

**UCHWAŁA NR LXVI/455/2022**  
**RADY MIEJSKIEJ W ŻYWCU**

z dnia 15 grudnia 2022 r.

**w sprawie ustalenia wieloletniej prognozy finansowej Miasta Żywca na lata 2023 – 2029**

Na podstawie art.18 ust.2 pkt.15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2022 roku, poz. 559 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 2022 roku, poz. 1634 z późn. zm.) - **Rada Miejska w Żywcu uchwala co następuje:**

**§ 1.**

Ustala się wieloletnią prognozę finansową Miasta Żywca na lata 2023 – 2029 zgodnie z załącznikiem nr 1.

**§ 2.**

Ustala się planowane i realizowane przedsięwzięcia Miasta Żywca w latach 2023 – 2029 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 2022 roku traci moc Uchwała nr LI/360/2021 Rady Miejskiej w Żywcu z dnia 9 grudnia 2021 roku, w sprawie ustalenia wieloletniej prognozy finansowej Miasta Żywca na lata 2022-2029.

**§ 6.**

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 roku.

Przewodniczący Rady  
Miejskiej w Żywcu

**Jarosław Gowin**

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

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

**Załącznik nr 1**  
**do Uchwały Nr LXVI/455/2022**  
**Rady Miejskiej w Żywcu**  
**z dnia 15 grudnia 2022 r.**

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
2023	209 162 866,61	177 762 476,34	31 711 962,00	10 341 467,00	34 832 898,00	21 057 758,14	79 818 391,20	48 500 000,00	31 400 390,27	2 400 000,00	28 950 390,27
2024	190 185 000,00	188 185 000,00	34 763 000,00	11 337 000,00	46 505 000,00	29 619 000,00	65 961 000,00	50 828 000,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
2025	198 590 000,00	195 590 000,00	37 024 000,00	12 075 000,00	47 637 000,00	30 848 000,00	68 006 000,00	52 404 000,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00
2026	204 842 000,00	201 842 000,00	38 975 000,00	12 712 000,00	48 578 000,00	31 870 000,00	69 707 000,00	53 715 000,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00
2027	211 426 000,00	208 426 000,00	41 108 000,00	13 408 000,00	49 543 000,00	32 917 000,00	71 450 000,00	55 058 000,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00
2028	218 259 000,00	215 259 000,00	43 358 000,00	14 142 000,00	50 532 000,00	33 990 000,00	73 237 000,00	56 435 000,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00
2029	222 293 000,00	222 293 000,00	45 687 000,00	14 902 000,00	51 546 000,00	35 090 000,00	75 068 000,00	57 846 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
2023	218 528 243,64	178 828 736,37	71 105 102,83	1 429 759,10	0,00	1 521 500,00	0,00	0,00	0,00	39 699 507,27	39 699 507,27	0,00
2024	193 885 000,00	180 403 539,81	74 519 000,00	1 079 239,81	0,00	1 420 300,00	0,00	0,00	0,00	13 481 460,19	13 481 460,19	0,00
2025	195 490 000,00	184 946 127,66	76 830 000,00	307 827,66	0,00	1 218 300,00	0,00	0,00	0,00	10 543 872,34	10 543 872,34	0,00
2026	201 542 000,00	189 157 737,37	78 751 000,00	298 937,37	0,00	852 800,00	0,00	0,00	0,00	12 384 262,63	12 384 262,63	0,00
2027	207 826 000,00	195 177 431,26	81 320 000,00	495 931,26	0,00	542 500,00	0,00	0,00	0,00	12 648 568,74	12 648 568,74	0,00
2028	212 759 000,00	200 887 300,00	83 986 000,00	0,00	0,00	383 300,00	0,00	0,00	0,00	11 871 700,00	11 871 700,00	0,00
2029	214 093 000,00	207 200 500,00	86 731 000,00	0,00	0,00	143 500,00	0,00	0,00	0,00	6 892 500,00	6 892 500,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	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
2023	-9 365 377,03	0,00	9 365 377,03	0,00	0,00	210 000,00	210 000,00	9 155 377,03	9 155 377,03
2024	-3 700 000,00	0,00	6 200 000,00	6 200 000,00	3 700 000,00	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	3 600 000,00	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	5 500 000,00	5 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	8 200 000,00	8 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	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:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Spłaty 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 spłaty 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
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	3 600 000,00	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	5 500 000,00	5 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	8 200 000,00	8 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000 000,00	0,00	-1 066 260,03	8 299 117,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	23 700 000,00	0,00	7 781 460,19	7 781 460,19
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	20 600 000,00	0,00	10 643 872,34	10 643 872,34
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	17 300 000,00	0,00	12 684 262,63	12 684 262,63
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	13 700 000,00	0,00	13 248 568,74	13 248 568,74
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	8 200 000,00	0,00	14 371 700,00	14 371 700,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	15 092 500,00	15 092 500,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<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
2023	1,18%	0,14%	1,67%	8,07%	8,07%	TAK	TAK
2024	2,67%	5,80%	5,80%	6,73%	6,73%	TAK	TAK
2025	2,81%	7,20%	x	6,01%	6,01%	TAK	TAK
2026	2,79%	7,96%	x	4,40%	4,40%	TAK	TAK
2027	2,93%	7,86%	x	4,05%	4,05%	TAK	TAK
2028	3,25%	8,14%	x	4,43%	4,43%	TAK	TAK
2029	4,46%	8,14%	x	5,39%	5,39%	TAK	TAK
2030	0,00%	0,00%	x	6,46%	6,46%	TAK	TAK
2031	0,00%	0,00%	x	6,44%	6,44%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej



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
2023	4 150 089,24	4 150 089,24	4 118 117,72	8 300 390,27	8 300 390,27	8 223 034,97	3 912 688,98	3 912 688,97	3 880 717,45
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	685 693,72	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
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	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
2023	11 378 988,27	11 378 988,27	11 098 172,93	42 353 957,69	3 928 812,82	38 425 144,87	0,00	0,00	325 608,27	0,00
2024	847 492,73	0,00	0,00	5 254 186,45	685 693,72	4 568 492,73	0,00	0,00	316 717,98	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	7 141 000,00	0,00	7 141 000,00	0,00	0,00	307 827,68	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	2 740 000,00	0,00	2 740 000,00	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	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	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, splaty 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:		wyплаты 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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	3 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	3 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	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 LXVI/455/2022  
z dnia 15 grudnia 2022 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	
			Od	Do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)					140 821 306,63	42 353 957,69	5 254 186,45	7 141 000,00	2 740 000,00	50 000,00
1.a	- wydatki bieżące					5 736 179,21	3 928 812,82	685 693,72	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe					135 085 127,42	38 425 144,87	4 568 492,73	7 141 000,00	2 740 000,00	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:					18 129 918,89	15 259 801,09	1 533 186,45	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące					5 636 771,16	3 880 812,82	685 693,72	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	SMART ŻYWIEC - (r)ewolucja - Czysty zdrowy Żywiec, Aktywny Żywiec, Wspólny przyjazny Żywiec, Przedsiębiorczy Żywiec, Dostępny Żywiec, Samorządny Żywiec	Urząd Miejski w Żywcu	2022	2024	4 933 716,78	3 587 218,93	685 693,72	0,00	0,00	0,00	
1.1.1.2	Dziedzictwo europejskich krajobrazów i narodów - znajomość dziedzictwa kulturowego i naturalnego kraju ojczystego.	ŻYWIEC	2020	2023	139 234,89	63 958,60	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.1.3	Pomocna dłoń - ASPE w żywieckich szkołach i przedszkolach - poprawa dostępności usług edukacyjnych dla dzieci o specjalnych potrzebach edukacyjnych	MZSiP	2022	2023	189 139,75	16 491,82	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.1.4	Opracowanie dokumentacji w ramach wsparcia rozwoju miast - przygotowanie dokumenatcji do aplikowania o fundusze w ramach nowej perspektywy unijnej	Urząd Miejski w Żywcu	2022	2023	374 679,74	213 143,47	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.2	- wydatki majątkowe					12 493 147,73	11 378 988,27	847 492,73	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	SMART ŻYWIEC - (r)ewolucja - Czysty zdrowy Żywiec, Aktywny Żywiec, Wspólny przyjazny Żywiec, Przedsiębiorczy Żywiec, Dostępny Żywiec, Samorządny Żywiec	Urząd Miejski w Żywcu	2022	2024	10 398 147,73	9 506 886,00	847 492,73	0,00	0,00	0,00	
1.1.2.2	Opracowanie dokumentacji w ramach wsparcia rozwoju miast - przygotowanie dokumenatcji do aplikowania o fundusze w ramach nowej perspektywy unijnej	Urząd Miejski w Żywcu	2022	2023	1 095 000,00	872 102,27	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.2.3	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	1 000 000,00	1 000 000,00	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					122 691 387,74	27 094 156,60	3 721 000,00	7 141 000,00	2 740 000,00	50 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące					99 408,05	48 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Uruchomienie punktu konsultacyjno-informacyjnego programu Czyste Powietrze na terenie miasta Żywca - Wsparcie mieszkańców w uzyskaniu wiedzy na temat dofinansowania na modernizację budynków mieszkalnych	Urząd Miejski w Żywcu	2021	2023	93 825,00	48 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

L.p.	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit zobowiązań
1	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	57 639 144,14
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	4 614 506,54
1.b	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	53 024 637,60
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	16 792 987,54
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	4 566 506,54
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	4 272 912,65
1.1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	63 958,60
1.1.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	16 491,82
1.1.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	213 143,47
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	12 226 481,00
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	10 354 378,73
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	872 102,27
1.1.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00
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	0,00	0,00	40 846 156,60
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	48 000,00
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	48 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1.3.1.2	"Stop Smog" - Walka ze smogiem i ograniczenie niskiej emisji.	ŻYWIEC	2020	2023	5 583,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				122 591 979,69	27 046 156,60	3 721 000,00	7 141 000,00	2 740 000,00	50 000,00
1.3.2.1	Wprowadzenie stref płatnego parkowania - Uporządkowanie parkowania w śródmieściu oraz wymuszenie rotacji na istniejących miejscach	Urząd Miejski w Żywcu	2020	2025	3 000 000,00	221 000,00	221 000,00	91 000,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Nakładki asfaltowe i inne na drogach miejskich. - Poprawa stanu nawierzchni dróg miejskich.	ŻYWIEC	2013	2023	63 812 078,16	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Wdrożenie Programu Ograniczenia Niskiej Emisji w mieście Żywcu - Poprawa jakości powietrza	ŻYWIEC	2012	2023	12 195 300,67	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa sali sportowej przy Szkole Podstawowej nr 2 - Poprawa realizacji zajęć wychowania fizycznego	Urząd Miejski w Żywcu	2020	2026	6 000 000,00	0,00	300 000,00	4 000 000,00	1 700 000,00	0,00
1.3.2.5	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	2018	2023	4 400 000,00	2 100 519,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Budowa nowej pływalni miejskiej przy ul. M.Curie-Skłodowskiej - zwiększenie atrakcyjności form spędzania czasu w obiektach basenowo-saunowych	Urząd Miejski w Żywcu	2018	2029	7 000 000,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	990 000,00	0,00
1.3.2.7	Przebudowa i rozbudowa siedziby Ochotniczej Straży Pożarnej w dzielnicy Moszczanica w Żywcu - Poprawa funkcjonalności budynku	Urząd Miejski w Żywcu	2018	2023	4 300 000,00	210 000,00	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	2023	69 963,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	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	2029	500 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00
1.3.2.10	Przebudowa kładki pieszo-rowerowej na rzece Koszarawa w Żywcu - Zapewnienie dostępu do drugiego brzegu Koszarawy oraz umożliwienie prowadzenia trasy ścieżki w kierunku dzielnicy Zabłocie	Urząd Miejski w Żywcu	2022	2023	3 714 637,60	3 714 637,60	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Nadbudowa i rozbudowa Zespołu Szkolno - Przedszkolnego Nr 1 w dzielnicy Moszczanica w Żywcu - poprawa warunków nauki i dostosowanie starego budynku do nowych wymogów	Urząd Miejski w Żywcu	2022	2024	10 050 000,00	10 000 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Przebudowa boiska w Parku Habsburgów w Żywcu - poprawa efektywnego wykorzystania i dodanie nowych funkcjonalności obiektu	Urząd Miejski w Żywcu	2022	2024	2 500 000,00	2 450 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Modernizacja ciągów drogowych: ul. Sienkiewicza i ul. Żeromskiego w Żywcu - poprawa nawierzchni dróg miejskich i wydzielenie ścieżek rowerowych	Urząd Miejski w Żywcu	2022	2024	5 050 000,00	5 000 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit zobowiązań
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	40 798 156,60
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	533 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	2 800 000,00
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	6 000 000,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	2 100 519,00
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	6 990 000,00
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	210 000,00
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	350 000,00
1.3.2.10	0,00	0,00	0,00	0,00	3 714 637,60
1.3.2.11	0,00	0,00	0,00	0,00	10 050 000,00
1.3.2.12	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00
1.3.2.13	0,00	0,00	0,00	0,00	5 050 000,00

## **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 2022 – 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 2023, wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – październik 2022 rok, własne dane historyczne, prognozy i szacunki.

Wykorzystano:

- informację Ministra Finansów z dnia 13 października 2022 roku o:

rocznych planowanych kwotach poszczególnych części subwencji ogólnej, przyjętych w projekcie ustawy budżetowej na rok 2023, rocznej planowanej na 2023 rok kwocie dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, rocznej planowanej na 2023 rok kwocie dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych.

- informację Wojewody Śląskiego z dnia 21 października 2022 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 21 października 2022 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 2021 i III kwartały 2022 roku oraz przewidywane wykonanie budżetu za 2022 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 2023 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. W latach 2024 – 2029 wykorzystano wskaźniki wzrostu PKB realnego oraz inflacji. Prognozę dochodów z tytułu udziałów we wpływach z podatków dochodowych wyliczono z wykorzystaniem obu wskaźników. 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 2024 – 2029 zostały zaczerpnięte z dokumentu *Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – październik 2022 r.*

Przy planowaniu wzrostu dochodów bieżących w kolejnych latach uwzględniono również fakt, że w 2022 roku (od 30 września) na terenie Miasta Żywca wprowadzone zostały strefy płatnego parkowania, które w 2023 roku będą sukcesywnie powiększane, rozważana jest także podwyżka opłat z tego tytułu. Ponadto na 2023 rok uchwalone zostały maksymalne stawki podatków i opłat lokalnych (za wyjątkiem gruntów pozostałych i gruntów pozostałych niezabudowanych) co przyczyni się do zwiększonych dochodów własnych. Nie bez znaczenia jest również fakt, że zwiększono ilość przeprowadzanych kontroli

podatkowych, co jak pokazują wyniki kontroli – w większości przypadków kończy się dodatkowymi naliczeniami. Wzmocniono egzekucję należności podatkowych i niepodatkowych wykorzystując wszelkie możliwości prawne, w tym również egzekucję z nieruchomości.

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 2024 - 2029 przyjęto zgodnie z planem wykorzystania gminnego zasobu nieruchomości, a dla roku 2023 szczegółowo opisane zostały w uzasadnieniu do projektu budżetu. W 2023 roku są one wyjątkowo wysokie z uwagi na pozyskane środki z Funduszy Norweskich. Dochody ze sprzedaży majątku są determinowane koniunkturą w gospodarce, w tym przede wszystkim na rynku nieruchomości. 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 związku z obowiązującą ustawą o przekształceniu prawa użytkowania wieczystego gruntów zabudowanych na cele mieszkaniowe w prawo własności tych gruntów, z dniem 1 stycznia 2019 roku prawo użytkowania wieczystego w zakresie o którym mowa w ustawie przekształcone zostało w prawo własności. Osoby, które stały się z mocy prawa właścicielami gruntów w miejsce opłaty za użytkowanie wieczyste zobowiązane są do uiszczania należności za nabycie prawa własności w formie corocznej opłaty przekształceniowej przez 20 lat. Wysokość opłaty rocznej za przekształcenie odpowiada wysokości opłaty rocznej za użytkowanie wieczyste, obowiązującej w dniu przekształcenia. Ww. fakt uwzględniono przy szacowaniu wpływów z tego tytułu w kolejnych latach budżetowych.

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 między innymi środki na realizację projektu pn. Smart Żywiec – (r)ewolucja – realizowanego z Funduszy Norweskich), a także środki na dofinansowanie zadań własnych z innych źródeł (np. Funduszu Dróg Samorządowych, Fundusz Inicjatyw Lokalnych, Polski Ład i inne dostępne fundusze pomocowe).

## **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 2024 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 i planowanych zobowiązań oraz ich harmonogramów spłaty. W celu wyliczenia odsetek wykorzystano faktyczne lub prognozowane wartości marży każdego zobowiązania (na dzień sporządzania prognozy są to obligacje komunalne wyemitowane w 2020 roku) oraz odpowiednie dla nich stawki bazowe WIBOR. Przyjęto, że w latach prognozy stawki bazowe WIBOR wyniosą: w 2024 roku 5,0%, w 2025 roku 4,0%, w 2026 roku 3,0%, a od 2027 roku – 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 roku 2024 przyjęto na podstawie koniecznej do wypracowania nadwyżki bieżącej, w latach 2024 - 2026 wydatki te zwaloryzowano o wskaźnik inflacji, a od 2027 roku wzrastają one 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.

Znaczący spadek wydatków bieżących w 2023 roku w stosunku do roku 2022 jest efektem wprowadzonych oszczędności w zakresie oświaty i wychowania, będący następstwem przeprowadzonego w 2021 roku audytu oświaty, a także planowanymi do wprowadzenia działań zmierzających do całkowitego wyeliminowania dopłat do usług świadczonych dla mieszkańców. Dodatkowo analizowane są możliwości

wprowadzenia centrum usług wspólnych dla instytucji kultury, co powinno skutkować zmniejszeniem dotacji na ich działalność. Do pozostałych działań skutkujących zmniejszeniem wydatków bieżących zaliczyć także należy: wprowadzenie ograniczeń w zakresie oświetlenia ulic (wyłączanie poszczególnych lamp, skracanie czasu oświetlenia, wymiana lamp na bardziej oszczędne i inne), maksymalne ograniczenie remontów jedynie do napraw awaryjnych, zaniechanie lub odłożenie w czasie wszelkich zakupów sprzętu i wyposażenia, całkowity zakaz zwiększania zatrudnienia w Urzędzie oraz wszystkich jednostkach organizacyjnych miasta Żywca.

Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w latach 2024 – 2026 zwaloryzowano o wskaźnik inflacji, a od 2027 roku wydatki bieżące bez obsługi długu wzrastają w tempie wzrostu wydatków bieżących. Wzrost wydatków na wynagrodzenia i wydatki pochodne od wynagrodzeń w roku 2023 związany jest z podjętą decyzją o podwyżce o 20 % wynagrodzeń pracowników we wszystkich jednostkach organizacyjnych miasta, z uwagi na szybko rosnącą inflację i związaną z tym presją płacową. Niskie wynagrodzenia w samorządzie skutkują brakiem możliwości pozyskania odpowiednich pracowników na wolne stanowiska urzędnicze. Uwzględniono również wzrost minimalnego wynagrodzenia oraz wzrost minimalnej stawki godzinowej od umów cywilnoprawnych.

Miasto Żywiec prowadzi politykę dyscypliny wydatków bieżących podejmując działania, które mają na celu ograniczenie wydatków bieżących. Nadal realizowany jest program oszczędnościowy w dziedzinach absorbujących dotąd wysokie wydatki bieżące ( np. w dziedzinie oświaty). Dokonuje się na bieżąco analizy wydatków bieżących we wszystkich jednostkach organizacyjnych Miasta Żywca. Prognozując wydatki na rok 2023 i lata następne znacznie ograniczono wydatki na promocję Miasta i imprezy kulturalne, zakup materiałów i wyposażenia oraz wydatki na dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych oraz instytucji kultury. Istotnymi pozycjami wydatków w budżecie są wydatki na pomoc społeczną czy udzielane dotacje dla jednostek zarówno własnych, jak i dla jednostek spoza sektora finansów publicznych. Dużym obszarem, w którym samorząd ma obowiązek realizować swoje zadania własne to gospodarka komunalna, mieszkaniowa i ochrona środowiska. W tym zakresie wydatki ponoszone na oświetlenie ulic, utrzymanie zieleni czy też na utrzymanie komunikacji publicznej i substancji mieszkaniowej są szczegółowo analizowane i na bieżąco wprowadzane są oszczędności (np. czasowe wyłączanie energii elektrycznej w godzinach nocnych, systematyczne negocjacje z gminami w zakresie dopłaty do lokalnego transportu publicznego i inne).

Wydatki majątkowe zostały zaprognozowane z uwzględnieniem wykazu przedsięwzięć oraz możliwości samodzielnego finansowania inwestycji wynikających z wypracowanej nadwyżki operacyjnej. Od 2025 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. Na dzień sporządzenia prognozy jest to kwota 1.521.500,00 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 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**

W 2023 roku Miasto planuje przychody w kwocie 9.365.377,03 złotych, z czego 210.000,00 złotych w formie nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych oraz kwoty 9.155.377,03 złotych jako wolne środki. W 2024 roku Miasto planuje przychody w kwocie 6.200.000,00 złotych w formie emisji obligacji komunalnych.

Przychody w takiej kwocie pozwolą zrealizować zaplanowane wydatki inwestycyjne oraz pokryć rozchody budżetu.

## **6. Rozchody budżetu**

Wartości rozchodów w latach prognozy zostały dopasowane pod względem harmonogramów spłat zaciągniętych 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 wynoszą: 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 art. 243 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych od dnia 1 stycznia 2014 roku obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących, pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3 b powyższej ustawy.

Od 1 stycznia 2020 roku wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia został uzupełniony o umowy, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do kredytu, pożyczki, depozytu czy emisji papierów wartościowych (zaciągnięte po 1 stycznia 2019 roku). Włączenie do wskaźnika obsługi zadłużenia ww. umów dotyczy zarówno spłaty rat, jak również wydatków bieżących na ich obsługę (odsetki, prowizje, opłaty).

Natomiast na podstawie art. 15zob ust. 2 ustawy z dnia 2 marca 2020 roku o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych, ustalając relację ograniczającą wysokość spłaty długu jest:

1. na lata 2020 – 2025 wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące na obsługę długu;

2. na rok 2021 i lata kolejne wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące poniesione w 2020 roku w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

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.