

UCHWAŁA NR XLI/681/21

RADY MIASTA ZABRZE

z dnia 20 grudnia 2021 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej miasta Zabrze na lata 2022-2048

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 10 i 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 1372, 1834), art. 12 pkt 11 w związku z art. 92 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 920, z 2021 r. poz. 1038, 1834) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6, art. 230 b, art. 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 ze zm.), na wniosek Prezydenta Miasta Zabrze uchwala się, co następuje:

§ 1. Przyjąć Wieloletnią Prognozę Finansową miasta Zabrze na lata 2022-2048 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań oraz objaśnieniami przyjętych wartości, zgodnie z Zestawieniem Nr 1 do Uchwały.

§ 2. Uchwalić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2022-2031, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

§ 3. 1. Upoważnić Prezydenta Miasta do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych Załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

2. Upoważnić Prezydenta Miasta do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy do kwoty łącznie w wysokości 1.000.000.000 zł.

3. Upoważnić Prezydenta Miasta do przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w ust. 1 i 2 kierownikom miejskich jednostek organizacyjnych.

4. Upoważnić Prezydenta Miasta 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 tych przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów.

§ 4. Uchwała podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej.

§ 5. Wykonanie uchwały powierzyć Prezydentowi Miasta Zabrze.

§ 6. Z dniem 1 stycznia 2022 roku traci moc Uchwała Nr XXVIII/452/20 Rady Miasta Zabrze z dnia 21 grudnia 2020 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej miasta Zabrze na lata 2021-2048 ze zmianami.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 r.

Przewodnicząca Rady Miasta
Zabrze

mgr inż. Lucja Chrzęstek-Bar

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA MIASTA ZABRZE NA LATA 2022 – 2048 WRAZ Z PROGNOZĄ KWOTY DŁUGU I SPŁAT ZOBOWIĄZAŃ ¹⁾

Wyszczególnienie ²⁾		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
1. Dochody ogółem *		1 104 761 897	1 024 401 789	989 564 771	1 012 344 614	1 015 001 612	1 043 232 261	1 073 811 756	1 104 114 254	1 134 054 277	1 164 180 811	1 194 462 587	1 224 867 860	1 255 364 556
1.1	Dochody bieżące ³⁾ , z tego:	933 092 884	917 325 466	945 440 554	976 856 684	1 006 678 647	1 036 876 222	1 067 421 816	1 097 689 565	1 127 593 971	1 157 683 998	1 187 928 353	1 218 295 270	1 248 752 652
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	218 248 905	226 324 114	234 245 458	242 444 050	250 929 591	259 461 197	268 023 417	276 332 143	284 345 775	292 307 457	300 199 758	308 004 952	315 705 075
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	14 240 024	14 766 905	15 283 747	15 818 678	16 372 331	16 928 991	17 487 647	18 029 764	18 552 628	19 072 101	19 587 048	20 096 311	20 598 719
1.1.3	z subwencji ogólnej	239 779 978	264 849 724	274 038 475	283 496 351	293 247 381	303 059 728	312 916 685	322 506 392	331 783 425	341 015 203	350 182 873	359 267 260	368 248 942
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ⁴⁾	161 559 287	95 628 162	98 210 123	100 665 376	103 182 010	105 761 560	108 405 599	111 115 739	113 893 633	116 740 974	119 659 498	122 650 985	125 717 260
1.1.5	pozostałe dochody bieżące ⁵⁾ , w tym:	299 264 690	315 756 561	323 662 751	334 432 229	342 947 334	351 664 746	360 588 468	369 705 527	379 018 510	388 548 263	398 299 176	408 275 762	418 482 656
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	112 000 000	119 480 000	125 786 960	132 006 634	135 306 800	138 689 470	142 156 707	145 710 624	149 353 390	153 087 225	156 914 405	160 837 265	164 858 197
1.2	Dochody majątkowe ⁶⁾ , w tym:	171 669 013	107 076 323	44 124 217	35 487 930	8 322 965	6 356 039	6 389 940	6 424 689	6 460 306	6 496 813	6 534 234	6 572 590	6 611 904
1.2.1	ze sprzedaży majątku	46 090 400	40 093 112	25 095 626	20 098 017	7 100 467	5 102 979	5 105 553	5 108 192	5 110 897	5 113 669	5 116 511	5 119 424	5 122 409
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	124 478 613	65 850 211	17 865 000	14 197 232	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Wydatki ogółem *		1 175 239 995	1 018 827 056	982 720 651	992 653 824	990 451 612	1 003 232 261	1 030 711 756	1 059 014 257	1 095 954 277	1 126 437 311	1 156 862 587	1 187 267 860	1 229 756 556
2.1	Wydatki bieżące ⁷⁾ , w tym:	911 667 830	847 115 062	867 822 824	887 527 843	907 335 597	928 572 316	946 829 944	964 303 540	986 938 310	1 009 430 756	1 033 446 831	1 057 801 586	1 083 501 123
2.1.1	wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	370 809 494	381 934 382	392 246 611	402 052 776	412 104 095	422 406 698	432 966 865	443 791 037	454 885 813	466 257 958	477 914 407	489 862 267	502 108 824
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji ⁸⁾ , w tym:	14 808 853	10 803 721	9 990 785	9 280 191	8 716 583	9 135 673	5 879 660	1 302 541	1 306 618	335 468	250 589	254 882	259 250
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy ⁹⁾	487 850	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1.3	wydatki na obsługę długu ¹⁰⁾ , w tym:	12 061 151	17 121 892	16 524 474	15 907 398	14 720 254	13 440 414	12 304 149	11 138 710	9 972 847	9 044 972	8 144 668	7 216 840	6 297 062
2.1.3.1	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) ¹¹⁾	70 172	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ¹²⁾	626 095	822 704	893 126	800 046	713 923	551 835	523 068	490 426	459 459	428 586	398 462	367 137	335 916
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ¹³⁾	595 690	595 690	595 690	595 690	595 690	595 690	497 000	248 500	0	0	0	0	0
2.2	Wydatki majątkowe ¹⁴⁾ , w tym:	263 572 165	171 711 994	114 897 827	105 125 981	83 116 015	74 659 945	83 881 812	94 710 714	109 015 967	117 006 555	123 415 756	129 466 274	146 263 433
2.2.1	inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust.4 pkt 1 ustawy, w tym	228 780 635	144 077 814	88 514 637	78 790 161	56 401 270	67 782 485	77 197 472	88 223 614	105 445 967	113 436 555	123 415 756	129 466 274	146 263 433
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	6 727 701	4 004 066	4 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Wynik budżetu *		-70 478 098	5 574 733	6 844 120	19 690 790	24 550 000	40 000 000	43 100 000	45 100 000	38 100 000	37 743 500	37 600 000	37 600 000	25 600 000
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczona na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ¹⁵⁾	0	5 574 733	6 844 120	19 690 790	24 550 000	40 000 000	43 100 000	45 100 000	38 100 000	37 743 500	37 600 000	37 600 000	25 600 000
4. Przychody budżetu *		118 028 946	50 000 000	50 000 000	40 000 000	30 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ¹⁶⁾ , w tym:	70 401 850	50 000 000	50 000 000	40 000 000	30 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu ¹⁷⁾	22 851 002	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ¹⁸⁾ , w tym:	7 978 102	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu ¹⁹⁾	7 978 102	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ²⁰⁾ , w tym:	39 648 994	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu ²¹⁾	39 648 994	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ²²⁾ , w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu ²³⁾	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ²⁴⁾ , w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu ²⁵⁾	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Rozchody budżetu *		47 550 848	55 574 733	56 844 120	59 690 790	54 550 000	40 000 000	43 100 000	45 100 000	38 100 000	37 743 500	37 600 000	37 600 000	25 600 000
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ²⁶⁾ , w tym:	47 550 848	55 574 733	56 844 120	59 690 790	54 550 000	40 000 000	43 100 000	45 100 000	38 100 000	37 743 500	37 600 000	37 600 000	25 600 000
5.1.1	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ²⁷⁾ , w tym:	27 250	325 600	3 490 800	765 900	6 163 045	4 340 190	8 560 190	8 560 190	1 560 190	1 560 190	1 560 190	1 560 190	1 560 190
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ²⁸⁾	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ²⁹⁾	27 250	325 600	3 490 800	765 900	6 163 045	1 560 190	1 560 190	1 560 190	1 560 190	1 560 190	1 560 190	1 560 190	1 560 190
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.1.1.3.3	innymi środkami	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ³⁰⁾	0	0	0	0	0	2 780 000	7 000 000	7 000 000	0	0	0	0	0
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Kwota długu ³¹⁾, w tym:		727 654 143	700 640 410	672 482 290	631 592 500	585 958 500	540 879 500	493 005 500	443 128 500	403 113 500	363 550 000	325 950 000	288 350 000	262 750 000
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ³²⁾	103 401 000	81 962 000	60 648 000	39 449 000	18 365 000	13 386 000	8 512 000	3 735 000	1 820 000	0	0	0	0
7. Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	21 425 054	70 210 404	77 617 730	89 328 841	99 343 050	108 303 906	120 591 872	133 386 025	140 655 661	148 253 242	154 481 522	160 493 684	165 251 529
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ³³⁾ a wydatkami bieżącymi	69 052 150	70 210 404	77 617 730	89 328 841	99 343 050	108 303 906	120 591 872	133 386 025	140 655 661	148 253 242	154 481 522	160 493 684	165 251 529
8. Wskaźnik spłaty zobowiązań														
8.1	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) ³⁴⁾	9,50%	10,04%	9,33%	9,52%	7,88%	6,32%	5,68%	5,17%	4,67%	4,34%	4,12%	3,94%	2,69%
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ³⁵⁾	4,50%	10,65%	11,11%	12,01%	12,62%	13,08%	13,86%	14,65%	14,86%	15,11%	15,22%	15,31%	15,28%

Wyszczególnienie ²⁾		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
8.3	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) ³	12,40%	12,02%	12,83%	13,38%	8,09%	8,90%	10,43%	11,12%	12,57%	13,17%	13,74%	14,20%	14,58%
8.3.1	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) ⁴	12,40%	12,02%	12,83%	13,38%	8,09%	8,90%	10,43%	11,12%	12,57%	13,17%	13,74%	14,20%	14,58%
8.4	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 ^{5,6}	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
8.4.1	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 ^{6,7}	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
9. Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	7 489 362	2 795 999	532 850	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.1.1	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 ⁸ , w tym:	7 489 362	2 795 999	532 850	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	6 776 452	2 387 975	452 923	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	99 038 118	41 952 979	4 785 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	99 038 118	41 952 979	4 785 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	97 139 284	39 722 719	2 635 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	8 758 631	3 014 477	532 850	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ⁹ , w tym:	8 758 631	3 014 477	532 850	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	7 494 897	2 366 648	452 923	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	114 125 269	51 928 975	8 993 190	3 695 820	3 501 340	3 307 460	3 114 340	2 917 100	0	0	0	0	0
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	114 125 269	51 928 975	8 993 190	3 695 820	3 501 340	3 307 460	3 114 340	2 917 100	0	0	0	0	0
9.4.1.1	w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	97 109 890	42 202 519	2 635 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych														
10.1	Wydatki objęte limitem art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	216 047 612	172 108 294	80 676 040	64 747 888	26 714 745	6 877 460	6 684 340	6 487 100	3 570 000	3 570 000	0	0	0
10.1.1	bieżące	7 522 809	5 053 813	1 032 850	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.1.2	majątkowe	208 524 803	167 054 481	79 643 190	64 747 888	26 714 745	6 877 460	6 684 340	6 487 100	3 570 000	3 570 000	0	0	0
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ¹⁰	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.6	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ¹¹	47 550 848	55 574 733	56 844 120	59 690 790	54 550 000	40 000 000	24 000 000	24 000 000	17 000 000	16 643 500	16 500 000	16 500 000	16 500 000
10.7	Wydatki zmniejszające dług ¹² , w tym:	23 564 000	21 439 000	21 314 000	21 199 000	21 084 000	4 979 000	4 874 000	4 777 000	1 915 000	1 820 000	0	0	0
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ¹³	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego - kredyty i pożyczki ¹⁴ , w tym:	23 564 000	21 439 000	21 314 000	21 199 000	21 084 000	4 979 000	4 874 000	4 777 000	1 915 000	1 820 000	0	0	0
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ¹⁵ , w tym:	702 570	702 570	702 570	702 570	702 570	1 738 580	2 774 000	2 772 000	0	0	0	0	0
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego ¹⁶	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ¹⁷	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.8	Kwota wzrostu(+)spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.10	Wypuk 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 ¹⁸	595 690	595 690	595 690	595 690	595 690	3 375 690	7 497 000	7 248 500	0	0	0	0	0
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ¹⁹	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych ²⁰⁾		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
11.1	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym, w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11.1.1	środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy ²¹	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11.2	Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligatariuszom, nieuwzględnione w limicie spłaty zobowiązań ²²	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Stopień niezachowania relacji określonych w art. 242-244 w przypadku określonym w ...** ustawy ²³⁾		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12.1	Stopień niezachowania relacji zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w poz. 7.2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12.2	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12.3	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

¹⁾Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawiane 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, 1622 i 1648), zwanej dalej "ustawą", wieśletrnia orozozta finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu orozozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykrczających poza minimalny (4-letni) okres orozozowy, wynikających 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 wynikających z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust.

⁴⁾W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty zobrań i osiedli lokalnych.

⁵⁾Wraz z przeznaczeniem nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieśletrniej prognozy finansowej.

⁶⁾W pozycji należy uiać środki oieniczne znajdujące się na rachunku budżetu oodochodze z nadwyżek orozozdzonych budżetów łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 1 ustawy.

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

⁸⁾Skorowozanie o środki dotuia określonego w art. 242 ustawy owiezienia o odwołaniu dla roku orozozowy orozochy wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wczelania orozazczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach w objaśnieniach dotuarczanych do wieśletrniej orozozowy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

⁹⁾W pozycji należy uiać kwoty wydatków bieżących, o które została commieozona wydatki budżetu orozu wczelaniu limitu spłaty zobobrań określonego orozawle stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsłue dłuu. W szczególności należy uiać wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z orozczdzdzaniem COVID-19.

¹⁰⁾Pozycje sekcji 11 wykazuje wyłącznie jednostki emitujące obligacje przychodowe.

¹¹⁾Pozycje sekcji 12 wykazuje wczelanie jednostki obtebe orozceduza wynikaia z art. 240a lub art. 240b ustawy

^{**)}Informacje zawarte w tej części wieśletrniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy, zostają 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 dotuiają w szczególności także pozycji 8.3-8.3.1 i pozycji z sekcji 12

²³⁾Należy wykazać jedną z podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 i art. 240a ust. 8 i art. 240b ustawy określającą procedurę, jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

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 porużeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych porużeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych porużeń i gwarancji, wykrczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśn

Wyszczególnienie ²⁾		2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	2046	2047	2048
1. Dochody ogółem *		1 286 623 670	1 317 943 434	1 349 290 764	1 380 632 719	1 411 936 669	1 443 170 469	1 474 302 642	1 505 302 548	1 536 974 263	1 568 484 026	1 599 802 984	1 631 780 626	1 663 540 462	1 695 960 647
1.1	Dochody bieżące ³⁾ , z tego:	1 279 971 468	1 311 249 927	1 342 554 919	1 373 853 478	1 405 112 947	1 436 301 155	1 467 386 595	1 498 338 599	1 529 961 215	1 561 420 653	1 592 688 026	1 624 612 794	1 656 318 434	1 688 683 069
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	323 597 702	331 364 047	338 985 420	346 443 100	353 718 405	360 792 773	367 647 835	374 265 496	381 002 275	387 479 314	393 678 983	399 977 847	405 977 515	412 067 177
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	21 113 687	21 620 415	22 117 685	22 604 274	23 078 964	23 540 543	23 987 813	24 419 594	24 859 147	25 281 752	25 686 260	26 097 240	26 488 699	26 886 029
1.1.3	z subwencji ogólnej	377 455 165	386 536 022	395 471 314	404 240 814	412 824 351	421 201 889	429 353 618	437 260 035	445 313 219	453 097 332	460 593 415	468 215 599	475 526 617	482 954 495
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ⁴⁾	128 860 192	132 081 096	135 383 739	138 768 332	142 237 541	145 793 479	149 438 316	153 174 274	157 003 631	160 928 722	164 951 940	169 075 738	173 302 632	177 635 197
1.1.5	pozostałe dochody bieżące ⁵⁾ , w tym:	428 944 722	439 647 747	450 596 761	461 796 958	473 253 686	484 972 471	496 959 013	509 219 200	521 782 943	534 633 533	547 777 428	561 246 370	575 022 971	589 140 171
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	168 979 652	173 204 143	177 534 247	181 972 603	186 521 918	191 184 966	195 964 590	200 863 705	205 885 298	211 032 430	216 308 241	221 715 947	227 258 845	232 940 317
1.2	Dochody majątkowe ⁶⁾ , w tym:	6 652 202	6 693 507	6 735 845	6 779 241	6 823 722	6 869 314	6 916 047	6 963 949	7 013 048	7 063 373	7 114 958	7 167 832	7 222 028	7 277 578
1.2.1	ze sprzedaży majątku	5 125 470	5 128 606	5 131 822	5 135 117	5 138 495	5 141 957	5 145 506	5 149 144	5 152 873	5 156 694	5 160 612	5 164 627	5 168 743	5 172 961
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Wydatki ogółem *		1 261 023 670	1 292 343 434	1 323 690 764	1 355 032 719	1 386 336 669	1 417 570 469	1 448 702 642	1 480 302 548	1 516 074 263	1 551 084 026	1 587 402 984	1 623 930 626	1 663 540 462	1 695 960 647
2.1	Wydatki bieżące ⁷⁾ , w tym:	1 109 863 610	1 136 910 976	1 164 619 087	1 193 050 524	1 222 209 088	1 252 114 792	1 282 767 138	1 314 208 571	1 346 490 005	1 379 687 697	1 413 952 000	1 448 784 921	1 484 903 634	1 521 858 553
2.1.1	wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	514 661 544	527 528 083	540 716 285	554 234 192	568 090 047	582 292 298	596 849 606	611 770 846	627 065 117	642 741 745	658 810 289	675 280 546	692 162 559	709 466 623
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji ⁸⁾ , w tym:	263 690	268 209	272 804	277 480	282 232	287 067	291 986	296 987	302 076	307 251	312 515	317 870	323 318	163 729
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy *	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1.3	wydatki na obsługę długu ⁹⁾ , w tym:	5 731 490	5 177 626	4 594 513	4 027 480	3 462 653	2 901 917	2 326 199	1 758 906	1 231 434	800 040	543 011	96 011	0	0
2.1.3.1	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) ¹⁰⁾	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ¹¹⁾	305 128	274 977	243 234	212 384	181 704	151 132	119 820	88 947	60 533	38 547	26 420	3 763	0	0
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ¹²⁾	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.2	Wydatki majątkowe ¹³⁾ , w tym:	151 160 060	155 432 458	159 071 677	161 982 195	164 127 581	165 455 677	165 935 504	166 093 977	169 584 258	171 396 329	173 450 984	175 145 705	178 636 828	174 102 094
2.2.1	inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust.4 pkt 1 ustawy, w tym	151 160 060	155 432 458	159 071 677	161 982 195	164 127 581	165 455 677	165 935 504	166 093 977	169 584 258	171 396 329	173 450 984	175 145 705	178 636 828	174 102 094
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Wymik budżetu *		25 600 000	25 600 000	25 600 000	25 600 000	25 600 000	25 600 000	25 600 000	25 600 000	25 000 000	20 900 000	17 400 000	12 400 000	7 850 000	0
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczona na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ¹⁴⁾	25 600 000	25 600 000	25 600 000	25 600 000	25 600 000	25 600 000	25 600 000	25 000 000	20 900 000	17 400 000	12 400 000	7 850 000	0	0
4. Przychody budżetu *		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ¹⁵⁾ , w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu *	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ¹⁶⁾ , w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu *	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ¹⁷⁾ , w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu *	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ¹⁸⁾ , w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu *	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ¹⁹⁾ , w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu *	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Rozchody budżetu *		25 600 000	25 600 000	25 600 000	25 600 000	25 600 000	25 600 000	25 600 000	25 000 000	20 900 000	17 400 000	12 400 000	7 850 000	0	0
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ²⁰⁾ , w tym:	25 600 000	25 600 000	25 600 000	25 600 000	25 600 000	25 600 000	25 600 000	25 000 000	20 900 000	17 400 000	12 400 000	7 850 000	0	0
5.1.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ²¹⁾ , w tym:	1 560 190	1 560 190	1 560 190	1 560 190	1 560 190	1 560 190	1 560 190	1 532 940	1 234 590	1 069 390	794 290	397 145	0	0
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ²²⁾	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ²³⁾	1 560 190	1 560 190	1 560 190	1 560 190	1 560 190	1 560 190	1 560 190	1 532 940	1 234 590	1 069 390	794 290	397 145	0	0
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.1.1.3.3	innymi środkami	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ²⁴⁾	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Kwota długu ²⁵⁾, w tym:		237 150 000	211 550 000	185 950 000	160 350 000	134 750 000	109 150 000	83 550 000	58 550 000	37 650 000	20 250 000	7 850 000	0	0	0
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ²⁶⁾	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	170 107 858	174 338 951	177 935 832	180 802 954	182 903 859	184 186 363	184 619 457	184 130 028	183 471 210	181 732 956	178 736 026	175 827 873	171 414 800	166 824 516
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ²⁷⁾ a wydatkami bieżącymi	170 107 858	174 338 951	177 935 832	180 802 954	182 903 859	184 186 363	184 619 457	184 130 028	183 471 210	181 732 956	178 736 026	175 827 873	171 414 800	166 824 516
8. Wskaźnik spłaty zobowiązań															
8.1	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związanych współtworzonych przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ²⁸⁾	2,58%	2,48%	2,37%	2,28%	2,19%	2,10%	2,01%	1,89%	1,54%	1,24%	0,87%	0,54%	0,02%	0,01%
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ²⁹⁾	15,28%	15,22%	15,12%	14,96%	14,76%	14,50%	14,18%	13,82%	13,45%	13,03%	12,56%	12,09%	11,56%	11,04%

Wyszczególnienie ⁹⁾		2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	2046	2047	2048
8.3	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) ¹⁾	14,90%	15,10%	15,18%	15,22%	15,20%	15,13%	15,02%	14,86%	14,65%	14,40%	14,10%	13,76%	13,38%	12,96%
8.3.1	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) ²⁾	14,90%	15,10%	15,18%	15,22%	15,20%	15,13%	15,02%	14,86%	14,65%	14,40%	14,10%	13,76%	13,38%	12,96%
8.4	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 ³⁾	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
8.4.1	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 ⁴⁾	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
9. Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.1.1	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 ⁵⁾ , w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ⁶⁾ , w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.4.1.1	w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych															
10.1	Wydatki objęte limitem art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.1.1	bieżące														
10.1.2	majątkowe														
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształcaniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ⁷⁾	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.6	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ⁸⁾	16 500 000	16 500 000	16 500 000	16 500 000	16 500 000	16 500 000	16 500 000	15 900 000	11 800 000	8 300 000	3 300 000	1 650 000	0	0
10.7	Wydatki zmniejszające dług ⁹⁾ , w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ¹⁰⁾	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego - kredyty i pożyczki ¹¹⁾ , w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ¹²⁾ , w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego ¹³⁾	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.7.3	wpłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ¹⁴⁾	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in., umorzenia, różnice kursowe)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.10	Wypuk 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 ¹⁵⁾	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ¹⁶⁾	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych ¹⁸⁾		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
11.1	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym, w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11.1.1	środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy ¹⁹⁾	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11.2	Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligatariuszom, nieuwzględnione w limicie spłaty zobowiązań ²⁰⁾	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 w przypadku określonym w ... ²¹⁾ ustawy ²²⁾		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12.1	Stopień niezachowania relacji zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w poz. 7.2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12.2	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12.3	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

¹⁾Wzr może być słownyway także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje na 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, 1622 i 1649), zwanej dalej "ustawą", wieloletnia oroznoza finansowa obejmui

³⁾W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa i ustawy.

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

⁵⁾W tym: przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾W pozycji należy uwzględnić ośmienie znajdujące się na rachunku budżetu oochodzące z nadwyżek koordinated budżetów łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w

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

⁸⁾Skorowozwanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy oewiezienia o odpowiednie dla roku oroznozy oroznozy wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wlicz

⁹⁾W pozycji należy uwzględnić kwoty wydatków bieżących, o które została commiezione wydatki bieżące budżetu oroz wliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego oo oroznei stronie nie

¹⁰⁾Pozycje sekcji 11 wykazują wyłącznie jednostki emitujące obligacje przychodowe.

¹¹⁾Pozycje sekcji 12 wykazują wyłącznie jednostki emitujące obligacje przychodowe.

¹²⁾Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy, zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wsk

¹³⁾Należy wykazać jedną z podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 i / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającej procedurę, jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

x - pozycje oznaczone symbolem "x" sporządza się na okres prognozy kwoty długie, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w rykuacji planowania wydatków dla celów wieloletniej prognozy finansowej.



**OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI
PRZY SPORZĄDZANIU
WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
MIASTA ZABRZE NA LATA 2022 - 2048**

1.	WPROWADZENIE	3
2.	ZAŁOŻENIA MAKROEKONOMICZNE	4
3.	DOCHODY BUDŻETU MIASTA ZABRZE W LATACH 2022 - 2048	5
3.1.	DOCHODY BIEŻĄCE	5
3.2.	DOCHODY MAJĄTKOWE	8
4.	WYDATKI BUDŻETU MIASTA ZABRZE W LATACH 2022 - 2048	11
4.1.	WYDATKI BIEŻĄCE	11
4.2.	WYDATKI MAJĄTKOWE	15
5.	PRZYCHODY BUDŻETU MIASTA ZABRZE W LATACH 2022 - 2048	17
6.	ROZCHODY BUDŻETU MIASTA ZABRZE W LATACH 2022 - 2048	19
7.	WYSOKOŚĆ DŁUGU MIASTA ZABRZE W LATACH 2022 - 2048	21
8.	INFORMACJA O SPEŁNIENIU USTAWOWYCH NORM OSTROŻNOŚCIOWYCH	24
8.1.	NADWYŻKA OPERACYJNA – ART. 242 UOFP	24
8.2.	WSKAŹNIK - ART. 243 UOFP	27

1. WPROWADZENIE

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jednym z zasadniczych wymogów narzuconych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku, które odnoszą 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 Zabrze zastosowano wzory załączników (zestawienie 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 (Dz. U. z 2015 r. poz. 92) z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 r. (Dz. U. z 2020 r. poz. 1381).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej miasta Zabrze jest projekt uchwały budżetowej na 2022 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu miasta Zabrze za lata 2019 i 2020, wartości planowane na koniec III kwartału 2021 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – sierpień 2021 r.).

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 ze 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 2046. Jednakże z uwagi na zaplanowane w latach 2047-2048 kwoty wydatków również z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczają okres prognozy kwoty długu, Wieloletnia Prognoza Finansowa miasta Zabrze została przygotowana na lata 2022-2048.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu.

2. ZAŁOŻENIA MAKROEKONOMICZNE

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Miasta Zabrze wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI). Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Miasta Zabrze, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Wobec dynamicznie zmieniającej się sytuacji, a w szczególności utrzymującej się niepewności co do dalszego rozwoju epidemii oraz wprowadzenia planu odbudowy polskiej gospodarki po pandemii COVID-19 poprzez wdrożenie programu Polski Ład i zmian legislacyjnych temu towarzyszących, formułowanie założeń na przyszłe lata było zdecydowanie utrudnione.

Z powyższych powodów w niniejszym dokumencie głównie skoncentrowano się na prognozach makroekonomicznych sformułowanych przez Ministerstwo Finansów, w zakresie określenia poszczególnych źródeł dochodów oraz grup wydatków. Prognozę oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 31 sierpnia 2021 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje Tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

wskaźnik	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
PKB	4,60%	3,70%	3,50%	3,50%	3,50%	3,40%	3,30%
INFLACJA	3,30%	3,00%	2,70%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
wskaźnik	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
PKB	3,10%	2,90%	2,80%	2,70%	2,60%	2,50%	2,50%
INFLACJA	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
wskaźnik	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042
PKB	2,40%	2,30%	2,20%	2,10%	2,00%	1,90%	1,80%
INFLACJA	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
wskaźnik	2043	2044	2045	2046	2047	2048	-
PKB	1,80%	1,70%	1,60%	1,60%	1,50%	1,50%	-
INFLACJA	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	-

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 31 sierpnia 2021 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2021.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2022 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu,
- dla lat 2023-2048 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji oraz dynamiki PKB.

3. DOCHODY BUDŻETU MIASTA ZABRZE W LATACH 2022 - 2048

Prognozy dochodów miasta Zabrze 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 bieżące, w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

3.1. DOCHODY BIEŻĄCE

Bazą wyjściową do prognozowania dochodów bieżących w latach 2023 - 2048 był projekt budżetu miasta Zabrze na 2022 rok. Poczynając od roku 2023 dokonano określenia przyszłego, prawdopodobnego kształtowania się każdej z wyżej wymienionych pozycji, zgodnie z poniższym wyszczególnieniem:

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT)

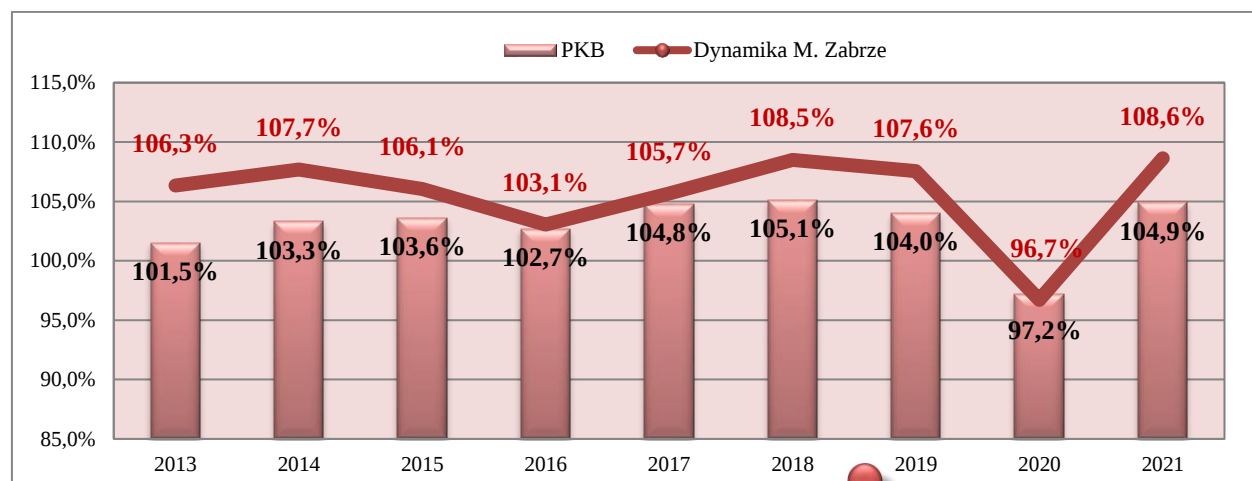
Wpływy z tego tytułu zaprognozowano poprzez wzrost wartości przyjętej w projekcie budżetu na rok 2022 o zakładaną wartość PKB. Zgodnie ze zmianami wprowadzonymi ustawą z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2021 r., poz. 1927) poczynając od 2022 roku, wyliczenia kwot rocznego dochodu jednostek samorządu terytorialnego z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych dokonuje minister właściwy do spraw finansów publicznych.

Zgodnie z danymi historycznymi, zauważalna jest zależność pomiędzy dynamiką realizacji wpływów z podatków dochodowego od osób fizycznych (PIT) a wskaźnikiem PKB, przy czym dynamika dochodów uzyskiwanych przez miasto Zabrze była zazwyczaj wyższa aniżeli wskaźnik PKB. Tym bardziej na uwagę zasługuje to, iż podstawa do opracowania prognozy, a więc projektowana kwota planu

na 2022 rok była niższa aniżeli kwota zaplanowana na rok bieżący (plan na dzień 15.11.2021 r. 237.446.792 zł) - spadek o 8,1 pp. Na wykresie nr 1 zaprezentowano porównanie wskaźnika PKB i dynamiki realizacji dochodu z PIT w Mieście Zabrze w latach 2013 – 2021.

Spadek, który odnotowano w 2020 roku wynikał z trudności jakie przechodziła polska gospodarka wywołanych epidemią koronawirusa.

Wykres Nr 1. Porównanie wskaźnika PKB i dynamiki realizacji dochodu z PIT w Mieście Zabrze w latach 2013 – 2021



Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych (CIT)

Wpływy z tego tytułu zaprognozowano poprzez wzrost wartości przyjętej w projekcie budżetu na rok 2022 o zakładaną wartość PKB. Zgodnie ze zmianami wprowadzonymi ustawą z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2021 r., poz. 1927) poczynając od 2022 roku wyliczenia kwot rocznego dochodu jednostek samorządu terytorialnego z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych – tożsamo jak w przypadku udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych – dokonuje minister właściwy do spraw finansów publicznych.

Subwencja ogólna

Planowaną kwotę subwencji ogólnej na 2022 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB.

Ponadto biorąc pod uwagę zmiany podatkowe wprowadzone w ramach programu Polski Ład, które będą mieć realny wpływ na powstanie luki w dochodach jednostek samorządu terytorialnego z tytułu PIT i CIT, zdecydowano się na uwzględnienie w projekcji dochodów w latach 2023 – 2048

również wpływów z tytułu subwencji rozwojowej. Zgodnie z deklaracją ministerstwa finansów, Budżet Państwa weźmie na siebie pokrycie wspomnianego ubytku rekompensując go subwencją rozwojową. Do wyliczeń przyjęto następujące założenie: za wyjściową wartość subwencji rozwojowej przyjęto różnicę pomiędzy planowaną kwotą dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) wynikającą z WPF miasta Zabrze wg stanu na dzień 05.05.2021 r. (234.446.792 zł) a wartością prognozowaną na 2022 rok przez Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej (218.248.905 zł), co ostatecznie dało wynik na poziomie 16.197.887 zł, który został uwzględniony po stronie dochodów w 2023 roku. Dla lat 2024-2048 prognozę ww. dochodu wykonano poprzez indeksację o wskaźnik dynamiki PKB.

Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące

Planowaną kwotę dotacji celowych z budżetu państwa na 2022 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych dotacji celowych w oparciu o prognozowany wskaźnik inflacji. Wyjątek stanowi dotacja celowa z budżetu państwa na zadanie z zakresu polityki społecznej otrzymywana w celu wypłaty świadczeń w ramach programu „Rodzina 500+”. Z uwagi na nowelizację ustawy o pomocy państwa w wychowaniu dzieci, która zakłada iż od 1 stycznia 2022 r. obsługa i wypłata będzie realizowana przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych, przedmiotowa dotacja została w pełni wycofana z budżetu miasta od 2023 roku (korelacja dochodowo-wydatkowa).

W tej grupie dochodów uwzględniono również dochody bieżące związane z realizacją przedsięwzięć wieloletnich. Wartości zaprognozowano według szacunkowych wpływów do budżetu miasta zgodnie z przewidywanymi harmonogramami ich realizacji oraz podpisanymi umowami. Środki uzyskiwane w ramach tej kategorii dotyczyć mogą wpływów z funduszy Unii Europejskiej, Norweskiego Mechanizmu Finansowego, Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego, Budżetu Państwa oraz innych jednostek sektora finansów publicznych.

Niezależnie od zaplanowanych w projekcie budżetu na 2022 rok wpływów, w latach 2023 – 2025 uwzględniono dochody dotyczące następujących projektów:

1. Miasto Zabrze Eko - instalacje fotowoltaiczne - odnawialne źródła energii – 75.838 zł,
2. Miasto Przestrzeni Rozwoju – 3.253.011 zł.

Pozostałe dochody bieżące, w tym: z podatku od nieruchomości

W pozycji tej wykazano pozostałe dochody bieżące, w szczególności kwoty z podatków i opłat lokalnych. Prognozę wykonano poprzez wzrost wartości przyjętej w projekcie budżetu na rok 2022

o zakładaną wartość inflacji. Wyjątek stanowią wpływy z podatku od nieruchomości, w zakresie których zwiększono bazę przedmiotowych dochodów odpowiednio o kwotę 4 mln zł w 2023 roku i 3 mln zł w latach 2024-2025 jako konsekwencję wzrostu ilości sprzedanych nieruchomości przeznaczonych pod działalność gospodarczą w latach 2018 – 2021 a także planowanych zakończeń procesów inwestycyjnych, a co za tym idzie, włączeniem ich do bazy podatkowej w latach 2022 - 2025.

Wpływy z podatków lokalnych stanowią jedno z ważniejszych źródeł bieżących wpływów do budżetu, które charakteryzują się względną stabilnością. Jednakże nadmienić należy, iż Miasto posiada ograniczone możliwości kształtowania polityki podatkowej. Wyrażają się one poprzez ustalanie przez Radę Miasta stawek podatkowych w granicach ustawowego pułapu określonego przez Ministra Finansów oraz stosowanie przez Miasto indywidualnych, celowych ulg (np. w zakresie nowych inwestycji, dla zabudowy jednorodzinnej) oraz zwolnień i umorzeń. Niezależnie od powyższego, w grupie podatków lokalnych znajdują się również wpływy, które stanowią dochód gminy a pobierane są przez urzędy skarbowe. W stosunku do tych dochodów Miasto nie posiada wpływu na ich wysokość ani ściągalność, a jedynie ma możliwość zastosować różnorodne preferencje podatkowe, np. poprzez opiniowanie odroczenia terminu płatności, rozłożenia na raty czy umorzenia zaległości.

Dochody z opłat dotyczą natomiast w głównej mierze wpływów pobieranych na podstawie odrębnych ustaw np. opłata za wywóz śmieci, opłaty za korzystanie z wyżywienia placówkach przedszkolnych, opłaty za wydanie koncesji na sprzedaż alkoholu, opłaty za wydanie prawa jazdy, opłaty z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości czy też opłata skarbową. Dochody Miasta z opłat lokalnych w ostatnich latach charakteryzowały się tendencją rosnącą, przy czym od 2020 roku zauważalny jest zdecydowany wzrost przedmiotowych dochodów. Jest to spowodowane podniesieniem ceny za usługę gospodarowania odpadami komunalnymi, z uwagi na znaczący wzrost cen wykonawców oferujących tego typu usługi (korelacja dochodowo-wydatkowa).

W latach objętych projekcją, w grupie pozostałych dochodów bieżących uwzględniono również wpływy z tytułu odzyskanego podatku VAT związanego z realizacją przedsięwzięć wieloletnich pn.: „Niskoemisyjny transport miejski Centrum Przesiadkowe w Zabrzu – ZIT” – 900.000 zł oraz „Przebudowa części istniejących obiektów i budowa nowych obiektów na terenie Miejskiego Ogrodu Botanicznego w Zabrzu” – 538.000 zł.

3.2. DOCHODY MAJĄTKOWE

Do dochodów majątkowych zaliczono wpływy ze sprzedaży majątku, wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności oraz dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

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.

Poczynając od 2023 roku dokonano określenia przyszłego, prawdopodobnego kształtowania się każdej z wyżej wymienionych pozycji, zgodnie z poniższym wyszczególnieniem:

Dochody ze sprzedaży majątku

W 2022 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 46.090.400 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 zakresie kolejnych lat projekcji tj. 2023 -2048 przedmiotowe dochody zaprognozowano na podstawie aktualnie kształtujących się cen oraz popytu na zbywane przez miasto Zabrze nieruchomości. Jednocześnie należy brać pod uwagę, iż wpływy z tego tytułu mogą ulec zmianie w zależności od panującej koniunktury na rynku nieruchomości w latach przyszłych, a także od tego, jakie nieruchomości (uzbrojone czy nieuzbrojone) będą oferowane do sprzedaży. W ramach uzyskiwanych dochodów zaplanowano wpływy m.in. ze zbycia nieruchomości Katowickiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej, terenów poza obszarem strefy, które Miasto zdecydowało się uzbroić w celu pozyskania kolejnych inwestorów, a także znacznych gruntów pod zabudowę zarówno jednorodzinna jak i wielorodzinna – efekt realizacji przedsięwzięć w tym zakresie w latach 2018-2023.

Dotacje i środki przeznaczone na inwestycje

Otrzymane transfery majątkowe, w szczególności dochody związane z realizacją przedsięwzięć wieloletnich zaprognozowano według szacunkowych wpływów do budżetu Miasta zgodnie z zaplanowanymi przedsięwzięciami wieloletnimi.

Środki uzyskiwane w ramach tej grupy dotyczyć mogą wpływów z funduszy Unii Europejskiej, Norweskiego Mechanizmu Finansowego, Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego, Budżetu Państwa oraz innych jednostek sektora finansów publicznych. Wpływy z budżetu krajowego pochodzić będą przede wszystkim z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19, w ramach którego Miasto otrzymało już środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych a także z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych.

Niezależnie od zaplanowanych w projekcie budżetu na 2022 rok wpływów, w latach 2023 – 2025 uwzględniono dochody dotyczące następujących projektów:

1. Niskoemisyjny transport miejski Centrum Przesiadkowe w Zabrzu - ZIT – 28.607.521 zł,
2. Wspieranie efektywności energetycznej w budynkach mieszkalnych w Zabrzu – 2.002.311 zł,

3. Działania w zakresie terenów zanieczyszczonych i zdegradowanych na obszarze miasta Zabrze – 1.355.325 zł,
4. Poprawa jakości terenów zielonych na obszarze miasta Zabrze – etap III – 2.677.500 zł,
5. Działania z zakresu kultury realizowane na obszarze miasta Zabrze – 3.000.000 zł,
6. Miasto Zabrze Eko - instalacje fotowoltaiczne - odnawialne źródła energii – 1.783.172 zł,
7. Wspieranie efektywności energetycznej w budynkach mieszkalnych w Zabrzu - etap II – 1.500.000 zł,
8. Wspieranie efektywności energetycznej w budynkach mieszkalnych w Zabrzu - etap III – 832.150 zł,
9. Dbaj o powietrze - dofinansowanie wymiany źródeł ciepła w budynkach mieszkalnych jednorodzinnych – 680.000 zł,
10. Miasto Przestrzenią Rozwoju – 4.300.000 zł,
11. Przebudowa ulicy Piłsudskiego – 6.380.000 zł,
12. Budowa Centrum Kultury – 28.794.464 zł,
13. Rewitalizacja obszarów miejskich w Zabrzu – Park im. Poległych Bohaterów, wodny plac na osiedlu Janek – 1.000.000 zł,
14. Budowa drogi gminnej - przedłużenie Al. Korfantego od skrzyżowania z ulicą Heweliusza do ulicy Brygadzystów – 15.000.000 zł.

Otrzymanie w/w wpływów jest jednak uzależnione od uzyskania pozytywnej decyzji o przyznaniu dofinansowania przedmiotowych projektów.

W niniejszej prognozie nie uwzględniono środków z Unii Europejskiej w ramach perspektywy 2021-2027.

Poza w/w wpływami tj. dochodami ze sprzedaży majątku oraz dotacjami i środkami przeznaczonymi na inwestycje - w pozycji 1.2. Dochody majątkowe - dodatkowo ujęte zostały wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności. Prognoza zakłada wzrost wartości przyjętej w projekcie budżetu na rok 2022 o zakładaną wartość inflacji.

4. WYDATKI BUDŻETU MIASTA ZABRZE W LATACH 2022 - 2048

Poziom prognozowanych wydatków miasta Zabrze zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi.

Priorytetem w zakresie planowania wydatków ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług publicznych świadczonych na rzecz mieszkańców przy jednoczesnym wyasygnowaniu jak największych środków na realizację aktualnych i przyszłych przedsięwzięć inwestycyjnych. Nadmienić należy, iż poziom prognozowanych wydatków wpisuje się w konsekwentnie realizowany program budowania nadwyżki operacyjnej. Ponadto zgodnie z zapisami Ustawy o finansach publicznych, wydatki jednostki samorządu terytorialnego powinny być ponoszone w sposób racjonalny, skuteczny oraz przy założeniu uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów. Niezależnie od przywołanych powyżej wytycznych, wielkość i struktura wydatków jest ściśle związana z zakresem zadań, które samorząd jest zobowiązany wykonywać, a w przypadku zadań fakultatywnych, od decyzji i wyborów dokonywanych przez organy Miasta.

Podobnie jak w przypadku dochodów prognoza wydatków została wykonana przy zastosowaniu podziału na bieżące i majątkowe.

4.1. WYDATKI BIEŻĄCE

Nadrzędnym warunkiem przy prognozowaniu poziomu wydatków bieżących na lata przyszłe było założenie utrzymania nadwyżki operacyjnej - liczonej jako różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi - na stałym lub rosnącym poziomie.

Reguła określona w art. 242 Ustawy o finansach publicznych stanowi, iż zarówno po stronie planu budżetu jak i po stronie jego wykonania wydatki bieżące nie mogą przekraczać dochodów bieżących (z uwzględnieniem zastrzeżeń zawartych w ust 2 i 3 przywołanego powyżej artykułu). Ponadto z uwagi na przepis określony w art. 243 w/w ustawy, który w głównej mierze uzależnia możliwość zadłużania się od poziomu wypracowanego salda operacyjnego, Miasto zmuszone jest maksymalizować poziom salda operacyjnego. Zachowanie odpowiednich proporcji pozwoli na realizację założonego programu inwestycyjnego, którego wykonanie z kolei nie byłoby możliwe bez zwrotnych źródeł finansowania.

Z uwagi na ograniczone możliwości zwiększania poziomu dochodów bieżących, które dodatkowo zostały zdeterminowane zmianami wprowadzonymi „Polskim Ładem, przy planowaniu przyszłych budżetów postawiono zdecydowany nacisk na sferę kosztów bieżących.

Prognozy wydatków bieżących dokonano zgodnie z poniższym podziałem:

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

Bazą wyjściową do planowania wydatków bieżących w latach prognozy były wartości przyjęte w projekcie budżetu miasta Zabrze na 2022 rok. Poczynając od 2023 roku dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od nich, a także grupy pozostałych wydatków bieżących w oparciu o wskaźnik inflacji. Wyjątek stanowią koszty związane z wypłatą świadczenia „500 plus”, z uwagi na nowelizację ustawy o pomocy państwa w wychowaniu dzieci, która zakłada iż od 1 stycznia 2022 r. obsługa i wypłata będzie realizowana przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych. Tym samym, wydatki związane z wypłatą świadczeń do uprawnionych odbiorców a także koszty obsługi tego zadania zostały wycofane z budżetu Miasta (korelacja dochodowo-wydatkowa).

Ponadto biorąc pod uwagę planowaną maksymalizację salda operacyjnego dokonano nielicznych korekt w zakresie nieobligatoryjnych wydatków bieżących, dla których poziom przyjęty na 2022 rok został obniżony. Planowane ograniczenie dotyczy w szczególności wydatków fakultatywnych, gdzie możliwe jest wstrzymanie ich rozdysponowania. Następnie dokonano indeksacji o zakładaną wartość inflacji we wszystkich latach projekcji.

Wartość wydatków na obsługę długu uzależniono natomiast od salda zadłużenia i sytuacji na rynku bankowym a wysokość uwzględnionych poręczeń została uwarunkowana zawartymi umowami.

Przy planowaniu stóp bazowych stanowiących podstawę oprocentowania zobowiązań dłużnych Miasta wzięto pod uwagę aktualne poziomy stawek WIBOR i stopy redyskonta weksli oraz prognozowane korekty dotyczące stóp procentowych. Ostatecznie w przedłożonej prognozie przyjęto, iż oprocentowanie poszczególnych zobowiązań liczone jest wg następujących wskaźników:

- odsetki od obligacji (wyemitowanych papierów wartościowych) – oprocentowanie liczone jako stopa WIBOR 3M, 6M i 1Y odpowiednio w wysokości 1,3%, 1,9% oraz 2,3% poczynając od 2023 roku powiększona o marże banków zgodnie z podpisanymi umowami,
- odsetki od kredytu z EBI - oprocentowanie liczone jako stopa WIBOR 6M w wysokości 1,9% poczynając od 2023 roku powiększona o marżę i spread odpowiednio dla każdej transzy zgodnie z podpisaną umową,
- odsetki od zaciągniętych pożyczek w WFOŚiGW – oprocentowanie liczone jako część dziesiąta stopy redyskonta weksli w wysokości 0,13%, z zastrzeżeniem, iż nie mniej niż 3% (zarówno

część dziesiątą SRW i minimalne oprocentowanie uzależnione od zapisów umowy) – ostatecznie przyjęto więc 3%.

Dodatkowo w prognozie uwzględniono również koszty obsługi zobowiązań planowanych do zaciągnięcia, dla których przyjęto oprocentowanie liczone jest wg następujących formuł:

- dla nowego dłużnego zobowiązania w formie obligacji (emitowanych papierów wartościowych) przyjęto oprocentowanie liczone jako stopa WIBOR 6M w wysokości 1,9% powiększona o zakładaną marżę banku w wysokości 1,0%,
- dla nowego dłużnego zobowiązania w formie kredytu inwestycyjnego przyjęto oprocentowanie liczone jako stopa WIBOR 6M w wysokości 1,9% powiększona o zakładaną marżę banku w wysokości 0,7%.

Poziom zaplanowanych w prognozie stóp procentowych wynika z obecnej sytuacji gospodarczej. Ekonomisci zgodnie twierdzą, że w najbliższym okresie może dojść do kolejnych podwyżek, a ich skala będzie zależeć od tego jakie będą perspektywy inflacji. Oznacza to, iż nie wyklucza się rewizji odsetek w okresie obowiązywania WPF na lata 2022-2048.

W zakresie wydatków związanych ze spłatą poręczeń w przedłożonej prognozie uwzględniono (wg wartości początkowej):

1. poręczenie udzielone Szpitalowi Miejskiemu w Zabrzu Sp. z o. o. w wysokości 4.000.000 zł (z terminem spłaty w 2022 roku) – kredyt w rachunku bieżącym,
2. poręczenie udzielone Szpitalowi Miejskiemu w Zabrzu Sp. z o. o. w wysokości 2.574.900 zł (z podziałem na poszczególne lata) – zadanie termomodernizacyjne- WFOŚiGW,
3. poręczenie udzielone Szpitalowi Miejskiemu w Zabrzu Sp. z o. o. w wysokości 783.063 zł (zgodnie z harmonogramem wypłat dotacji – narastająco w latach) – dotacja z NFOŚiGW na zadanie „Zmniejszenie zużycia energii w budynkach Szpitala Miejskiego w Zabrzu Sp. z o. o.”,
4. poręczenie udzielone Szpitalowi Miejskiemu w Zabrzu Sp. z o. o. w wysokości 138.188 zł (z podziałem na poszczególne lata) – pożyczka z NFOŚiGW na realizację przedsięwzięcia pn. „Zmniejszenie zużycia energii w budynkach Szpitala Miejskiego w Zabrzu Sp. z o. o.”,
5. poręczenie udzielone spółce Kardio-Med Silesia Sp. z o.o. w wysokości 7.140.000 zł (z podziałem na poszczególne lata) – spłata kredytu inwestycyjnego zaciągniętego na park technologii medycznych,
6. poręczenia udzielone spółce ZARI Sp. z o.o. w wysokości 10.996.377 zł (z podziałem na poszczególne lata) – przebudowa targowiska miejskiego,
7. poręczenia udzielone spółce ZBM-TBS Sp. z o.o. w wysokości 7.530.250 zł (z podziałem na poszczególne lata) – przedsięwzięcie inwestycyjno – budowlane realizowane w ramach rządowego programu popierania budownictwa mieszkaniowego,

8. poręczenie udzielone spółce Górniki Zabrze S.S.A. w wysokości 48.315.575 zł, w tym kapitał 35 mln zł (z podziałem na poszczególne lata) – osiągnięcie przez Spółkę stabilnej pozycji ekonomiczno-finansowej w perspektywie długookresowej,
9. poręczenia udzielone spółce Stadion w Zabrzu Sp. z o.o. w wysokości 12.321.000 zł (z podziałem na poszczególne lata) – kredyt z przeznaczeniem na płatności związane z realizacją inwestycji oraz kredyt obrotowy na finansowanie VAT,
10. poręczenie udzielone instytucji kultury Muzeum Górnictwa Węglowego w wysokości 2.210.000 zł (z podziałem na poszczególne lata) – utworzenie Parku Techniki Wojskowej oraz adaptacja obiektów na potrzeby poprzemysłowego parku tematycznego - ul. Sienkiewicza,
11. poręczenie udzielone instytucji kultury Muzeum Górnictwa Węglowego w wysokości 2.300.000 zł (z podziałem na poszczególne lata) – przebudowa i adaptacja zabytkowej infrastruktury Kopalni Guido w Zabrzu na cele turystyczne i kulturalne,
12. poręczenie udzielone instytucji kultury Muzeum Górnictwa Węglowego w wysokości 3.100.000 zł (z podziałem na poszczególne lata) – rewitalizacja obszarów zdegradowanych w centrum miasta Zabrze – zakup nieruchomości przy ul. Zamoyskiego 2 (wieża ciśnień),
13. poręczenie udzielone instytucji kultury Muzeum Górnictwa Węglowego w wysokości 9.580.000 zł (z podziałem na poszczególne lata) – rewitalizacja wieży ciśnień zlokalizowanej w Zabrzu przy ul. Zamoyskiego 2 na cele społeczne, edukacyjne, naukowe i kulturalne, rewitalizacja i udostępnienie poprzemysłowego Dziedzictwa Górnego Śląska oraz E-Muzeum - digitalizacja i udostępnienie zasobów Muzeum Górnictwa Węglowego w Zabrzu”.

Tabela Nr 2. Wydatki na spłatę poręczeń i gwarancji w latach 2022 – 2031 z podziałem na podmiot angażujący wydatki budżetowe miasta Zabrze (w mln zł)

wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
RAZEM	14,81	10,80	9,99	9,28	8,72	9,14	5,88	1,30	1,31	0,34
SZPITAL MIEJSKI (patrz: pkt 1)	4,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
SZPITAL MIEJSKI (patrz: pkt 2)	0,27	0,27	0,26	0,10	-	-	-	-	-	-
SZPITAL MIEJSKI (patrz: pkt 3)	0,58	0,78	0,78	0,78	0,78	0,78	-	-	-	-
SZPITAL MIEJSKI (patrz: pkt 4)	-	0,01	0,03	0,03	0,03	0,03	0,02	-	-	-
KARDIO-MED SILESIA (patrz: pkt 5)	0,56	0,56	0,56	0,56	0,56	2,97	-	-	-	-
ZARI (patrz: pkt 6)	0,87	0,86	0,84	0,83	0,81	0,80	2,46	-	-	-
ZBM-TBS (patrz: pkt 7)	0,21	0,22	0,22	0,22	0,23	0,23	0,23	0,24	0,24	0,25
GÓRNIK ZABRZE (patrz: pkt 8)	4,04	3,88	3,73	3,57	3,41	3,26	2,10	-	-	-
STADION (patrz: pkt 9)	2,12	2,04	1,97	1,90	1,83	-	-	-	-	-
MGW (patrz: pkt 10)	0,36	0,33	-	-	-	-	-	-	-	-
MGW (patrz: pkt 11)	0,29	0,26	-	-	-	-	-	-	-	-
MGW (patrz: pkt 12)	0,53	0,53	0,53	0,22	-	-	-	-	-	-
MGW (patrz: pkt 13)	0,98	1,06	1,06	1,06	1,06	1,06	1,06	1,06	1,06	0,09

Dla wskazanych powyżej zobowiązań, okres ich obowiązywania zgodnie z podpisanymi umowami kończy się najpóźniej w 2031 roku, za wyjątkiem poręczenia udzielonego spółce ZBM-TBS Sp. z o.o., dla którego trwa on aż do 2048 roku.

4.2. WYDATKI MAJĄTKOWE

Wydatki majątkowe są szczególną grupą ponoszonych przez samorząd kosztów, bowiem ich realizacja jest ściśle związana z możliwościami finansowymi Miasta. Stanowią one wartość wynikową następującego równania:

$$\text{Wydatki majątkowe} = \text{Dochody ogółem} + \text{Przychody} - \text{Wydatki bieżące} - \text{Rozchody}$$

Otrzymany wynik wskazuje nieprzekraczalny limit jaki Miasto może przeznaczyć na realizację zadań inwestycyjnych.

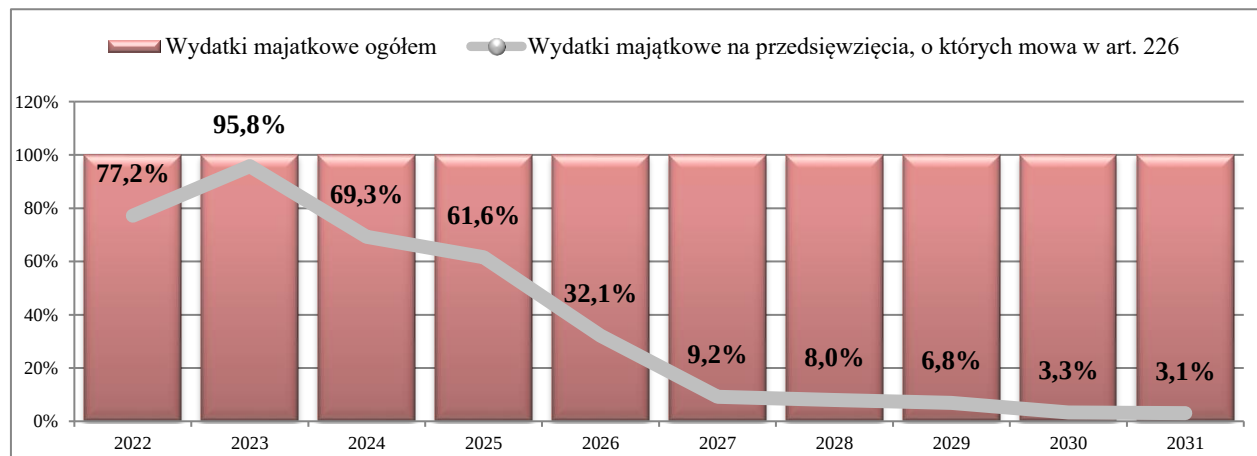
W najbliższym okresie planowana jest kontynuacja przyjętego w latach poprzednich programu inwestycyjnego. Jednak aby móc realizować nowe inwestycje i aplikować o kolejne pieniądze unijne, zarówno w ramach obecnej jak i nadchodzącej perspektywy, należy mieć zabezpieczone środki na wkład własny – samodzielnie wypracowane lub pożyczone.

W tym celu Miasto zamierza pozyskać w 2022 roku kwotę 70 mln zł poprzez emisję obligacji komunalnych oraz przystąpić do współpracy z Europejskim Bankiem Inwestycyjnym aby móc pozyskać od 2023 roku kolejny kredyt w ogólnej kwocie 170 mln zł.

W załączniku do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2022-2048 określającym wykaz przedsięwzięć wieloletnich uwzględniono zadania inwestycyjne, które spełniają następujące kryteria:

- są przedsięwzięciami, które będą kontynuowane w 2022 r. i w latach następnych,
- są przedsięwzięciami planowanymi do rozpoczęcia w 2022 r. i będą kontynuowane w latach następnych.

Wykres Nr 2. Wydatki majątkowe zaangażowane w realizację przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 4 Uopf



Zaplanowane do realizacji inwestycje zwiększą atrakcyjność miasta oraz przyczynią się do poprawy jakości życia mieszkańców m.in. poprzez zwiększenie dostępu do transportu publicznego, ograniczenie negatywnych zmian w środowisku naturalnym, czy też zwiększenie jakości obiektów edukacyjnych, sportowych, i kulturalnych.

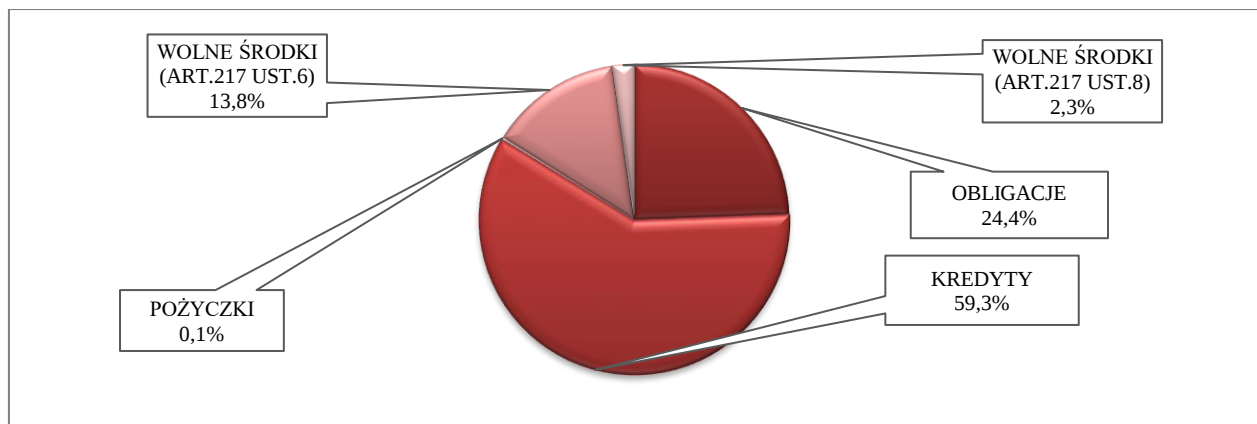
Ponadto część z tych zadań, pośrednio służyć też będzie zwiększeniu potencjału dochodowego Miasta.

5. PRZYCHODY BUDŻETU MIASTA ZABRZE W LATACH 2022 - 2048

Prognozowane przychody we wszystkich latach objętych projekcją wynoszą łącznie 288.028.946 zł, z czego kwotę 240.401.850 zł miasto Zabrze zamierza pozyskać w formie środków zwrotnych tj. kredytów, pożyczek i emisji obligacji, natomiast kwotę 47.627.096 zł będą stanowić wolne środki na rachunku budżetu wynikające z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych oraz z niewykorzystanych środków pieniężnych wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach.

Strukturę planowanych przychodów budżetu we wszystkich latach prognozy przedstawia poniższy wykres.

Wykres Nr 3. Struktura planowanych przychodów budżetu w latach 2022 – 2026



Potrzeby inwestycyjne miasta Zabrze na najbliższy, paroletni okres wskazują na konieczność znacznego zasilenia budżetu dodatkowymi środkami. W celu przyspieszenia rozpoczęcia realizacji zaplanowanych zadań inwestycyjnych, a także biorąc pod uwagę ograniczone możliwości generowania nadwyżki operacyjnej, zdecydowano o pozyskaniu zwrotnego kapitału.

Dla zapewnienia ciągłości realizacji założonego programu inwestycyjnego zaplanowano pozyskiwanie środków zwrotnych pochodzących z:

- emisji obligacji komunalnych – łączna wartość w latach prognozy 70 mln zł planowana do pozyskania w 2022 roku,
- kredytu inwestycyjnego z Europejskiego Banku Inwestycyjnego – łączna wartość w latach prognozy 170 mln zł, w tym odpowiednio planowana do pozyskania w 2023 roku - 50, w 2024 roku – 50 mln zł, w 2025 roku – 40 mln zł oraz w 2026 roku – 30 mln zł. Zważywszy na rozpoczętą już współpracę z Europejskim Bankiem Inwestycyjnym (EBI) postanowiono w 2022

roku wszcząć procedurę pozyskania kolejnego kredytu. Europejski Bank Inwestycyjny jest instytucją niedochodową wspierającą cele polityki Unii Europejskiej, której udziałowcami są państwa członkowskie UE. Tym samym, udzielane przez EBI kredyty są obecnie jednym z najtańszych źródeł finansowania na rynku i charakteryzują się długim okresem dostępności i terminu spłaty.

- preferencyjnej pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach – II transza pożyczki zaciągniętej w 2021 roku - łączna wartość w latach prognozy 401.850 zł.

Wstępne założenia dotyczące rozбивa przychodów zwrotnych na poszczególne lata prognozy przedstawia poniższa tabela:

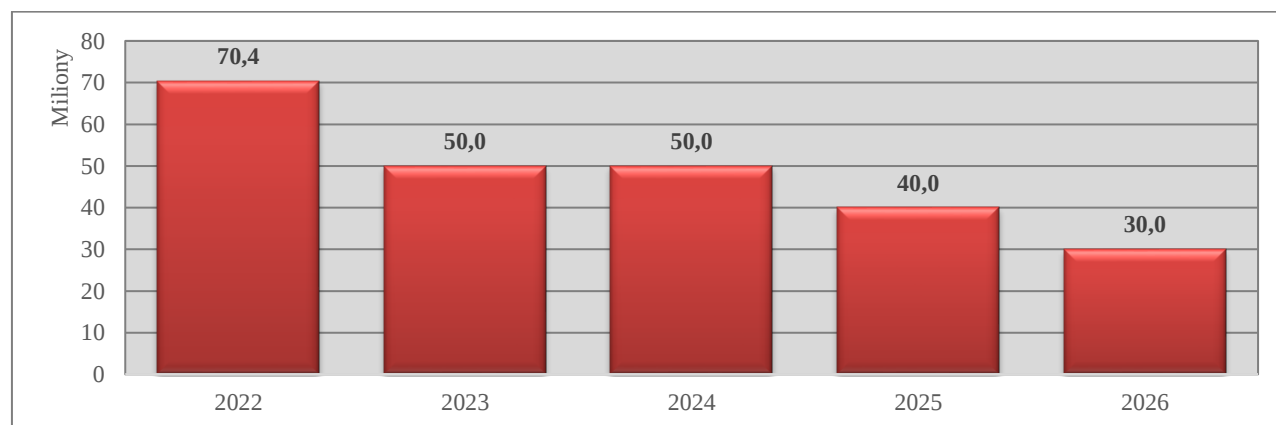
Tabela Nr 3. Planowane przychody zwrotne w latach 2022 – 2026

	2022	2023	2024	2025	2026	RAZEM
PRZYCHODY ZWROTNE OGÓŁEM, w tym:	70 401 850	50 000 000	50 000 000	40 000 000	30 000 000	240 401 850
obligacje komunalne	70 000 000	0	0	0	0	70 000 000
kredyt inwestycyjny	0	50 000 000	50 000 000	40 000 000	30 000 000	170 000 000
pożyczki z WFOŚiGW	401 850	0	0	0	0	401 850

Przedstawione założenia oraz wielkość zaciąganego kredytu ostatecznie uzależnione będą od pozyskanych bezzwrotnych środków zewnętrznych oraz harmonogramów realizacji poszczególnych zadań inwestycyjnych, tak więc prognozowana kwota kredytu, a tym samym i przychodów w latach objętych projekcją może ulec korekcie w zależności od ostatecznego kosztu programu inwestycyjnego miasta Zabrze na kolejne lata.

Poza w/w kredytem, miasto Zabrze nie planuje pozyskania innych przychodów w latach 2023 – 2048, czy to zwrotnych czy bezzwrotnych.

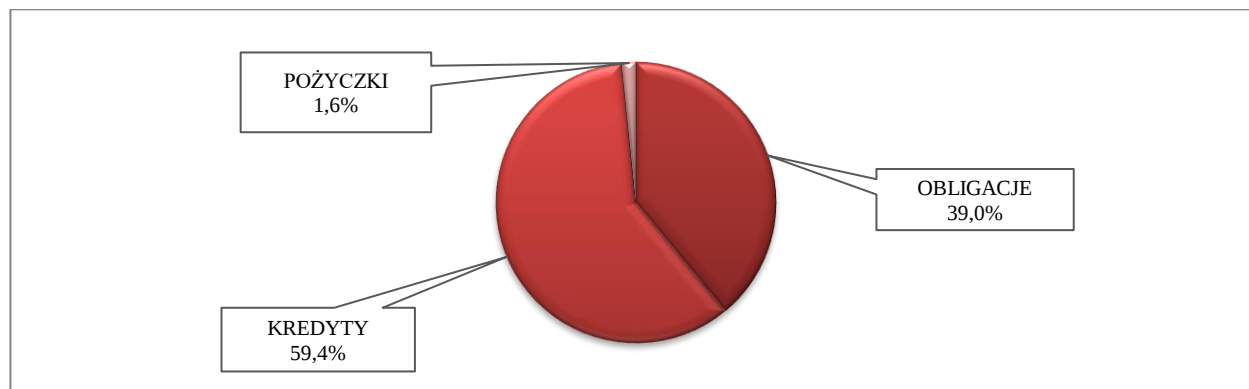
Wykres Nr 4. Kształtowanie się przychodów zwrotnych miasta Zabrze w latach 2022 – 2025



6. ROZCHODY BUDŻETU MIASTA ZABRZE W LATACH 2022 - 2048

Rozchody budżetowe zaprognozowano zgodnie z zaciągniętymi oraz planowanymi do zaciągnięcia pożyczkami i kredytami oraz wyemitowanymi obligacjami komunalnymi.

Wykres Nr 5. Struktura planowanych rozchodów budżetu w latach 2022 – 2048



W przypadku zawartych umów, spłatę kapitału uwzględniono w terminach przewidzianych umową, natomiast w zakresie planowanych zobowiązań kierowano się możliwością przesunięcia w czasie zwrotu pożyczonego kapitału, jednocześnie koncentrując się na maksymalnie korzystnym i równomiernym rozkładzie spłaty zadłużenia. Znaczącym czynnikiem przy planowaniu rozchodów była również konieczność respektowania ustawowych limitów w zakresie obsługi długu.

Planowane na dzień sporządzenia projektu WPF pozostają następujące zobowiązania:

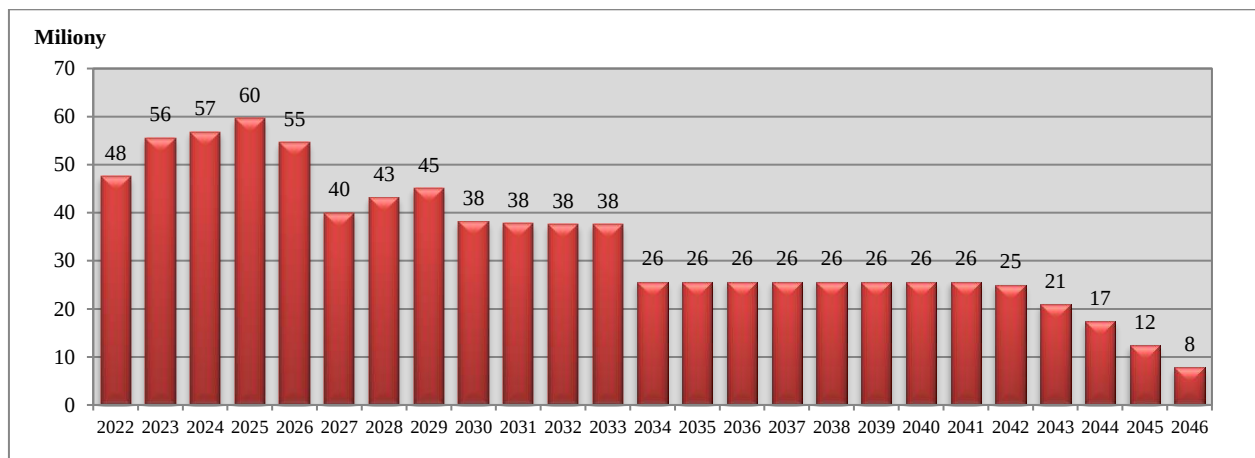
- pożyczka z WFOŚiGW o łącznej wartości 401.850 zł (II transza pożyczki zaciągniętej w 2021 roku) – zakładany termin uzyskania środków – 2022 rok, zakładany okres spłaty w latach 2023-2031,
- emisja obligacji komunalnych o łącznej wartości 70 mln zł – zakładany termin uzyskania środków - 2022 rok, zakładany okres spłaty w latach 2028-2033,
- kredyt o łącznej wartości 170 mln zł – zakładany termin uzyskania środków - lata 2023 - 2026, zakładany okres spłaty 2028-2046.

W poniższej tabeli zaprezentowano rozbiecie na poszczególne lata prognozy środków na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych (w mln zł) – wynikających zarówno z zawartych umów jak i planowanych do pozyskania.

Tabela Nr 4. Planowane rozchody Miasta Zabrze w latach 2022 – 2048

wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
RAZEM:	47,6	55,6	56,8	59,7	54,6	40,0	43,1	45,1	38,1	37,7	37,6	37,6	25,6
SPLATA KREDYTÓW	0,6	4,7	8,2	13,2	14,9	16,5	25,6	25,6	25,6	25,6	25,6	25,6	25,6
SPLATA POŻYCZEK	2,8	3,9	2,6	1,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,1	0,0	0,0	0,0
WYKUP OBLIGACJI	44,2	47,0	46,0	45,0	39,2	23,0	17,0	19,0	12,0	12,0	12,0	12,0	0,0
wyszczególnienie	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	2046	-
RAZEM:	25,6	25,6	25,6	25,6	25,6	25,6	25,6	25,0	20,9	17,4	12,4	7,9	0,0
SPLATA KREDYTÓW	25,6	25,6	25,6	25,6	25,6	25,6	25,6	25,0	20,9	17,4	12,4	7,9	-
SPLATA POŻYCZEK	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-
WYKUP OBLIGACJI	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-

Wykres Nr 6. Kształtowanie się rozchodów miasta Zabrze w latach 2022 – 2046

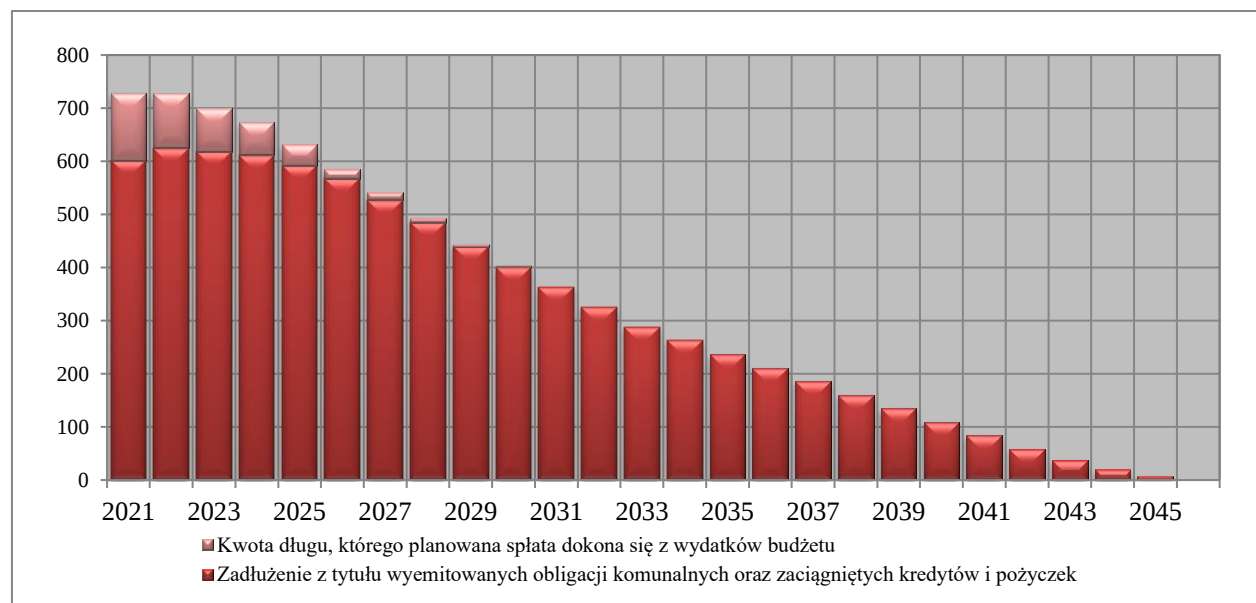


7. WYSOKOŚĆ DŁUGU MIASTA ZABRZE W LATACH 2022 - 2048

Prognozę wysokości długu miasta Zabrze skonstruowano przy założeniu, że przewidywany stan zobowiązań na koniec 2021 roku wyniesie 728.367.141 zł w tym:

1. długoterminowe tytuły dłużne w wysokości 601.402.141 zł, na które składały się wyemitowane obligacje oraz zaciągnięte kredyty i pożyczki, w tym:
 - 1.1. służące finansowaniu zadań inwestycyjnych w wysokości 584.622.141 zł, w tym:
 - zobowiązania ogółem z tytułu zaciągniętego kredytu (EBI) – 330.000.000 zł,
 - zobowiązania ogółem z tytułu wyemitowanych obligacji komunalnych – 241.620.000 zł,
 - zobowiązania ogółem z tytułu zaciągniętych pożyczek – 13.002.141 zł.
 - 1.2. służące finansowaniu ubytku w dochodach wywołanego pandemią COVID-19 w wysokości 16.780.000 zł (w ramach programu emisji na kwotę 21.000.000 zł),
2. umowy zaliczane do długu publicznego, których planowana spłata dokona się z wydatków budżetu w wysokości 126.965.000 zł, w tym:
 - 2.1 umowy odkupów w formule buy - sell back (zapłata za udziały) w wysokości 22.775.000 zł,
 - 2.2 umowy wsparcia w wysokości 104.190.000 zł.

Wykres Nr 7. Kwota długu miasta Zabrze (na koniec roku) w latach 2021 – 2046 (w mln zł)



Przyjęcie do realizacji przez miasto Zabrze ambitnego programu inwestycyjnego wymagać będzie posiłkowania się zwrotnym kapitałem, jednak prognozuje się, iż w kolejnych latach zadłużenie powinno sukcesywnie spadać aż do roku 2046, kiedy to zostanie ostatecznie spłacone.

Na wysokość długu wpływ będą mieć zaciągnięte kredyty i pożyczki, wyemitowane obligacje

komunalne, umowy nienazwane wskazane w/w rozporządzeniem, a także przewidywane do zaciągnięcia, nowe zobowiązania. Poziom zadłużenia może być również zdeterminowany przez zmieniające się prawo, które wprowadza coraz to nowe ograniczenia dotyczące limitów zadłużenia jak również rozszerza katalog tytułów ujmowanych w tej kategorii.

Dodatkowo na wysokość zadłużenia przełożenie może mieć częściowe umorzenia zobowiązań wynikających z preferencyjnych pożyczek, które są zaciągane w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach. Realizując zadania inwestycyjne z zakresu działań proekologicznych Miasto zawsze starało się pozyskać przedmiotowe pożyczki z uwagi na to, iż ich niewątpliwym atutem jest możliwość umorzenia pozyskanych środków pożyczkowych, a także ewentualne pozyskanie dotacji. W przedłożonej prognozie nie uwzględniono potencjalnych umorzeń.

Wysokość kwoty długu (w mln zł) w poszczególnych latach wg stanu na koniec roku przedstawia poniższe zestawienie:

Tabela Nr 5. Planowana kwota długu miasta Zabrze w latach 2021 – 2046

wyszczególnienie	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
Obligacje	258,4	284,2	237,2	191,2	146,2	107,0	84,0	67,0	48,0	36,0	24,0	12,0	0,0
Kredyty	330,0	329,4	374,7	416,5	443,3	458,5	442,0	416,4	390,8	365,2	339,6	314,0	288,4
Pożyczki	13,0	10,7	6,8	4,1	2,6	2,1	1,6	1,1	0,6	0,1	0,0	0,0	0,0
RAZEM (obligacje, kredyty, pożyczki)	601,4	624,3	618,7	611,8	592,1	567,6	527,6	484,5	439,4	401,3	363,5	325,9	288,3
Umowy klasyfikowane do tytułów dłużnych	127,0	103,4	82,0	60,6	39,4	18,4	13,4	8,5	3,7	1,8	0,0	0,0	0,0
OGÓŁEM	728,4	727,7	700,6	672,5	631,6	586,0	541,0	493,0	443,1	403,1	363,5	325,9	288,3
wyszczególnienie	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	2046
Obligacje	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kredyty	262,8	237,2	211,6	186,0	160,4	134,8	109,2	83,6	58,6	37,7	20,3	7,9	0,0
Pożyczki	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
RAZEM (obligacje, kredyty, pożyczki)	262,7	237,1	211,5	185,9	160,3	134,7	109,1	83,5	58,5	37,6	20,2	7,8	0,0
Umowy klasyfikowane do tytułów dłużnych	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
OGÓŁEM	262,7	237,1	211,5	185,9	160,3	134,7	109,1	83,5	58,5	37,6	20,2	7,8	0,0

Zaznaczyć należy, iż miasto Zabrze realizując politykę zarządzania długiem oprócz zasad zawartych w Ustawie o finansach publicznych kieruje się przede wszystkim regułą zachowania płynności budżetu w zakresie danego roku oraz lat przyszłych. Na bieżąco monitorowane są wpływy i wypływy środków, co w konsekwencji prowadzi do optymalizacji kwot zaciąganych zobowiązań.

Szczególnie ważne jest zachowanie nadwyżki operacyjnej, a więc w pierwszej kolejności dokonywana jest kontrola na poziomie operacyjnym, a następnie analizie podlega budżet na poziomie majątkowym. Ten systematyczny monitoring wydatków i dochodów daje informacje o faktycznym zapotrzebowaniu na zwrotne źródła finansowania.

Poniżej zaprezentowano informacje dotyczącą ustawowego progu ostrożnościowego.

8. INFORMACJA O SPEŁNIENIU USTAWOWYCH NORM OSTROŻNOŚCIOWYCH

8.1. NADWYŻKA OPERACYJNA – ART. 242 UOFP

Warunkiem nadrzędnym przy projektowaniu dochodów i wydatków na każdy rok budżetowy jest spełnienie zasady, zgodnie z którą wydatki bieżące nie mogą być wyższe od dochodów bieżących. Relacja ta określana jest w dwojaki sposób: jako „nadwyżka operacyjna” bądź „saldo bieżące”.

Z uwagi na dynamicznie następujące zmiany legislacyjne w zakresie równoważenia budżetu bieżącego poniżej przedstawiono zestawienie zasad wraz ze wskazaniem okresu obowiązywania.

	ZASADA ZRÓWNOWAŻENIA BUDŻETU	Podstawa prawna
DO KOŃCA 2021 ROKU	$Db \geq Wb$ + nadwyżka z lat ubiegłych + wolne środki „nieznaczone”	Ustawa o finansach publicznych (Dz.U. z 2017 r. poz. 2077)
OD 2022 ROKU	$Db \geq Wb$ + nadwyżka z lat ubiegłych + spłata udzielonych pożyczek z lat ubiegłych + wolne środki „znaczone”	Ustawa z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2018 r. poz. 2500)
W 2022 ROKU	$Db \geq Wb$ + nadwyżka z lat ubiegłych + spłata udzielonych pożyczek z lat ubiegłych + wolne środki „znaczone” + wolne środki „nieznaczone”	Ustawa z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2021 r. poz. 1927)

Zgodnie z wprowadzonymi zmianami Ustawą z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2021 r. poz. 1927) w 2022 roku nadwyżka operacyjna może być powiększona o nadwyżkę z lat ubiegłych, środki pochodzące ze spłaty udzielonych pożyczek z lat ubiegłych oraz wolne środki, w tym:

- „nieznaczone” – środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu wynikające z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych,
- „znaczone” – środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach oraz wynikające z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków.

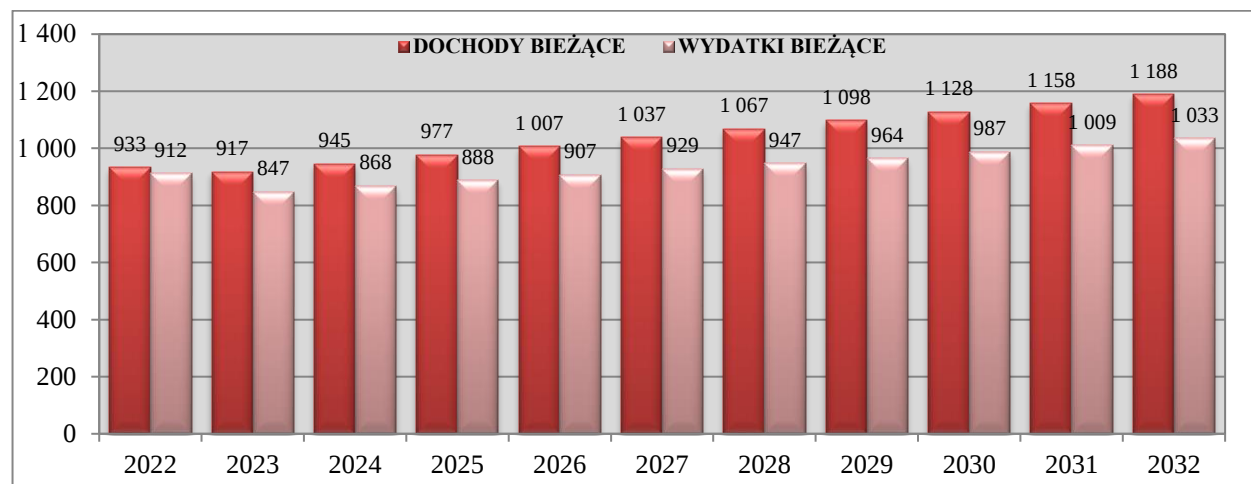
Z uwagi na to, iż w roku 2021 jednostki samorządu terytorialnego otrzymają dodatkowo z budżetu państwa łącznie 8 mld zł jako uzupełnienie subwencji ogólnej w celu wsparcia finansowego w realizacji zadań własnych, do budżetu miasta Zabrze do dnia 28 grudnia 2021 r. wpłyną środki w ogólnej wysokości 39.648.994 zł (odpowiednio w części gminnej – 32.382.554 zł i powiatowej – 7.266.440 zł). O przeznaczeniu otrzymanych środków zdecyduje organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego. Biorąc pod uwagę planowany termin wpływu ww. środków, zdecydowano wprowadzić je do projektu budżetu na 2022 rok jako „wolne środki”.

W latach 2023 – 2048 wynik budżetu jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

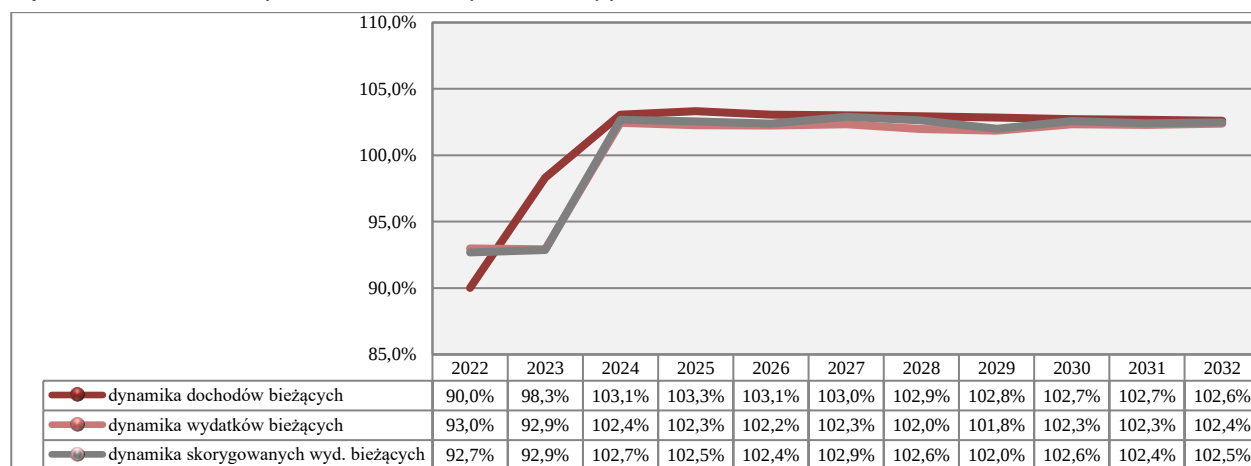
W miarę upływu czasu zakłada się sukcesywny wzrost dodatniego wyniku operacyjnego ze względu na spadek kosztów obsługi zadłużenia oraz znacznie mniejsze obciążania budżetu wynikające z udzielonych poręczeń.

W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego).

Wykres Nr 8. Porównanie planowanych dochodów i wydatków bieżących w latach 2022 – 2032 (w mln zł)



Wykres Nr 9. Porównanie dynamiki dochodów i wydatków bieżących w latach 2022 – 2032



Przedstawiona na powyższym wykresie relacja pomiędzy dynamiką dochodów i wydatków bieżących uwzględnia politykę finansową prowadzoną w Mieście, zakładającą, iż przyrost wydatków bieżących nie powinien być wyższy od tempa wzrostu dochodów bieżących. Wartości zaprezentowane w zakresie skorygowanych wydatków bieżących dotyczą wydatków pomniejszonych o koszty związane z obsługą długu publicznego oraz ewentualną spłatą poręczeń i gwarancji. Na szczególną uwagę zasługuje dynamika w latach 2022-2023, która została „skrzywiona” z uwagi 006Ea usunięcie z budżetu bieżącego środków związanych z wypłatą świadczenia w ramach programu „Rodzina 500 plus” (korelacja dochodowo-wydatkowa).

Perspektywa finansowa miasta Zabrze na lata 2022 - 2048 przewiduje wypełnianie „normy ostrożnościowej” we wszystkich prognozowanych latach.

8.2. WSKAŹNIK - ART. 243 UOFP

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U.2021.305 ze zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

Od 1 stycznia 2020 r. wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia został uzupełniony o umowy, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do kredytu, pożyczki, depozytu czy emisji papierów wartościowych (zaciągnięte po 1 stycznia 2019 roku). Włączenie do wskaźnika obsługi zadłużenia ww. umów dotyczy zarówno spłaty rat, jak również wydatków bieżących na ich obsługę (odsetki, prowizje, opłaty). Natomiast na podstawie art. 15zob ust. 2 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych, ustalając relację ograniczającą wysokość spłaty długu JST:

- na lata 2020-2025 wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące na obsługę długu;
- na rok 2021 i lata kolejne wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące poniesione w 2020 r. w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych, tj.:

- na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;
- od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

Ponadto, zgodnie art. 7 pkt 1 Ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, jednostki samorządu terytorialnego do dnia 31 grudnia 2021 r. zobligowane są do dokonania wyboru okresu stosowanego do wyliczenia relacji – 3 lub 7 letniego.

Poniżej przedstawiono porównanie wzoru do wyliczenia relacji z art. 243 Uofp.

WSKAŹNIK OBSŁUGI ZADŁUŻENIA 2022-2025

$$\frac{(R + O)}{Db} \leq \frac{1}{3} \times \sum_{i=1}^3 \frac{(Dbei - Wbei - \text{wydatki COVID19} + Smi)}{Dbi}$$

WSKAŹNIK OBSŁUGI ZADŁUŻENIA OD 2026

$$\frac{(R + O)}{Db} \leq \frac{1}{7} \times \sum_{i=1}^7 \frac{(Dbei - Wbei - \text{wydatki COVID19})}{Dbi}$$

WSKAŹNIK OBSŁUGI ZADŁUŻENIA 2022-2025

(PO ZMIANACH – WYBÓR POMIEDZY 3 A 7 LETNIM OKRESEM)

$$\frac{(R + O)}{Db} \leq \frac{1}{3} \times \sum_{i=1}^3 \frac{(Dbei - Wbei - \text{wydatki COVID19} + Smi)}{Dbi}$$

$$\frac{(R + O)}{Db} \leq \frac{1}{7} \times \sum_{i=1}^7 \frac{(Dbei - Wbei - \text{wydatki COVID19} + Smi)}{Dbi}$$

Zarządzeniem Nr 995/WBU/2021 z dnia 13.12.2021 r. Prezydent Miasta Zabrze dokonał wyboru 7 letniego okresu stosowanego do wyliczenia relacji z art. 243 Uofp, informując o tym fakcie odpowiednio: Regionalną Izbę Obrachunkową w Katowicach oraz Radę Miasta Zabrze.

Poniżej przedstawiono informacje dotyczące stosowania wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań przy obliczaniu relacji, o której mowa a art. 243 Uofp. Wyłączenia ze wskaźnika klasyfikowane są w następujący sposób:

1. wyłączenia „unijne”, w tym:
 - wyłączenia na prefinansowanie,
 - wyłączenia na wkład własny,
2. wyłączenia w związku z wcześniejszą spłatą zobowiązań,
3. wyłączenia „covidowe”.

W niniejszej prognozie zastosowano wyłączenia „covidowe” , wyłączenia na wkład własny przy projektach unijnych - z uwagi na trwające ustalenia dotyczące źródeł finansowania projektów dofinansowanych ze środków Unii Europejskiej, w szczególności w ramach realokacji części kredytu z Europejskiego Banku Inwestycyjnego dane mogą zostać zaktualizowane przed 20 grudnia 2021 r. (dzień sesji Rady Miasta na której podejmowane będą uchwały w sprawie Budżetu miasta Zabrze na 2022 rok oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej miasta Zabrze na lata 2022-2048). Dodatkowo uwzględniono wyłączenia na finansowanie wyprzedzające – prefinansowanie.

W Tabeli Nr 6 zaprezentowano wyłączenia z art. 243 ust. 3 i 3a Ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. (w mln zł) w latach 2022 – 2031, w tym również wynikające z art. 15 zob ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych.

Tabela Nr 6. Planowana kwota wyłączeń ze wskaźnika z art. 243 Uofp w latach 2022 – 2029

-	wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
ROZCHODY	WYKUP OBLIGACJI SERII RR – ZOBOWIĄZANIE DOTYCZĄCE WKŁADU WŁASNEGO (PROJEKT: UZBROJENIE KSSE)	0,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	WYKUP OBLIGACJI SERII B 2015 – ZOBOWIĄZANIE DOTYCZĄCE WKŁADU WŁASNEGO (PROJEKT: UZBROJENIE KSSE)	0,00	0,00	0,00	0,00	5,00	0,00	0,00	0,00
	SPLATA KREDYTU Z EBI W WYSOKOŚCI 31,2 MLN ZŁ - ZOBOWIĄZANIE DOTYCZĄCE WKŁADÓW WŁASNYCH	0,03	0,33	0,49	0,77	1,16	1,56	1,56	1,56
	WYKUP OBLIGACJI SERII A2020, B2020, C2020 W WYSOKOŚCI 16,8 MLN ZŁ – ZOBOWIĄZANIE DOTYCZĄCE FINANSOWANIA UBYTKU W DOCHODACH - COVID-19)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,78	7,00	7,00
	RAZEM	0,03	0,33	3,49	0,77	6,16	4,34	8,56	8,56

-	wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
WYDATKI	ODSETKI OD OBLIGACJI SERII RR W WYSOKOŚCI 3 MLN ZŁ – ZOBOWIĄZANIE DOTYCZĄCE WKŁADU WŁASNEGO (PROJEKT: UZBROJENIE KSSE)	0,08	0,08	0,08	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00
	ODSETKI OD OBLIGACJI SERII B2015 W WYSOKOŚCI 5 MLN ZŁ – ZOBOWIĄZANIE DOTYCZĄCE WKŁADU WŁASNEGO (PROJEKT: UZBROJENIE KSSE)	0,14	0,14	0,14	0,14	0,14	0,00	0,00	0,00
	ODSETKI OD KREDYTU Z EBI W WYSOKOŚCI 31,2 MLN ZŁ – ZOBOWIĄZANIE DOTYCZĄCE WKŁADÓW WŁASNYCH DO PLANOWANYCH INWESTYCJI	0,41	0,61	0,68	0,67	0,58	0,55	0,52	0,49
	ODSETKI OD KREDYTU Z EBI ZOBOWIĄZANIE DOTYCZĄCE PREFINANSOWANIA INWESTYCJI	0,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ODSETKI OD OBLIGACJI SERII A2020, B2020, C2020 W WYSOKOŚCI 16,8 MLN ZŁ – ZOBOWIĄZANIE DOTYCZĄCE FINANSOWANIA UBYTKU W DOCHODACH - COVID-19)	0,60	0,60	0,60	0,60	0,60	0,60	0,50	0,25
	RAZEM	1,29	1,42	1,49	1,40	1,31	1,15	2,02	0,74
-	OGÓŁEM	1,32	1,74	4,98	2,16	7,47	5,49	10,58	9,30

Poczynając od 2030 roku jedynym tytułem dłużnym, dla którego stosuje się wyłączenie z art. 243 Uofp jest kredyt z Europejskiego Banku Inwestycyjnego – część dotycząca wkładu własnego do projektów z dofinansowaniem unijnym.

Zgodnie z założeniami przyjętymi do budżetu miasta Zabrze na 2022 rok, a także biorąc pod uwagę wartości wynikające z Wieloletniej Prognozy Finansowej miasta Zabrze na lata 2022 - 2048 ustalono relację określoną w art. 243 Ustawy o finansach publicznych.

Jednocześnie uwzględniono stosowne zmiany w zakresie sposobu wyliczania wskaźnika w latach 2022-2025 (obliczeń dokonano stosując 7 letni okres) oraz korektę od roku 2026.

Tabela Nr 7. Informacja o spełnieniu wskaźnika z art. 243 Uofp w latach 2022-2048

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań (lewa strona wzoru)	9,50	10,04	9,33	9,52	7,88	6,32	5,68	5,17	4,67	4,34	4,12	3,94	2,69	2,58
Sprawdzenie relacji art.243 (TAK/NIE)	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań (prawa strona wzoru)	12,40	12,02	12,83	13,38	8,09	8,90	10,43	11,12	12,57	13,17	13,74	14,20	14,58	14,90
	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	2046	2047	2048	-
Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań (lewa strona wzoru)	2,48	2,37	2,28	2,19	2,10	2,01	1,89	1,54	1,24	0,87	0,54	0,02	0,01	-
Sprawdzenie relacji art.243 (TAK/NIE)	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	-
Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań (prawa strona wzoru)	15,10	15,18	15,22	15,20	15,13	15,02	14,86	14,65	14,40	14,10	13,76	13,38	12,96	-

W opracowanej prognozie miasto Zabrze spełnia wszystkie wymagane prawem wskaźniki zadłużenia.

WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ WIELOLETNICH W LATACH 2022 - 2031

Lp	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program	Okres realizacji programu		Łączne nakłady finansowe	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Limit zobowiązań
			od	do												
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1.	Wydatki na przedsięwzięcia - ogółem (1.1.+1.2.+1.3.) z tego:				997 770 541	216 047 612	172 108 294	80 676 040	64 747 888	26 714 745	6 877 460	6 684 340	6 487 100	3 570 000	3 570 000	330 127 312
1.a	- wydatki bieżące				19 039 627	7 522 809	5 053 813	1 032 850	0	0	0	0	0	0	0	10 763 490
1.b	- wydatki majątkowe				978 730 914	208 524 803	167 054 481	79 643 190	64 747 888	26 714 745	6 877 460	6 684 340	6 487 100	3 570 000	3 570 000	319 363 822
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				335 765 557	135 246 192	63 510 620	13 526 040	3 695 820	3 501 340	3 307 460	3 114 340	2 917 100	0	0	116 016 321
1.1.1.	- wydatki bieżące				11 617 900	5 724 586	3 914 477	532 850	0	0	0	0	0	0	0	9 057 999
1.1.1.1	Program aktywności lokalnej dla dzielnicy Zandka	Wzrost aktywności społecznej i zawodowej społeczności lokalnej dzielnicy Zandka (objęta rewitalizacją społeczną, projekt kluczowy Lokalny Program Rewitalizacji Obszarów Miejskich Zabrze, Subregion Centralny).	UM/ZPS	2019	2023	2 025 702	613 914	200 000	0	0	0	0	0	0	0	200 000
1.1.1.2	Działania z zakresu kultury realizowane na obszarze Miasta Zabrze	Poprawa jakości oferty kulturalnej oraz zwiększenie dostępu do obiektów kultury na terenie Miasta Zabrze	UM/WI	2017	2024	12 300	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.1.1.3	Miasto Zabrze Eko - instalacje fotowoltaiczne - odnawialne źródła energii.	Głównym celem na obszarze realizacji projektu jest zwiększenie produkcji energii ze źródeł odnawialnych a w konsekwencji redukcja niskiej emisji głównego problemu środowiskowego na terenie Miasta Zabrze. Celem projektu jest również podniesienie poziomu bezpieczeństwa energetycznego na obszarze projektu poprzez integrację rozproszonych źródeł wytwórczych w ramach sieci dystrybucyjnej.	UM/WI	2020	2023	272 690	141 475	94 316	0	0	0	0	0	0	0	235 791
1.1.1.4	Niskoemisyjny transport miejski Centrum Przesiadkowe w Zabrzu - ZIT	Budowa zintegrowanego węzła przesiadkowego	UM/WI	2016	2023	3 585 000	2 500 000	900 000	0	0	0	0	0	0	0	2 900 000
1.1.1.5	Miasto Przestrzeni Rozwoju	Poprawa jakości życia w mieście, poprzez poprawę potencjału gospodarczego miasta, potencjału społecznego miasta, jakości środowiska naturalnego, jakości przestrzeni miejskich, zdolności finansowych miasta oraz w ramach rozwoju instytucjonalnego poprawa spójności działań i wzrost zaufania mieszkańców do instytucji publicznych, stworzenie standardów nowoczesnego świadczenia usług publicznych, poprawa zdolności instytucjonalnych administracji.	UM/WRP	2022	2024	5 722 208	2 469 197	2 720 161	532 850	0	0	0	0	0	0	5 722 208
1.1.2.	- wydatki majątkowe				324 147 657	129 521 606	59 596 143	12 993 190	3 695 820	3 501 340	3 307 460	3 114 340	2 917 100	0	0	106 958 322
1.1.2.1	Niskoemisyjny transport miejski Centrum Przesiadkowe w Zabrzu - ZIT	Budowa zintegrowanego węzła przesiadkowego	UM/WI	2016	2023	111 756 352	70 299 840	34 345 169	0	0	0	0	0	0	0	56 602 189
1.1.2.2	Wspieranie efektywności energetycznej w budynkach mieszkalnych w Zabrzu	Kompleksowa termomodernizacja i modernizacja w budynkach wielorodzinnych wraz z robotami towarzyszącymi oraz wykonanie wymiany nieekologicznych systemów grzewczych w lokalach mieszkalnych na pro ekologiczne.	UM/WI	2019	2023	12 256 537	7 721 004	3 410 639	0	0	0	0	0	0	0	6 491 222

Lp	Nazwa i cel		Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program	Okres realizacji programu		Łączne nakłady finansowe											Limit zobowiązań
				od	do		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	
1	2		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1.1.2.3	Podniesienie jakości treści cyfrowych oraz opartych na nich e-usług w zakresie rejestrów publicznych – geodezyjnych baz danych miasta Zabrze	Większa Dostępność E-USług Publicznych	UM/WI	2017	2023	12 675 683	5 439 996	98 745	0	0	0	0	0	0	0	0	785 603
1.1.2.4	Kompleksowa termomodernizacja i modernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie Zabrze	Zmniejszenie kosztów bieżącej eksploatacji (ogrzewania) obiektów miejskich jednostek organizacyjnych	UM/WI	2017	2024	80 891 710	14 209 366	2 000 000	2 000 000	0	0	0	0	0	0	0	4 503 421
1.1.2.5	Wsparcie Szpitala Miejskiego w Zabrze Sp. z o.o. celem utworzenia Szpitalnego Oddziału Ratunkowego wraz z lądowiskiem przyszpitalnym oraz pozostałe dokapitalizowanie	Celem przedsięwzięcia jest utworzenie Szpitalnego Oddziału Ratunkowego zgodnie ze standardami NFZ oraz zapewnienie funkcjonowania placówki szpitalnej celem zabezpieczenia chorym właściwej opieki.	UM/WI	2017	2029	38 800 300	4 278 550	4 084 180	3 893 190	3 695 820	3 501 340	3 307 460	3 114 340	2 917 100	0	0	0
1.1.2.6	Działania w zakresie terenów zanieczyszczonych i zdegradowanych na obszarze miasta Zabrze	Wsparcie dla zanieczyszczonych lub zdegradowanych terenów.	UM/WI	2018	2024	9 752 865	6 030 531	1 882 500	0	0	0	0	0	0	0	0	1 625 225
1.1.2.7	Poprawa jakości terenów zielonych na obszarze miasta Zabrze - etap III	Rozwój terenów zielonych w miastach i ich obszarach funkcjonalnych.	UM/WI	2018	2024	3 305 350	50 000	1 050 000	2 100 000	0	0	0	0	0	0	0	3 200 000
1.1.2.8	Działania z zakresu kultury realizowane na obszarze Miasta Zabrze	Poprawa jakości oferty kulturalnej oraz zwiększenie dostępu do obiektów kultury na terenie Miasta Zabrze	UM/WI	2017	2024	17 762 704	2 681 490	2 000 000	4 000 000	0	0	0	0	0	0	0	8 681 490
1.1.2.9	Modernizacja i termomodernizacja budynków komunalnych	Przeprowadzenie pełnego zakresu prac związanych z termomodernizacją i modernizacją wraz ze zmianą systemu ogrzewania budynków	UM/WI	2018	2023	7 532 112	1 441 000	1 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	2 441 000
1.1.2.10	Miasto Zabrze Eko - instalacje fotowoltaiczne - odnawialne źródła energii.	Głównym celem na obszarze realizacji projektu jest zwiększenie produkcji energii ze źródeł odnawialnych a w konsekwencji redukcja niskiej emisji głównego problemu środowiskowego na terenie Miasta Zabrze. Celem projektu jest również podniesienie poziomu bezpieczeństwa energetycznego na obszarze projektu poprzez integrację rozproszonych źródeł wytwórczych w ramach sieci dystrybucyjnej.	UM/WI	2020	2023	4 457 929	2 674 757	1 783 172	0	0	0	0	0	0	0	0	4 457 929
1.1.2.11	Wsparianie efektywności energetycznej w budynkach mieszkalnych w Zabrze - etap II	Kompleksowa termomodernizacja budynków wielorodzinnych wraz z robotami towarzyszącymi oraz wykonanie wymiany nieekologicznych systemów grzewczych na ekologiczne.	UM/WI	2020	2023	10 012 000	6 700 508	2 648 000	0	0	0	0	0	0	0	0	5 974 000
1.1.2.12	Wsparianie efektywności energetycznej w budynkach mieszkalnych w Zabrze - etap III	Kompleksowa termomodernizacja budynków wielorodzinnych wraz z robotami towarzyszącymi oraz wykonanie nieekologicznych systemów grzewczych na ekologiczne.	UM/WI	2021	2023	3 125 000	1 498 000	1 184 000	0	0	0	0	0	0	0	0	2 589 941
1.1.2.13	Dbaj o powietrze - dofinansowanie wymiany źródeł ciepła w budynkach mieszkalnych jednorodzinnych	Celem projektu jest poprawa jakości powietrza poprzez realizację przedsięwzięć niskoemisyjnych w budynkach mieszkalnych jednorodzinnych położonych na terenie miasta Zabrze.	UM/WI	2021	2023	2 024 601	1 190 262	809 738	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.1.2.14	Miasto Przestrzenią Rozwoju	Poprawa jakości życia w mieście, poprzez poprawę potencjału gospodarczego miasta, potencjału społecznego miasta, jakości środowiska naturalnego, jakości przestrzeni miejskich, zdolności finansowych miasta oraz w ramach rozwoju instytucjonalnego poprawa spójności działań i wzrost zaufania mieszkańców do instytucji publicznych, stworzenie standardów nowoczesnego świadczenia usług publicznych, poprawa zdolności instytucjonalnych administracji.	UM/WRP	2022	2024	9 606 302	5 306 302	3 300 000	1 000 000	0	0	0	0	0	0	0	9 606 302
1.1.2.15	Program aktywności lokalnej dla dzielnicy Zandka	Wzrost aktywności społecznej i zawodowej społeczności lokalnej dzielnicy Zandka (objęta rewitalizacją społeczną,projekt kluczowy Lokalny Program Rewitalizacji Obszarów Miejskich Zabrze,Subregion Centralny).	UM/ZPS	2019	2023	188 212	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.2.	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.2.1.	- wydatki bieżące					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.2.1.1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Lp	Nazwa i cel		Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program	Okres realizacji programu		Łączne nakłady finansowe											Limit zobowiązań
				od	do		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	
1	2		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1.2.2.	- wydatki majątkowe					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.2.2.1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			-
1.3.	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego:					662 004 984	80 801 420	108 597 674	67 150 000	61 052 068	23 213 405	3 570 000	3 570 000	3 570 000	3 570 000	3 570 000	214 110 991
1.3.1.	- wydatki bieżące					7 421 727	1 798 223	1 139 336	500 000	0	0	0	0	0	0	0	1 705 491
1.3.1.1	Tworzenie ekosystemu startupów w mieście Zabrze	Realizacja strategii tworzenia w Zabrzu ekosystemu startupów z obszarów medycyny i pokrewnych	UM/BI	2019	2023	909 110	250 000	250 000	0	0	0	0	0	0	0	0	460 886
1.3.1.2	Wykonanie usługi dekoracji świątecznych na terenie Miasta Zabrze	Dodanie walorów wizerunkowi miasta w okresie świąt oraz pogłębienie atmosfery świątecznej	UM/IK	2020	2024	2 000 000	500 000	500 000	500 000	0	0	0	0	0	0	0	1 027 680
1.3.1.3	Montaż finansowy modernizacji Stadionu im. E. Pohla	Poprawa atrakcyjności centrum Miasta poprzez polepszenie bazy sportowej oraz stworzenie możliwości organizacji imprez masowych o innym charakterze niż sportowy	UM/WI	2011	2026	2 500 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.3.1.4	Rating miasta Zabrze	Posiadanie niezależnej oceny ryzyka kredytowego dokonywanej przez wyspecjalizowaną agencję ratingową w latach 2021-2023.	UM/WBU	2021	2023	233 700	116 850	55 350	0	0	0	0	0	0	0	0	116 850
1.3.1.5	Ogólnopolska Karta Seniora	Współpraca oparta na działaniach proseniorskich, dystrybucja Ogólnopolskiej Karty Seniora	UM/ZPS	2021	2023	10 380	3 690	3 690	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.3.1.6	Umowa współpracy w zakresie udostępnienia Płatnikom Systemu E - Płatności	Udostępnienie płatności koszykowych na portalu EBOK miasta Zabrze	UM/IRSI	2021	2023	19 927	8 118	6 089	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.3.1.7	Przebudowa części istniejących obiektów i budowa nowych obiektów na terenie Miejskiego Ogrodu Botanicznego w Zabrzu	Zwiększenie atrakcyjności oraz poprawa infrastruktury Miejskiego Ogrodu Botanicznego w Zabrzu oraz ochrona i przywracanie różnorodności biologicznej.	UM/WI	2018	2023	1 000 000	700 000	300 000	0	0	0	0	0	0	0	0	100 000
1.3.1.8	Rower Miejski	Zapewnienie warunków do rekreacji mieszkańców miasta Zabrze i aktywnego wypoczynku	UM/IK	2020	2023	748 610	219 565	24 207	0	0	0	0	0	0	0	0	75
1.3.2.	- wydatki majątkowe					654 583 257	79 003 197	107 458 338	66 650 000	61 052 068	23 213 405	3 570 000	3 570 000	3 570 000	3 570 000	3 570 000	212 405 500
1.3.2.1	Drogowa Trasa Średnicowa - gwarancje	Nadzór nad prawidłową realizacją gwarancji na odcinku Z3 i Z4 Drogowej Trasy Średnicowej	UM/WI	2016	2023	2 457 445	331 341	220 894	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.3.2.2	Uzbrojenie terenów pod budownictwo mieszkaniowe	Poprawa dostępności komunikacyjnej Miasta	UM/WI	2018	2024	22 820 635	6 000 000	3 710 346	2 000 000	0	0	0	0	0	0	0	11 710 346
1.3.2.3	Budowa i przebudowa systemu dróg lokalnych na terenie Miasta Zabrze	Zbudowanie funkcjonalnej i bezpiecznej infrastruktury drogowej przyczyniającej się do poprawienia dostępności, w tym dla potencjalnych inwestorów, bezpieczeństwa i płynności ruchu drogowego na terenie miasta w zakresie dotyczącym dróg lokalnych	UM/WI	2018	2024	122 174 660	20 091 856	41 991 278	16 000 000	10 017 604	0	0	0	0	0	0	82 885 470
1.3.2.4	Przebudowa ulicy Piłsudskiego	Poprawa dostępności komunikacyjnej Miasta	UM/WI	2018	2025	30 148 646	50 000	1 000 000	8 160 000	3 600 000	0	0	0	0	0	0	12 810 000
1.3.2.5	Budowa Centrum Kultury	Rozpowszechnienie kultury wśród mieszkańców Zabrze. Stworzenie siedziby dla Muzeum Miejskiego, Centrum Organizacji Pozarządowych i Biblioteki Miejskiej	UM/WI	2012	2025	68 361 338	5 000 000	14 794 464	18 000 000	24 794 464	0	0	0	0	0	0	62 318 328

Lp	Nazwa i cel		Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program	Okres realizacji programu		Łączne nakłady finansowe											Limit zobowiązań
				od	do		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	
1	2		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1.3.2.6	Montaż finansowy modernizacji Stadionu im. E. Pohla	Poprawa atrakcyjności centrum Miasta poprzez polepszenie bazy sportowej oraz stworzenie możliwości organizacji imprez masowych o innym charakterze niż sportowy	UM/WI	2011	2026	316 754 374	21 010 000	19 980 000	18 920 000	19 070 000	19 643 405	0	0	0	0	0	0
1.3.2.7	Restrukturyzacja i wsparcie finansowe dla Sportowej Spółki Akcyjnej „Górnik Zabrze”	Ustabilizowanie sytuacji finansowej Sportowej Spółki Akcyjnej „Górnik Zabrze” poprzez zakup akcji	UM/WI	2019	2031	46 011 828	3 570 000	3 570 000	3 570 000	3 570 000	3 570 000	3 570 000	3 570 000	3 570 000	3 570 000	3 570 000	0
1.3.2.8	Przebudowa części istniejących obiektów i budowa nowych obiektów na terenie Miejskiego Ogrodu Botanicznego w Zabrzu	Zwiększenie atrakcyjności oraz poprawa infrastruktury Miejskiego Ogrodu Botanicznego w Zabrzu oraz ochrona i przywracanie różnorodności biologicznej.	UM/WI	2018	2023	8 122 088	3 550 000	4 512 408	0	0	0	0	0	0	0	0	5 602 408
1.3.2.9	Rewitalizacja obszarów miejskich w Zabrzu – Park im. Poległych Bohaterów, wodny plac na osiedlu Janek.	Poprawa bazy rekreacyjno-sportowej oraz wizerunku Miasta.	UM/WI	2018	2023	5 574 580	4 400 000	1 100 000	0	0	0	0	0	0	0	0	5 500 000
1.3.2.10	Budowa drogi gminnej - przedłużenie Al. Korfantego od skrzyżowania z ulicą Heweliusza do ulicy Brygadzystów	Poprawa dostępności komunikacyjnej Miasta	UM/WI	2020	2023	32 157 663	15 000 000	16 578 948	0	0	0	0	0	0	0	0	31 578 948