

**UCHWAŁA NR XXXIV/258/2020**  
**RADY MIEJSKIEJ W ŻYWCU**

z dnia 30 grudnia 2020 r.

**w sprawie ustalenia wieloletniej prognozy finansowej Miasta Żywca na lata 2021 – 2029**

Na podstawie art.18 ust.2 pkt.15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2020 roku, poz. 713 z późn. zm.) oraz art.226, 227, 228,229, 230 ust.1 i 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2019 roku, poz. 869 z późn. zm.) - **Rada Miejska w Żywcu uchwala co następuje:**

**§ 1.**

Ustala się wieloletnią prognozę finansową Miasta Żywca na lata 2021 – 2029 zgodnie z załącznikiem nr 1.

**§ 2.**

Ustala się planowane i realizowane przedsięwzięcia Miasta Żywca w latach 2021 – 2028 zgodnie z załącznikiem nr 2.

**§ 3.**

Przyjmuje się objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej, o której mowa w § 1 zgodnie z załącznikiem nr 3.

**§ 4.**

1. Upoważnia się Burmistrza Miasta Żywca do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku nr 2.

2. Upoważnia się Burmistrza Miasta Żywca do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy do kwoty 20.000.000,00 złotych.

3. Upoważnia się Burmistrza Miasta Żywca do przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w § 4 ust.1 i 2 Uchwały, kierownikom jednostek organizacyjnych realizujących przedsięwzięcia ujęte w załączniku nr 2.

**§ 5.**

Z dniem 31 grudnia 2020 roku traci moc Uchwała nr XX/138/2019 Rady Miejskiej w Żywcu z dnia 19 grudnia 2019 roku, w sprawie ustalenia wieloletniej prognozy finansowej Miasta Żywca na lata 2020-2032.

**§ 6.**

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021 roku.

Przewodniczący Rady  
Miejskiej w Żywcu

**Jarosław Gowin**

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego <sup>1)</sup>

Załącznik nr 1  
do Uchwały Rady Miejskiej w Żywcu  
Nr XXXIV/258/2020  
z dnia 30 grudnia 2020r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:									
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:						Dochody majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:		ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2021	178 855 539,98	172 775 539,98	36 000 000,00	7 500 000,00	26 349 431,00	44 927 834,02	57 998 274,96	36 500 000,00	6 080 000,00	5 900 000,00	1 080 000,00
2022	180 828 000,00	178 328 000,00	40 473 000,00	4 498 000,00	23 796 000,00	47 435 000,00	62 126 000,00	35 443 000,00	2 500 000,00	500 000,00	2 000 000,00
2023	185 816 000,00	183 816 000,00	42 770 000,00	4 754 000,00	24 320 000,00	48 479 000,00	63 493 000,00	36 223 000,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
2024	191 690 000,00	189 690 000,00	45 111 000,00	5 015 000,00	24 904 000,00	49 643 000,00	65 017 000,00	37 093 000,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
2025	198 976 000,00	195 976 000,00	47 626 000,00	5 295 000,00	25 527 000,00	50 885 000,00	66 643 000,00	38 021 000,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00
2026	205 507 000,00	202 507 000,00	50 282 000,00	5 591 000,00	26 166 000,00	52 158 000,00	68 310 000,00	38 972 000,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00
2027	212 347 000,00	209 347 000,00	53 137 000,00	5 909 000,00	26 821 000,00	53 462 000,00	70 018 000,00	39 947 000,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00
2028	219 459 000,00	216 459 000,00	56 154 000,00	6 245 000,00	27 492 000,00	54 799 000,00	71 769 000,00	40 946 000,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00
2029	223 792 000,00	223 792 000,00	59 285 000,00	6 594 000,00	28 180 000,00	56 169 000,00	73 564 000,00	41 970 000,00	0,00	0,00	0,00

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

<sup>2)</sup> Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. 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 dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>		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) <sup>x</sup>	odsetki 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>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2021	190 184 731,38	178 260 032,79	62 215 733,87	1 471 557,86	0,00	460 000,00	0,00	0,00	0,00	11 924 698,59	11 924 698,59	491 117,09
2022	180 828 000,00	171 639 448,61	63 364 000,00	1 488 448,61	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	9 188 551,39	9 188 551,39	0,00
2023	185 816 000,00	174 631 759,10	64 505 000,00	1 429 759,10	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	11 184 240,90	11 184 240,00	0,00
2024	189 190 000,00	179 795 239,81	66 567 000,00	1 079 239,81	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	9 394 760,19	99 394 760,19	0,00
2025	195 876 000,00	184 836 327,66	68 773 000,00	307 827,66	0,00	612 500,00	0,00	0,00	0,00	11 039 672,34	11 039 672,34	0,00
2026	202 207 000,00	190 848 937,37	71 065 000,00	298 937,37	0,00	504 000,00	0,00	0,00	0,00	11 358 062,63	11 358 062,63	0,00
2027	208 847 000,00	197 350 431,26	73 466 000,00	495 931,26	0,00	388 500,00	0,00	0,00	0,00	11 496 568,74	11 496 568,74	0,00
2028	215 659 000,00	203 407 000,00	75 962 000,00	0,00	0,00	266 000,00	0,00	0,00	0,00	12 252 000,00	12 252 000,00	0,00
2029	219 992 000,00	210 157 000,00	78 536 000,00	0,00	0,00	133 000,00	0,00	0,00	0,00	9 835 000,00	9 835 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym: na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym: na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym: na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2021	-11 329 191,40	0,00	11 329 191,40	0,00	0,00	1 242 011,00	1 242 011,00	10 087 180,40	10 087 180,40
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	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	3 100 000,00	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	3 300 000,00	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	3 800 000,00	3 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	3 800 000,00	3 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu <sup>x</sup>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
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	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	3 100 000,00	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	3 300 000,00	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	3 800 000,00	3 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	3 800 000,00	3 800 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup>			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>						
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000 000,00	0,00	-5 484 492,81	5 844 698,59	
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	20 000 000,00	0,00	6 688 551,39	6 688 551,39	
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	20 000 000,00	0,00	9 184 240,90	9 184 240,90	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	17 500 000,00	0,00	9 894 760,19	9 894 760,19	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	14 400 000,00	0,00	11 139 672,34	11 139 672,34	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	11 100 000,00	0,00	11 658 062,63	11 658 062,63	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	7 600 000,00	0,00	11 996 568,74	11 996 568,74	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	3 800 000,00	0,00	13 052 000,00	13 052 000,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	13 635 000,00	13 635 000,00	

<sup>8)</sup> Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>x</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2021	1,78%	-3,93%	0,68%	8,71%	7,24%	TAK	TAK
2022	1,93%	5,64%	6,03%	5,48%	4,01%	TAK	TAK
2023	1,81%	7,30%	7,30%	3,71%	2,24%	TAK	TAK
2024	3,28%	7,57%	7,57%	4,67%	4,67%	TAK	TAK
2025	2,98%	8,10%	x	6,97%	6,97%	TAK	TAK
2026	2,93%	8,09%	x	5,05%	5,02%	TAK	TAK
2027	3,13%	7,95%	x	4,72%	4,68%	TAK	TAK
2028	2,52%	8,24%	x	5,82%	5,82%	TAK	TAK
2029	2,35%	8,21%	x	7,56%	7,56%	TAK	TAK



Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2021	129 016,10	129 016,10	129 016,10	80 000,00	80 000,00	60 000,00	129 016,10	129 016,10	129 016,10
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64 944,69	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2021	80 000,00	80 000,00	60 000,00	5 284 454,19	152 929,10	5 131 525,09	0,00	0,00	343 388,86	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	8 468 519,06	218 519,06	8 250 000,00	0,00	0,00	334 498,56	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	5 865 000,00	210 000,00	5 655 000,00	0,00	0,00	325 608,27	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	316 717,98	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	307 827,68	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	298 937,39	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	495 931,02	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2021	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	x	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

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

<sup>x</sup> - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

# Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2  
do Uchwały Rady miejskiej w Żywcu  
Nr XXXIV/258/2020  
z dnia 30 grudnia 2020r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				95 663 280,07	5 284 454,19	8 468 519,06	5 865 000,00	50 000,00	50 000,00
1.a	- wydatki bieżące				634 274,21	152 929,10	218 519,06	210 000,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				95 029 005,86	5 131 525,09	8 250 000,00	5 655 000,00	50 000,00	50 000,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz. 1240,z późn.zm.), z tego:				137 535,16	129 016,10	8 519,06	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				137 535,16	129 016,10	8 519,06	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Dziedzictwo europejskich krajobrazów i narodów - znajomość dziedzictwa kulturowego i naturalnego kraju ojczystego.	MZSiP	2020	2022	137 535,16	129 016,10	8 519,06	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				95 525 744,91	5 155 438,09	8 460 000,00	5 865 000,00	50 000,00	50 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				496 739,05	23 913,00	210 000,00	210 000,00	0,00	0,00
1.3.1.1	ANTY SMOG- System grupowych e-zakupów niskoemisyjnych paliw stałych dla odbiorców detalicznych - ograniczenie niskiej emisji.	Urząd Miejski w Żywcu	2020	2023	420 000,00	0,00	210 000,00	210 000,00	0,00	0,00
1.3.1.2	"Słoneczna Żywiecczyzna" - Zwiększenie produkcji energii ze źródeł odnawialnych.	Urząd Miejski w Żywcu	2019	2021	71 156,00	22 052,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	"Stop Smog" - Walka ze smogiem i ograniczenie niskiej emisji.	Urząd Miejski w Żywcu	2020	2021	5 583,05	1 861,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				95 029 005,86	5 131 525,09	8 250 000,00	5 655 000,00	50 000,00	50 000,00
1.3.2.1	Budowa sali sportowej przy Szkole Podstawowej nr 2 - Poprawa realizacji zajęć wychowania fizycznego	Urząd Miejski w Żywcu	2020	2023	6 000 000,00	0,00	4 300 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Nakładki asfaltowe i inne na drogach miejskich. - Poprawa stanu nawierzchni dróg miejskich.	Urząd Miejski w Żywcu	2013	2021	63 812 078,16	1 975 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Wdrożenie Programu Ograniczenia Niskiej Emisji w mieście Żywcu - Poprawa jakości powietrza	Urząd Miejski w Żywcu	2012	2021	11 045 300,67	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Fundusz na utrzymanie rezultatów projektu"Rewitalizacja kompleksu Starego Zamku i Parku Habsburgów w Żywcu" - Utrzymanie rezultatów projektu	Urząd Miejski w Żywcu	2016	2021	594 000,00	54 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Utrzymanie rezultatów projektu "Zagospodarowanie brzegów rzeki Koszarawa na odcinku od mostu kolejowego do mostu trzebińskiego wraz z terenami przyległymi wzdłuż Soły i Jeziora Żywieckiego. - Przywrócenie cech wypoczynkowych i różnorodności biologicznej na tym obszarze.	Urząd Miejski w Żywcu	2019	2028	500 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00

L.p.	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
1	50 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	19 867 913,25
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	581 448,16
1.b	50 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	19 286 465,09
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	137 535,16
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	137 535,16
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	137 535,16
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	50 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	19 730 378,09
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	443 913,00
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	420 000,00
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	22 052,00
1.3.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	1 861,00
1.3.2	50 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	19 286 465,09
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	1 975 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	54 000,00
1.3.2.5	50 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	400 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025
			Od	Do						
1.3.2.6	"Słoneczna Żywiecczyzna" - Zwiększenie produkcji energii ze źródeł odnawialnych.	Urząd Miejski w Żywcu	2019	2021	578 387,00	192 796,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Budowa zintegrowanego węzła przesiadkowego w Żywcu. - Uruchomienie parkingu typu P+R	Urząd Miejski w Żywcu	2020	2021	1 050 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	"Stop Smog" - Walka ze smogiem i ograniczenie niskiej emisji.	Urząd Miejski w Żywcu	2020	2021	69 963,26	23 321,09	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Żywcu: MOPS przy ul. Zamkowej 10. - Poprawa estetyki oraz efektywności energetycznej budynku.	Urząd Miejski w Żywcu	2020	2023	1 905 000,00	100 000,00	1 000 000,00	805 000,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Żywcu: Przedszkole nr 10 w Żywcu na Os. kolonia Browar 44. - Poprawa estetyki oraz efektywności energetycznej budynku.	Urząd Miejski w Żywcu	2020	2023	2 012 000,00	200 000,00	800 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Modernizacja Przedszkola Nr 10 w Żywcu na Os. Kolonia Browar 44. - Poprawa funkcjonalności budynku oraz warunków pracy i opieki nad dziećmi.	Urząd Miejski w Żywcu	2020	2023	5 705 868,77	200 000,00	2 100 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Przebudowa ulicy Habsburgów w Żywcu. - Poprawa stanu nawierzchni ulicy.	Urząd Miejski w Żywcu	2020	2021	1 756 408,00	1 756 408,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	192 736,00
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	23 321,09
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	0,00	1 905 000,00
1.3.2.10	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00
1.3.2.11	0,00	0,00	0,00	0,00	4 400 000,00
1.3.2.12	0,00	0,00	0,00	0,00	1 756 408,00

## **OBJAŚNIENIA WARTOŚCI PRZYJĘTYCH W WPF**

### **Wstęp**

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

Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Żywca opracowana została na lata 2020 – 2029.

Obejmuje ona okres na jaki przyjęto limity wydatków na przedsięwzięcia oraz okres, na który zaciągnięto zobowiązania. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę wszystkich zobowiązań Miasta Żywca przewiduje się do roku 2029, w związku z udzieleniem w 2008 roku poręczenia na rzecz Związku Międzygminnego ds. Ekologii w Żywcu oraz podpisaniem z ww. Porozumienia w sprawie określenia zasad płatności na realizację Kontraktu 23 „Budowa sieci kanalizacyjnej i wodociągowej w Gminie Żywiec” w ramach Projektu pn. „Oczyszczanie Ścieków na Żywiecczyźnie – Faza II”, oraz w związku z planowanym do zaciągnięcia nowym zobowiązaniem przez Związek Międzygminny ds. Ekologii.

Odległy okres prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych, dlatego przy jej opracowywaniu ostrożnie kalkulowano dochody i wydatki. Uwzględniono obowiązujące przepisy ustawy o samorządzie gminnym, ustawy o finansach publicznych, ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, założenia do projektu budżetu państwa na rok 2021, wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Aktualizacja – lipiec 2020 rok, własne dane historyczne, prognozy i szacunki.

Wykorzystano:

- informacja Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 14 października 2020 roku o planowanych rocznych kwotach poszczególnych części subwencji ogólnej oraz planowanej kwocie dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych,

- informację Wojewody Śląskiego z dnia 29 października 2020 roku o wysokości kwot dotacji celowych na realizację:

- zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami,
- dotacji celowych na realizację bieżących zadań własnych,
- dotacji celowych na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej,
- dochodów, związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami,
  - zawiadomienie Krajowego Biura Wyborczego Delegatury w Bielsku – Białej z dnia 23 października 2020 roku o wysokości dotacji na zadanie zlecone tj. finansowanie kosztów prowadzenia i aktualizacji stałego rejestru wyborców,
  - dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Miasta Żywca za rok 2019 i III kwartały 2020 roku oraz przewidywane wykonanie budżetu za 2020 rok.

### **I. Wypełnienie zapisów ustawowych**

Obowiązek sporządzania WPF przez jednostki samorządu terytorialnego został wprowadzony ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych.

Wieloletnia Prognoza Finansowa powinna określać co najmniej;



- dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu, w tym na obsługę długu, gwarancje i poręczenia oraz wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostek samorządu terytorialnego,
- dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku oraz wydatki majątkowe budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
- wynik budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
- przeznaczenie nadwyżki albo sposób sfinansowania deficytu,
- przychody i rozchody budżetu jednostki samorządu terytorialnego, z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia,
- kwotę długu jednostki samorządu terytorialnego oraz sposób sfinansowania spłaty długu,
- objaśnienia przyjętych wartości.

W ramach wydatków wyszczególnia się tzw. przedsięwzięcia, rozumiane jako programy, projekty lub zadania, w tym realizowane z udziałem środków unijnych.

Integralną częścią uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej (zgodnie z art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych) stanowi załącznik, w którym określa się odrębnie dla każdego przedsięwzięcia:

- nazwę i cel,
- jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację lub koordynującą wykonywanie przedsięwzięcia,
- okres realizacji i łączne nakłady finansowe,
- limity wydatków w poszczególnych latach,
- limit zobowiązań.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych uchwała w sprawie WPF zawiera upoważnienie dla Burmistrza Miasta do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją zamieszczonych w niej przedsięwzięć.

## II. Objaśnienia przyjętych wartości

### 1. *Dochody*

Dla roku 2021 w zakresie dochodów i wydatków, wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz kwoty długu – przyjęto wartości spójne z projektem budżetu.

Zmiany w zakresie prognoz dochodów obejmują korektę prognoz dochodów bieżących.

Patrząc na historyczne dane, w latach 2013 – 2020 dochody bieżące rosły ze średnią dynamiką 8,5 %, a najwyższym tempem wzrostu charakteryzowały się dochody z tytułu podatku PIT – rosły średnio w tempie 12,7%, a dochody z tytułu podatku CIT natomiast w tempie 10,9 %. Na tej podstawie można zakładać, że prognozowany wzrost dochodów bieżących na poziomie 3 % rocznie jest dosyć ostrożnym założeniem.

Od 2023 roku prognozę dochodów z tytułu udziałów we wpływach z podatków dochodowych wyliczono z wykorzystaniem wskaźnika wzrostu PKB realnego oraz inflacji. Dochody z subwencji, dotacji celowych oraz podatków i opłat ( w tym podatku od nieruchomości) wyliczono wykorzystując jedynie wskaźnik inflacji.

Wartości wskaźników inflacji i PKB realnego dla lat 2023 – 2029 zostały zaczerpnięte z dokumentu *Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Aktualizacja – październik 2020 r.*

Przy planowaniu wzrostu dochodów bieżących w kolejnych latach uwzględniono również fakt, że w 2021 roku na terenie Miasta Żywca wprowadzone zostają strefy płatnego parkowania, od 1 stycznia 2021 roku wzrastają stawki opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi dla osób fizycznych, trwają również prace planistyczne nad wprowadzeniem w kolejnych latach opłaty reklamowej a także opłaty za korzystanie

ze środowiska tzw. „opłata za deszczówkę”. Nie bez znaczenia jest również fakt, że zwiększono ilość przeprowadzanych kontroli podatkowych, a także dąży się do systematycznego zwiększania stawek podatków i opłat lokalnych – docelowo do stawek maksymalnych. Wzmocniono egzekucję należności podatkowych i niepodatkowych.

Istotnym elementem polityki podatkowej są działania obejmujące udzielanie ulg podatkowych (umorzenia, odroczenia oraz rozłożenie zapłaty podatku lub zaległości podatkowej na raty) podatnikom spełniającym kryteria ustawowe oraz udzielanie zwolnień z podatków i opłat lokalnych i dlatego w celu uzyskania maksymalnych wpływów z tego tytułu – decyzje w zakresie udzielania ulg muszą jeszcze bardziej uwzględniać potrzeby rozwojowe Miasta i muszą być ograniczone do niezbędnego minimum.

Dochody majątkowe na lata 2022 - 2029 przyjęto zgodnie z planem wykorzystania gminnego zasobu nieruchomości, a dla roku 2021 szczegółowo opisane zostały w uzasadnieniu do projektu budżetu. W latach objętych prognozą Miasto nadal będzie prowadziło działania w zakresie racjonalnego wykorzystania majątku w celu uzyskania jak najlepszych efektów ekonomicznych. Zintensyfikowane działania Miasta koncentrują się na stworzeniu szerokiej oferty nieruchomości inwestorom, którzy nie tylko je zagospodarują, ale również przyczynią się do poprawy funkcjonalności Miasta.

W ramach grupy dochodów – dotacje i środki przeznaczone na inwestycje – zaplanowano środki zagraniczne oraz z innych źródeł przeznaczonych na realizację zadań realizowanych przy udziale środków zagranicznych (na dzień sporządzania objaśnień są to środki na zakończenie budowy zintegrowanego węzła przesiadkowego w Żywcu przy ul. Ks. Słonki w Żywcu), a także środki na dofinansowanie zadań własnych z innych źródeł (np. Funduszu Dróg Samorządowych i inne).

## **2. Wydatki**

Wydatki budżetu zostały przedstawione w WPF w szczególności wynikającej z art. 226 ustawy o finansach publicznych. Określone wartości wydatków bieżących i wydatków majątkowych nastąpiło przy uwzględnieniu ograniczeń i limitów określonych w ustawie o finansach publicznych.

Prognoza wydatków bieżących od 2021 roku została sporządzona w oparciu o wyliczenia kosztów obsługi długu oraz założenia dotyczące koniecznych do wypracowania nadwyżek operacyjnych. Koszty obsługi długu zostały wyliczone zgodnie z aktualnymi danymi dotyczącymi posiadanych zobowiązań oraz ich harmonogramów spłaty. W celu wyliczenia odsetek wykorzystano faktyczne wartości marży zobowiązania (obligacje komunalne) oraz odpowiednie dla nich stawki bazowe WIBOR. Przyjęto, że stawki bazowe WIBOR wyniosą 2,0%. Takie założenie ma na celu ustrzeżenie Miasta przed skutkami potencjalnych wzrostów stóp procentowych, które wpłyną na wielkość kosztów obsługi długu.

Wydatki bieżące (bez obsługi długu) w 2022 roku przyjęto na podstawie koniecznej do wypracowania nadwyżki bieżącej. Mniejsze wydatki bieżące w porównaniu do 2021 roku wynikają z podwyższonych wydatków spowodowanych pandemią COVID – 19 w 2020 roku jak i wydatków planowanych na 2021 rok. Prognoza finansowa na 2022 rok nie uwzględnia już wydatków na przeciwdziałanie skutków pandemii COVID – 19 w takim stopniu, jak miało to miejsce w budżetach na 2020 oraz 2021 rok. Należy również zauważyć, że wydatki bieżące zaplanowane na 2022 rok, czyli 171,6 mln zł, są i tak wyższe o 18,3 % w porównaniu z rokiem 2019, czyli ostatnim rokiem niedotkniętym pandemią, przy jednoczesnym wzroście dochodów tylko o 13,1 % względem tych lat. Warto zaznaczyć również, że według prognozy WPF wydatki bieżące spadają w 2022 roku o 3,7 % w porównaniu do 2021 roku.

W 2023 roku wzrastają w tempie inflacji, a od 2024 roku wydatki bieżące bez obsługi długu wzrastają w tempie wzrostu dochodów bieżących. Pozwoli to utrzymać Miastu wielkość nadwyżki operacyjnej na stałym poziomie, a przy sukcesywnej spłacie długu wpłynie na niewielki wzrost udziału nadwyżki bieżącej w dochodach bieżących, powodowany stopniowo obniżającymi się kosztami obsługi długu.

Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w 2022 -2023 roku oparto o wskaźnik inflacji, a od 2024 roku wydatki te wzrastają w tempie wzrostu dochodów bieżących.

Wydatki majątkowe zostały zaprognozowane z uwzględnieniem wykazu przedsięwzięć oraz możliwości samodzielnego finansowania inwestycji wynikających z wypracowanej nadwyżki operacyjnej. Od 2022 roku, ze względu na brak określonych na ten moment dalszych planów inwestycyjnych przekraczających możliwości własne Miasta, założono limit wydatków majątkowych na maksymalnym możliwym poziomie, niewymagającym pozyskania zewnętrznego finansowania.

## **3. Obsługa długu**

W ramach wydatków bieżących uwzględniono również (wymóg ustawowy) – koszty obsługi długu w związku z wyemitowanymi w 2020 roku obligacjami komunalnymi w wysokości 20.000.000,00 złotych.

#### **4. Gwarancje i poręczenia**

Istotą poręczenia według art. 876-887 kc jest zobowiązanie poręczyciela względem wierzyciela do wykonania zobowiązania na wypadek, gdyby właściwy dłużnik zobowiązania nie wykonał. Gwarancja jest stosunkiem prawnym zbliżonym do poręczenia.

W wieloletniej prognozie finansowej uwzględniono poręczenie Miasta Żywca pożyczki zaciągniętej w Narodowym Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie przez Związek Międzygminny ds. Ekologii w Żywcu. Umowa zawarta w dniu 27 sierpnia 2008 roku wraz z aneksem z dnia 23.01.2013 roku obejmuje lata 2008- 2027. Zgodnie z podpisanymi porozumieniami zobowiązania z tytułu ww. poręczeń ( na dzień sporządzania objaśnień) w kolejnych latach wynosić będą: w 2021 roku – 1.471.557,86 złotych, w 2022 roku – 1.488.448,61 złotych, w 2023 roku – 1.429.759,10 złotych, w 2024 roku – 1.079.239,81 złotych, w 2025 roku – 307.827,66 złotych, w 2026 roku – 298.937,37 złotych, w 2027 roku – 495.931,26 złotych.

#### **5. Przychody budżetu**

Na chwilę obecną Miasto nie planuje nowych przychodów.

#### **6. Rozchody budżetu**

Wartości rozchodów w latach prognozy zostały dopasowane pod względem harmonogramów spłat zaciągniętych i planowanych zobowiązań. Całość istniejącego długu zostanie spłacona do końca 2029 roku.

#### **7. Kwota długu**

Kwota długu wykazana na koniec poszczególnych lat jest wynikiem działania: suma długu z poprzedniego okresu plus ewentualne zaciągnięte kredyty i pożyczki minus planowane spłaty rat kredytów i pożyczek lub wykup poszczególnym emisji obligacji komunalnych. W latach objętych prognozą kwota zadłużenia Miasta Żywca będzie na tym samym poziomie do roku 2023. W roku 2024 Miasto Żywiec, zgodnie z harmonogramem, rozpoczyna wykup obligacji wyemitowanych w 2020 roku, od tego też roku dług systematycznie maleje.

Dług na koniec każdego roku nie obejmuje zobowiązań związku współtworzonego przez daną jednostkę samorządu terytorialnego, czyli w przypadku Miasta Żywca: Związku Międzygminnego ds. Ekologii. Zobowiązania te na dzień sporządzania objaśnień wynosić będą: w 2021 roku – 343.388,86 złotych, w 2022 roku – 334.498,56 złotych, w 2023 roku – 325.608,27 złotych, w 2024 roku – 316.717,98 złotych, w 2025 roku – 307.827,68 złotych, w 2026 roku – 298.937,39 złotych, w 2027 roku – 495.931,02 złotych,

Spłata zadłużenia finansowana będzie w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej oraz wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych.

#### **8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych**

Zgodnie z obowiązującą ustawą o finansach publicznych od roku 2014 miernikiem poziomu zadłużenia miasta nie jest dotychczas stosowany wskaźnik udziału długu w dochodach ogółem, a indywidualnie obliczane wskaźniki obsługi zadłużenia.

Limit możliwego poziomu obsługi długu wyliczany jest jako iloraz średniej matematycznej nadwyżek bieżących z trzech ostatnich lat (dochody bieżące + dochody ze sprzedaży majątku – wydatki bieżące) do dochodów ogółem roku objętego planowaniem. Limit ten wskazuje, jaki procent dochodów może być przeznaczony corocznie na obsługę zadłużenia. Dla każdego roku w WPF obliczono wskaźnik obsługi długu będący ilorazem sumy przypadających do spłaty na dany rok rat kapitałowych i odsetek do dochodów ogółem.

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