

Załącznik Nr 2 do Zarządzenia Nr 54/IX/2024 Burmistrza Piwnicznej-Zdroju z dnia 8 listopada 2024 roku

UCHWAŁA NR /2024 *Projekt*
Rady Miejskiej w Piwnicznej-Zdroju

z dnia

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Piwniczna-Zdrój na lata 2025-2042

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024.1530 i 1572 oraz z 2022 poz.1079 oraz z 2021 poz. 2054) – na wniosek Burmistrza Piwnicznej-Zdroju,

Rada Miejska w Piwnicznej-Zdroju uchwala co następuje:

§1.

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta i Gminy Piwniczna-Zdrój na lata 2025-2042, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§2.

Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Miasta i Gminy Piwniczna-Zdrój, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§3.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Piwniczna-Zdrój na lata 2025-2042 stanowią załącznik nr 3 do uchwały.

§4.

1. Upoważnia się Burmistrza Piwnicznej-Zdroju do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Miasta i Gminy Piwniczna-Zdrój i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy do kwoty 40 000 000,00 zł.

2. Upoważnia się Burmistrza Piwnicznej-Zdroju do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Miasta i Gminy.

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

§5.

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Piwnicznej-Zdroju.

§6.

Traci moc Uchwała nr LXIX/544/2024 Rady Miejskiej w Piwnicznej-Zdroju z dnia 22 stycznia 2024 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Piwniczna-Zdrój na lata 2024-2042 z późn. zmianami.

§7.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 roku.

Wieloletnia prognoza finansowa 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
zarządzenia nr Projekt uchwały WPF
z dnia 2024-11-08

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
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2025	70 431 028,85	58 302 781,68	24 241 695,15	225 380,30	16 838 425,54	5 766 992,37	11 230 288,32	4 675 302,00	12 128 247,17	2 202 700,00	9 924 915,17
2026	63 740 019,12	60 955 558,00	25 344 692,00	235 635,00	17 604 574,00	6 029 391,00	11 741 266,00	4 888 028,00	2 784 461,12	2 177 000,00	607 461,12
2027	65 659 678,00	63 659 678,00	26 402 721,00	244 542,00	18 370 027,00	6 357 302,00	12 285 086,00	5 072 795,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
2028	67 467 442,00	65 467 442,00	27 220 686,00	253 077,00	18 907 651,00	6 475 682,00	12 610 346,00	5 249 836,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
2029	69 752 255,00	67 752 255,00	28 170 688,00	261 909,00	19 567 528,00	6 701 683,00	13 050 447,00	5 433 055,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
2030	71 954 204,00	69 954 204,00	29 086 235,00	270 421,00	20 203 473,00	6 919 488,00	13 474 587,00	5 609 629,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
2031	73 703 060,00	71 703 060,00	29 813 391,00	277 182,00	20 708 560,00	7 092 475,00	13 811 452,00	5 749 870,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
2032	74 995 637,00	73 495 637,00	30 558 726,00	284 112,00	21 226 274,00	7 269 787,00	14 156 738,00	5 893 617,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00
2033	76 833 028,00	75 333 028,00	31 322 694,00	291 215,00	21 756 931,00	7 451 532,00	14 510 656,00	6 040 957,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00
2034	78 716 352,00	77 216 352,00	32 105 761,00	298 495,00	22 300 854,00	7 637 820,00	14 873 422,00	6 191 981,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00
2035	80 646 761,00	79 146 761,00	32 908 405,00	305 957,00	22 858 375,00	7 828 766,00	15 245 258,00	6 346 781,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00
2036	82 625 429,00	81 125 429,00	33 731 115,00	313 606,00	23 429 834,00	8 024 485,00	15 626 389,00	6 505 451,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00
2037	84 653 565,00	83 153 565,00	34 574 393,00	321 446,00	24 015 580,00	8 225 097,00	16 017 049,00	6 668 087,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00
2038	86 732 404,00	85 232 404,00	35 438 753,00	329 482,00	24 615 970,00	8 430 724,00	16 417 475,00	6 834 789,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00
2039	88 863 214,00	87 363 214,00	36 324 722,00	337 719,00	25 231 369,00	8 641 492,00	16 827 912,00	7 005 659,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00
2040	90 610 477,00	89 110 477,00	37 051 216,00	344 473,00	25 735 996,00	8 814 322,00	17 164 470,00	7 145 772,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00
2041	92 392 685,00	90 892 685,00	37 792 240,00	351 362,00	26 250 716,00	8 990 608,00	17 507 759,00	7 288 687,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00
2042	92 710 538,00	92 710 538,00	38 548 085,00	358 389,00	26 775 730,00	9 170 420,00	17 857 914,00	7 434 461,00	0,00	0,00	0,00

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
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2

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	w tym:
					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	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			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2025	76 272 783,20	57 848 771,97	26 816 681,38	0,00	0,00	1 295 000,00	0,00	185 500,00	0,00	18 424 011,23	18 424 011,23	1 363 184,96
2026	64 940 019,12	59 867 309,00	28 103 882,00	0,00	0,00	1 104 487,00	0,00	239 581,00	0,00	5 072 710,12	5 072 710,12	0,00
2027	64 367 171,65	61 304 803,00	28 918 895,00	0,00	0,00	929 836,00	0,00	213 754,00	0,00	3 062 368,65	3 062 368,65	0,00
2028	64 567 442,00	62 646 981,00	29 685 246,00	0,00	0,00	719 261,00	0,00	185 289,00	0,00	1 920 461,00	1 920 461,00	0,00
2029	67 181 855,00	63 660 662,00	30 085 997,00	0,00	0,00	526 129,00	0,00	121 156,00	0,00	3 521 193,00	3 521 193,00	0,00
2030	69 754 204,00	64 740 732,00	30 492 158,00	0,00	0,00	373 825,00	0,00	50 050,00	0,00	5 013 472,00	5 013 472,00	0,00
2031	72 203 060,00	65 885 264,00	30 888 556,00	0,00	0,00	275 090,00	0,00	12 250,00	0,00	6 317 796,00	6 317 796,00	0,00
2032	72 345 637,00	67 066 786,00	31 274 663,00	0,00	0,00	202 465,00	0,00	0,00	0,00	5 278 851,00	5 278 851,00	0,00
2033	74 183 028,00	68 254 710,00	31 665 596,00	0,00	0,00	109 715,00	0,00	0,00	0,00	5 928 318,00	5 928 318,00	0,00
2034	77 906 624,03	69 486 137,00	32 045 583,00	0,00	0,00	49 170,00	0,00	0,00	0,00	8 420 487,03	8 420 487,03	0,00
2035	80 646 761,00	70 791 299,00	32 430 130,00	0,00	0,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	9 855 462,00	9 855 462,00	0,00
2036	81 625 429,00	72 104 899,00	32 803 076,00	0,00	0,00	17 500,00	0,00	0,00	0,00	9 520 530,00	9 520 530,00	0,00
2037	84 653 565,00	73 446 742,00	33 180 311,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 206 823,00	11 206 823,00	0,00
2038	86 732 404,00	74 818 386,00	33 545 294,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 914 018,00	11 914 018,00	0,00
2039	88 863 214,00	76 202 439,00	33 897 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 660 775,00	12 660 775,00	0,00
2040	90 610 477,00	77 615 986,00	34 253 444,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 994 491,00	12 994 491,00	0,00
2041	92 392 685,00	79 042 584,00	34 595 978,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 350 101,00	13 350 101,00	0,00
2042	92 710 538,00	80 499 709,00	34 941 938,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 210 829,00	12 210 829,00	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	-5 841 754,35	0,00	6 654 254,35	5 709 727,97	4 897 227,97	944 526,38	944 526,38	0,00	0,00
2026	-1 200 000,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	2 000 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00
2027	1 292 506,35	1 292 506,35	907 493,65	0,00	0,00	907 493,65	0,00	0,00	0,00
2028	2 900 000,00	2 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 570 400,00	2 570 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 650 000,00	2 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	2 650 000,00	2 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	809 727,97	809 727,97	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	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	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:			
	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	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								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	812 500,00	812 500,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	150 000,00	0,00	150 000,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00	50 000,00	0,00	50 000,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 900 000,00	2 900 000,00	300 000,00	0,00	300 000,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 570 400,00	2 570 400,00	1 770 400,00	0,00	1 770 400,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00	1 200 000,00	0,00	1 200 000,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	700 000,00	0,00	700 000,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 650 000,00	2 650 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 650 000,00	2 650 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	809 727,97	809 727,97	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	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	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:	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 długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącym 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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 280 127,97	0,00	454 009,71	1 398 536,09
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	18 480 127,97	0,00	1 088 249,00	3 088 249,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	16 280 127,97	0,00	2 354 875,00	3 262 368,65
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	13 380 127,97	0,00	2 820 461,00	2 820 461,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	10 809 727,97	0,00	4 091 593,00	4 091 593,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	8 609 727,97	0,00	5 213 472,00	5 213 472,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	7 109 727,97	0,00	5 817 796,00	5 817 796,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	4 459 727,97	0,00	6 428 851,00	6 428 851,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	1 809 727,97	0,00	7 078 318,00	7 078 318,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	7 730 215,00	7 730 215,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	8 355 462,00	8 355 462,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	9 020 530,00	9 020 530,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	9 706 823,00	9 706 823,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	10 414 018,00	10 414 018,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	11 160 775,00	11 160 775,00
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	11 494 491,00	11 494 491,00
2041	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	11 850 101,00	11 850 101,00
2042	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	12 210 829,00	12 210 829,00

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	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	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	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
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2025	3,66%	3,88%	x	17,37%	17,39%	TAK	TAK
2026	2,76%	3,72%	x	9,67%	9,69%	TAK	TAK
2027	5,00%	5,73%	x	8,46%	8,47%	TAK	TAK
2028	5,31%	6,00%	x	7,40%	7,42%	TAK	TAK
2029	1,97%	7,56%	x	6,36%	6,38%	TAK	TAK
2030	2,10%	8,86%	x	5,28%	5,29%	TAK	TAK
2031	1,64%	9,43%	x	4,65%	4,66%	TAK	TAK
2032	4,31%	10,01%	x	6,45%	6,45%	TAK	TAK
2033	4,07%	10,59%	x	7,33%	7,33%	TAK	TAK
2034	1,23%	11,18%	x	8,31%	8,31%	TAK	TAK
2035	0,05%	11,76%	x	9,09%	9,09%	TAK	TAK
2036	1,39%	12,36%	x	9,91%	9,91%	TAK	TAK
2037	0,00%	12,95%	x	10,60%	10,60%	TAK	TAK
2038	0,00%	13,56%	x	11,18%	11,18%	TAK	TAK
2039	0,00%	14,18%	x	11,77%	11,77%	TAK	TAK
2040	0,00%	14,32%	x	12,37%	12,37%	TAK	TAK
2041	0,00%	14,47%	x	12,90%	12,90%	TAK	TAK
2042	0,00%	14,62%	x	13,37%	13,37%	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	49 500,37	49 500,37	49 500,37	2 070 054,59	2 070 054,59	2 070 054,59	340 088,05	340 088,05	340 088,05
2026	149 156,03	149 156,03	149 156,03	607 461,12	607 461,12	607 461,12	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	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
2025	3 016 015,18	3 016 015,18	2 677 515,71	15 338 206,88	1 828 925,65	13 509 281,23	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	2 955 485,00	405 485,00	2 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	3 092 210,00	36 510,00	3 055 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	37 055,00	37 055,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	37 615,00	37 615,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	33 395,00	33 395,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	33 775,00	33 775,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	34 175,00	34 175,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	34 575,00	34 575,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	33 062,00	33 062,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	30 324,00	30 324,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	30 324,00	30 324,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	30 324,00	30 324,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	30 324,00	30 324,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	30 324,00	30 324,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	25 100,00	25 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	25 100,00	25 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	25 100,00	25 100,00	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 splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty 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:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	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	812 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 770 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	2 000 000,00	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	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2042	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” s porządku 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.

Przedsięwzięcia WPF

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)				23 856 955,92	15 338 206,88	2 955 485,00	3 092 210,00	37 055,00	37 615,00
1.a	- wydatki bieżące				4 097 456,65	1 828 925,65	405 485,00	36 510,00	37 055,00	37 615,00
1.b	- wydatki majątkowe				19 759 499,27	13 509 281,23	2 550 000,00	3 055 700,00	0,00	0,00
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:				3 356 103,23	3 356 103,23	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				340 088,05	340 088,05	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Cyberbezpieczne Miasto i Gmina Piwniczna-Zdrój - Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa	Urząd Miejski	2024	2025	102 752,40	102 752,40	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	ERASMUS+ - Edukacja szkolna-Grupowa mobilnosc uczniów	ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY NR 1 W PIWNICZNEJ-ZDROJU	2024	2025	237 335,65	237 335,65	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				3 016 015,18	3 016 015,18	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Cyberbezpieczne Miasto i Gmina Piwniczna-Zdrój - Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa	Urząd Miejski	2024	2025	572 845,53	572 845,53	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Plan ogólny Miasta i Gminy Piwniczna-Zdrój - wdrożenie reformy planowania i zagospodarowania przestrzennego w gminie	Urząd Miejski	2024	2026	186 506,56	186 506,56	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Modernizacja infrastruktury wodociągowej Miasta i Gminy Piwniczna-Zdrój - Zwiększenie efektywności systemów zaopatrzenia w wodę i optymalizacja zużycia wody	Urząd Miejski	2024	2025	2 256 663,09	2 256 663,09	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				20 500 852,69	11 982 103,65	2 955 485,00	3 092 210,00	37 055,00	37 615,00
1.3.1	- wydatki bieżące				3 757 368,60	1 488 837,60	405 485,00	36 510,00	37 055,00	37 615,00
1.3.1.1	Zmiana miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla Miasta i Gminy Piwniczna-Zdrój i studium uwarunkowań i kierunków rozwoju - planowanie przestrzenne	Urząd Miejski w Piwnicznej-Zdroju	2024	2026	150 000,00	100 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Zakup energii elektrycznej w ramach "Grupy Zakupowej energii elektrycznej NOWY SĄCZ 2023" - Uzyskanie korzystnej ceny zakupu energii elektrycznej	Urząd Miejski w Piwnicznej-Zdroju	2023	2025	2 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Fundusz Przewozów Autobusowych - zapewnienie transportu lokalnego - zapewnienie transportu lokalnego	Urząd Miejski	2023	2026	958 500,00	319 500,00	319 500,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Umowa użyczenia nieruchomości stanowiącej dz.ewid.nr 7 oraz dz. ewid. nr 276/10 w obsrebie Młodów - dzierżawa nieruchomości	Urząd Miejski	2024	2029	21 900,00	4 700,00	4 000,00	4 200,00	4 400,00	4 600,00
1.3.1.5	Audyt dot. możliwości zwrotu podatku VAT - realizacja projektu modernizacji basenów na Radwanowie	Urząd Miejski	2023	2025	12 300,00	12 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit 2037	Limit 2038	Limit 2039	Limit 2040	Limit 2041	Limit 2042
1	33 395,00	33 775,00	34 175,00	34 575,00	33 062,00	30 324,00	30 324,00	30 324,00	30 324,00	30 324,00	25 100,00	25 100,00	25 100,00
1.a	33 395,00	33 775,00	34 175,00	34 575,00	33 062,00	30 324,00	30 324,00	30 324,00	30 324,00	30 324,00	25 100,00	25 100,00	25 100,00
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	33 395,00	33 775,00	34 175,00	34 575,00	33 062,00	30 324,00	30 324,00	30 324,00	30 324,00	30 324,00	25 100,00	25 100,00	25 100,00
1.3.1	33 395,00	33 775,00	34 175,00	34 575,00	33 062,00	30 324,00	30 324,00	30 324,00	30 324,00	30 324,00	25 100,00	25 100,00	25 100,00
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	12 054 147,44
1.a	1 710 594,10
1.b	10 343 553,34
1.1	3 356 103,23
1.1.1	340 088,05
1.1.1.1	102 752,40
1.1.1.2	237 335,65
1.1.2	3 016 015,18
1.1.2.1	572 845,53
1.1.2.2	186 506,56
1.1.2.3	2 256 663,09
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	8 698 044,21
1.3.1	1 370 506,05
1.3.1.1	150 000,00
1.3.1.2	416 611,16
1.3.1.3	639 000,00
1.3.1.4	21 900,00
1.3.1.5	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						
1.3.1.6	Dzierżawy gruntu na potrzeby realizacji inwestycji - realizacja inwestycji	Urząd Miejski	2016	2042	594 006,00	31 675,00	31 985,00	32 310,00	32 655,00	33 015,00
1.3.1.7	Cyberbezpieczne Miasto i Gmina Piwniczna-Zdrój - wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa	Urząd Miejski	2024	2025	20 662,60	20 662,60	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				16 743 484,09	10 493 266,05	2 550 000,00	3 055 700,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Modernizacja ulic: B. Chrobrego, Halna, Ogrodowa, Rzeszutka, Kolejowa, 3-go Maja, Źródlana, Rynek w Piwnicznej-Zdroju w zakresie infrastruktury komunalnej niezbędnej do świadczenia usług turystycznych tj. modernizacja 1,220 km dróg, chodników, kanalizacji sanitarnej i wodociągowej, oświetlenia parkingów - poprawa infrastruktury komunalnej	Urząd Miejski w Piwnicznej-Zdroju	2021	2027	5 200 000,00	753 600,00	2 000 000,00	2 395 700,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Prace koserwatorskie XXIX wiecznego ikonostasu z Kościoła Parafialnego p.w. Św. Michała Archanioła w Wierchomli Wielkiej - (dotacja celowa) - Odbudowa zabytków	Urząd Miejski	2023	2025	1 000 000,00	463 184,96	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Kapliczka pod lipami Wierchomla Wielka - etap II - ochrona zabytków	Urząd Miejski	2024	2025	83 013,00	41 010,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Modernizacja infrastruktury drogowej, mostowej oraz infrastruktury wodno-kanalizacyjnej na terenie miasta i gminy Piwniczna-Zdrój (VIII edycja PŁ) - Poprawa infrastruktury drogowej, mostowej oraz wodno-kanalizacyjnej	Urząd Miejski	2023	2025	7 817 751,18	7 817 751,18	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Przebudowa drogi gminnej nr 293602 polegająca na budowie chodnika wraz z elementami odwodnienia w m. Zubrzyk - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Miejski	2025	2027	1 660 000,00	500 000,00	500 000,00	660 000,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Cyfryzacja cmentarzy - poprawa dostępności	Urząd Miejski	2024	2025	40 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Cyberbezpieczne Miasto i Gmina Piwniczna-Zdrój - wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa	Urząd Miejski	2024	2025	131 754,47	131 754,47	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Plan ogólny Miasta i Gminy Piwniczna-Zdrój - wdrożenie reformy planowania i zagospodarowania przestrzennego w gminie	PIWNICZNA-ZDRÓJ	2024	2026	163 493,44	113 493,44	50 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Modernizacja infrastruktury wodociągowej Miasta i gminy Piwniczna-Zdrój - Zwiększenie efektywności systemów zaopatrzenia w wodę i optymalizacja zużycia wody	Urząd Miejski	2024	2025	647 472,00	647 472,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit 2037	Limit 2038	Limit 2039	Limit 2040	Limit 2041	Limit 2042
1.3.1.6	33 395,00	33 775,00	34 175,00	34 575,00	33 062,00	30 324,00	30 324,00	30 324,00	30 324,00	30 324,00	25 100,00	25 100,00	25 100,00
1.3.1.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.1.6	122 332,29
1.3.1.7	20 662,60
1.3.2	7 327 538,16
1.3.2.1	4 695 700,00
1.3.2.2	0,00
1.3.2.3	3 200,00
1.3.2.4	918,25
1.3.2.5	1 660 000,00
1.3.2.6	25 000,00
1.3.2.7	131 754,47
1.3.2.8	163 493,44
1.3.2.9	647 472,00

Załącznik Nr 3 do Uchwały Nr

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Piwniczna-Zdrój na lata 2025-2042

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta i Gminy Piwniczna-Zdrój zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Piwniczna-Zdrój jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Miasta i Gminy Piwniczna-Zdrój za lata 2023 i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Miasta i Gminy Piwniczna-Zdrój na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2036. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta i Gminy Piwniczna-Zdrój została przygotowana na lata 2025-2042.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Miasta i Gminy Piwniczna-Zdrój wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Miasta i Gminy Piwniczna-Zdrój, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 10 października 2024 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2026	3,50%	3,10%	
2027	3,10%	2,60%	
2028	2,80%	2,50%	
2029	2,80%	2,50%	
2030	2,50%	2,50%	
2031	2,40%	2,50%	
2032	2,10%	2,50%	
2033	2,00%	2,50%	
2034	2,00%	2,50%	
2035	1,90%	2,50%	
2036	1,80%	2,50%	
2037	1,70%	2,50%	
2038	1,50%	2,50%	
2039	1,40%	2,50%	
2040	1,10%	2,50%	
2041	1,00%	2,50%	
2042	0,80%	2,50%	

Źródło: Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 10 października 2024 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2024.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2026-2042 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Miasta i Gminy Piwniczna-Zdrój.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2025 rok. Od 2026 roku dochody

i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Miasta i Gminy Piwniczna-Zdrój dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Miasta i Gminy Piwniczna-Zdrój oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach

dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dł średn infla
dochody z udziału w PIT	2026	130,00%	
	2027-2030	80,00%	
	2031-2039	0,00%	
	2040-2042	0,00%	
dochody z udziału w CIT	2026	130,00%	
	2027-2030	80,00%	
	2031-2039	0,00%	
	2040-2042	0,00%	
subwencja ogólna	2026	130,00%	
	2027-2030	80,00%	
	2031-2039	0,00%	
	2040-2042	0,00%	
dotacje bieżące	2026	130,00%	
	2027-2030	80,00%	
	2031-2039	0,00%	
	2040-2042	0,00%	
pozostałe, w tym:	2026	130,00%	
	2027-2030	80,00%	
	2031-2039	0,00%	
	2040-2042	0,00%	
z podatku od nieruchomości	2026	130,00%	
	2027-2030	80,00%	
	2031-2039	0,00%	
	2040-2042	0,00%	

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Miasta i Gminy Piwniczna-Zdrój, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 4 675 302,00 zł, co stanowi 107,31% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2025 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 2 202 700,00 zł (głównie dochody ze sprzedaży drewna - Gmina posiada zatwierdzony Uproszczony Plan Urządzenia Lasów, obowiązujący do końca 2031 roku). Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 9 924 915,17 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

(01043) kwota 1.726.347,27 zł dotacja celowa z budżetu UE na realizację zadania Modernizacja infrastruktury wodociągowej Miasta i Gminy Piwniczna-Zdrój,

(01043)kwota 1 252 573,62 zł środki z Rządowego Funduszu Polski Ład : Program inwestycji strategicznych w ramach realizacji zadania pn. Modernizacja infrastruktury drogowej, mostowej oraz infrastruktury wodno-kanalizacyjnej na terenie Miasta i Gminy Piwniczna-Zdrój- infrastruktura wodna, Planowane wydatki w roku 2025 kwota 1 546 631,18 zł (VIII edycja PŁ).

(01044) kwota 757 143,57 zł środki z Rządowego Funduszu Polski Ład : Program inwestycji strategicznych w ramach realizacji zadania pn. Modernizacja infrastruktury drogowej, mostowej oraz infrastruktury wodno-kanalizacyjnej na terenie Miasta i Gminy Piwniczna-Zdrój- infrastruktura kanalizacyjna, Planowane wydatki w roku 2025 kwota 757 143,57 zł (VIII edycja PŁ).

(60016) kwota 4 883 100,00 zł środki z Rządowego Funduszu Polski Ład : Program inwestycji strategicznych w ramach realizacji zadania pn. Modernizacja infrastruktury drogowej, mostowej oraz infrastruktury wodno-kanalizacyjnej na terenie Miasta i Gminy Piwniczna-Zdrój- infrastruktura drogowa oraz mostowa. Planowane wydatki w roku 2025 kwota 4 883 100,00 zł (VIII edycja PŁ).

(75095) kwota 343 707,32 zł dotacja celowa z budżetu UE na realizację zadania Cyberbezpieczne Miasto

Gmina Piwniczna-Zdrój. Planowane wydatki majątkowe kwota 704 600,00 zł.

(90001) kwota 461 048,43 zł środki z Rządowego Funduszu Polski Ład : Program inwestycji strategicznych w ramach realizacji zadania pn. Modernizacja infrastruktury drogowej, mostowej oraz infrastruktury wodno-kanalizacyjnej na terenie Miasta i Gminy Piwniczna-Zdrój- infrastruktura wodno-kanalizacyjna. Planowane wydatki w roku 2025 kwota 554 036,43 zł (VIII edycja PŁ).

(92120) kwota 500 994,96 zł środki w ramach „Rządowego Program Odbudowy Zabytków” . Planowane wydatki dla roku 2025 kwota 504 194,96 zł.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2026 w kwocie 607 461,12 zł:

kwota 229 138,21 zł Cyberbezpieczne Miasto i Gmina Piwniczna-Zdrój - refundacja,

kwota 191 816,35 zł Modernizacja infrastruktury wodociągowej Miasta i Gminy Piwniczna-Zdrój - refundacja,

kwota 186 506,56 zł Plan ogólny Miasta i Gminy Piwniczna-Zdrój - refundacja.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Miasta i Gminy Piwniczna-Zdrój dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Miasta i Gminy Piwniczna-Zdrój oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dy re wyi nia go: na
wynagrodzenia i pochodne	2026-2042	0,00%	0,00%	
inne	2026-2042	0,00%	100,00%	

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Miasta i Gminy Piwniczna-Zdrój wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 26 816 681,38 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 1 766 500,60 zł. W latach 2026-2042 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Miasto i Gmina Piwniczna-Zdrój nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Zaplanowano również wyłączenia (odsetki od kredytu na wkład krajowy) odsetki od kredytu na realizację zadania z udziałem środków z budżetu UE pn. „Zagospodarowanie terenu Nakła wraz z budową kładki pieszo-rowerowej przez rzekę Poprad w uzdrowisku Piwniczna-Zdrój”.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Piwniczna-Zdrój na lata 2025-2042.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -5 841 754,35 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 4 897 227,97 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 944 526,38 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Wynik budżetu Miasta i Gminy Piwniczna-Zdrój

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżet
2025	70 431 028,85	76 272 783,20	-5 8
2026	63 740 019,12	64 940 019,12	-1 2
2027	65 659 678,00	64 367 171,65	1 2
2028	67 467 442,00	64 567 442,00	2 9
2029	69 752 255,00	67 181 855,00	2 5
2030	71 954 204,00	69 754 204,00	2 2
2031	73 703 060,00	72 203 060,00	1 5
2032	74 995 637,00	72 345 637,00	2 6
2033	76 833 028,00	74 183 028,00	2 6
2034	78 716 352,00	77 906 624,03	8
2035	80 646 761,00	80 646 761,00	
2036	82 625 429,00	81 625 429,00	1 0
2037	84 653 565,00	84 653 565,00	
2038	86 732 404,00	86 732 404,00	
2039	88 863 214,00	88 863 214,00	
2040	90 610 477,00	90 610 477,00	
2041	92 392 685,00	92 392 685,00	
2042	92 710 538,00	92 710 538,00	

Źródło: Opracowanie własne.

W okresie prognozy deficyt budżetu zaplanowano również w roku 2026.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 6 654 254,35 zł. Przychody Miasta i Gminy Piwniczna-Zdrój w 2025 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 5 709 727,97 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 944 526,38 zł;

Przychody budżetowe zaplanowano również w latach 2026, 2027.

Przychody budżetu związane są z realizacją zadania pn. Modernizację ulic: B. Chrobrego, Halną, Ogrodową, Rzeszutka, Kolejową, 3-go Maja, Źródlaną, Rynek w Piwnicznej-Zdroju w zakresie infrastruktury komunalnej niezbędnej do świadczenia usług turystycznych" tj. modernizacja 1,220km dróg, chodników, kanalizacji sanitarnej i wodociągowej, oświetlenia, parkingów- dofinansowanie z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych – Gminy górskie- środki na wyodrębnionym rachunku bankowym w wysokości 3 721 093,65 zł (lokata), planowane wydatki sfinansowane ze środków

RFIL w roku 2024 kwota 60 000,00 zł, w roku 2025 kwota 753 600,00 zł, w roku 2026 kwota 2 000 000,00 zł, w roku 2027 kwota 907 493,65 zł.

W kolumnie "2024 Wykonanie" dokonano korekty planowanych przychodów Miasta i Gminy. W planie budżetu Miasta i Gminy na 2024 r. (aktualnym na 30 września 2024 r.) planuje się przychody zwrotne w wysokości 314 169,16 zł. Do końca roku budżetowego 2024 zobowiązanie nie zostanie wykonane, dlatego dokonano stosownej korekty pozostałego planu przychodów (zmniejszenie przychodów o ww. kwotę) oraz ujętych w prognozie WPF rozchodów wynikających z planowanej spłaty ww. zobowiązania.

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Miasta i Gminy Piwniczna-Zdrój obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

W zakresie zawartych umów, rozchody Miasta i Gminy Piwniczna-Zdrój zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2034. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Miasta i Gminy Piwniczna-Zdrój

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania ra:
2025	812 500,00	0,00	8
2026	300 000,00	500 000,00	8
2027	2 200 000,00	0,00	2 2
2028	2 400 000,00	500 000,00	2 9
2029	1 770 400,00	800 000,00	2 5
2030	1 200 000,00	1 000 000,00	2 2
2031	700 000,00	800 000,00	1 5
2032	2 000 000,00	650 000,00	2 6
2033	2 000 000,00	650 000,00	2 6
2034	0,00	809 727,97	8
2035	0,00	0,00	
2036	1 000 000,00	0,00	1 0

Źródło: Opracowanie własne.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych Miasto i Gmina Piwniczna-Zdrój planuje wyłączenia z limitu spłat zobowiązań, oddziałujące tym samym na wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia, co przedstawia poniższa tabela.

Wykaz wyłączeń od zobowiązań Miasta i Gminy Piwniczna-Zdrój

Rok	Wkład własny (50%/60%)** [zł]
2025	
2026	1
2027	
2028	3
2029	1 7

2030	1 2
2031	7

**kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy, w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 50% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy-dotyczy zaciągniętego kredytu na wkład własny na realizację zadania inwestycyjnego „Zagospodarowanie terenu Nakła wraz z budową kładki pieszo-rowerowej przez rzekę Poprad w uzdrowisku Piwniczna-Zdrój”-zadanie współfinansowane z budżetu UE.

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Piwniczna-Zdrój na lata 2025-2042, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 14 382 900,00 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 19 280 127,97 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2025 roku wyniesie 35,22%.

Informacja o wysokości kwoty długu w roku 2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	19 280 127,97	54 739 121,31	

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Miasto i Gmina Piwniczna-Zdrój zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Miasta i Gminy Piwniczna-Zdrój

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik bieżący skorygowany środków
2025	58 302 781,68	57 848 771,97	454 009,71	1 3
2026	60 955 558,00	59 867 309,00	1 088 249,00	3 0
2027	63 659 678,00	61 304 803,00	2 354 875,00	3 2
2028	65 467 442,00	62 646 981,00	2 820 461,00	2 8
2029	67 752 255,00	63 660 662,00	4 091 593,00	4 0
2030	69 954 204,00	64 740 732,00	5 213 472,00	5 2
2031	71 703 060,00	65 885 264,00	5 817 796,00	5 8
2032	73 495 637,00	67 066 786,00	6 428 851,00	6 4

2033	75 333 028,00	68 254 710,00	7 078 318,00	7 0
2034	77 216 352,00	69 486 137,00	7 730 215,00	7 7
2035	79 146 761,00	70 791 299,00	8 355 462,00	8 3
2036	81 125 429,00	72 104 899,00	9 020 530,00	9 0
2037	83 153 565,00	73 446 742,00	9 706 823,00	9 7
2038	85 232 404,00	74 818 386,00	10 414 018,00	10 4
2039	87 363 214,00	76 202 439,00	11 160 775,00	11 1
2040	89 110 477,00	77 615 986,00	11 494 491,00	11 4
2041	90 892 685,00	79 042 584,00	11 850 101,00	11 8
2042	92 710 538,00	80 499 709,00	12 210 829,00	12 2

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Miasta i Gminy Piwniczna-Zdrój przedstawiono w tabeli poniżej.

Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego o wykonania)	Zachowanie relacji (w oparciu o przewidywane wyk.
2025	3,66%	17,37%	TAK	17,39%	TAK
2026	2,76%	9,67%	TAK	9,69%	TAK
2027	5,00%	8,46%	TAK	8,47%	TAK
2028	5,31%	7,40%	TAK	7,42%	TAK
2029	1,97%	6,36%	TAK	6,38%	TAK
2030	2,10%	5,28%	TAK	5,29%	TAK
2031	1,64%	4,65%	TAK	4,66%	TAK
2032	4,31%	6,45%	TAK	6,45%	TAK
2033	4,07%	7,33%	TAK	7,33%	TAK
2034	1,23%	8,31%	TAK	8,31%	TAK
2035	0,05%	9,09%	TAK	9,09%	TAK
2036	1,39%	9,91%	TAK	9,91%	TAK
2037	0,00%	10,60%	TAK	10,60%	TAK
2038	0,00%	11,18%	TAK	11,18%	TAK
2039	0,00%	11,77%	TAK	11,77%	TAK
2040	0,00%	12,37%	TAK	12,37%	TAK
2041	0,00%	12,90%	TAK	12,90%	TAK
2042	0,00%	13,37%	TAK	13,37%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Miasto i Gmina Piwniczna-Zdrój spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia

Miasto i Gmina Piwniczna-Zdrój planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2025-2042.

Wydatki bieżące :

Cyberbezpieczne Miasto i Gmina Piwniczna-Zdrój – zadanie bieżące, realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 123 415,00 zł, nakłady w roku 2025, w przedsięwzięciu zostały ujęte koszty kwalifikowane (7) oraz koszty niekwalifikowane (0). Koszty kwalifikowane (7) wynoszą 102 752,40 zł, koszty niekwalifikowane (0) wynoszą 20 662,60 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski.

ERASMUS+ – zadanie bieżące, realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 237 335,65 zł, w tym w 2025 r. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 237 335,65 zł. Jednostką realizującą jest ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY NR 1 W PIWNICZNEJ-ZDROJU.

Realizacja przedsięwzięcia ERASMUS+ "Nauka drogą do sukcesu" - pobyt 30 uczniów w zagranicznej szkole wraz z opiekunami w celu podniesienia kompetencji w zakresie języka angielskiego. Wydatki majątkowe:

Cyberbezpieczne Miasto i Gmina Piwniczna-Zdrój – zadanie majątkowe, realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 704 600,00 zł, nakłady w roku 2025, w przedsięwzięciu zostały ujęte koszty kwalifikowane (7) oraz koszty niekwalifikowane (0). Koszty kwalifikowane (7) wynoszą 572 845,53 zł, koszty niekwalifikowane (0) wynoszą 131 754,47 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski.

Plan ogólny Miasta i Gminy Piwniczna-Zdrój – zadanie majątkowe, realizowane w latach 2024-2026 w ramach Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności - (KPO) - nabór wniosków w ramach inwestycji A1.3.1 na działania w zakresie wdrożenia reformy planowania i zagospodarowania przestrzennego w gminie poprzez przygotowanie i uchwalenie planu ogólnego gminy, gminnego programu rewitalizacji oraz miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego). Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 350 000,00 zł, w roku 2025 planowana kwota 300 000,00 zł, w przedsięwzięciu zostały ujęte koszty kwalifikowane (7) oraz koszty niekwalifikowane (0). Koszty kwalifikowane (7) wynoszą 186 506,56 zł, koszty niekwalifikowane (0) wynoszą 113 493,44 zł w roku 2026 koszty niekwalifikowane wynoszą 50 000,00 zł, Planowana refundacja środków w roku 2026 kwota 186 506,56 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 350 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski.

Modernizacja infrastruktury wodociągowej Miasta i Gminy Piwniczna-Zdrój – zadanie majątkowe, realizacja przedsięwzięcia pn. „Modernizacja infrastruktury wodociągowej Miasta i Gminy Piwniczna-Zdrój w ramach Priorytetu 2 Fundusze europejskie dla środowiska, Działanie 2.12 Rozwijanie systemu gospodarki wodno-ściekowej, typ projektu: B. Zwiększenie efektywności systemów zaopatrzenia w wodę i optymalizacja zużycia wody, w ramach programu Fundusze Europejskie dla Małopolski 2021-2027 (FEM 2021-2027). Planowane łączne nakłady kwota 2 904 135,09 zł, dofinansowanie kwota 1 856 653,09 zł, środki własne gminy kwota 1 047 482,00 zł, okres realizacji rok 2024-2025, nakłady w roku 2025. W przedsięwzięciu zostały ujęte koszty kwalifikowane (7 i 9) oraz koszty niekwalifikowane (0). Koszty kwalifikowane (7 i 9) wynoszą 2 256 663,09 zł, koszty niekwalifikowane wynoszą 647 472,00 zł.

Projekt obejmuje modernizację infrastruktury wodociągowej w zakresie budowy zbiornika wody czystej o pojemności 100m³ do obsługi wodociągu w mieście Piwniczna-Zdrój wraz z system sterowania i zasilania panelami fotowoltaicznymi oraz przebudowę sieci wodociągowej w Łomnicy-Zdroju.

Przedsięwzięcie realizowane jest w:

010-01043 6057 kwota	1 859 615,62 zł
010-01043 6059 kwota	328 167,47 zł
900-90001-6050 kwota	647 472,00 zł
900-90001-6057 kwota	58 548,00 zł
900-90001-6059 kwota	10 332,00 zł

Modernizację ulic: B. Chrobrego, Halną, Ogrodową, Rzeszutka, Kolejowa, 3-go Maja, Źródlaną, Rynek w Piwnicznej-Zdroju w zakresie infrastruktury komunalnej niezbędnej do świadczenia usług turystycznych tj. modernizacja 1,220km dróg, chodników, kanalizacji sanitarnej i wodociągowej, oświetlenia, parkingów.. Szacunkowy koszt inwestycji 5.200.000,00 zł dofinansowanie 3.306.399,35 zł (bez odsetek bankowych) z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych – Gminy górskie. Realizacja w roku 2021-2027.

Prace konserwatorskie XXIX wiecznego ikonostasu z Kościoła Parafialnego p.w. Św. Michała Archanioła w Wierchomli Wielkiej - (dotacja celowa dla Parafii w Wierchomli na prace konserwatorskie),

okres realizacji 2023-2025, nakłady w roku 2025 kwota 463 184,96 zł, środki z Funduszu COVID-19.

Kapliczka pod lipami w Wierchomli Wielkiej – etap II, okres realizacji 2024-2025, nakłady w roku 2025 kwota 41 010,00 dofinansowanie w roku 2025 kwota 37 810,00 zł. Środki z Funduszu COVID-19.

Modernizacja infrastruktury drogowej, mostowej oraz infrastruktury wodno-kanalizacyjnej na terenie miasta i gminy Piwniczna-Zdrój (VIII edycja PŁ) – zadanie majątkowe realizacja 2023-2025. Łączne nakłady wynoszą 7 817 751,18 zł, nakłady w roku 2025 Jednostką realizującą jest Urząd Miejski.

Zadanie realizowane w następujących częściach:

Część 1. „Modernizacja infrastruktury drogowej, mostowej oraz infrastruktury wodno-kanalizacyjnej na terenie Miasta i Gminy Piwniczna-Zdrój – infrastruktura kanalizacyjna” (Głębokie, Wierchomla. Łomnica-Zdrój, Piwniczna-Zdrój)

Okres realizacji zadania: 2024-2025 – 19 miesięcy

Część 2. „Modernizacja infrastruktury drogowej, mostowej oraz infrastruktury wodno-kanalizacyjnej na terenie Miasta i Gminy Piwniczna-Zdrój – infrastruktura wodno-kanalizacyjna (budowa sieci wodociągowej, kanalizacyjnej Piwniczna-Zdrój)”

Okres realizacji zadania: 2024 – 2025 – 19 miesięcy

Część 3. „Modernizacja infrastruktury drogowej, mostowej oraz infrastruktury wodno-kanalizacyjnej na terenie Miasta i Gminy Piwniczna-Zdrój – infrastruktura wodna” (przebudowa sieci Łomnica-Zdrój)

Okres realizacji zadania: 2024 – 2025 – 19 miesięcy.

Część 4 „Modernizacja infrastruktury drogowej, mostowej oraz infrastruktury wodno-kanalizacyjnej na terenie Miasta i Gminy Piwniczna-Zdrój – infrastruktura drogowa” (modernizacja dróg, montaż barier energochłonnych)

Okres realizacji zadania: 2024 – 2025 – 19 miesięcy.

Część 5 „Modernizacja infrastruktury drogowej, mostowej oraz infrastruktury wodno-kanalizacyjnej na terenie Miasta i Gminy Piwniczna-Zdrój – infrastruktura mostowa (Kokuszka, Łomnica –Zdrój, Podbukowiec).

Przedsięwzięcie realizowane jest w:

010-01043-6050 kwota 294 057,56 zł

010-01043-6050 kwota 22 300,00 zł

010-01043-6370 kwota 1 252 573,62 zł

010-01044-6050 kwota 11 100,00 zł

010-01044-6370 kwota 757 143,57 zł

600-60016-6050 kwota 34 440,00 zł

600-60016-6370 kwota 2 140 200,00 zł

600-60016-6370 kwota 2 742 900,00 zł

900-90001-6050 kwota 9 000,00 zł

900-90001-6050 kwota 92 988,00 zł

900-90001-6370 kwota 89 096,43 zł

900-90001-6370 kwota 371 952,00 zł

Przebudowa drogi gminnej nr 293602 polegająca na "Budowie chodnika w Zubrzyku wraz z elementami odwodnienia", koszt całkowity zadania wraz z inspektorem nadzoru 1 660 000,00 zł, w tym w roku 2025 kwota 500 000,00 zł, w roku 2026 kwota 500 000,00 zł, w roku 2027 kwota 660 000,00 zł- środki własne gminy.

Cyfryzacja cmentarzy komunalnych – uporządkowanie oraz zarządzanie cmentarzami komunalnymi, planowane łączne nakłady kwota 40 000,00 zł, w tym w roku 2025 kwota 25 000,00 zł.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.