

UCHWAŁA NR XI/64/2024
RADY MIEJSKIEJ W ŻYWCU

z dnia 19 grudnia 2024 r.

w sprawie ustalenia wieloletniej prognozy finansowej Miasta Żywca na lata 2025 – 2032

Na podstawie art.18 ust.2 pkt.15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2024 roku, poz. 1465 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 2024 roku, poz. 1530 z późn. zm.) - **Rada Miejska w Żywcu uchwala co następuje:**

§ 1.

Ustala się wieloletnią prognozę finansową Miasta Żywca na lata 2025 – 2032 zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2.

Ustala się planowane i realizowane przedsięwzięcia Miasta Żywca w latach 2025 – 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,

4. Upoważnia się Burmistrza Miasta Żywca do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

§ 5.

Traci moc Uchwała nr LXXXIII/572/2023 Rady Miejskiej w Żywcu z dnia 14 grudnia 2023 roku w sprawie ustalenia wieloletniej prognozy finansowej Miasta Żywca na lata 2024-2029.

§ 6.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 roku.

Przewodniczący Rady
Miejskiej w Żywcu

Jarosław Gowin

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 Rady Miejskiej w Żywcu
Nr XI/64/2024
z dnia 19 grudnia 2024r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
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
2025	269 214 897,96	230 013 497,56	108 776 059,35	6 937 514,10	9 545 274,31	23 941 734,60	80 812 915,20	48 330 000,00	39 201 400,40	15 167 400,00	23 994 000,40
2026	244 322 000,00	241 322 000,00	116 074 000,00	7 403 000,00	9 842 000,00	24 684 000,00	83 319 000,00	49 829 000,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00
2027	254 525 000,00	251 525 000,00	122 784 000,00	7 831 000,00	10 098 000,00	25 326 000,00	85 486 000,00	51 125 000,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00
2028	264 565 000,00	261 565 000,00	129 378 000,00	8 252 000,00	10 351 000,00	25 960 000,00	87 624 000,00	52 404 000,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00
2029	272 056 000,00	272 056 000,00	136 326 000,00	8 696 000,00	10 610 000,00	26 609 000,00	89 815 000,00	53 715 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	282 577 000,00	282 577 000,00	143 228 000,00	9 137 000,00	10 876 000,00	27 275 000,00	92 061 000,00	55 058 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	293 392 000,00	293 392 000,00	150 333 000,00	9 591 000,00	11 148 000,00	27 957 000,00	94 363 000,00	56 435 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	304 172 000,00	304 172 000,00	157 328 000,00	10 038 000,00	11 427 000,00	28 656 000,00	96 723 000,00	57 846 000,00	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 ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
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
2025	266 114 897,96	225 092 350,96	93 888 589,90	1 238 087,33	0,00	1 196 300,00	0,00	0,00	0,00	41 022 547,00	41 022 547,00	3 971 400,00
2026	252 022 000,00	233 320 859,84	100 091 000,00	0,00	0,00	770 000,00	0,00	0,00	0,00	18 701 140,16	18 701 140,16	0,00
2027	251 025 000,00	242 905 300,00	105 897 000,00	0,00	0,00	1 080 300,00	0,00	0,00	0,00	8 119 700,00	8 119 700,00	0,00
2028	260 765 000,00	251 565 000,00	111 510 000,00	0,00	0,00	729 700,00	0,00	0,00	0,00	9 200 000,00	9 200 000,00	0,00
2029	268 256 000,00	257 905 700,00	114 521 000,00	0,00	0,00	573 700,00	0,00	0,00	0,00	10 350 300,00	10 350 300,00	0,00
2030	279 077 000,00	267 779 000,00	118 950 000,00	0,00	0,00	495 000,00	0,00	0,00	0,00	11 298 000,00	11 298 000,00	0,00
2031	289 892 000,00	277 852 500,00	123 503 000,00	0,00	0,00	337 500,00	0,00	0,00	0,00	12 039 500,00	12 039 500,00	0,00
2032	300 172 000,00	287 892 000,00	128 041 000,00	0,00	0,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	12 280 000,00	12 280 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2025	3 100 000,00	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	-7 700 000,00	0,00	11 000 000,00	11 000 000,00	7 700 000,00	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	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ 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 ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			z tego:		
							łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
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
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	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	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 ^x				
	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 ^x					
		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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 400 000,00	0,00	4 921 146,60	4 921 146,60
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	22 100 000,00	0,00	8 001 140,16	8 001 140,16
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	18 600 000,00	0,00	8 619 700,00	8 619 700,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	14 800 000,00	0,00	10 000 000,00	10 000 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	11 000 000,00	0,00	14 150 300,00	14 150 300,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	7 500 000,00	0,00	14 798 000,00	14 798 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	15 539 500,00	15 539 500,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	16 280 000,00	16 280 000,00

⁸⁾ 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) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		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) ^x	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) ^x	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 ^x	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 ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2025	2,24%	2,79%	x	5,81%	6,32%	TAK	TAK
2026	2,02%	5,41%	x	3,69%	4,36%	TAK	TAK
2027	2,25%	4,56%	x	2,97%	3,64%	TAK	TAK
2028	1,92%	4,55%	x	2,88%	3,55%	TAK	TAK
2029	1,78%	6,00%	x	3,33%	4,00%	TAK	TAK
2030	1,56%	5,99%	x	3,19%	3,86%	TAK	TAK
2031	1,45%	5,98%	x	4,60%	5,26%	TAK	TAK
2032	1,52%	5,97%	x	5,04%	5,04%	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 ^x	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 ^x	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 ^x	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 ^x	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
2025	801 832,60	801 832,60	714 541,68	846 000,40	846 000,40	719 100,34	426 618,30	426 618,30	376 677,05
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 947 896,21	2 947 896,21	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	625 031,00	625 031,00	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 ^x	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
2025	2 114 800,00	2 114 800,00	719 100,34	23 474 310,33	1 967 954,33	21 506 356,00	0,00	0,00	314 511,22	0,00
2026	8 918 481,20	8 918 481,20	0,00	22 502 207,41	3 801 067,25	18 701 140,16	0,00	0,00	313 717,85	0,00
2027	3 674 968,00	3 674 968,00	0,00	8 669 777,00	762 809,00	7 906 968,00	0,00	0,00	502 837,99	0,00
2028	4 100 000,00	4 100 000,00	0,00	9 337 980,00	137 980,00	9 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	3 940 000,00	3 940 000,00	0,00	4 211 669,00	11 669,00	4 200 000,00	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										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	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 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
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
2025	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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

⁹⁾ 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.

^x - 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 XI/64/2024
z dnia 19 grudnia 2024r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	
			Od	Do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)					159 682 075,11	22 850 501,33	23 022 016,41	8 669 777,00	9 337 980,00	4 211 669,00
1.a	- wydatki bieżące					7 404 356,68	1 967 954,33	3 801 067,25	762 809,00	137 980,00	11 669,00
1.b	- wydatki majątkowe					152 277 718,43	20 882 547,00	19 220 949,16	7 906 968,00	9 200 000,00	4 200 000,00
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:					20 268 061,04	2 837 462,33	12 386 186,41	4 299 999,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące					5 478 561,64	1 312 462,33	2 947 896,21	625 031,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Pokonać bariery - szkoła przyjazna każdemu - zwiększenie szans edukacyjnych uczniów ze szczególnymi potrzebami edukacyjnymi i rozwojowymi	MIEJSKI ZARZĄD SZKÓŁ I PRZEDSZKOLI W ŻYWCU	2023	2025	478 425,47	478 425,47	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.1.2	Radosne przedszkolaki w Żywcu - wsparcie edukacji przedszkolnej poprzez organizację zajęć dodatkowych dla dzieci	MIEJSKI ZARZĄD SZKÓŁ I PRZEDSZKOLI W ŻYWCU	2024	2026	313 598,05	72 500,00	60 168,05	0,00	0,00	0,00	
1.1.1.3	Cyberbezpieczny samorząd - zwiększenie odporności na ataki z cyberprzestrzeni	Urząd Miejski w Żywcu	2024	2025	4 444,00	4 444,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.1.4	Integracja społeczna rodzin, dzieci i młodzieży w Mieście Żywiec - dostęp do dobrej jakości usług zapobiegających wykluczeniu społecznemu	MOPS	2024	2026	253 358,80	162 140,70	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.1.5	Funkcjonowanie Żłobka Miejskiego Nr 2 w Żywcu w ramach programu Maluch+ - utworzenie nowych miejsc opieki nad dziećmi	Urząd Miejski w Żywcu	2024	2026	722 304,00	240 768,00	160 512,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.1.6	Budowa węzła przesiadkowego w Żywcu - uporządkowanie parkowania w Śródmieściu oraz wymuszenie rotacji na istniejących miejscach	Urząd Miejski w Żywcu	2024	2027	470 063,00	20 000,00	225 032,00	225 031,00	0,00	0,00	
1.1.1.7	Ochrona i regeneracja obszarów cennych przyrodniczo wraz z działaniami edukacyjnymi na obszarze Aglomeracji Beskidzkiej - utworzenie nowej zielonej infrastruktury, poprawa retencji.	Urząd Miejski w Żywcu	2024	2026	354 368,32	177 184,16	177 184,16	0,00	0,00	0,00	
1.1.1.8	Nowe Standardy Usług Publicznych - usprawnienie pracy Urzędu oraz udostępnienie pakietu usług elektronicznych dla mieszkańców	Urząd Miejski w Żywcu	2025	2027	2 700 000,00	0,00	2 300 000,00	400 000,00	0,00	0,00	
1.1.1.9	Usługi asystenckie w Mieście Żywiec - wsparcie aktywności społecznej dostosowane do indywidualnych potrzeb, potencjału i osobistych preferencji osób z niepełnosprawnościami	MOPS	2025	2026	182 000,00	157 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.2	- wydatki majątkowe					14 789 499,40	1 525 000,00	9 438 290,20	3 674 968,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Pokonać bariery - szkoła przyjazna każdemu - zwiększenie szans edukacyjnych uczniów ze szczególnymi potrzebami edukacyjnymi i rozwojowymi	MIEJSKI ZARZĄD SZKÓŁ I PRZEDSZKOLI W ŻYWCU	2024	2025	51 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

L.p.	Limit zobowiązań
1	68 091 943,74
1.a	6 681 479,58
1.b	61 410 464,16
1.1	19 523 647,74
1.1.1	4 885 389,54
1.1.1.1	478 425,47
1.1.1.2	132 668,05
1.1.1.3	4 444,00
1.1.1.4	162 140,70
1.1.1.5	401 280,00
1.1.1.6	470 063,00
1.1.1.7	354 368,32
1.1.1.8	2 700 000,00
1.1.1.9	182 000,00
1.1.2	14 638 258,20
1.1.2.1	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1.1.2.2	Cyberbezpieczny samorząd - zwiększenie odporności na ataki z cyberprzestrzeni	Urząd Miejski w Żywcu	2024	2025	940 000,00	940 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Integracja społeczna rodzin, dzieci i młodzieży w Mieście Żywiec - dostęp do dobrej jakości usług zapobiegających wykluczeniu społecznemu	MOPS	2024	2026	29 641,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Modernizacja budynku Szkoły Podstawowej Nr 2 w Żywcu wraz z nadzorem inwestorskim - etap I - poprawa stanu technicznego i bezpieczeństwa w obiekcie	Urząd Miejski w Żywcu	2024	2026	5 573 512,20	400 000,00	5 173 512,20	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	Budowa węzła przesiadkowego w Żywcu - uporządkowanie parkowania w Śródmieściu oraz wymuszenie rotacji na istniejących miejscach	Urząd Miejski w Żywcu	2024	2027	7 429 937,00	80 000,00	3 674 969,00	3 674 968,00	0,00	0,00
1.1.2.6	Ochrona i regeneracja obszarów cennych przyrodniczo wraz z działaniami edukacyjnymi na obszarze Aglomeracji Beskidzkiej - utworzenie nowej zielonej infrastruktury, poprawa retencji.	Urząd Miejski w Żywcu	2024	2026	764 809,00	105 000,00	589 809,00	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				139 414 014,07	20 013 039,00	10 635 830,00	4 369 778,00	9 337 980,00	4 211 669,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 925 795,04	655 492,00	853 171,04	137 778,00	137 980,00	11 669,00
1.3.1.1	Ekopracownia pod chmurką 2024 - Zmysłownia w Trójce - utworzenie pracowni dydaktycznej na wolnym powietrzu	MIEJSKI ZARZĄD SZKÓŁ I PRZEDSZKOLI W ŻYWCU	2024	2025	87 500,00	752,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	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	2026	162 810,00	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Projekt "Słoneczna Żywiecczyzna" - bieżące utrzymanie infrastruktury powstałej w ramach projektu	Urząd Miejski w Żywcu	2025	2029	63 891,00	16 887,00	11 577,00	11 778,00	11 980,00	11 669,00
1.3.1.4	Rozwój zeroemisyjnej mobilności nad Jeziorem Żywieckim i Międzybrodzkim - budowa nowych ścieżek rowerowych	Urząd Miejski w Żywcu	2024	2026	781 705,04	390 853,00	390 705,04	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Utrzymanie rezultatów projektu "Smart Żywiec" - bieżące utrzymanie infrastruktury powstałej w ramach projektu	Urząd Miejski w Żywcu	2025	2029	104 000,00	26 000,00	26 000,00	26 000,00	26 000,00	0,00
1.3.1.6	Wykonanie opracowań planistycznych w obszarze miasta Żywca - zmiana układu funkcjonalno-przestrzennego miasta	Urząd Miejski w Żywcu	2023	2026	431 000,00	161 000,00	270 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Wsparcie rozwoju energetyki rozproszonej poprzez budowę układów fotowoltaicznych na potrzeby Miasta Żywca - budowa instalacji fotowoltaicznych na budynkach użyteczności publicznej wraz z magazynami energii w mieście Żywiec	Urząd Miejski w Żywcu	2025	2028	294 889,00	0,00	94 889,00	100 000,00	100 000,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				137 488 219,03	19 357 547,00	9 782 658,96	4 232 000,00	9 200 000,00	4 200 000,00
1.3.2.1	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
1.3.2.2	Nakładki asfaltowe i inne na drogach miejskich. - Poprawa stanu nawierzchni dróg miejskich.	Urząd Miejski w Żywcu	2013	2025	77 812 078,16	2 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.1.2.2	940 000,00
1.1.2.3	0,00
1.1.2.4	5 573 512,20
1.1.2.5	7 429 937,00
1.1.2.6	694 809,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	48 568 296,00
1.3.1	1 796 090,04
1.3.1.1	752,00
1.3.1.2	120 000,00
1.3.1.3	63 891,00
1.3.1.4	781 558,04
1.3.1.5	104 000,00
1.3.1.6	431 000,00
1.3.1.7	294 889,00
1.3.2	46 772 205,96
1.3.2.1	500 000,00
1.3.2.2	2 950 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1.3.2.3	Wdrożenie Programu Ograniczenia Niskiej Emisji w mieście Żywcu - Poprawa jakości powietrza	Urząd Miejski w Żywcu	2012	2025	13 010 300,67	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Wprowadzenie stref płatnego parkowania - Uporządkowanie parkowania w Śródmieściu oraz wymuszenie rotacji na istniejących miejscach	Urząd Miejski w Żywcu	2020	2027	3 241 000,00	321 000,00	321 000,00	132 000,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Utrzymanie rezultatów projektu "Smart Żywiec" - utrzymanie infrastruktury powstałej w ramach projektu	Urząd Miejski w Żywcu	2025	2029	250 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00
1.3.2.6	Budowa sali sportowej przy Szkole Podstawowej nr 2 - Poprawa realizacji zajęć wychowania fizycznego	Urząd Miejski w Żywcu	2020	2029	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	2 000 000,00
1.3.2.7	Budowa nowej pływalni miejskiej przy ul. M.Curie-Skłodowskiej - zwiększenie atrakcyjności form spędzania czasu w obiektach basenowo-saunowych	Urząd Miejski w Żywcu	2018	2030	9 000 000,00	0,00	0,00	3 000 000,00	4 000 000,00	2 000 000,00
1.3.2.8	Przeciwdziałanie degradacji wybranych pomieszczeń Żywieckiej Biblioteki Samorządowej poprzez ich odrestaurowanie - poprawa funkcjonalności budynku oraz warunków pracy i dostępności dla użytkowników	Urząd Miejski w Żywcu	2023	2025	700 000,00	690 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Prace konserwatorskie w budynku Miejskiego Centrum Kultury w Żywcu - poprawa funkcjonalności budynku oraz warunków pracy i dostępności dla użytkowników	Urząd Miejski w Żywcu	2023	2025	940 000,00	890 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	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
1.3.2.11	Przebudowa boiska w Parku Habsburgów w Żywcu - poprawa efektywnego wykorzystania i dodanie nowych funkcjonalności obiektu	Urząd Miejski w Żywcu	2024	2026	6 000 000,00	5 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Przystosowanie III piętra Szpitala Żywiec do udzielania świadczeń zdrowotnych - etap III - zwiększenie zakresu świadczeń medycznych	Urząd Miejski w Żywcu	2024	2025	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Wsparcie rozwoju energetyki rozproszonej poprzez budowę układów fotowoltaicznych na potrzeby Miasta Żywca - budowa instalacji fotowoltaicznych na budynkach użyteczności publicznej wraz z magazynami energii w mieście Żywiec	Urząd Miejski w Żywcu	2025	2028	4 305 111,00	0,00	2 405 111,00	900 000,00	1 000 000,00	0,00
1.3.2.14	Ekopracownia pod chmurką 2024 - utworzenie pracowni dydaktycznej na wonym powietrzu	MIEJSKI ZARZĄD SZKÓŁ I PRZEDSZKOLI W ŻYWCU	2024	2025	34 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Rozwój zeroemisyjnej mobilności nad Jeziorem Żywieckim i Międzybrodzkim - budowa nowych ścieżek rowerowych	Urząd Miejski w Żywcu	2024	2026	11 198 329,20	4 809 147,00	5 856 547,96	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Utrzymanie rezultatów projektu "Smart Żywiec" - inwestycyjne utrzymanie infrastruktury powstałej w ramach projektu	Urząd Miejski w Żywcu	2024	2029	276 000,00	76 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.3	500 000,00
1.3.2.4	774 000,00
1.3.2.5	250 000,00
1.3.2.6	6 000 000,00
1.3.2.7	9 000 000,00
1.3.2.8	690 000,00
1.3.2.9	890 000,00
1.3.2.10	3 571 400,00
1.3.2.11	6 000 000,00
1.3.2.12	400 000,00
1.3.2.13	4 305 111,00
1.3.2.14	0,00
1.3.2.15	10 665 694,96
1.3.2.16	276 000,00

OBJAŚNIENIA WARTOŚCI PRZYJĘTYCH W WPF

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 2025 – 2032.

Obejmuje ona okres na jaki przyjęto limity wydatków na przedsięwzięcia oraz okres, na który planuje się zaciągnąć zobowiązania. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę wszystkich zobowiązań Miasta Żywca przewiduje się do roku 2032, 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 oraz Miasto Żywiec.

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 2025, wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – październik 2024 rok, własne dane historyczne, prognozy i szacunki.

Wykorzystano:

- informację Ministra Finansów z dnia 14 października 2024 roku o:

należnych dochodach z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych i podatku dochodowym od osób prawnych, należnej subwencji ogólnej, wynikającej z kwoty ujętej w projekcie ustawy budżetowej na rok 2025, potrzebach finansowych, korektach z tytułu zamożności, a także o środkach wynikających z podziału części rezerwy na uzupełnienie dochodów jednostek samorządu terytorialnego w 2025 roku,

- informację Wojewody Śląskiego z dnia 24 października 2024 roku o wysokości kwot dotacji celowych na realizację:

- zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami,
- dotacji celowych na realizację bieżących zadań własnych,
- dotacji celowych na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej,
- dochodów, związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami,
 - zawiadomienie Krajowego Biura Wyborczego Delegatury w Bielsku – Białej z dnia 23 października 2024 roku o wysokości dotacji na zadanie zlecone tj. finansowanie kosztów aktualizowania Centralnego Rejestru Wyborców,
 - dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Miasta Żywca za rok 2023 i III kwartały 2024 roku oraz przewidywane wykonanie budżetu za 2024 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 2025 w zakresie dochodów i wydatków, wyniku budżetu i związanych z nim kwot rozchodów oraz kwoty długu – przyjęto wartości spójne z projektem budżetu.

Zmiany w zakresie prognoz dochodów obejmują korektę prognoz dochodów bieżących. Od 2026 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, PKB realnego i przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej dla lat 2026-2032 zostały zaczerpnięte z dokumentu *Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – październik 2024 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 począwszy od 4 listopada 2024 roku wprowadzona została także podwyżka opłat z tego tytułu oraz podwyższono opłatę za brak opłaty za parkowanie. Ponadto na 2025 rok uchwalone zostały stawki podatków i opłat lokalnych prawie w wysokościach maksymalnych (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 i wpisy zaległości do hipoteki przymusowej.

Ponadto po raz kolejny od 1 stycznia 2025 roku zmianie ulegnie minimalne wynagrodzenie. W przyszłym roku płaca minimalna wzrośnie od 1 stycznia 2025 roku do kwoty 4.666,00 złotych brutto co również przyczyni się do wzrostu wpływów z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych.

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 2025 - 2029 przyjęto zgodnie z planem wykorzystania gminnego zasobu nieruchomości, a dla roku 2025 szczegółowo opisane zostały w uzasadnieniu do projektu budżetu. W 2025 roku planuje się kontynuację działań racjonalizujących wykorzystanie posiadanego majątku (zbędnego Miastu) poprzez sprzedaż nieruchomości, w drodze udostępnienia ich potencjalnym inwestorom w celu ich zagospodarowania i poprawy funkcjonalności miasta. Wpływy będą pochodziły z odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości przez użytkowników wieczystych, ze sprzedaży działek, lokali użytkowych i składników majątkowych, które zostaną wystawione do sprzedaży po raz pierwszy lub nie zostały sprzedane w latach poprzednich.

W 2025 roku są one wyjątkowo wysokie z uwagi na konieczność pozyskania środków na kontynuację zadań inwestycyjnych rozpoczętych w roku 2024 i latach poprzednich, ale przede wszystkim z uwagi na uzyskanie promes wstępnych oraz już realizowanych w ramach Polskiego Ładu w ogólnej kwocie 22.480.000,00 złotych.

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 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 2026 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 2026 roku 5,0%, 2027 roku – 4,0% oraz 3,0% w pozostałych latach prognozy. Marże na planowanych przychodach zwrotnych przyjęto na poziomie 1,50%. 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 od 2026 roku zwaloryzowano o wskaźnik przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej.

Wydatki bieżące (bez obsługi długu) od 2026 roku zwaloryzowano o wskaźnik inflacji. 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 2025 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 2026 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 1.196.300,00 złotych – dla roku 2025.

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 2025 roku – 1.238.087,33 złotych.

5. Przychody budżetu

W 2025 roku Miasto nie planuje przychodów. W roku 2026 Miasto planuje przychody w kwocie 11.000.000,00 złotych w formie kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych. 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 i planowanego długu zostanie spłacona do końca 2032 roku. W 2025 roku do wykupu planowana jest seria B20 obligacji komunalnych na kwotę 3.100.000,00 złotych.

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.

Na koniec 2025 roku dług Miasta Żywca wyniesie 14.400.000,00 złotych.

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 2025 roku – 314.511,22 złotych, w 2026 roku – 313.717,85 złotych, w 2027 roku – 502.837,99 złotych.

Splata 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.