250,72 | 367 767,99 | 367 767,99 | 1 578 678,42 | 1 525 725,57 | 1 525 725,57 | 369 870,40 | 310 806,98 | 310 806,98 |
| Wykonanie 2014 | 408 107,32 | 367 767,99 | 367 767,99 | 1 208 300,42 | 1 155 347,57 | 1 155 347,57 | 369 870,40 | 310 806,98 | 310 806,98 |
| 2015 | 30 600,00 | 30 600,00 | 30 600,00 | 47 356,00 | 47 356,00 | 47 356,00 | 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 |

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 | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | w tym: | Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami | w tym: | Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ¹⁵⁾ | w tym: | Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami | w tym: |
|------------------|---|---|---|---|--|---|--|--|--|
| | | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | | | w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania | | w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania | | w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania |
| Lp | 12.4 | 12.4.1 | 12.4.2 | 12.5 | 12.5.1 | 12.6 | 12.6.1 | 12.7 | 12.7.1 |
| Formuła | | | | | | | | | |
| Wykonanie 2012 | 1 845 468,45 | 868 711,59 | 868 711,59 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2013 | 439 131,60 | 261 075,36 | 261 075,36 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Plan 3 kw. 2014 | 1 996 295,75 | 1 569 780,24 | 1 569 780,24 | 485 578,93 | 485 578,93 | 470 078,93 | 470 078,93 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2014 | 1 568 090,83 | 1 240 102,24 | 1 240 102,24 | 387 052,01 | 387 052,01 | 371 552,01 | 371 552,01 | 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 |

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

| Wyszczególnienie | Kwoty dotyczące przejścia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku | | | | | | | | |
|------------------|---|--|---|--|--|---|--|---|---|
| | Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | w tym: | Kwota zobowiązań wynikających z przejścia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej | Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. 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 przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej | Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej | Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej | Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej |
| | | w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania | | | | | | | |
| Lp | 12.8 | 12.8.1 | 13.1 | 13.2 | 13.3 | 13.4 | 13.5 | 13.6 | 13.7 |
| 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 |

| Wyszczególnienie | Dane uzupełniające o długi i jego spłacie | | | | | | |
|------------------|--|--|---|--|---|--|---|
| | Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x | Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu ^x | Wydatki zmniejszające dług ^x | w tym: | | | Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) ^x |
| | | | | spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 ^x | związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego ^x | wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x | |
| Lp | 14.1 | 14.2 | 14.3 | 14.3.1 | 14.3.2 | 14.3.3 | 14.4 |
| Formuła | | | | | | | |
| Wykonanie 2012 | 736 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2013 | 736 000,00 | 1 075,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Plan 3 kw. 2014 | 736 000,00 | 0,00 | 1 075,70 | 0,00 | 0,00 | 1 075,70 | 0,00 |
| Wykonanie 2014 | 736 000,00 | 0,00 | 1 075,70 | 1 075,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2015 | 1 198 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2016 | 2 107 731,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2017 | 2 535 333,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2018 | 2 533 469,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

** Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającą procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich.

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

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

Objaśnienie przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żary na lata 2015-2018

Wieloletnia prognoza finansowa sporządzana jest w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej jednostki samorządu terytorialnego przez organy JST, jej mieszkańców, instytucje finansowe, organy nadzoru oraz wszystkich pozostałych zainteresowanych. Tworzenie prognozy dochodów i wydatków budżetowych obrazujących sytuację finansową gminy w przyszłych latach pozwala na dokonanie analizy jej możliwości inwestycyjnych oraz ocenę zdolności kredytowej.

Zgodnie z wymogami ustawy o finansach publicznych prognozę należy sporządzić na czas nie krótszy niż okres, na jaki przyjęto limity wydatków dla przedsięwzięć, w tym poręczeń i gwarancji, a także zobowiązań związanych ze spłatą przychodów zwrotnych.

Wieloletnia prognoza finansowa (WPF) dla gminy Żary na lata 2015-2018 zaprezentowana jest w formie uchwały, w ramach której wyszczególniono:

- Załącznik nr 1, który zawiera prognozę dochodów i wydatków na lata 2015-2018 w podziale na bieżące i majątkowe, wynik budżetu, przychody i rozchody, kwotę długu i sposób jego sfinansowania oraz wskaźniki zadłużenia,

Przy sporządzaniu WPF zastosowano wzorcową metodykę opracowaną przez Ministerstwo Finansów, która uwzględnia elementy wymagane przez ustawę o finansach publicznych i pozwala na uzyskanie obrazu sytuacji finansowej gminy, jej zdolności kredytowej, możliwości inwestycyjnych oraz odzwierciedla przepływ środków pieniężnych w kolejnych latach. Bazę do obliczeń stanowią zweryfikowane dane, będące wynikiem analizy danych dotyczących wykonania budżetów za trzy ostatnie lata, tj. 2012-2014. Projekt WPF na lata 2015-2018 opracowano głównie w oparciu o wskaźniki makroekonomiczne oraz o własne prognozy i szacunki. Mając na uwadze zagrożenie niespełnienia wskaźników określonych w ustawie o finansach publicznych podjęto działania zmierzające do optymalizacji dochodów i ograniczenia wydatków bieżących.

Dochody budżetu

Podstawowym kryterium podziału dochodów jednostek samorządu terytorialnego jest ich podział na dochody bieżące i majątkowe. Dochody budżetu gminy na lata 2015-2018 oszacowano w oparciu o przyjęte na potrzeby WPF wskaźniki oraz własne kalkulacje i prognozy.

Dochody majątkowe ze sprzedaży majątku gminy na rok 2015 zaplanowano na podstawie sporządzonych operatów szacunkowych oraz informacji o stanie mienia przeznaczonego do sprzedaży otrzymanej od referatu rozwoju gminy i ochrony środowiska w wysokości 1.007.000 zł.

Wydatki budżetu

Podstawowym kryterium podziału wydatków jednostek samorządu terytorialnego, podobnie jak dochodów, jest ich podział na wydatki bieżące i majątkowe.

W ramach wydatków bieżących wyodrębniono kategorie wydatków przeznaczonych na: obsługę długu, spłatę poręczeń (zobowiązania potencjalne), wynagrodzenia i składki od nich naliczane oraz wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST.

Wydatki na obsługę długu gminy, w związku z zaciągniętymi przez nią kredytami, przyjęto na podstawie symulacji kosztów odsetek określonych przez poszczególne banki.

W ramach wieloletniej prognozy finansowej w każdym roku zaprezentowano łączne kwoty wydatków majątkowych.

Przychody, rozchody i wynik budżetu

Ze względu na zaciągnięte kredyty w latach poprzednich nie planuje się w latach 2015-2018 przychodów zwrotnych w postaci kredytów.

W ramach rozchodów w latach 2015-2018 zaplanowano środki przeznaczone na spłatę długu z tytułu zaciągniętych kredytów w łącznej kwocie 8.374.533 zł.

W zakresie wyniku budżetu w ramach wieloletniej prognozy finansowej w latach 2015-2018 prognozowana jest nadwyżka budżetowa.

Planowana nadwyżka budżetowa w latach 2015-2018 jest wynikiem przede wszystkim obciążenia budżetu gminy z tytułu zaciągniętych kredytów w latach poprzednich.

Zadłużenie z tytułu kredytów

Prognozę poziomu zadłużenia na kolejne lata skonstruowano przy założeniu, że zadłużenie na koniec 2014 r. wyniesie 8.374.533 zł. W kolejnych latach prognozy zaplanowano stały spadek wartości zadłużenia, aż do jego wygaśnięcia na koniec 2018 roku.

Wskaźnik zadłużenia (%) w poszczególnych latach kształtował się będzie następująco:

2015 – 21,26 %, 2016 – 15,88 %, 2017 – 7,82 %, 2018 – 0,00 %.

W związku z obecnym stanem zadłużenia gminy celem nadrzędnym jest realne, racjonalne i efektywne planowanie dochodów i wydatków budżetu na kolejne lata, a co za tym idzie jak najszybsza spłata zaciągniętych w latach poprzednich kredytów. W celu zapewnienia spełnienia relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w kolejnych prognozowanych latach gmina nie zamierza zaciągać dalszych zobowiązań w postaci kredytów.