

UCHWAŁA NR /2025 *Projekt*
Rady Miejskiej w Piwnicznej-Zdroju

z dnia

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Piwniczna-Zdrój na lata 2026-2042

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j.: Dz. U. 2025 poz. 1483 i 39 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 2026-2042, 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 2026-2042 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 47 000 000,00 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-Zdrju 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 XIV/119/2024 Rady Miejskiej w Piwnicznej-Zdroju z dnia 30 grudnia 2024 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Piwniczna-Zdrój na lata 2025-2042 z późn. zmianami.

§7.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 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
z dnia 2025-11-10

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
2026	83 783 197,00	61 982 305,80	25 555 845,00	554 331,00	18 293 421,00	5 621 324,03	11 957 384,77	5 080 000,00	21 800 891,20	2 453 900,00	19 346 361,20
2027	68 879 408,83	65 100 946,00	26 782 526,00	580 939,00	19 171 505,00	5 891 148,00	12 674 828,00	5 384 800,00	3 778 462,83	2 300 000,00	1 478 462,83
2028	69 238 873,00	66 988 873,00	27 559 219,00	597 786,00	19 727 479,00	6 061 991,00	13 042 398,00	5 540 959,00	2 250 000,00	2 250 000,00	0,00
2029	71 114 561,00	68 864 561,00	28 330 877,00	614 524,00	20 279 848,00	6 231 727,00	13 407 585,00	5 696 106,00	2 250 000,00	2 250 000,00	0,00
2030	72 973 905,00	70 723 905,00	29 095 811,00	631 116,00	20 827 404,00	6 399 984,00	13 769 590,00	5 849 901,00	2 250 000,00	2 250 000,00	0,00
2031	74 692 003,00	72 492 003,00	29 823 206,00	646 894,00	21 348 089,00	6 559 984,00	14 113 830,00	5 996 149,00	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00
2032	76 454 303,00	74 304 303,00	30 568 786,00	663 066,00	21 881 791,00	6 723 984,00	14 466 676,00	6 146 053,00	2 150 000,00	2 150 000,00	0,00
2033	78 261 912,00	76 161 912,00	31 333 006,00	679 643,00	22 428 836,00	6 892 084,00	14 828 343,00	6 299 704,00	2 100 000,00	2 100 000,00	0,00
2034	80 115 960,00	78 065 960,00	32 116 331,00	696 634,00	22 989 557,00	7 064 386,00	15 199 052,00	6 457 197,00	2 050 000,00	2 050 000,00	0,00
2035	82 017 609,00	80 017 609,00	32 919 239,00	714 050,00	23 564 296,00	7 240 996,00	15 579 028,00	6 618 627,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
2036	84 018 049,00	82 018 049,00	33 742 220,00	731 901,00	24 153 403,00	7 422 021,00	15 968 504,00	6 784 093,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
2037	86 068 502,00	84 068 502,00	34 585 776,00	750 199,00	24 757 238,00	7 607 572,00	16 367 717,00	6 953 695,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
2038	88 170 214,00	86 170 214,00	35 450 420,00	768 954,00	25 376 169,00	7 797 761,00	16 776 910,00	7 127 537,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
2039	90 324 469,00	88 324 469,00	36 336 680,00	788 178,00	26 010 573,00	7 992 705,00	17 196 333,00	7 305 725,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
2040	92 482 580,00	90 532 580,00	37 245 097,00	807 882,00	26 660 837,00	8 192 523,00	17 626 241,00	7 488 368,00	1 950 000,00	1 950 000,00	0,00
2041	94 293 232,00	92 343 232,00	37 989 999,00	824 040,00	27 194 054,00	8 356 373,00	17 978 766,00	7 638 135,00	1 950 000,00	1 950 000,00	0,00
2042	96 140 096,00	94 190 096,00	38 749 799,00	840 521,00	27 737 935,00	8 523 500,00	18 338 341,00	7 790 898,00	1 950 000,00	1 950 000,00	0,00

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2026	95 478 770,00	61 645 410,88	29 292 927,07	0,00	0,00	1 330 400,00	0,00	239 581,00	0,00	33 833 359,12	33 833 359,12	955 000,00
2027	68 072 823,83	63 227 263,00	30 511 513,00	0,00	0,00	1 290 379,00	0,00	179 793,00	0,00	4 845 560,83	4 845 560,83	0,00
2028	66 503 873,00	64 761 689,00	31 762 485,00	0,00	0,00	1 181 016,00	0,00	171 918,00	0,00	1 742 184,00	1 742 184,00	0,00
2029	69 009 161,00	66 677 561,00	33 020 279,00	0,00	0,00	1 075 457,00	0,00	125 334,00	0,00	2 331 600,00	2 331 600,00	0,00
2030	71 438 905,00	68 377 740,00	33 984 471,00	0,00	0,00	996 898,00	0,00	58 500,00	0,00	3 061 165,00	3 061 165,00	0,00
2031	73 657 003,00	70 116 536,00	34 942 833,00	0,00	0,00	942 423,00	0,00	15 750,00	0,00	3 540 467,00	3 540 467,00	0,00
2032	74 119 303,00	71 850 288,00	35 893 278,00	0,00	0,00	869 948,00	0,00	0,00	0,00	2 269 015,00	2 269 015,00	0,00
2033	75 926 912,00	73 555 376,00	36 822 914,00	0,00	0,00	768 223,00	0,00	0,00	0,00	2 371 536,00	2 371 536,00	0,00
2034	78 424 793,70	75 308 008,00	37 761 898,00	0,00	0,00	682 765,00	0,00	0,00	0,00	3 116 785,70	3 116 785,70	0,00
2035	80 392 609,00	77 106 258,00	38 709 722,00	0,00	0,00	611 607,00	0,00	0,00	0,00	3 286 351,00	3 286 351,00	0,00
2036	82 193 049,00	78 917 773,00	39 654 239,00	0,00	0,00	533 982,00	0,00	0,00	0,00	3 275 276,00	3 275 276,00	0,00
2037	84 443 502,00	80 537 927,00	40 582 148,00	0,00	0,00	257 988,00	0,00	0,00	0,00	3 905 575,00	3 905 575,00	0,00
2038	86 695 214,00	82 365 604,00	41 487 130,00	0,00	0,00	188 238,00	0,00	0,00	0,00	4 329 610,00	4 329 610,00	0,00
2039	88 699 469,00	84 184 340,00	42 358 360,00	0,00	0,00	118 488,00	0,00	0,00	0,00	4 515 129,00	4 515 129,00	0,00
2040	90 662 007,00	86 009 377,00	43 218 235,00	0,00	0,00	40 963,00	0,00	0,00	0,00	4 652 630,00	4 652 630,00	0,00
2041	94 293 232,00	87 871 280,00	44 052 347,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 421 952,00	6 421 952,00	0,00
2042	96 140 096,00	89 772 911,00	44 858 505,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 367 185,00	6 367 185,00	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
2026	-11 695 573,00	0,00	11 995 573,00	9 995 573,00	9 695 573,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00
2027	806 585,00	806 585,00	1 393 415,00	0,00	0,00	1 393 415,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 735 000,00	2 735 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 105 400,00	2 105 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 535 000,00	1 535 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 035 000,00	1 035 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 335 000,00	2 335 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	2 335 000,00	2 335 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 691 166,30	1 691 166,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1 625 000,00	1 625 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	1 825 000,00	1 825 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	1 625 000,00	1 625 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	1 475 000,00	1 475 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	1 625 000,00	1 625 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	1 820 573,00	1 820 573,00	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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	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	2 735 000,00	2 735 000,00	300 000,00	0,00	300 000,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 105 400,00	2 105 400,00	1 770 400,00	0,00	1 770 400,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 535 000,00	1 535 000,00	1 200 000,00	0,00	1 200 000,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 035 000,00	1 035 000,00	700 000,00	0,00	700 000,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 335 000,00	2 335 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 335 000,00	2 335 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 691 166,30	1 691 166,30	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 625 000,00	1 625 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	1 825 000,00	1 825 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	1 625 000,00	1 625 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	1 475 000,00	1 475 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	1 625 000,00	1 625 000,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	1 820 573,00	1 820 573,00	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	
	łąčna 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 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	25 967 139,30	0,00	336 894,92	2 336 894,92
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	23 767 139,30	0,00	1 873 683,00	3 267 098,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	21 032 139,30	0,00	2 227 184,00	2 227 184,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	18 926 739,30	0,00	2 187 000,00	2 187 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	17 391 739,30	0,00	2 346 165,00	2 346 165,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	16 356 739,30	0,00	2 375 467,00	2 375 467,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	14 021 739,30	0,00	2 454 015,00	2 454 015,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	11 686 739,30	0,00	2 606 536,00	2 606 536,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	9 995 573,00	0,00	2 757 952,00	2 757 952,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	8 370 573,00	0,00	2 911 351,00	2 911 351,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	6 545 573,00	0,00	3 100 276,00	3 100 276,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	4 920 573,00	0,00	3 530 575,00	3 530 575,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	3 445 573,00	0,00	3 804 610,00	3 804 610,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	1 820 573,00	0,00	4 140 129,00	4 140 129,00
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 523 203,00	4 523 203,00
2041	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 471 952,00	4 471 952,00
2042	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 417 185,00	4 417 185,00

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	2,20%	2,89%	17,50%	17,53%	TAK	TAK
2027	5,51%	5,33%	15,26%	15,28%	TAK	TAK
2028	5,65%	5,59%	13,46%	13,48%	TAK	TAK
2029	2,05%	5,21%	11,33%	11,35%	TAK	TAK
2030	1,98%	5,20%	8,97%	8,99%	TAK	TAK
2031	1,91%	5,03%	6,89%	6,91%	TAK	TAK
2032	4,74%	4,92%	5,24%	5,26%	TAK	TAK
2033	4,48%	4,87%	4,88%	4,88%	TAK	TAK
2034	3,34%	4,85%	5,16%	5,16%	TAK	TAK
2035	3,07%	4,84%	5,10%	5,10%	TAK	TAK
2036	3,16%	4,87%	4,99%	4,99%	TAK	TAK
2037	2,46%	4,95%	4,94%	4,94%	TAK	TAK
2038	2,12%	5,09%	4,90%	4,90%	TAK	TAK
2039	2,17%	5,30%	4,91%	4,91%	TAK	TAK
2040	2,26%	5,54%	4,97%	4,97%	TAK	TAK
2041	0,00%	5,32%	5,06%	5,06%	TAK	TAK
2042	0,00%	5,16%	5,13%	5,13%	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
2026	153 369,03	153 369,03	153 369,03	14 949 008,28	14 949 008,28	14 949 008,28	115 725,12	115 725,12	98 604,21
2027	5 735,18	5 735,18	5 735,18	1 478 462,83	1 478 462,83	1 478 462,83	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
2026	21 202 578,88	21 202 578,88	16 220 973,99	29 189 730,97	537 404,59	28 652 326,38	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	4 648 666,42	409 699,16	4 238 967,26	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	379 870,42	379 870,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	383 633,06	383 633,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	385 133,79	385 133,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	396 950,77	396 950,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	409 223,13	409 223,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	421 951,04	421 951,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	433 242,78	433 242,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	442 904,80	442 904,80	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										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
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	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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” 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.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr Projekt Uchwały
z dnia 2025-11-10

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)				41 991 256,38	29 189 730,97	4 648 666,42	379 870,42	383 633,06	385 133,79
1.a	- wydatki bieżące				4 931 466,07	537 404,59	409 699,16	379 870,42	383 633,06	385 133,79
1.b	- wydatki majątkowe				37 059 790,31	28 652 326,38	4 238 967,26	0,00	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:				21 836 785,76	21 318 304,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				181 725,12	115 725,12	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	2026	102 752,40	66 752,40	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Budowa Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych w Piwnicznej-Zdroju - rozwijanie systemu gospodarki odpadami	Urząd Miejski	2025	2026	78 972,72	48 972,72	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				21 655 060,64	21 202 578,88	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	2026	572 845,53	388 940,64	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	11 231,68	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Budowa Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych w Piwnicznej-Zdroju - rozwijanie systemu gospodarki odpadami	Urząd Miejski	2025	2026	2 012 737,95	2 012 737,95	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Utworzenie nowych miejsc opieki nad dziećmi do lat 3 w nowej instytucji klubu dziecięcego w Piwnicznej-Zdroju -Aktywny Maluch 2022 -2029 - rozwój instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	Urząd Miejski	2025	2026	1 150 560,00	1 150 560,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	Poprawa jakości wychowania przedszkolnego na terenie Miasta i Gminy Piwniczna-Zdrój, FEM 2021-2027, działanie 5.5.ZIT - Wsparcie infrastruktury ośrodków wychowania przedszkolnego,	Urząd Miejski	2025	2026	6 872 348,00	6 852 348,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.6	Modernizacja terenu Węgielnika w Piwnicznej-Zdroju - II etap - rozwój turystyki	Urząd Miejski	2025	2026	999 475,26	993 475,26	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.7	Remont Domu Kultury na obszarze uzdrowiska Piwniczna-Zdrój - rozwój działalności kulturalnej	Urząd Miejski	2025	2026	4 204 433,10	4 198 433,10	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.8	Modernizacja infrastruktury turystycznej na terenie Miasta i Gminy Piwniczna-Zdrój - rozwój turystyki	Urząd Miejski	2025	2026	2 676 423,83	2 621 271,84	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.9	Modernizacja szlaków na Kicarz, Eliaszkówkę oraz wieży widokowej - rozwój turystyki	Urząd Miejski	2025	2026	999 527,57	999 527,57	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.10	Poprawa gospodarki wodnościekowej na terenie Miasta i Gminy Piwniczna-Zdrój - poprawa gospodarki wodociągowej	Urząd Miejski	2025	2026	1 980 202,84	1 974 052,84	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				20 154 470,62	7 871 426,97	4 648 666,42	379 870,42	383 633,06	385 133,79

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit 2037	Limit 2038	Limit zobowiązań
1	396 950,77	409 223,13	421 951,04	433 242,78	442 904,80	30 324,00	30 324,00	30 324,00	25 316 415,55
1.a	396 950,77	409 223,13	421 951,04	433 242,78	442 904,80	30 324,00	30 324,00	30 324,00	3 994 148,83
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 322 266,72
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 015 353,23
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	115 725,12
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66 752,40
1.1.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48 972,72
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 899 628,11
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	388 940,64
1.1.2.2	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	2 012 737,95
1.1.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 207,60
1.1.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 671 981,31
1.1.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	993 475,26
1.1.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 198 433,10
1.1.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 621 271,84
1.1.2.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	999 527,57
1.1.2.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 974 052,84
1.2	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
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	396 950,77	409 223,13	421 951,04	433 242,78	442 904,80	30 324,00	30 324,00	30 324,00	10 301 062,32

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						
1.3.1	- wydatki bieżące				4 749 740,95	421 679,47	409 699,16	379 870,42	383 633,06	385 133,79
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	2027	169 000,00	50 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Umowa użyczenia nieruchomości stanowiącej dz.ewid.nr 7 oraz dz. ewid. nr 276/10 w obrębie Młodów - dzierżawa nieruchomości	Urząd Miejski	2024	2029	21 900,00	4 000,00	4 200,00	4 400,00	4 600,00	0,00
1.3.1.3	Dzierżawy gruntu na potrzeby realizacji inwestycji - realizacja inwestycji	Urząd Miejski	2016	2042	605 016,00	32 901,00	33 262,00	33 643,00	34 039,00	34 455,00
1.3.1.4	Cyberbezpieczne Miasto i Gmina Piwniczna-Zdrój - wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa	Urząd Miejski	2024	2026	20 662,60	12 382,60	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Prowadzenie Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych na terenie Miasta i Gminy Piwniczna-Zdrój - powierzenie i określenie zakresu prowadzenia przez MZGKiM - gospodarka odpadami komunalnymi	Urząd Miejski	2025	2035	3 880 435,76	309 060,34	318 901,63	329 107,42	339 694,06	350 678,79
1.3.1.6	Zakup usług telekomunikacyjnych (umowa Orange) - świadczenie usług telekomunikacyjnych	Urząd Miejski	2025	2029	50 880,00	12 720,00	12 720,00	12 720,00	5 300,00	0,00
1.3.1.7	Wykonanie przyłączenia do sieci dystrybucyjnej obiektu zlokalizowanego w m Piwniczna-Zdrój ul. Partyzantów - realizacji zadań z zakresu zarządzania kryzysowego	Urząd Miejski	2025	2027	1 846,59	615,53	615,53	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				15 404 729,67	7 449 747,50	4 238 967,26	0,00	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	2 000 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	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	2026	7 817 751,18	4 184 976,78	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Cyberbezpieczne Miasto i Gmina Piwniczna-Zdrój - wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa	Urząd Miejski	2024	2026	131 754,47	89 456,34	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Plan ogólny Miasta i Gminy Piwniczna-Zdrój - wdrożenie reformy planowania i zagospodarowania przestrzennego w gminie	Urząd Miejski	2024	2026	130 293,44	90 318,32	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Utworzenie nowych miejsc opieki nad dziećmi do lat 3 w nowej instytucji klubu dziecięcego w Piwnicznej-Zdroju -Aktywny Maluch 2022 -2029 - rozwój instytucji opieki nad dziećmi do lat 3	Urząd Miejski	2025	2026	764 028,80	764 028,80	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Budowa mostu na osiedle Zamakowisko - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Miejski	2025	2026	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Budowa Domu Przedpogrzebowego w Łomnicy-Zdroju - utrzymanie cmentarzy	Urząd Miejski	2025	2027	2 901,78	967,26	967,26	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Dokumentacja projektowa - modernizacja mostów - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Miejski	2026	2027	200 000,00	30 000,00	170 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Dokumentacja projektowa - remonty mostów - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Miejski	2026	2027	209 000,00	30 000,00	179 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Wykonanie projektu przebudowy drogi - parking na ul. Kościuszki (Pijalnia) - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Miejski	2026	2027	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Modernizacja budynku Urzędu Miejskiego w Piwnicznej-Zdroju (Dokumentacja prace remontowe) - dostosowanie budynku dostępność	Urząd Miejski	2026	2027	240 000,00	30 000,00	210 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit 2037	Limit 2038	Limit zobowiązań
1.3.1	396 950,77	409 223,13	421 951,04	433 242,78	442 904,80	30 324,00	30 324,00	30 324,00	3 878 423,71
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90 000,00
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 200,00
1.3.1.3	34 871,00	35 307,00	35 743,00	34 266,00	30 660,00	30 324,00	30 324,00	30 324,00	133 342,29
1.3.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 382,60
1.3.1.5	362 079,77	373 916,13	386 208,04	398 976,78	412 244,80	0,00	0,00	0,00	3 580 807,76
1.3.1.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43 460,00
1.3.1.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 231,06
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 422 638,61
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 695 700,00
1.3.2.2	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	89 456,34
1.3.2.4	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	477 547,75
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 934,52
1.3.2.8	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	209 000,00
1.3.2.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	240 000,00

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						
1.3.2.12	Modernizacja placu zabaw Łomnica-Zdrój - aktywne spędzanie wplnego czau	Urząd Miejski	2026	2027	350 000,00	100 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Wykonanie dokumentacjiprojektowej - tor saneczkowy - upowszechnianie sportu	Urząd Miejski	2026	2027	209 000,00	30 000,00	179 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit 2037	Limit 2038	Limit zobowiązań
1.3.2.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00
1.3.2.13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	209 000,00

Załącznik Nr 3 do Uchwały Nr

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Piwniczna-Zdrój na lata 2026-2042

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 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Miasta i Gminy Piwniczna-Zdrój za lata 2024 i 2023 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 21 lipca 2025 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 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 2025 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) 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 2040. 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 2026-2042.

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 Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 21 lipca 2025 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
2027	3,00%	2,60%	6,20%
2028	2,90%	2,50%	6,20%
2029	2,80%	2,40%	6,00%
2030	2,70%	2,50%	3,40%
2031	2,50%	2,50%	3,30%
2032	2,30%	2,50%	3,20%
2033	2,00%	2,50%	3,10%
2034	2,00%	2,50%	3,00%
2035	2,00%	2,50%	2,90%
2036	1,90%	2,50%	2,80%
2037	1,70%	2,50%	2,70%
2038	1,60%	2,50%	2,50%
2039	1,30%	2,50%	2,40%
2040	1,20%	2,50%	2,30%
2041	1,00%	2,50%	2,20%
2042	0,80%	2,50%	2,10%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw.
Aktualizacja – 21 lipca 2025 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2025.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2027-2042 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń 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 2026 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2026 rok. Od 2027 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. W 2027 r. zaplanowano wzrost dochodów bieżących o 5,03% w stosunku do roku projektowego, zaś od 2028 r. dochody prognozowano zgodnie z wartościami wskaźników makroekonomicznych przedstawionych w tabeli poniżej.

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
------------------	------	---------------------	---------------------------------------

dochody z udziału w PIT	2028-2031	100,00%	—
	2032-2040	—	100,00%
	2041-2042	—	80,00%
dochody z udziału w CIT	2028-2031	100,00%	—
	2032-2040	—	100,00%
	2041-2042	—	80,00%
subwencja ogólna	2028-2031	100,00%	—
	2032-2040	—	100,00%
	2041-2042	—	80,00%
dotacje bieżące	2028-2031	100,00%	—
	2032-2040	—	100,00%
	2041-2042	—	80,00%
pozostałe, w tym:	2028-2031	100,00%	—
	2032-2040	—	100,00%
	2041-2042	—	80,00%
z podatku od nieruchomości	2028-2031	100,00%	—
	2032-2040	—	100,00%
	2041-2042	—	80,00%

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 2026 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Miasta i Gminy Piwniczna-Zdrój, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 5 080 000,00 zł, co stanowi 108,66% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2025 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 2026 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 2026 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 2 453 900,00 zł. 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 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 19 346 361,20 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Planowane dotacje:

Utworzenie nowych miejsc opieki nad dziećmi do lat 3 w nowej instytucji klubu dziecięcego w Piwnicznej-Zdroju -Aktywny Maluch 2022-2029 – środki z KPO. Planowane dofinansowanie w roku 2026 kwota 1.150.560,00 zł, środki z BP w kwocie 264.628,80 zł.

Poprawa jakości wychowania przedszkolnego na terenie Miasta i gminy Piwniczna-Zdrój, FEM 2021-2027, działanie 5.5.ZIT – planowane dofinansowanie w roku 2026 kwota 4.045.900,00 zł, w roku 2027 kwota 449.550,00 zł.

Budowa punktu selektywnego zbierania odpadów komunalnych w Piwnicznej – Zdrój

Fundusz: Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego – planowane dofinansowanie w roku 2026 kwota 51.616,63 zł (d. bieżące), kwota 1.216.514,64 zł (d. majątkowe), w roku 2027 kwota 5.735,18 zł (d. bieżące), kwota 144.401,83 zł (d. majątkowe).

Modernizacja terenu Węgielnika w Piwnicznej-Zdroju - II etap – Program: Fundusze Europejskie dla Małopolski 2021-2027 - planowane dofinansowanie w roku 2026 kwota 764.598,00 zł, w roku 2027 kwota 84.955,00 zł.

Remont Domu Kultury na obszarze uzdrowiska Piwniczna-Zdrój – Program: Fundusze Europejskie dla Małopolski 2021-2027 - planowane dofinansowanie w roku 2026 kwota 3.145.560,00 zł, w roku 2027 kwota 349.507,00 zł.

Modernizacja infrastruktury turystycznej na terenie Miasta i Gminy Piwniczna-Zdrój – Program: Fundusze Europejskie dla Małopolski 2021-2027 - planowane dofinansowanie w roku 2026 kwota 2.047.464,00 zł, w roku 2027 kwota 227.496,00 zł.

Modernizacja szlaków na Kicarz, Eliaszówkę oraz wieży widokowej – Program: Fundusze Europejskie dla Małopolski 2021-2027 - planowane dofinansowanie w roku 2026 kwota 764.638,00 zł, w roku 2027 kwota 84.960,00 zł

Poprawa gospodarki wodnościekowej na terenie Miasta i Gminy Piwniczna-Zdrój – Program: Fundusze Europejskie dla Małopolski 2021-2027 - planowane dofinansowanie w roku 2026 kwota 1.238 333,00 zł, w roku 2027 kwota 137 593,00 zł.

Plan ogólny Miasta i Gminy Piwniczna-Zdrój – dofinansowanie z KPO w roku 2026 kwota 186.500,00 zł.

Cyberbezpieczne Miasto i Gmina – planowane dofinansowanie w roku 2026 kwota 66.752,10 zł (d. bieżące), kwota 388.940,64 zł (d. majątkowe).

Modernizacja infrastruktury drogowej, mostowej oraz infrastruktury wodno-kanalizacyjnej na terenie Miasta i Gminy Piwniczna-Zdrój w ramach dofinansowania Polski Ład – VIII edycja – planowane dofinansowanie w roku 2026 kwota 4.132.724,12 zł.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2027 w kwocie 1 478 462,83 zł- szczegółowo opisano powyżej.

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 na inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2027-2042	30,00%	30,00%	40,00%
inne	2027-2028	—	50,00%	—
	2029-2042	—	100,00%	—

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2026 r. w budżecie Miasta i Gminy Piwniczna-Zdrój wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 29 292 927,07 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 1 882 331,84 zł. W latach 2027-2042 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 aktualną projekcją Narodowego Banku Polskiego, inflacja CPI będzie systematycznie spadać, powracając trwale do przedziału odchyleń od celu inflacyjnego (1,5%-3,5%) w pierwszym kwartale 2026 roku.

Prognoza na lata po 2026 r. jest oparta na scenariuszu stabilnego rozwoju makroekonomicznego Polski. Jako, że stawka WIBOR jest ściśle skorelowana ze stopami procentowymi NBP oraz ogólną sytuacją na rynku międzybankowym, przyjęto, że od 2027 roku do dalszych lat prognozy, dla celów kalkulacyjnych przyjęto stałą stawkę WIBOR na poziomie 3,5%. Jest to poziom adekwatny do prognozowanego środowiska makroekonomicznego, w którym inflacja jest pod kontrolą, a gospodarka rozwija się w sposób zrównoważony. To założenie pozwala na stabilną i przewidywalną prognozę kosztów

obsługi długu w długim terminie.

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

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”

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 2026-2042.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -11 695 573,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 9 695 573,00 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 2 000 000,00 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 budżetu [zł]
2026	83 783 197,00	95 478 770,00	-11 695 573,00
2027	68 879 408,83	68 072 823,83	806 585,00
2028	69 238 873,00	66 503 873,00	2 735 000,00
2029	71 114 561,00	69 009 161,00	2 105 400,00
2030	72 973 905,00	71 438 905,00	1 535 000,00
2031	74 692 003,00	73 657 003,00	1 035 000,00
2032	76 454 303,00	74 119 303,00	2 335 000,00
2033	78 261 912,00	75 926 912,00	2 335 000,00
2034	80 115 960,00	78 424 793,70	1 691 166,30
2035	82 017 609,00	80 392 609,00	1 625 000,00
2036	84 018 049,00	82 193 049,00	1 825 000,00
2037	86 068 502,00	84 443 502,00	1 625 000,00
2038	88 170 214,00	86 695 214,00	1 475 000,00
2039	90 324 469,00	88 699 469,00	1 625 000,00
2040	92 482 580,00	90 662 007,00	1 820 573,00
2041	94 293 232,00	94 293 232,00	0,00
2042	96 140 096,00	96 140 096,00	0,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 11 995 573,00 zł. Przychody Miasta i Gminy Piwniczna-Zdrój w 2026 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 9 995 573,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 2 000 000,00 zł- środki z RFIL

Przychody budżetu związane są z realizacją zadania pn. 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- dofinansowanie z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych – Gminy górskie- środki na wyodrębnionym rachunku bankowym .

Przychody budżetowe zaplanowano również w roku 2027- zaplanowano środki z RFIL w kwocie 1.393.415,00 zł (środki zanjadują się na wyodrębnionym rachunku bankowym na realizację zadania inwestycyjnego ujętego w WPF.

W kolumnie “2025 Wykonanie” dokonano korekty planowanych przychodów Miasta i Gminy. W planie budżetu Miasta i Gminy na 2025 r. (aktualnym na 30 września 2025 r.) planuje się przychody zwrotne w wysokości 2 784 327,97 zł. Do końca roku budżetowego 2025 zobowiązanie planowane zobowiązanie w kwocie 2 701 166,30 zł, dlatego dokonano stosownej korekty pozostałego planu przychodów (zmniejszenie przychodów o ww. kwotę) oraz ujętych w prognozie WPF rozchodów wynikających z planowanej spłaty ww. zobowiązania. Planowane zbowiązanie zwrotne w kwocie 2.701.166,30 zł nie zostało jeszcze zaciągnięte.

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 2028-2040. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”. W kolumnie 'zobowiązania planowane' ujęto zobowiązanie w kwocie 2.701.166,30 zł planowane w budżecie roku 2025- na dzień sporządzenia Projektu WPF zobowiązanie to nie zostało zaciągnięte.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Miasta i Gminy Piwniczna-Zdrój

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	300 000,00	0,00	300 000,00
2027	2 200 000,00	0,00	2 200 000,00
2028	2 400 000,00	335 000,00	2 735 000,00
2029	1 770 400,00	335 000,00	2 105 400,00
2030	1 200 000,00	335 000,00	1 535 000,00
2031	700 000,00	335 000,00	1 035 000,00
2032	2 000 000,00	335 000,00	2 335 000,00

2033	2 000 000,00	335 000,00	2 335 000,00
2034	0,00	1 691 166,30	1 691 166,30
2035	0,00	1 625 000,00	1 625 000,00
2036	1 000 000,00	825 000,00	1 825 000,00
2037	0,00	1 625 000,00	1 625 000,00
2038	0,00	1 475 000,00	1 475 000,00
2039	0,00	1 625 000,00	1 625 000,00
2040	0,00	1 820 573,00	1 820 573,00

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]
2026	150 000,00
2027	50 000,00
2028	300 000,00
2029	1 770 400,00
2030	1 200 000,00
2031	700 000,00

**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 spłat kredytu zaciągniętego na wkład krajowy związanego z realizacją zadania pn. „Zagospodarowanie terenu Nakła wraz z budową kładki pieszo-rowerowej przez rzekę Poprad w uzdrowisku Piwniczna-Zdrój”.

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Piwniczna-Zdrój na lata 2026-2042, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 16 271 566,30 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 25 967 139,30 zł. W pozycji tej ujęto planowane do zaciągnięcia w roku 2025 zadłużenie w kwocie 2 701 166,30 zł. W przypadku, gdy gmina nie będzie zaciągała tytułu dłużnego, kwota planowanego długu na koniec ulegnie zmniejszeniu.

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 2026 roku wyniesie 44,15%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	25 967 139,30	58 815 511,77	44,15%
2027	23 767 139,30	62 903 213,00	37,78%
2028	21 032 139,30	63 176 882,00	33,29%
2029	18 926 739,30	64 882 834,00	29,17%

*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 2026 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 budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2026	61 982 305,80	61 645 410,88	336 894,92	2 336 894,92
2027	65 100 946,00	63 227 263,00	1 873 683,00	3 267 098,00
2028	66 988 873,00	64 761 689,00	2 227 184,00	2 227 184,00
2029	68 864 561,00	66 677 561,00	2 187 000,00	2 187 000,00
2030	70 723 905,00	68 377 740,00	2 346 165,00	2 346 165,00
2031	72 492 003,00	70 116 536,00	2 375 467,00	2 375 467,00
2032	74 304 303,00	71 850 288,00	2 454 015,00	2 454 015,00
2033	76 161 912,00	73 555 376,00	2 606 536,00	2 606 536,00
2034	78 065 960,00	75 308 008,00	2 757 952,00	2 757 952,00
2035	80 017 609,00	77 106 258,00	2 911 351,00	2 911 351,00
2036	82 018 049,00	78 917 773,00	3 100 276,00	3 100 276,00
2037	84 068 502,00	80 537 927,00	3 530 575,00	3 530 575,00
2038	86 170 214,00	82 365 604,00	3 804 610,00	3 804 610,00
2039	88 324 469,00	84 184 340,00	4 140 129,00	4 140 129,00
2040	90 532 580,00	86 009 377,00	4 523 203,00	4 523 203,00
2041	92 343 232,00	87 871 280,00	4 471 952,00	4 471 952,00
2042	94 190 096,00	89 772 911,00	4 417 185,00	4 417 185,00

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. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

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 wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2026	2,20%	17,50%	TAK	17,53%	TAK
2027	5,51%	15,26%	TAK	15,28%	TAK
2028	5,65%	13,46%	TAK	13,48%	TAK
2029	2,05%	11,33%	TAK	11,35%	TAK
2030	1,98%	8,97%	TAK	8,99%	TAK
2031	1,91%	6,89%	TAK	6,91%	TAK
2032	4,74%	5,24%	TAK	5,26%	TAK
2033	4,48%	4,88%	TAK	4,88%	TAK

2034	3,34%	5,16%	TAK	5,16%	TAK
2035	3,07%	5,10%	TAK	5,10%	TAK
2036	3,16%	4,99%	TAK	4,99%	TAK
2037	2,46%	4,94%	TAK	4,94%	TAK
2038	2,12%	4,90%	TAK	4,90%	TAK
2039	2,17%	4,91%	TAK	4,91%	TAK
2040	2,26%	4,97%	TAK	4,97%	TAK
2041	0,00%	5,06%	TAK	5,06%	TAK
2042	0,00%	5,13%	TAK	5,13%	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 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

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.