

**UCHWAŁA NR LXXXIII/572/2023**  
**RADY MIEJSKIEJ W ŻYWCU**

z dnia 14 grudnia 2023 r.

**w sprawie ustalenia wieloletniej prognozy finansowej Miasta Żywca na lata 2024 – 2029**

Na podstawie art.18 ust.2 pkt.15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2023 roku, poz. 40 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 2023 roku, poz. 1270 z późn. zm.) - **Rada Miejska w Żywcu uchwala co następuje:**

**§ 1.**

Ustala się wieloletnią prognozę finansową Miasta Żywca na lata 2024 – 2029 zgodnie z załącznikiem nr 1.

**§ 2.** Ustala się planowane i realizowane przedsięwzięcia Miasta Żywca w latach 2024 – 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.** Traci moc Uchwała nr LXVI/455/2022 Rady Miejskiej w Żywcu z dnia 15 grudnia 2022 roku w sprawie ustalenia wieloletniej prognozy finansowej Miasta Żywca na lata 2023-2029.

**§ 6.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 roku.

Wiceprzewodniczący Rady  
Miejskiej w Żywcu

**Krzysztof Greń**

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

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 LXXXIII/572/2023  
Rady Miejskiej w Żywcu  
z dnia 14 grudnia 2023 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
2024	256 366 254,14	211 554 466,16	41 712 006,00	17 180 460,00	41 291 482,00	22 347 392,44	89 023 125,72	56 925 000,00	44 811 787,98	2 400 000,00	42 381 787,98
2025	226 541 000,00	223 541 000,00	45 116 000,00	18 583 000,00	42 985 000,00	23 264 000,00	93 593 000,00	59 259 000,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00
2026	235 378 000,00	232 378 000,00	47 864 000,00	19 715 000,00	44 318 000,00	23 986 000,00	96 495 000,00	61 097 000,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00
2027	242 922 000,00	239 922 000,00	50 288 000,00	20 714 000,00	45 426 000,00	24 586 000,00	98 908 000,00	62 625 000,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00
2028	250 960 000,00	247 960 000,00	52 989 000,00	21 827 000,00	46 562 000,00	25 201 000,00	101 381 000,00	64 191 000,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00
2029	256 156 000,00	256 156 000,00	55 726 000,00	22 955 000,00	47 727 000,00	25 832 000,00	103 916 000,00	65 796 000,00	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
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 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.

3) 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.

4) 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>			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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
2024	262 287 405,19	212 242 022,19	87 391 638,14	821 922,63	0,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	50 045 383,00	50 045 383,00	3 777 753,00
2025	223 441 000,00	212 419 887,33	90 975 000,00	1 238 087,33	0,00	1 036 800,00	0,00	0,00	0,00	11 021 112,67	11 021 112,67	0,00
2026	232 078 000,00	217 362 300,00	93 796 000,00	0,00	0,00	701 300,00	0,00	0,00	0,00	14 715 700,00	14 715 700,00	0,00
2027	239 422 000,00	222 498 800,00	96 141 000,00	0,00	0,00	420 800,00	0,00	0,00	0,00	16 923 200,00	16 923 200,00	0,00
2028	247 160 000,00	229 718 500,00	99 362 000,00	0,00	0,00	199 500,00	0,00	0,00	0,00	17 441 500,00	17 441 500,00	0,00
2029	252 356 000,00	237 173 500,00	102 647 000,00	0,00	0,00	66 500,00	0,00	0,00	0,00	15 182 500,00	15 182 500,00	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
2032	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
2024	-5 921 151,05	0,00	8 421 151,05	0,00	0,00	0,00	0,00	8 421 151,05	5 921 151,05
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
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
2032	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:			
	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
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
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
2032	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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 500 000,00	0,00	-687 556,03	7 733 595,02
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	14 400 000,00	0,00	11 121 112,67	11 121 112,67
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	11 100 000,00	0,00	15 015 700,00	15 015 700,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	7 600 000,00	0,00	17 423 200,00	17 423 200,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	3 800 000,00	0,00	18 241 500,00	18 241 500,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	18 982 500,00	18 982 500,00
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
2032	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
2024	2,19%	0,32%	1,59%	7,08%	7,06%	TAK	TAK
2025	2,22%	6,07%	x	5,76%	5,74%	TAK	TAK
2026	2,07%	7,54%	x	3,97%	3,95%	TAK	TAK
2027	2,05%	8,29%	x	3,55%	3,53%	TAK	TAK
2028	1,80%	8,28%	x	4,00%	3,98%	TAK	TAK
2029	1,68%	8,27%	x	4,98%	4,96%	TAK	TAK
2030	0,00%	0,00%	x	5,16%	5,14%	TAK	TAK
2031	0,00%	0,00%	x	5,54%	5,54%	TAK	TAK
2032	0,00%	0,00%	x	5,49%	5,49%	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
2024	1 082 061,00	1 082 061,00	1 082 061,00	5 133 186,00	5 133 186,00	5 133 186,00	2 930 348,44	1 082 061,00	1 082 061,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	685 693,72	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
2032	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
			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
2024	5 133 186,00	5 133 186,00	5 133 186,00	31 965 934,44	2 985 348,44	28 980 586,00	0,00	0,00	351 889,25	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	2 911 693,72	840 693,72	2 071 000,00	0,00	0,00	314 511,22	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	6 317 000,00	85 000,00	6 232 000,00	0,00	0,00	313 717,85	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	3 800 000,00	0,00	3 800 000,00	0,00	0,00	502 837,99	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	4 100 000,00	0,00	4 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	3 940 000,00	0,00	3 940 000,00	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
2032	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										
	Spłaty, 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 spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty 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 spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	spłata 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
2024	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
2032	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 spłaty 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.

\* 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 LXXXIII/572/2023  
z dnia 14 grudnia 2023r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	
			Od	Do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)					155 955 493,48	30 754 000,00	2 911 693,72	6 317 000,00	3 800 000,00	4 100 000,00
1.a	- wydatki bieżące					4 625 239,34	1 137 061,00	840 693,72	85 000,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe					151 330 254,14	29 616 939,00	2 071 000,00	6 232 000,00	3 800 000,00	4 100 000,00
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:					16 601 864,51	6 215 247,00	685 693,72	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące					4 276 846,29	1 082 061,00	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	2025	4 276 846,29	1 082 061,00	685 693,72	0,00	0,00	0,00	
1.1.2	- wydatki majątkowe					12 325 018,22	5 133 186,00	0,00	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	11 055 018,22	4 064 609,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.2.2	Smart Żywiec - (r)ewolucja-czysty zdrowy Żywiec, Aktywny Żywiec, wspólny przyjazny Żywiec, przedsiębiorczy Żywiec, dostępny Żywiec, samorządny Żywiec - budowa tężni solankowej	Urząd Miejski w Żywcu	2023	2024	670 000,00	520 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.2.3	Smart Żywiec - (r)ewolucja-czysty zdrowy Żywiec, Aktywny Żywiec, wspólny przyjazny Żywiec, przedsiębiorczy Żywiec, dostępny Żywiec, samorządny Żywiec - przebudowa boiska przy Klubie "Ogródek"	Urząd Miejski w Żywcu	2023	2024	600 000,00	548 205,00	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					139 353 628,97	24 538 753,00	2 226 000,00	6 317 000,00	3 800 000,00	4 100 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące					348 393,05	55 000,00	155 000,00	85 000,00	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	2025	157 810,00	55 000,00	55 000,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.1.2	"Stop Smog" - Walka ze smogiem i ograniczenie niskiej emisji.	Urząd Miejski w Żywcu	2020	2024	5 583,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.1.3	Wykonanie opracowań planistycznych w obszarze miasta Żywca - zmiana układu funkcjonalno przestrzennego miasta	Urząd Miejski w Żywcu	2023	2025	185 000,00	0,00	100 000,00	85 000,00	0,00	0,00	
1.3.2	- wydatki majątkowe					139 005 235,92	24 483 753,00	2 071 000,00	6 232 000,00	3 800 000,00	4 100 000,00
1.3.2.1	Wprowadzenie stref płatnego parkowania - Uporządkowanie parkowania w śródmieściu oraz wymuszenie rotacji na istniejących miejscach	Urząd Miejski w Żywcu	2020	2026	3 241 000,00	321 000,00	321 000,00	132 000,00	0,00	0,00	

L.p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
1	3 940 000,00	0,00	0,00	0,00	51 822 693,72
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	2 062 754,72
1.b	3 940 000,00	0,00	0,00	0,00	49 759 939,00
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	6 900 940,72
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	1 767 754,72
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	1 767 754,72
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	5 133 186,00
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	4 064 609,00
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	520 372,00
1.1.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	548 205,00
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	3 940 000,00	0,00	0,00	0,00	44 921 753,00
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	295 000,00
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	110 000,00
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	185 000,00
1.3.2	3 940 000,00	0,00	0,00	0,00	44 626 753,00
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	774 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1.3.2.2	Nakładki asfaltowe i inne na drogach miejskich. - Poprawa stanu nawierzchni dróg miejskich.	Urząd Miejski w Żywcu	2013	2024	77 812 078,16	1 000 000,00	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	2024	12 510 300,67	400 000,00	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	2027	6 000 000,00	0,00	300 000,00	4 000 000,00	1 700 000,00	0,00
1.3.2.5	Rozbudowa Zespołu Szkolno-Przedszkolnego Nr 1 w Żywcu - Poprawa realizacji zajęć nauczania przedszkolnego i szkolnego	Urząd Miejski w Żywcu	2018	2025	9 359 140,83	6 600 000,00	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	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	2 000 000,00
1.3.2.7	"Stop Smog" - walka ze smogiem i ograniczenie niskiej emisji	Urząd Miejski w Żywcu	2020	2024	69 963,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	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	750 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00
1.3.2.9	Budowa obiektu rekreacyjno-sportowego w Żywcu - poprawa atrakcyjności form spędzania czasu w obiekcie rekreacyjno-sportowym	Urząd Miejski w Żywcu	2022	2023	3 880 000,00	3 880 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Przeciwdziałanie degradacji wybranych pomieszczeń Żywieckiej Biblioteki Samorządowej poprzez ich odrestaurowanie - ochrona	Urząd Miejski w Żywcu	2023	2024	700 000,00	600 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Prace konserwatorskie w budynku Miejskiego Centrum Kultury w Żywcu - ochrona zabytku	Urząd Miejski w Żywcu	2023	2024	800 000,00	700 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Prace konserwatorskie przy zabytkowej figurze św. Rozalii w Żywcu - ochrona zabytku	Urząd Miejski w Żywcu	2023	2024	172 000,00	172 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Rewitalizacja Kościoła Parafialnego Narodzenia NMP w Żywcu - ochrona zabytku	Urząd Miejski w Żywcu	2023	2026	3 571 400,00	3 571 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Przebudowa boiska w Parku Habsburgów w Żywcu - poprawa efektywnego wykorzystania i dodanie nowych funkcjonalności obiektu	Urząd Miejski w Żywcu	2022	2029	7 000 000,00	0,00	150 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	2 000 000,00
1.3.2.15	Przystosowanie III piętra Szpitala Żywiec do udzielania świadczeń zdrowotnych - etap III - zwiększenie zakresu świadczeń medycznych	Urząd Miejski w Żywcu	2023	2025	6 139 353,00	6 139 353,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00
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	6 600 000,00
1.3.2.6	990 000,00	0,00	0,00	0,00	6 990 000,00
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	100 000,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	0,00	3 880 000,00
1.3.2.10	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00
1.3.2.11	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00
1.3.2.12	0,00	0,00	0,00	0,00	172 000,00
1.3.2.13	0,00	0,00	0,00	0,00	3 571 400,00
1.3.2.14	2 850 000,00	0,00	0,00	0,00	7 000 000,00
1.3.2.15	0,00	0,00	0,00	0,00	6 139 353,00

## **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 2024 – 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 2024, wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – październik 2023 rok, własne dane historyczne, prognozy i szacunki.

Wykorzystano:

- informację Ministra Finansów z dnia 13 października 2023 roku o:

rocznych planowanych kwotach poszczególnych części subwencji ogólnej, przyjętych w projekcie ustawy budżetowej na rok 2024, rocznej planowanej na 2024 rok kwocie dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, rocznej planowanej na 2024 rok kwocie dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych.

- informację Wojewody Śląskiego z dnia 24 października 2023 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 24 października 2023 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 2022 i III kwartały 2023 roku oraz przewidywane wykonanie budżetu za 2023 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. Objasnienia przyjętych wartości

### 1. *Dochody*

Dla roku 2024 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. Od 2025 roku 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 2025 – 2029 zostały zaczerpnięte z dokumentu *Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – październik 2023 r.*

Przy planowaniu wzrostu dochodów bieżących w kolejnych latach uwzględniono również fakt, że wprowadzone 30 września 2022 roku strefy płatnego parkowania są sukcesywnie powiększane i rozważana jest także podwyżka opłat z tego tytułu. Ponadto na 2024 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. Wzmożono egzekucję należności podatkowych i niepodatkowych wykorzystując wszelkie możliwości prawne, w tym również egzekucję z nieruchomości i wpisy zaległości do hipoteki przymusowej.

Na wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych w przyszłym roku największy wpływ będzie miało kształtowanie się funduszu wynagrodzeń w gospodarce narodowej oraz funduszu emerytur i rent. W 2024 roku prognozowany jest wzrost dynamiki realnej wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej – z 100,3 % w 2023 roku – do 103,0% w 2024 roku.

Ustalona globalna kwota dochodów samorządu terytorialnego z PIT i CIT bazować będzie na planowanych na dany rok budżetowy wpływach z tych podatków ustalonych przez rozpoczęciem roku budżetowego – tzw. kwota referencyjna. Według ustawy dochody samorządów z PIT i CIT nie mogą być niższe niż uzyskane w latach poprzednich; dodatkowo środki są przekazywane w równych miesięcznych ratach.

Ponadto po raz kolejny od 1 stycznia zmianie ulegnie minimalne wynagrodzenie. W przyszłym roku płaca minimalna wzrośnie dwukrotnie – do 4.242,00 złote od 1 stycznia 2024 roku i 4.300,00 złotych od 1 lipca, dlatego że przewidywana inflacja w 2024 roku będzie powyżej 5 %.

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 2024 szczegółowo opisane zostały w uzasadnieniu do projektu budżetu. W 2024 roku są one wyjątkowo wysokie z uwagi na pozyskane środki z Funduszy Norweskich ( których rozliczenie zgodnie z umową nastąpi do 30 kwietnia 2024 roku), ale przede wszystkim z uwagi na uzyskanie promes wstępnych oraz już realizowanych w ramach Polskiego Ładu w ogólnej kwocie 28.447.000,00 złotych. 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 2025 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 stawki bazowe WIBOR wyniosą: w 2025 roku 5,0%, w 2026 roku 4,0%, 2027 roku – 3,0% oraz 2,% w pozostałych latach prognozy. Takie założenie ma na celu ustrzeżenie Miasta przed skutkami potencjalnych wzrostów stóp procentowych, które wpłyną na wielkość kosztów obsługi długu.

Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w latach 2025 – 2027 zwaloryzowano o wskaźnik inflacji, a od 2028 roku zaprognozowano w tempie wzrostu dochodów bieżących.

Wydatki bieżące (bez obsługi długu) w 2025 roku przyjęto na poziomie zbliżonym względem planu na 2024 rok, w latach 2026 – 2027 zwaloryzowane je o wskaźnik inflacji, a od 2028 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.

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 2024 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 w szczególności na zadania które nie są obligatoryjne lecz fakultatywne. 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 1.300.000,00 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 2024 roku – 821.922,63 złotych, w 2025 roku – 1.238.087,33 złotych.

### **5. Przychody budżetu**

W 2024 roku Miasto planuje przychody w kwocie 8.421.151,05 złotych, z czego 1.148.963,07 złotych w formie nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych oraz kwoty 7.272.187,98 złotych jako wolne środki. Przychody w takich kwotach 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 wynosić będą: w 2024 roku – 351.889,25 złotych, w 2025 roku – 314.511,22 złotych, w 2026 roku – 313.717,85 złotych, w 2027 roku – 502.837,99 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 jst:

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.