

**UCHWAŁA NR XXIV/152/2025
RADY MIEJSKIEJ W ŻYWCU**

z dnia 18 grudnia 2025 r.

w sprawie ustalenia wieloletniej prognozy finansowej Miasta Żywca na lata 2026 – 2036

Na podstawie art.18 ust.2 pkt.15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2025 roku, poz. 1153) 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 2025 roku, poz. 1483 z późn. zm.) - **Rada Miejska w Żywcu uchwała co następuje:**

§ 1.

Ustala się wieloletnią prognozę finansową Miasta Żywca na lata 2026 – 2036 zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2.

Ustala się planowane i realizowane przedsięwzięcia Miasta Żywca w latach 2026 – 2036 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, w granicach limitów tam określonych,

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 XI/64/2024 Rady Miejskiej w Żywcu z dnia 19 grudnia 2024 roku w sprawie ustalenia wieloletniej prognozy finansowej Miasta Żywca na lata 2025-2032

§ 6.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 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 nr XXIV/152/2025
z dnia 2025-12-18

- projekt -

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	
2026	273 967 188,49	241 024 456,89	118 141 838,00	7 436 822,00	7 088 039,00	24 856 556,77	83 501 201,12	49 500 000,00	32 942 731,60	2 900 000,00	30 022 731,60	
2027	254 159 000,00	251 159 000,00	124 850 000,00	7 860 000,00	7 273 000,00	25 503 000,00	85 673 000,00	50 787 000,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00	
2028	264 385 000,00	261 385 000,00	131 683 000,00	8 291 000,00	7 455 000,00	26 141 000,00	87 815 000,00	52 057 000,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00	
2029	271 674 000,00	271 674 000,00	138 620 000,00	8 728 000,00	7 634 000,00	26 769 000,00	89 923 000,00	53 307 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	279 077 000,00	279 077 000,00	139 728 000,00	9 137 000,00	7 840 000,00	27 275 000,00	95 097 000,00	55 058 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	289 892 000,00	289 892 000,00	148 333 000,00	9 591 000,00	8 036 000,00	27 957 000,00	95 975 000,00	56 435 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	300 172 000,00	300 172 000,00	157 328 000,00	10 038 000,00	8 220 000,00	28 656 000,00	95 620 000,00	57 846 000,00	0,00	0,00	0,00	
2033	300 172 000,00	300 172 000,00	157 328 000,00	10 038 000,00	11 427 000,00	28 656 000,00	92 723 000,00	57 846 000,00	0,00	0,00	0,00	
2034	300 172 000,00	300 172 000,00	157 328 000,00	10 038 000,00	11 427 000,00	28 656 000,00	92 723 000,00	57 846 000,00	0,00	0,00	0,00	
2035	300 172 000,00	300 172 000,00	157 328 000,00	10 038 000,00	11 427 000,00	28 656 000,00	92 723 000,00	57 846 000,00	0,00	0,00	0,00	
2036	300 172 000,00	300 172 000,00	157 328 000,00	10 038 000,00	11 427 000,00	28 656 000,00	92 723 000,00	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			
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		
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
2026	270 667 188,49	230 731 444,24	95 677 022,23	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	39 935 744,25	39 935 744,25	4 059 466,34
2027	250 659 000,00	239 663 300,00	102 204 000,00	0,00	0,00	475 300,00	0,00	0,00	0,00	10 995 700,00	10 995 700,00	0,00
2028	260 585 000,00	249 234 200,00	108 562 000,00	0,00	0,00	263 200,00	0,00	0,00	0,00	11 350 800,00	11 350 800,00	0,00
2029	267 874 000,00	258 112 301,00	115 109 000,00	0,00	0,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	9 761 699,00	9 761 699,00	0,00
2030	279 077 000,00	267 779 000,00	118 950 000,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	12 280 000,00	12 280 000,00	0,00
2033	300 172 000,00	287 892 000,00	128 041 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 280 000,00	12 280 000,00	0,00
2034	300 172 000,00	287 892 000,00	128 041 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 280 000,00	12 280 000,00	0,00
2035	300 172 000,00	287 892 000,00	128 041 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 280 000,00	12 280 000,00	0,00
2036	300 172 000,00	287 892 000,00	128 041 000,00	0,00	0,00	0,00	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:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		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
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
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	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:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
								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
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
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	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			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 100 000,00	0,00	10 293 012,65	10 293 012,65
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	7 600 000,00	0,00	11 495 700,00	11 495 700,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	3 800 000,00	0,00	12 150 800,00	12 150 800,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	13 561 699,00	13 561 699,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	11 298 000,00	11 298 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	12 039 500,00	12 039 500,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	12 280 000,00	12 280 000,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	12 280 000,00	12 280 000,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	12 280 000,00	12 280 000,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	12 280 000,00	12 280 000,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	12 280 000,00	12 280 000,00

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
2026	2,13%	5,93%	5,64%	6,61%	TAK	TAK
2027	1,98%	5,75%	4,87%	5,83%	TAK	TAK
2028	1,73%	5,28%	4,87%	5,84%	TAK	TAK
2029	1,63%	5,61%	5,12%	6,09%	TAK	TAK
2030	0,00%	4,49%	4,65%	5,62%	TAK	TAK
2031	0,00%	4,60%	5,76%	6,73%	TAK	TAK
2032	0,00%	4,52%	5,59%	6,56%	TAK	TAK
2033	0,00%	4,52%	5,17%	5,17%	TAK	TAK
2034	0,00%	4,52%	4,97%	4,97%	TAK	TAK
2035	0,00%	4,52%	4,79%	4,79%	TAK	TAK
2036	0,00%	4,52%	4,68%	4,68%	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			środki określone 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
2026	706 597,05	706 597,05	651 023,67	18 438 783,41	18 438 783,41	18 438 783,41	2 233 554,07	2 233 554,07	1 283 490,76
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 009 461,42	1 009 461,42	1 009 461,42
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
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	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
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2026	22 883 094,00	22 883 084,00	14 833 520,17	31 718 010,79	2 537 926,79	29 180 084,00	0,00	0,00	313 717,85	0,00
2027	663 353,00	663 353,00	633 353,00	9 104 792,42	1 374 439,42	7 730 353,00	0,00	0,00	502 837,99	0,00
2028	1 659 405,00	1 659 405,00	1 659 405,00	11 067 385,00	11 980,00	11 055 405,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 585 699,00	1 585 699,00	1 585 699,00	9 773 368,00	11 669,00	9 761 699,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 511 993,00	1 511 993,00	1 511 993,00	5 511 993,00	0,00	5 511 993,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 438 287,00	1 438 287,00	1 438 287,00	1 438 287,00	0,00	1 438 287,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 364 582,00	1 364 582,00	1 364 582,00	1 364 582,00	0,00	1 364 582,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 290 876,00	1 290 876,00	1 290 876,00	1 290 876,00	0,00	1 290 876,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 217 170,00	1 217 170,00	1 217 170,00	1 217 170,00	0,00	1 217 170,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1 143 464,00	1 143 464,00	1 143 464,00	1 143 464,00	0,00	1 143 464,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	1 069 760,00	1 069 760,00	1 069 760,00	1 069 760,00	0,00	1 069 760,00	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 ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych (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 wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		zobowiązania zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					
					w tym:							
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	
2026	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2036	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 nr XXIV/152/2025
z dnia 2025-12-18

- projekt -

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				169 231 411,94	31 718 010,79	9 104 792,42	11 067 385,00	9 773 368,00	5 511 993,00
1.a	- wydatki bieżące				6 321 306,51	2 537 926,79	1 374 439,42	11 980,00	11 669,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				162 910 105,43	29 180 084,00	7 730 353,00	11 055 405,00	9 761 699,00	5 511 993,00
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:				41 260 982,79	25 116 638,07	1 672 814,42	1 659 405,00	1 585 699,00	1 511 993,00
1.1.1	- wydatki bieżące				5 433 309,79	2 233 554,07	1 009 461,42	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	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	60 168,05	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Mali geniusze z Żywieckich przedszkoli - wsparcie edukacji przedszkolnej poprzez organizację zajęć dodatkowych, doposażenie oraz podniesienie kwalifikacji zawodowych nauczycieli	MIEJSKI ZARZĄD SZKÓŁ I PRZEDSZKOLI W ŻYWCU	2025	2027	709 468,00	277 716,80	105 093,10	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Rozwój zeroemisyjnej mobilności nad Jeziorem Żywieckim i Międzybrodzkim - budowa dróg pieszo - rowerowych	Urząd Miejski w Żywcu	2024	2027	2 103 620,01	699 278,81	700 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Budowa węzła przesiadkowego w Żywcu - uporządkowanie parkowania w Śródmieściu oraz wymuszenie rotacji na istniejących miejscach	Urząd Miejski w Żywcu	2025	2027	470 062,41	470 062,41	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.5	Integracja społeczna rodzin, dzieci i młodzieży w Mieście Żywiec - dostęp do dobrej jakości usług zapobiegających wykluczeniu cyfrowemu	MOPS	2024	2026	283 000,00	45 382,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.6	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	75 545,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.7	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	160 512,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.8	Ochrona i regeneracja obszarów cennych przyrodniczo wraz z działaniami edukacyjnymi na obszarze Aglomeracji Beskidzkiej - Etap I - utworzenie nowej zielonej infrastruktury, poprawa retencji.	Urząd Miejski w Żywcu	2024	2027	354 368,32	150 000,00	204 368,32	0,00	0,00	0,00
1.1.1.9	Wsparcie rozwoju energetyki rozproszonej poprzez budowę układów fotowoltaicznych na potrzeby Miasta Żywiec - budowa instalacji fotowoltaicznych na budynkach użyteczności publicznej wraz z magazynami energii w mieście Żywiec	Urząd Miejski w Żywcu	2026	2028	294 889,00	294 889,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				35 827 673,00	22 883 084,00	663 353,00	1 659 405,00	1 585 699,00	1 511 993,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit zobowiązań
1	1 438 287,00	1 364 582,00	1 290 876,00	1 217 170,00	1 143 464,00	1 069 760,00	74 699 688,21
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 936 015,21
1.b	1 438 287,00	1 364 582,00	1 290 876,00	1 217 170,00	1 143 464,00	1 069 760,00	70 763 673,00
1.1	1 438 287,00	1 364 582,00	1 290 876,00	1 217 170,00	1 143 464,00	1 069 760,00	39 070 688,49
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 243 015,49
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 168,05
1.1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	382 809,90
1.1.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 399 278,81
1.1.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	470 062,41
1.1.1.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 382,00
1.1.1.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75 545,00
1.1.1.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160 512,00
1.1.1.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	354 368,32
1.1.1.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	294 889,00
1.1.2	1 438 287,00	1 364 582,00	1 290 876,00	1 217 170,00	1 143 464,00	1 069 760,00	35 827 673,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1.1.2.1	Budowa węża przesiadkowego w Żywcu - uporządkowanie parkowania w Śródmieściu oraz wymuszenie rotacji na istniejących miejscach	Urząd Miejski w Żywcu	2024	2027	7 315 650,00	7 315 650,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Ochrona i regeneracja obszarów cennych przyrodniczo wraz z działaniami edukacyjnymi na obszarze Aglomeracji Beskidzkiej - Etap I - utworzenie nowej zielonej infrastruktury, poprawa retencji.	Urząd Miejski w Żywcu	2024	2027	764 809,00	764 809,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Rozwój zeroemisyjnej mobilności nad Jeziorem Żywieckim i Międzybrodzkim - budowa dróg pieszo - rowerowych	Urząd Miejski w Żywcu	2024	2036	23 442 103,00	10 497 514,00	663 353,00	1 659 405,00	1 585 699,00	1 511 993,00
1.1.2.4	Wsparcie rozwoju energetyki rozproszonej poprzez budowę układów fotowoltaicznych na potrzeby Miasta Żywiec - budowa instalacji fotowoltaicznych na budynkach użyteczności publicznej wraz z magazynami energii w mieście Żywiec	Urząd Miejski w Żywcu	2026	2028	4 305 111,00	4 305 111,00	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				127 970 429,15	6 601 372,72	7 431 978,00	9 407 980,00	8 187 669,00	4 000 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				887 996,72	304 372,72	364 978,00	11 980,00	11 669,00	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	2026	222 810,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Projekt "Słoneczna Żywiecczyzna" - bieżąca obsługa w okresie trwałości projektu	Urząd Miejski w Żywcu	2025	2029	63 891,00	11 577,00	11 778,00	11 980,00	11 669,00	0,00
1.3.1.3	Profilaktyka i poprawa ergonomii pracy w Urzędzie Miejskim w Żywcu - poprawa warunków pracy	Urząd Miejski w Żywcu	2025	2027	353 200,00	0,00	353 200,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Oznakowanie i doposażenie ścieżki dydaktyczno-przyrodniczej "Brzegiem Soły i Koszarawy" - wypuklenie walorów edukacyjnych oraz doposażenie ścieżki prowadzącej wzdłuż Koszarawy, Soły i Jeziora Żywieckiego	Urząd Miejski w Żywcu	2025	2026	48 850,00	33 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Ochrona drzewostanu w Zabytkowym Parku Habsburgów w Żywcu - etap I - poprawa zdrowotności drzew i bezpieczeństwa na terenie Parku	Urząd Miejski w Żywcu	2025	2026	129 245,72	129 245,72	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Ochrona pomników przyrody w Zabytkowym Parku Habsburgów w Żywcu - poprawa zdrowotności drzew	Urząd Miejski w Żywcu	2026	2027	70 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				127 082 432,43	6 297 000,00	7 067 000,00	9 396 000,00	8 176 000,00	4 000 000,00
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	0,00
1.3.2.2	Nakładki asfaltowe i inne na drogach miejskich. - Poprawa stanu nawierzchni dróg miejskich.	Urząd Miejski w Żywcu	2013	2026	77 812 078,16	2 000 000,00	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	2027	13 510 300,69	0,00	500 000,00	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	3 430 000,00	321 000,00	321 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit zobowiązań
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 315 650,00
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	764 809,00
1.1.2.3	1 438 287,00	1 364 582,00	1 290 876,00	1 217 170,00	1 143 464,00	1 069 760,00	23 442 103,00
1.1.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 305 111,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 628 999,72
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	692 999,72
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47 004,00
1.3.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	353 200,00
1.3.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 550,00
1.3.1.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	129 245,72
1.3.1.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 936 000,00
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	642 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1.3.2.5	Utrzymanie rezultatów projektu "Smart Żywiec" - utrzymanie infrastruktury powstałej w ramach projektu	Urząd Miejski w Żywcu	2024	2029	354 000,00	76 000,00	76 000,00	76 000,00	76 000,00	0,00
1.3.2.6	Termomodernizacja zabytkowego budynku Szkoły Podstawowej Nr 2 w Żywcu wraz z nadzorem inwestorskim - poprawa stanu technicznego i bezpieczeństwa w obiekcie	Urząd Miejski w Żywcu	2024	2028	6 520 000,00	300 000,00	3 000 000,00	3 220 000,00	0,00	0,00
1.3.2.7	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	4 000 000,00	2 000 000,00	0,00
1.3.2.8	Budowa nowej pływalni miejskiej przy ul. M.Curie-Skłodowskiej - zwiększenie atrakcyjności form spędzania czasu w obiektach basenowo-saunowych	Urząd Miejski w Żywcu	2018	2030	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	4 000 000,00
1.3.2.9	Rewitalizacja Kościoła Parafialnego Narodzenia NMP w Żywcu - ochrona zabytku	Urząd Miejski w Żywcu	2023	2026	3 636 053,58	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Termomodernizacja zabytkowego budynku w Żywcu. Stary Zamek - poprawa warunków technicznych obiektu	Urząd Miejski w Żywcu	2026	2029	5 000 000,00	0,00	0,00	2 000 000,00	3 000 000,00	0,00
1.3.2.11	Przebudowa boiska w Parku Habsburgów - Etap II - zakup, dostawa i montaż wyposażenia ruchomego	Urząd Miejski w Żywcu	2025	2027	370 000,00	0,00	370 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	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	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit zobowiązań
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	304 000,00
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 520 000,00
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 000 000,00
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00
1.3.2.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00
1.3.2.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	370 000,00
1.3.2.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 700 000,00

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 2026 – 2036.

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 2029, natomiast realizację przedsięwzięć zaplanowano do roku 2036 kiedy to zakończony i rozliczony zostanie projekt „Rozwój zeroemisyjnej mobilności nad Jeziorem Żywieckim i Międzybrodzkim” realizowany przez Lidera Projektu tj. Związek Międzygminny ds. Ekologii oraz Partnerów: Miasto Żywiec oraz Gminy: Łodygowice i Czernichów.

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 2026, wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – lipiec 2025 rok, własne dane historyczne, prognozy i szacunki.

Wykorzystano:

- informację Ministra Finansów z dnia 14 października 2025 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 2026, potrzebach finansowych, korektach z tytułu zamożności.

- informację Wojewody Śląskiego z dnia 24 października 2025 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 22 października 2025 roku o wysokości dotacji na zadanie zlecone tj. finansowanie kosztów aktualizowania Centralnego Rejestru Wyborców,
 - dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Miasta Żywca za rok 2024 i III kwartały 2025 roku oraz przewidywane wykonanie budżetu za 2025 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 2026 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 2027 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 2027 – 2029 zostały zaczerpnięte z dokumentu *Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – lipiec 2025 r.*

Przy planowaniu wzrostu dochodów bieżących w kolejnych latach uwzględniono również fakt, że wprowadzone 30 września 2022 roku strefy płatnego parkowania są sukcesywnie powiększane. Planowana jest również podwyżka opłat za parkowanie oraz wydłużenie czasu pobierania opłat za parowanie. Ponadto na 2026 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. Wzmożono egzekucję należności podatkowych i niepodatkowych wykorzystując wszelkie możliwości prawne, w tym również egzekucję z nieruchomości i wpisy zaległości do hipoteki przymusowej.

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 2026 - 2029 przyjęto zgodnie z planem wykorzystania gminnego zasobu nieruchomości, a dla roku 2026 szczegółowo opisane zostały w uzasadnieniu do projektu budżetu. W 2026 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 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).

Z uwagi na bardzo długi okres prognozowania – dla lat 2032- 2036 założono, że dochody i wydatki utrzymają się na niezmiennym poziomie.

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 2027 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 planowane 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 2027 roku – 4,0%, 3,5% w 2028 roku, 3% w 2029 roku oraz 2,5% w pozostałych latach prognozy.

Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w latach 2027 – 2029 zostały obliczone na podstawie wskaźnika przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej w oparciu o dokument: *Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – lipiec 2025 r.*

Wydatki bieżące (bez obsługi długu) w latach 2027 – 2029 roku zaprognozowano z wykorzystaniem wskaźnika 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 – szczegółowo opisane w projekcie uchwały budżetowej na 2026 rok). Dokonuje się na bieżąco analizy wydatków bieżących we wszystkich jednostkach organizacyjnych Miasta Żywca. Prognozując wydatki na rok 2026 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, realizacja inwestycji przynoszących realne oszczędności jak np. „wsparcie rozwoju energetyki rozproszonej poprzez budowę układów fotowoltaicznych na potrzeby Miasta Żywca” i inne).

Wydatki majątkowe zostały zaprognozowane z uwzględnieniem wykazu przedsięwzięć oraz możliwości samodzielnego finansowania inwestycji wynikających z wypracowanej nadwyżki operacyjnej. Od 2029 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 1.000.000,00 złotych – dla roku 2026.

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 nie zaplanowano na rok 2026 rok zobowiązań z tytułu gwarancji i poręczeń ponieważ na dzień sporządzenia Miasto Żywiec nie udzielało żadnych nowych poręczeń, a poręczenie udzielone Związkowi Międzygminnemu ds. Ekologii w 2008 roku - wygasa z końcem 2025 roku.

5. Przychody budżetu

W 2026 roku Miasto nie planuje przychodów. Na dzień sporządzania WPF nie planuje się również żadnych przychodów w kolejnych latach objętych prognozą.

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. W 2026 roku do wykupu planowana jest seria C20 obligacji komunalnych na kwotę 3.300.000,00 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 2026 roku dług Miasta Żywca wyniesie 11.100.000,00 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 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).

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.

Przewodniczący Rady
Miejskiej w Żywcu

Jarosław Gowin