

UCHWAŁA NR XVI/285/20
RADY MIASTA ZABRZE

z dnia 27 stycznia 2020 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Zabrze na lata 2020-2048

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 10 i 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r. poz. 506, 1309, 1571, 1696, 1815) art. 12 pkt 11 w związku z art. 92 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2019 r. poz. 511, 1571, 1815) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6, art. 230 b ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz.U. z 2019 r. poz. 869 z późn.zm.), na wniosek Prezydenta Miasta Zabrze uchwala się, co następuje:

§ 1.

Przyjąć Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta Zabrze na lata 2020-2048 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 2020-2031, 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 z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020.

§ 4.

Uchwała podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej.

§ 5.

Wykonanie uchwały powierzyć Prezydentowi Miasta Zabrze.

§ 6.

Traci moc Uchwała Nr III/15/18 Rady Miasta Zabrze z dnia 28 grudnia 2018 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Zabrze na lata 2019-2048 z późn. zm.

§ 7.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady Miasta Zabrze

mgr inż. Lucja Chrzęstek-Bar

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA MIASTA ZABRZE NA LATA 2020 – 2048 WRAZ Z PROGNOZA KWOTY DŁUGU I SPŁAT ZOBOWIĄZAŃ¹⁾

Wyszczególnienie ²⁾		2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
1. Dochody ogółem³⁾		1 097 247 731	1 136 046 890	1 164 441 926	1 107 466 224	1 116 745 798	1 137 844 729	1 164 805 963	1 197 665 975	1 231 155 063	1 265 313 063	1 300 162 299	1 336 070 554	1 372 685 765
1.1	Dochody bieżące ⁴⁾ , z tego:	987 206 785	1 009 598 570	1 036 531 516	1 065 502 119	1 095 949 508	1 127 028 531	1 158 969 360	1 191 808 457	1 225 276 097	1 259 412 133	1 294 238 846	1 330 124 015	1 366 715 562
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	232 051 909	242 958 349	253 648 516	264 555 402	275 402 174	286 418 261	297 874 991	309 789 991	321 871 800	334 102 929	346 464 737	359 283 932	372 218 154
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	11 000 000	11 407 000	11 794 838	12 184 068	12 561 774	12 938 627	13 326 786	13 726 589	14 124 660	14 520 151	14 912 195	15 314 624	15 713 010
1.1.3	z subwencji ogólnej	227 150 278	232 283 841	237 545 744	242 930 194	248 467 480	254 133 973	259 942 129	265 995 489	271 997 682	278 252 431	284 663 548	291 234 943	297 970 623
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ⁵⁾	255 267 907	258 405 870	261 997 721	267 146 602	273 648 766	280 332 459	287 087 060	293 941 022	300 901 004	308 028 857	315 354 634	322 905 103	330 676 052
1.1.5	pozostałe dochody bieżące ⁶⁾ , w tym:	261 736 691	264 543 510	271 544 697	278 676 853	285 869 314	293 205 211	300 738 394	308 455 366	316 380 951	324 507 765	332 843 732	341 385 213	350 137 723
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	97 000 000	99 425 000	101 910 625	104 458 391	107 069 850	109 746 597	112 490 262	115 302 518	118 185 081	121 139 708	124 168 201	127 272 406	130 454 216
1.2	Dochody majątkowe ⁷⁾ , w tym:	110 040 946	126 448 320	127 910 410	41 964 105	20 796 290	10 816 198	5 836 603	5 857 518	5 878 956	5 900 930	5 923 453	5 946 539	5 970 203
1.2.1	ze sprzedaży majątku	44 154 400	45 155 185	35 159 065	20 163 041	20 167 117	10 171 295	5 175 578	5 179 967	5 184 466	5 189 078	5 193 805	5 198 550	5 203 616
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	65 316 546	80 708 885	92 152 489	21 187 236	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Wydatki ogółem⁸⁾		1 153 292 540	1 153 431 310	1 146 084 255	1 083 043 438	1 090 687 186	1 088 691 529	1 110 755 963	1 160 165 975	1 209 655 053	1 243 813 063	1 278 662 299	1 314 070 554	1 351 185 765
2.1	Wydatki bieżące ⁹⁾ , w tym:	924 743 850	940 627 532	963 606 857	980 333 558	1 002 713 477	1 025 340 438	1 048 454 796	1 074 879 846	1 098 105 176	1 119 351 305	1 146 564 678	1 174 652 861	1 203 464 968
2.1.1	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	332 008 485	336 330 797	344 739 067	353 357 544	362 191 482	371 246 269	380 527 426	390 040 612	399 791 627	409 786 418	420 031 078	430 531 855	441 295 152
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji ¹⁰⁾ , w tym:	7 676 942	7 300 315	12 024 828	7 497 051	7 050 245	6 346 689	6 076 884	8 224 269	5 858 925	1 302 541	1 306 618	335 468	250 589
2.1.2.1	w tym: gwarancji i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy ¹¹⁾	504 858	504 858	1 480 558	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1.3	wydatki na obsługę długu ¹²⁾ , w tym:	14 737 753	15 221 558	15 109 379	14 211 706	13 048 292	11 758 698	9 868 547	8 241 688	7 321 831	6 869 491	6 437 538	6 007 349	5 588 949
2.2	Wydatki majątkowe ¹³⁾ , w tym:	228 548 690	212 803 778	182 477 398	102 709 880	87 973 709	63 351 091	62 301 167	85 286 129	111 549 877	124 461 758	132 097 621	139 917 693	147 720 797
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust.4 pkt 1 ustawy, w tym	184 695 637	177 743 638	151 453 048	75 075 700	61 590 519	37 015 271	35 586 422	78 408 669	104 865 537	117 974 658	128 527 621	136 347 693	147 720 797
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	14 081 201	6 484 735	2 331 341	4 220 894	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Wynik budżetu¹⁴⁾		-56 044 809	-17 384 420	18 357 671	24 422 786	26 058 612	49 153 200	54 050 000	37 500 000	21 500 000	21 500 000	21 500 000	21 500 000	21 500 000
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczona na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ¹⁵⁾	0	0	18 357 671	24 422 786	26 058 612	49 153 200	54 050 000	37 500 000	21 500 000	21 500 000	21 500 000	21 500 000	21 500 000
4. Przychody budżetu¹⁶⁾		103 390 800	67 044 000	30 000 000	30 000 000	30 000 000	10 000 000	0	0	0	0	0	0	0
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ¹⁷⁾ , w tym:	103 390 800	67 044 000	30 000 000	30 000 000	30 000 000	10 000 000	0	0	0	0	0	0	0
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu ¹⁸⁾	56 044 809	17 384 420	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ¹⁹⁾ , w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu ²⁰⁾	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 ²¹⁾ , w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu ²²⁾	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ²³⁾ , w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu ²⁴⁾	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.5	Inne przychody niezwiązane z zadaniem długu ²⁵⁾ , w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu ²⁶⁾	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Rozchody budżetu²⁷⁾		47 345 991	49 659 589	48 357 671	54 422 786	56 058 612	59 153 200	54 050 000	37 500 000	21 500 000	21 500 000	21 500 000	21 500 000	21 500 000
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ²⁸⁾ , w tym:	47 345 991	49 659 589	48 357 671	54 422 786	56 058 612	59 153 200	54 050 000	37 500 000	21 500 000	21 500 000	21 500 000	21 500 000	21 500 000
5.1.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ²⁹⁾ , w tym:	0	0	27 250	325 600	3 561 650	756 600	5 756 600	756 600	756 600	756 600	756 600	756 600	756 600
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ³⁰⁾	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 ³¹⁾	0	0	27 250	325 600	3 561 650	756 600	5 756 600	756 600	756 600	756 600	756 600	756 600	756 600
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
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Kwota długu³²⁾, w tym:		710 396 649	703 457 269	661 535 998	615 673 812	568 301 200	497 949 000	422 815 000	380 336 000	353 962 000	327 685 000	304 270 000	280 950 000	259 450 000
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokonają się z wydatków ³³⁾	151 289 000	126 965 000	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
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	62 462 935	68 971 038	72 924 659	85 168 561	93 236 031	101 688 093	110 514 564	116 928 611	127 170 921	140 060 828	147 674 168	155 471 154	163 250 594
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ³⁴⁾ a wydatkami bieżącymi	62 462 935	68 971 038	72 924 659	85 168 561	93 236 031	101 688 093	110 514 564	116 928 611	127 170 921	140 060 828	147 674 168	155 471 154	163 250 594
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) ³⁵⁾	10,39%	9,63%	9,58%	9,52%	8,85%	9,07%	7,41%	6,09%	3,95%	3,31%	2,89%	2,67%	2,55%
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) ³⁶⁾	11,19%	11,26%	11,38%	12,45%	12,93%	13,40%	13,81%	13,94%	14,55%	15,44%	15,74%	16,03%	16,30%
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) ³⁷⁾	11,91%	14,30%	16,12%	14,81%	14,14%	13,65%	12,18%	12,35%	12,74%	13,21%	13,79%	14,26%	14,70%
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) ³⁸⁾	11,91%	14,30%	16,12%	14,81%	14,14%	13,65%	12,18%	12,35%	12,74%	13,21%	13,79%	14,26%	14,70%
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 ³⁹⁾	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 ⁴⁰⁾	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK

[illegible]

Wyszczególnienie ²⁾		2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	2046	2047	2048
1. Dochody ogółem³⁾		1 409 982 776	1 444 091 252	1 482 265 357	1 521 090 983	1 560 987 164	1 601 552 821	1 642 781 422	1 685 129 494	1 728 624 967	1 773 294 083	1 818 651 818	1 865 209 560	1 912 454 723	1 960 373 371	2 009 527 329	2 059 358 094
1.1	Dochody bieżące ⁴⁾ , w tym:	1 403 988 318	1 438 071 933	1 476 220 555	1 515 020 061	1 554 889 469	1 595 427 684	1 636 628 155	1 678 947 395	1 722 413 216	1 767 052 141	1 812 378 828	1 858 904 745	1 906 117 288	1 954 002 500	2 003 122 186	2 052 917 823
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	385 245 789	398 344 146	411 489 503	424 657 167	438 246 197	451 831 829	465 386 784	479 348 387	493 728 839	508 540 704	523 288 384	538 463 747	553 540 732	568 486 332	583 835 463	599 015 185
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	16 105 835	16 492 375	16 871 700	17 242 877	17 622 220	17 992 287	18 352 133	18 719 175	19 093 559	19 475 430	19 845 463	20 222 527	20 596 532	20 936 503	21 292 424	21 633 103
1.1.3	z subwencji ogólnej	304 874 695	308 108 023	314 948 432	321 997 236	329 240 407	336 699 195	344 377 103	352 261 750	360 358 010	368 670 881	377 220 655	385 996 846	395 019 463	404 293 262	413 809 135	423 586 803
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ⁵⁾	338 657 563	346 833 987	355 199 417	363 756 208	372 515 817	381 492 194	390 698 306	400 142 757	409 830 206	419 762 816	429 942 760	440 373 815	451 062 022	462 015 167	473 241 804	484 750 273
1.1.5	pozostałe dochody bieżące ⁶⁾ , w tym:	359 104 436	368 293 402	377 711 503	387 366 573	397 264 828	407 412 179	417 813 829	428 475 327	439 402 602	450 602 310	462 081 566	473 847 810	485 908 539	498 271 236	510 943 360	523 932 459
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	133 715 571	137 058 461	140 484 922	143 997 045	147 596 971	151 286 896	155 069 068	158 945 795	162 919 440	166 992 426	171 167 236	175 446 417	179 832 578	184 328 392	188 936 602	193 660 017
1.2	Dochody majątkowe ⁷⁾ , w tym:	5 994 458	6 019 319	6 044 802	6 070 922	6 097 695	6 125 137	6 153 267	6 182 098	6 211 651	6 241 942	6 272 990	6 304 815	6 337 435	6 370 871	6 405 143	6 440 271
1.2.1	ze sprzedaży majątku	5 208 707	5 213 924	5 219 272	5 224 754	5 230 373	5 236 132	5 242 036	5 248 087	5 254 289	5 260 646	5 267 162	5 273 841	5 280 687	5 287 704	5 294 897	5 302 269
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	0	0
2. Wydatki ogółem⁸⁾		1 388 482 776	1 422 591 252	1 460 765 357	1 499 590 983	1 539 487 164	1 580 052 821	1 621 281 422	1 663 629 494	1 707 124 867	1 752 394 083	1 801 851 818	1 851 909 560	1 904 154 723	1 953 723 371	2 009 527 329	2 059 358 094
2.1	Wydatki bieżące ⁹⁾ , w tym:	1 232 987 705	1 263 256 046	1 294 312 861	1 326 156 387	1 358 785 077	1 392 251 936	1 426 567 646	1 461 754 136	1 497 820 080	1 534 804 247	1 572 756 388	1 611 775 288	1 651 908 785	1 692 855 863	1 735 097 314	1 778 307 075
2.1.1	Wydatki bieżące na wyngrodzenia i składki od nich naliczane	452 327 530	463 635 719	475 226 612	487 107 277	499 284 959	511 767 083	524 561 260	537 675 291	551 117 174	564 895 103	579 017 481	593 492 918	608 330 240	623 538 497	639 126 959	655 105 133
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji ¹⁰⁾ , w tym:	254 882	259 250	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	328 729
2.1.2.1	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy ¹¹⁾	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1.3	wydatki na obsługę długu ¹²⁾ , w tym:	5 149 761	4 715 965	4 287 231	3 866 959	3 424 873	2 994 889	2 566 679	2 141 214	1 704 788	1 274 599	877 365	588 688	436 995	80 544	0	0
2.2	Wydatki majątkowe ¹³⁾ , w tym:	155 495 071	159 327 206	166 452 496	173 434 596	180 702 087	187 800 885	194 713 776	201 875 358	209 304 787	217 589 836	229 095 430	240 134 272	252 245 938	260 867 508	274 430 015	281 051 019
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust.4 pkt 1 ustawy, w tym	155 495 071	159 327 206	166 452 496	173 434 596	180 702 087	187 800 885	194 713 776	201 875 358	209 304 787	217 589 836	229 095 430	240 134 272	252 245 938	260 867 508	274 430 015	281 051 019
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	0	0
3. Wynik budżetu¹⁴⁾		21 500 000	21 500 000	21 500 000	21 500 000	21 500 000	21 500 000	21 500 000	21 500 000	21 500 000	20 900 000	16 800 000	13 300 000	8 300 000	6 650 000	0	0
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczona na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ¹⁵⁾	21 500 000	21 500 000	21 500 000	21 500 000	21 500 000	21 500 000	21 500 000	21 500 000	21 500 000	20 900 000	16 800 000	13 300 000	8 300 000	6 650 000	0	0
4. Przychody budżetu¹⁶⁾		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ¹⁷⁾ , w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu ¹⁸⁾	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ¹⁹⁾ , w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu ²⁰⁾	0	0	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 ²¹⁾ , w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu ²²⁾	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ²³⁾ , w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu ²⁴⁾	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ²⁵⁾ , w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu ²⁶⁾	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Rozchody budżetu²⁷⁾		21 500 000	21 500 000	21 500 000	21 500 000	21 500 000	21 500 000	21 500 000	21 500 000	21 500 000	20 900 000	16 800 000	13 300 000	8 300 000	6 650 000	0	0
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ²⁸⁾ , w tym:	21 500 000	21 500 000	21 500 000	21 500 000	21 500 000	21 500 000	21 500 000	21 500 000	21 500 000	20 900 000	16 800 000	13 300 000	8 300 000	6 650 000	0	0
5.1.1	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ²⁹⁾ , w tym:	756 600	756 600	756 600	756 600	756 600	756 600	756 600	756 600	756 600	729 350	431 000	194 950	0	0	0	0
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ³⁰⁾	0	0	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 ³¹⁾	756 600	756 600	756 600	756 600	756 600	756 600	756 600	756 600	756 600	729 350	431 000	194 950	0	0	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	0	0
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0	0	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	0	0
5.1.1.3.3	innymi środkami	0	0	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	0	0
6	Kwota długu ³²⁾ , w tym:	237 950 000	216 450 000	194 950 000	173 450 000	151 950 000	130 450 000	108 950 000	87 450 000	65 950 000	45 050 000	28 250 000	14 950 000	6 650 000	0	0	0
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ³³⁾	0	0	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	x	x
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	171 000 613	174 807 887	181 907 694	188 863 674	196 104 392	203 175 748	210 060 509	217 193 260	224 593 136	232 247 894	239 622 440	247 129 457	254 208 503	261 146 637	268 024 872	274 610 748
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ³⁴⁾ a wydatkami bieżącymi	171 000 613	174 807 887	181 907 694	188 863 674	196 104 392	203 175 748	210 060 509	217 193 260	224 593 136	232 247 894	239 622 440	247 129 457	254 208 503	261 146 637	268 024 872	274 610 748
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) ³⁵⁾	2,44%	2,34%	2,25%	2,15%	2,06%	1,97%	1,89%	1,81%	1,73%	1,61%	1,27%	0,99%	0,62%	0,47%	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) ³⁶⁾	16,53%	16,45%	16,61%	16,74%	16,88%	16,98%	17,07%	17,15%	17,24%	17,33%	17,40%	17,46%	17,50%	17,51%	17,52%	17,51%
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) ³⁷⁾	15,12%	15,50%	15,86%	16,16%	16,34%	16,51%	16,64%	16,75%	16,84%	16,95%	17,06%	17,15%	17,23%	17,31%	17,37%	17,42%
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) ³⁸⁾	15,12%	15,50%	15,86%	16,16%	16,34%	16,51%	16,64%	16,75%	16,84%	16,95%	17,06%	17,15%	17,23%	17,31%	17,37%	17,42%
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 ³⁹⁾	TAK	TAK	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 ⁴⁰⁾	TAK	TAK	TAK	T												

Wyszczególnienie ¹⁾		2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	2046	2047	2048
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	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	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 ²⁾ , w tym:																
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	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	0	0
9.2.1	Dotacje 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	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	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	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 ³⁾ , w tym:																
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	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	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:																
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	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	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	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	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 ⁴⁾	0	0	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	0	0
10.6	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ⁵⁾	16 500 000	16 500 000	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 ⁶⁾ , w tym:	0	0	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 ⁷⁾	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego - kredyt i pożyczka ⁸⁾ , w tym:	0	0	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. ⁹⁾ , w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego ¹⁰⁾	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0	0	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	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	0	0
11. Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych¹¹⁾		x	x	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	0	0
11.1.1	środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy ¹²⁾	0	0	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 ¹³⁾	0	0	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 w¹⁴⁾ ustawy¹⁵⁾		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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⁾Tabela może być stosowana także w układzie słupkowym, 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 1649), zwanej dalej "ustawą", wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres rok.

³⁾W ocenie wskazuje się dochód o charakterze rezerwowym, które jednostka otrzymuje od ośmiuślow zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania.

⁴⁾W ocenie wskazuje się ośmiuślow dochód bieżący w szczególności kwoty ośmiuślow i ośmiuślow.

⁵⁾Tęże ośmiuślow nadwyżki budżetowej wynika ośmiuślow w ośmiuślowach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾W ocenie należy uwzględnić ośmiuślow zrealizowane na rachunku budżetu ośmiuślow z nadwyżek ośmiuślow budżetów łącznie z niewkorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 1.

⁷⁾W ocenie należy uwzględnić w szczególności ośmiuślow ośmiuślow z ośmiuślow nadwyżki jednostki samorządu terytorialnego.

⁸⁾Ośmiuślowanie ośmiuślow określonego w art. 242 ustawy ośmiuślowanie w szczególności o ośmiuślow określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 ustawy.

⁹⁾Pozycja sekcji 11 wskazuje ośmiuślow jednostki ośmiuślow ośmiuślow.

¹⁰⁾Pozycja sekcji 12 wskazuje ośmiuślow jednostki ośmiuślow ośmiuślow z art. 240a lub art. 240b ustawy.

¹¹⁾Formacja zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o ośmiuślow relacji określonej w art. 243 ustawy, zostają automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez I.

¹²⁾Należy wskazać jedną z podziałów 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 wykluczeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu ni



**OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI
PRZY SPORZĄDZANIU
WIELOLETNIEJ PROGNOZY
FINANSOWEJ
MIASTA ZABRZE NA LATA 2020 - 2048**

WPROWADZENIE	3
1. DOCHODY BUDŻETU MIASTA ZABRZE W LATACH 2021 - 2048	6
1.1. DOCHODY BIEŻĄCE	6
1.2. DOCHODY MAJĄTKOWE	13
2. WYDATKI BUDŻETU MIASTA W LATACH 2021 – 2048.....	16
2.1. WYDATKI BIEŻĄCE.....	17
2.2. WYDATKI MAJĄTKOWE	22
3. PRZYCHODY MIASTA ZABRZE W LATACH 2021 - 2048	25
4. ROZCHODY MIASTA ZABRZE W LATACH 2021 - 2048	27
5. WYSOKOŚĆ DŁUGU MIASTA ZABRZE W LATACH 2021 - 2048	29
6. INFORMACJA O SPEŁNIENIU RELACJI OKREŚLONEJ W ART. 243 USTAWY O FINANSACH PUBLICZNYCH.....	32

WPROWADZENIE

Przygotowanie uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Zabrze na lata 2020 - 2048 ma na celu spełnienie obligatoryjnego wymogu jej posiadania jak również stworzenie dokumentu planistycznego, który stanowić będzie podstawę rozwoju samorządu oraz pozwoli na analizę potencjału inwestycyjnego Miasta, w tym możliwość jego wspierania poprzez pozyskiwanie zwrotnego finansowania a następnie jego „bezpiecznej” spłaty. Ponadto determinantami do opracowania WPF były następujące kryteria:

❖ Wypełnienie zapisów ustawowych

Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Zabrze (WPF) na lata 2020 - 2048 została sporządzona zgodnie z zasadami wynikającymi z przepisów prawa, a w szczególności z Ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego. Przy opracowaniu wskazanego powyżej dokumentu zostały uwzględnione zmiany wprowadzone Ustawą z dnia 14 grudnia 2018 roku o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw oraz Rozporządzenie Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. zmieniające rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego.

❖ Ograniczenie ryzyka w zarządzaniu finansami w perspektywie wieloletniej poprzez określenie najbardziej optymalnych możliwości finansowania nowych zadań

Skuteczne zarządzanie finansami wymaga odpowiedniego planowania w perspektywie wieloletniej. W przypadku jednostek samorządu terytorialnego podyktowane jest to charakterem prowadzonej działalności. Funkcjonowanie jednostek charakteryzuje bowiem ciągłość działania a wiele podejmowanych przedsięwzięć wymaga realizacji w okresie przekraczającym rok budżetowy, w szczególności dotyczy to zadań inwestycyjnych oraz projektów realizowanych przy udziale środków zewnętrznych. Ponadto nadmienić należy, iż decyzje finansowe podejmowane w danym roku budżetowym pociągają za sobą skutki w kolejnych latach. Tak więc, należy wziąć pod uwagę to, iż Miasto Zabrze jak i inne jednostki samorządu terytorialnego, w swoich przyszłych budżetach po stronie wydatków posiada wiele obligatoryjnych zadań. Część z nich jest zdeterminowana ustawami, część wynika bezpośrednio z zawartych w latach poprzednich umów, a część dotyczy kosztów związanych z obsługą długu i ewentualną spłatą udzielonych poręczeń.

❖ **Stworzenie podstawy do zaciągania zobowiązań wieloletnich**

Wieloletnia Prognoza Finansowa wytyczając długookresowe ramy finansowe działalności Miasta poprzez określenie możliwości finansowania nowych zadań, daje podstawę do zaciągania długoterminowych zobowiązań.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych uchwała w sprawie WPF może zawierać upoważnienie dla Prezydenta Miasta do zaciągania zobowiązań:

- związanych z realizacją zamieszczonych w niej przedsięwzięć,
- 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.

Ponadto, Rada Miasta może upoważnić Prezydenta Miasta do przekazania w/w uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych jednostki samorządu terytorialnego.

❖ **Stworzenie podstawy do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków UE lub innych zagranicznych**

Zgodnie z art. 232 ust 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych uchwała w sprawie WPF może zawierać upoważnienie dla Prezydenta Miasta do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo innych środków ze źródeł zagranicznych. Powyższa zmiana jest możliwa tylko w przypadku, gdy nie pogorszy ona wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

❖ **Spełnienie zasady jawności i przejrzystości finansów publicznych**

Zgodnie z art. 33 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych gospodarka środkami publicznymi jest jawna, co oznacza swobodny dostęp do informacji o działalności finansowej Miasta. Tym samym umożliwiona zostaje funkcja nadzoru publicznego.

Jasne i przejrzyste zasady zarządzania finansami mają także istotne znaczenie dla pozyskiwania zewnętrznego finansowania działalności oraz przy ocenie wiarygodności kredytowej Miasta, w tym również uzyskaniu bądź aktualizacji oceny ratingowej.

Niezależnie od w/w kryteriów, na podstawie których opracowano wieloletnią prognozę, każdorazowo przy tworzeniu tego dokumentu priorytetem dla Miasta jest wyasygnowanie jak największych środków na realizację przedsięwzięć inwestycyjnych, w tym w szczególności współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej. Tym samym, opracowana prognoza pozwoli również na ocenę możliwości finansowych Miasta przy aplikowaniu o kolejne środki w obecnej perspektywie unijnej 2014-2020 oraz planowanej na lata 2021-2027.

W ramach prognozowania przyszłych dochodów oraz wydatków budżetowych wzięto pod uwagę - według wiedzy posiadanej w momencie przygotowania prognozy - najbardziej prawdopodobne kształtowanie się zmiennych kluczowych dla budżetu.

Zestaw założeń prognostycznych ustalono na podstawie obserwacji kształtowania się sytuacji finansowej Miasta Zabrze w ostatnich latach oraz przewidywanych trendów rozwoju w przyszłości. Prognozowane wielkości są wynikiem wnikliwej analizy danych historycznych dotyczących wykonania budżetu Miasta Zabrze w latach ubiegłych oraz czynników mogących mieć wpływ na ich wielkości w latach przyszłych. Dla ustalenia wartości większości pozycji przyjęto wyliczenie czysto matematyczne, przy uwzględnieniu wzrostu poszczególnych pozycji o wartość inflacji lub wskaźnika PKB. Niezależnie, dla niektórych pozycji zastosowano metodę najmniejszych kwadratów w zakresie projekcji przyszłych wielkości. Metoda ta służy do analizy dotychczasowych, tj. historycznych trendów, w zakresie zmian poszczególnych pozycji i przedłużania ich na przyszłość.

Inflację oraz PKB założono na poziomie wynikającym z wytycznych Ministerstwa Finansów dotyczących założeń makroekonomicznych przyjętych na potrzeby sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego (aktualizacja październik 2019 r.). Informacje na temat kształtowania się poszczególnych wskaźników przedstawiono w Tabeli Nr 1.

Tabela Nr 1. Wskaźniki makroekonomiczne na lata 2020 – 2048

wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
INFLACJA	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%
PKB	3,7%	3,4%	3,3%	3,1%	3,0%	3,0%	3,0%	2,9%	2,8%	2,7%	2,7%	2,6%	2,5%	2,4%	2,3%
wyszczególnienie	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	2046	2047	2048	
INFLACJA	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	
PKB	2,2%	2,2%	2,1%	2,0%	2,0%	2,0%	2,0%	1,9%	1,9%	1,8%	1,7%	1,7%	1,6%	1,6%	

Opierając się na danych historycznych oraz uwzględniając jednorazowe i nieregularne fluktuacje dla poszczególnych kategorii a także biorąc pod uwagę wcześniej opisane prognozy makroekonomiczne zaprognozowano poszczególne źródła dochodów oraz grupy wydatków. Poniżej zamieszczono założenia dotyczące poszczególnych pozycji budżetu Miasta Zabrze.

1. DOCHODY BUDŻETU MIASTA ZABRZE W LATACH 2021 - 2048

Punktem wyjścia przy prognozowaniu wysokości dochodów było wyróżnienie poszczególnych źródeł ich pozyskiwania. W ramach tego działania wyróżniono:

1. Dochody bieżące, w tym:
 - 1.1. Dochody z podatków lokalnych
 - 1.2. Dochody z opłat
 - 1.3. Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa
 - 1.4. Otrzymane transfery bieżące
 - 1.5. Pozostałe dochody bieżące
 - 1.6. Dochody związane z realizacją przedsięwzięć wieloletnich
2. Dochody majątkowe, w tym:
 - 2.1. Sprzedaż majątku
 - 2.2. Otrzymane transfery majątkowe, w szczególności dochody związane z realizacją przedsięwzięć wieloletnich
 - 2.3. Pozostałe dochody majątkowe

1.1. DOCHODY BIEŻĄCE

Bazą wyjściową do prognozowania dochodów bieżących w latach 2021 - 2048 był projekt budżetu Miasta Zabrze na 2020 rok. Poczynając od roku 2021 dokonano określenia przyszłego, prawdopodobnego kształtowania się każdej z wyżej wymienionych pozycji, zgodnie z poniższym wyszczególnieniem:

Dochody z podatków lokalnych - zaprognozowano poprzez wzrost wartości przyjętej w projekcie budżetu na rok 2020 o zakładaną wartość inflacji. Wyjątek stanowią wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej. W przypadku wpływów z „Karty podatkowej” zaplanowano je opierając się na danych historycznych, przy uwzględnieniu trendu 5-letniego wyliczonego metodą najmniejszych kwadratów.

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 ze względu na przeprowadzone termomodernizacje w budynkach wielorodzinnych) 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.

Dane w zakresie wpływu realizowanej przez władze miejskie umiarkowanej polityki dotyczącej podatków lokalnych prezentuje poniższa tabela (lata 2012-2018).

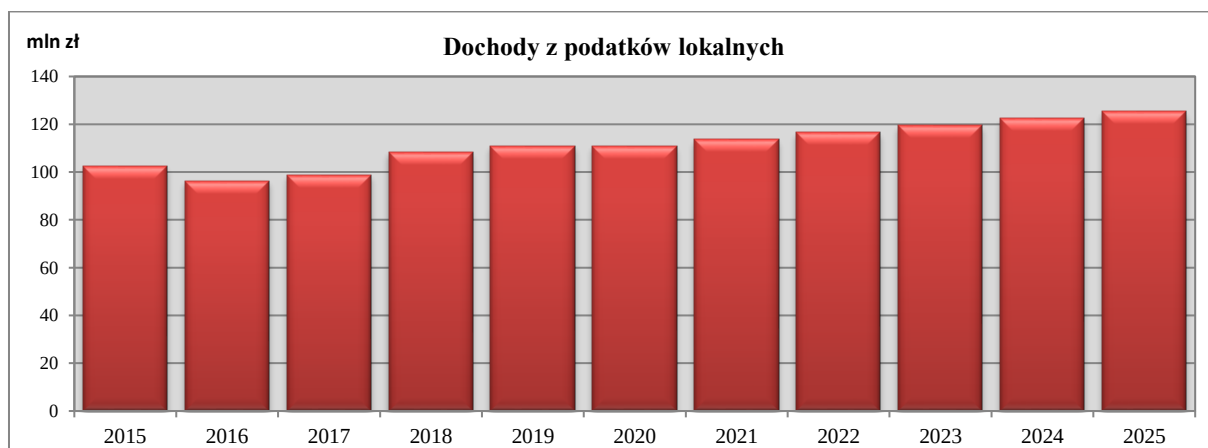
Tabela Nr 2. Skutki obniżenia dochodów z podatków w latach 2012-2018 (Rb-PDP)

	Kwoty wynikające z wydanych w latach poprzednich decyzji o rozłożeniu na raty, odroczeniu terminu płatności*	Skutki obniżenia górnych stawek podatków obliczone za okres sprawozdawczy	Skutki udzielonych ulg i zwolnień, obliczone za okres sprawozdawczy (bez ulg i zwolnień ustawowych)	Skutki decyzji wydanych przez organ		OGÓŁEM
				umorzenie zaległości podatkowych	rozłożenie na raty, odroczenie terminu płatności, zwolnienie z obowiązku pobrania, ograniczenie poboru	
2018	219 558,46	2 880 129,42	2 404 879,05	421 646,32	324 962,90	6 251 176,15
2017	-	1 670 310,68	2 205 932,35	398 011,79	840 961,07	5 115 215,89
2016	-	1 814 881,01	2 019 123,70	443 700,77	487 005,14	4 764 710,62
2015	-	2 557 961,49	3 819 567,65	381 969,70	541 256,21	7 300 755,05
2014	-	2 082 380,72	3 984 779,85	504 370,27	153 685,34	6 725 216,18
2013	-	1 022 614,02	7 162 318,00	337 013,98	323 940,53	8 845 886,53
2012	-	962 352,31	6 598 074,50	691 060,45	500 943,44	8 752 430,70

*pozycja wykazywana w sprawozdaniu od 2018 roku

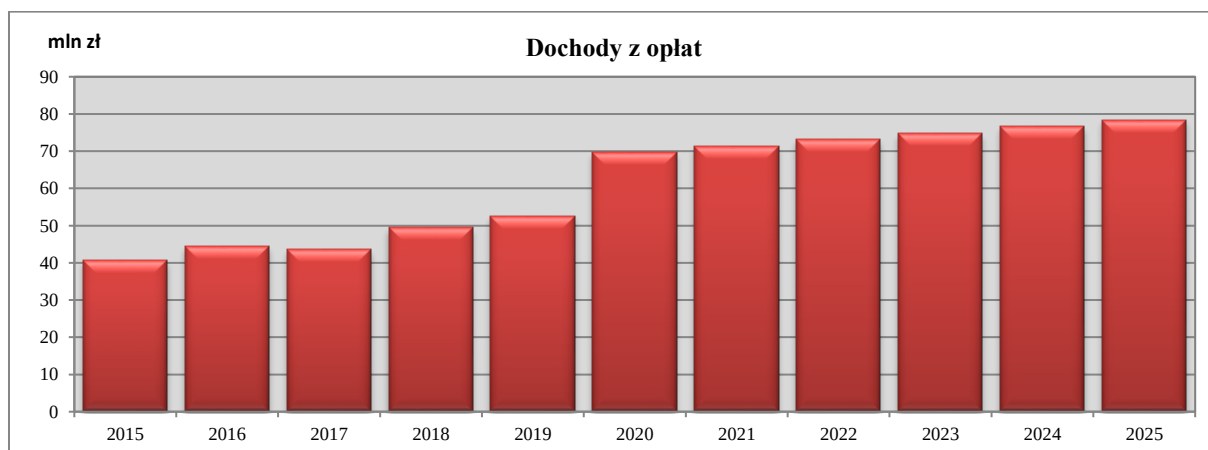
Nadmienić należy, iż sporządzając prognozę wpływów podatkowych kierowano się zasadą, iż stosowane ulgi nadal będą realizowane. W przeciwnym przypadku możliwe byłoby zwiększenie planowanych wpływów.

Wykres Nr 1. Dochody z podatków lokalnych w latach 2015 – 2025



Dochody z opłat - zaprognozowano poszczególne elementy tych wpływów poprzez wzrost wartości przyjętej w projekcie budżetu na rok 2020 o zakładaną wartość inflacji. Wyjątek stanowią wpływy uzyskiwane ze sprzedaży zezwoleń na sprzedaż alkoholu, które zaplanowano opierając się na danych historycznych, przy uwzględnieniu trendu 5-letniego wyliczonego metodą najmniejszych kwadratów. W tabeli Nr 3 zamieszczono porównanie wskaźnika inflacji z przyjętym, 5-letnim trendem prognozowania opłat.

Wykres Nr 2. Dochody z opłat lokalnych w latach 2015 – 2025



Dochody Miasta z opłat lokalnych w ostatnich latach charakteryzowały się tendencją rosnącą, przy czym od 2015 roku zauważalny jest, zdecydowany wzrost przedmiotowych dochodów. Wynika to z wprowadzenia do miejskiego budżetu obowiązującej od 2013 roku opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Jednocześnie przełożenie na znaczny przyrost omawianej kategorii pomiędzy rokiem 2017 i 2018 miało ustalenie przez Radę Miasta podwyżki stawek w zakresie opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Kolejny wzrost wpływów z tytułu opłat

za gospodarowanie odpadami komunalnymi pomiędzy latami 2019 a 2020 wynika z faktu, iż w roku 2020 zostanie przeprowadzone nowe postępowanie przetargowe na odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych a tym samym zostaną zawarte nowe umowy. Z przeprowadzonych wyliczeń wynika, że w związku z wzrostem minimalnego wynagrodzenia, wzrostem cen za tonę zagospodarowania zmieszanych odpadów komunalnych w Regionalnej Instalacji Przetwarzania Odpadów Komunalnych oraz wzrostem opłat za korzystanie ze środowiska kwota wpływów, jak i wydatków związana z omawianym systemem znacznie wzrośnie.

Tabela Nr 3. Porównanie wskaźnika inflacji z przyjętym trendem prognozowania opłat

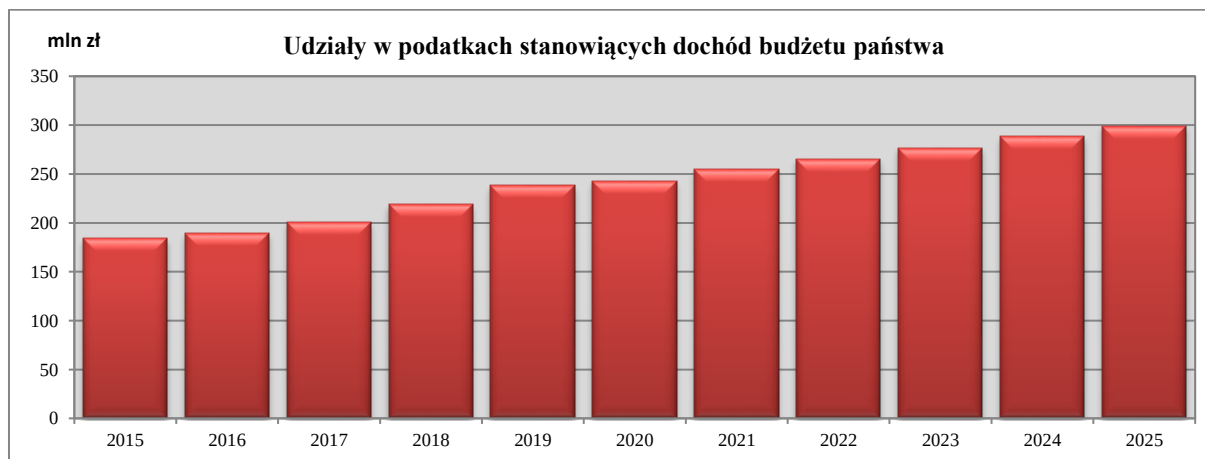
wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
INFLACJA	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%
TREND	32,4%	2,3%	2,5%	2,4%	2,4%	2,4%	2,4%	2,4%	2,4%	2,4%	2,4%	2,4%	2,4%	2,4%	2,4%
wyszczególnienie	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	2046	2047	2048	
INFLACJA	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	
TREND	2,4%	2,4%	2,4%	2,4%	2,4%	2,4%	2,4%	2,4%	2,4%	2,4%	2,4%	2,4%	2,4%	2,4%	

Dochody z tytułu udziału w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa (PIT i CIT) - zaprognozowano poprzez wzrost wartości przyjętej w projekcie budżetu na rok 2020 o zakładaną wartość PKB. W stosunku do wpływów z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) wskaźnik PKB został dodatkowo powiększony o 1 punkt procentowy. Tak określona dynamika wpływów uwzględnia zmiany ustawowe w zakresie systemu podatkowego w szczególności:

- od sierpnia 2019 roku wprowadzono ulgę podatkową dla osób poniżej 26 roku życia,
- od października 2019 roku obniżono pierwszą stawkę podatkową na skali podatkowej z 18% do 17%,
- od października 2019 roku podwyższenie kosztów uzyskania przychodów.

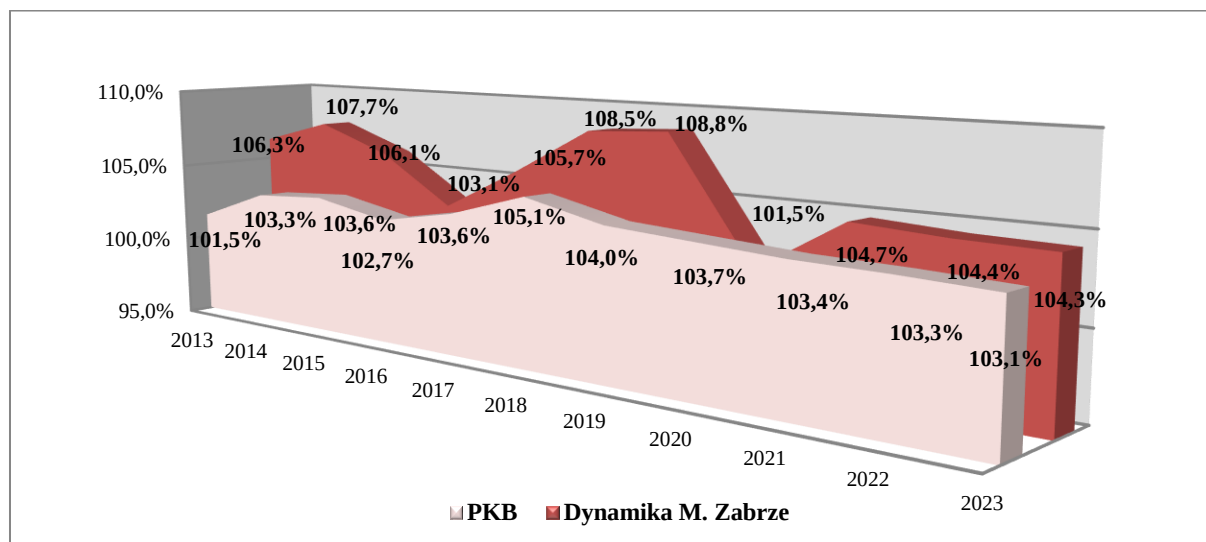
Powyższe zmiany mają przełożenie na tak znaczne obniżenie dynamiki dochodów z PIT w 2020 roku, co determinuje przedmiotowe wpływy w kolejnych latach – obniżenie dynamiki.

Wykres Nr 3. Dochody z udziałów w PIT i CIT w latach 2015– 2025



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 jest wyższa aniżeli wskaźnik PKB, za wyjątkiem roku 2020 – wskazane wcześniej zmiany ustawowe. Tym samym zdecydowano poszczególne lata projekcji zaprognozować poprzez wzrost wartości przyjętej w projekcie budżetu na rok 2020 o powiększoną wartość wskaźnika PKB.

Wykres Nr 4. Porównanie wskaźnika PKB i dynamiki realizacji dochodu z PIT w Mieście Zabrze w latach 2013 – 2023



Mając na względzie wyżej wymienione czynniki przekładające się na wysokość uzyskiwanych dochodów, niezwykle istotną sferą działań samorządowych organów władzy jest ścisła współpraca z przedsiębiorcami. Stworzenie korzystnych warunków do podejmowania działalności gospodarczej na terenie miasta może w przyszłości skutkować zwiększeniem dochodów z PIT i CIT. Z tego też względu, w ostatnich latach m.in. poszerzono zabrzański obszar Katowickiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej oraz uzbrojono wspomniane tereny. Ponadto w ramach obecnie realizowanej Strategii ZIT Subregionu Centralnego województwa śląskiego planowane jest uzbrojenie kolejnych działek inwestycyjnych położonych w rejonie ulic Szyb Franciszek i Handlowej. Zakłada się, iż zbudowanie na tych terenach funkcjonalnej i bezpiecznej infrastruktury przyczyni się do rozwoju obszarów działalności gospodarczej, co wpłynie pośrednio na wzrost konkurencyjności oraz stabilny rozwój gospodarczy miasta. Jednocześnie środki uzyskane ze sprzedaży kolejnych działek w ramach KSSE wzmocnią dochody Miasta w roku ich uzyskania, a w konsekwencji przełożą się na wzrost uzyskiwanych dochodów bieżących w perspektywie wieloletniej – docelowo wpływy z podatków lokalnych, udziały w PIT i CIT oraz niewątpliwe zmniejszenie bezrobocia.

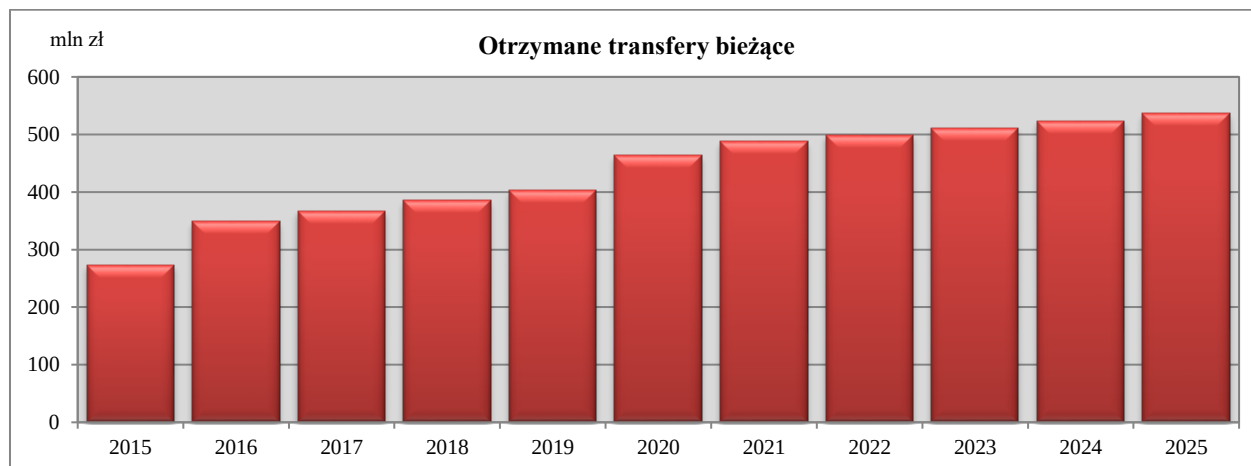
Ponadto nie można pominąć faktu, iż Miasto może również częściowo wpływać na wysokość dochodów z udziałów w PIT poprzez podejmowanie decyzji, które będą sprzyjać osiedlaniu się

nowych mieszkańców. Z tego też względu w ostatnim okresie Miasto wystawia na sprzedaż atrakcyjne grunty pod zabudowę jednorodzinną. Władze miasta postanowiły także podjąć wysiłek w zakresie zbudowania funkcjonalnej i atrakcyjnej infrastruktury drogowej wraz z uzbrojeniem terenu m.in. w rejonie Osiedla Słoneczna Dolina i Osiedla Grzybowice. Działania te powinny wesprzeć środki uzyskane z Europejskiego Banku Inwestycyjnego - przyczyni się to bezpośrednio do rozwoju budownictwa mieszkaniowego oraz wzrostu liczby mieszkańców, a tym samym bazy podatkowej.

Otrzymane transfery bieżące – poszczególne elementy zaprognozowano poprzez wzrost wartości przyjętej w projekcie budżetu na rok 2020 o zakładaną wartość inflacji. Wyjątek stanowią: subwencja wyrównawcza zarówno w części gminnej jak i powiatowej oraz dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących powiatu. W przypadku subwencji wyrównawczej określono przyszłe wpływy poprzez przyjęcie stałych wartości na bazie roku 2020 - uwzględniając tendencję z lat ubiegłych oraz prognozowane wpływy podatkowe. Przyjęte założenie oparto na zasadzie, zgodnie z którą przy ustalaniu wysokości subwencji wyrównawczej bierze się pod uwagę wielkości uzyskiwanych dochodów podatkowych. Jeżeli wpływy podatkowe wzrastają – poziom subwencji maleje i odwrotnie.

W odniesieniu natomiast do wpływów z dotacji w kategorii powiatowej, zastosowano trend 5-letni wyliczony metodą najmniejszych kwadratów (bazowano na danych historycznych).

Wykres Nr 5. Dochody z tytułu otrzymanych transferów bieżących w latach 2015 – 2025



Głównymi pozycjami wpływów w tej kategorii są subwencje i dotacje otrzymywane z budżetu państwa. Wysokość subwencji jest ustalana według kryteriów określonych w ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego a przyznanie jej zależy od spełnienia określonych warunków, do których zaliczyć można między innymi: poziom dochodów podatkowych, wskaźnik bezrobocia,

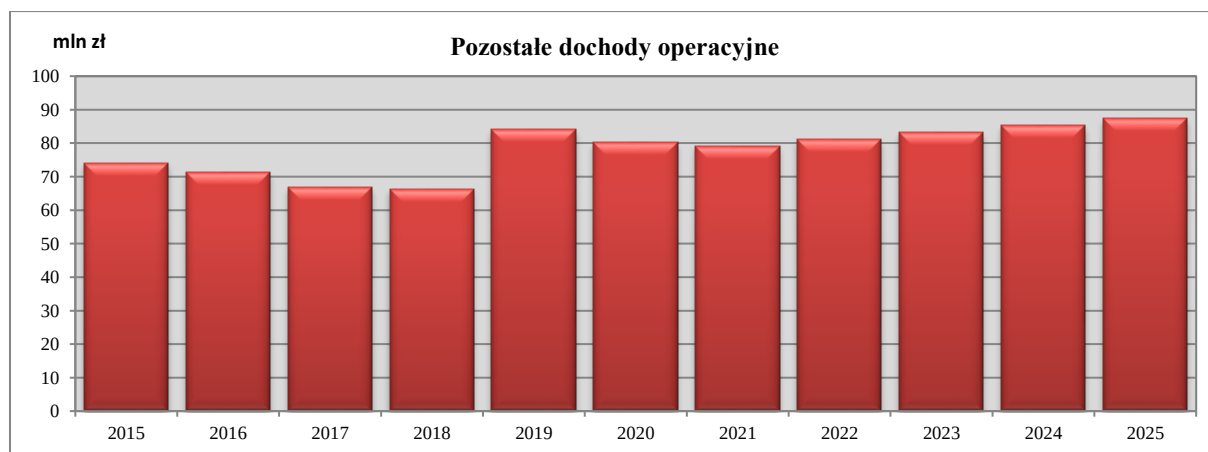
ilość dróg krajowych i wojewódzkich do utrzymania, czy też rozmiar prowadzonych przez samorząd zadań z zakresu pomocy społecznej oraz przede wszystkim oświaty.

Zasadniczym dochodem jest część oświatowa subwencji ogólnej przekazywana na zadania związane z funkcjonowaniem placówek edukacyjnych, natomiast do najważniejszych pozycji w grupie dotacji należą środki na zadania z zakresu polityki społecznej i rodziny, w tym najwięcej na wypłatę świadczeń w ramach programu „Rodzina 500+” (od lipca 2019 r. świadczenie przysługuje również na „pierwsze” dziecko) oraz na wypłatę świadczeń rodzinnych, zaliczek alimentacyjnych oraz składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego, jak również wpływów na program „Dobry start” (300 zł dla ucznia rocznie).

Miasto otrzymuje również innego typu subwencje oraz dotacje, które przeznacza na realizację bieżących zadań własnych oraz zadań zleconych z zakresu administracji rządowej. Nadmienić należy, iż bezpośredni wpływ sektora rządowego na system dotacji celowych czy też wielkość subwencji, ustalanej każdorazowo na dany rok budżetowy, uniemożliwia precyzyjne określenie dochodów w dłuższym okresie czasu. W związku z powyższym, po przeanalizowaniu trendów 3 i 5 - letnich, planuje się coroczny wzrost dochodów w tej grupie o wartość wskaźnika inflacji - odpowiednia korelacja ze stroną wydatkową.

Pozostałe dochody bieżące - zaprognozowano poprzez wzrost wartości przyjętej w projekcie budżetu na rok 2020 o zakładaną wartość inflacji. Wyjątek stanowią wpływy z tytułu rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych czy też planowanych środków związanych z niedoszacowania dotacji na realizację zadań z zakresu administracji rządowej, które mają charakter incydentalny. Zgodnie z powyższym nie ma podstaw do ich planowania i prognozowania. W zakresie danych historycznych, w/w dochody charakteryzują się nieregularnymi wpływami, jednakże ostatnie lata wskazują na regułę, zgodnie z którą zawsze realizowane są nadprogramowe, pierwotnie nieplanowane wpływy.

Wykres Nr 6. Pozostałe dochody operacyjne w latach 2015 – 2025



Dochody związane z realizacją przedsięwzięć wieloletnich - zaprognozowano według szacunkowych wpływów do budżetu Miasta zgodnie z przewidywanymi harmonogramami ich realizacji. Środki uzyskiwane w ramach tej kategorii dotyczyć będą głównie wpływów z funduszy Unii Europejskiej w ramach obowiązującej perspektywy 2014 – 2020, Budżetu Państwa oraz innych jednostek sektora finansów publicznych, jak również innych źródeł zagranicznych.

W latach objętych projekcją uwzględniono dochody dotyczące następujących projektów:

1. Pakiet na start
2. Elektroniczne Biuro Obsługi Klienta – Ebok
3. Budowa Cyfrowych Usług Wspólnych dla interesariuszy Miasta Zabrze – CUWMZ
4. Dobry staż gwarancją sukcesu na rynku pracy - ZS 17 (2019-2021)
5. W jakim świecie chciałbyś żyć? - ZS 10 (2019-2021)
6. Nowoczesna szkoła - SP 28 (2019-2021)
7. Wszechstronny rozwój ucznia - SP 24 (2019-2021)
8. Budowa wielokulturowości: podejmowanie dialogu bez poświęcania własnej tożsamości - ZCKOiZ (2019-2021)
9. Rzeczywistość zawodowa w Hiszpanii- CKPiU (2019-2021)
10. Dziedzictwo kulturowe - I LO (2019-2021)
11. Zagraniczne staże – ZSEU (2019-2021)
12. Językowo - komputerowo. Szkolenia dla osób pracujących.
13. Uniwersytet Dziecięco-Młodzieżowy
14. Drogowskaz
15. Centrum Wsparcia Rodziny - rozwój usług społecznych na terenie Zabrze
16. Program aktywności lokalnej dla dzielnicy Zandka
17. Umowa z Vectra Media Sp. z o.o. dostawcą usług telekomunikacyjnych w sieci kablowej
18. Kompleksowy program wsparcia dla rodzin "Za Życiem"

1.2. DOCHODY MAJĄTKOWE

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

Poczynając od 2020 roku dokonano określenia przyszłego, prawdopodobnego kształtowania się każdej z wyżej wymienionych pozycji, zgodnie z poniższym wyszczególnieniem:

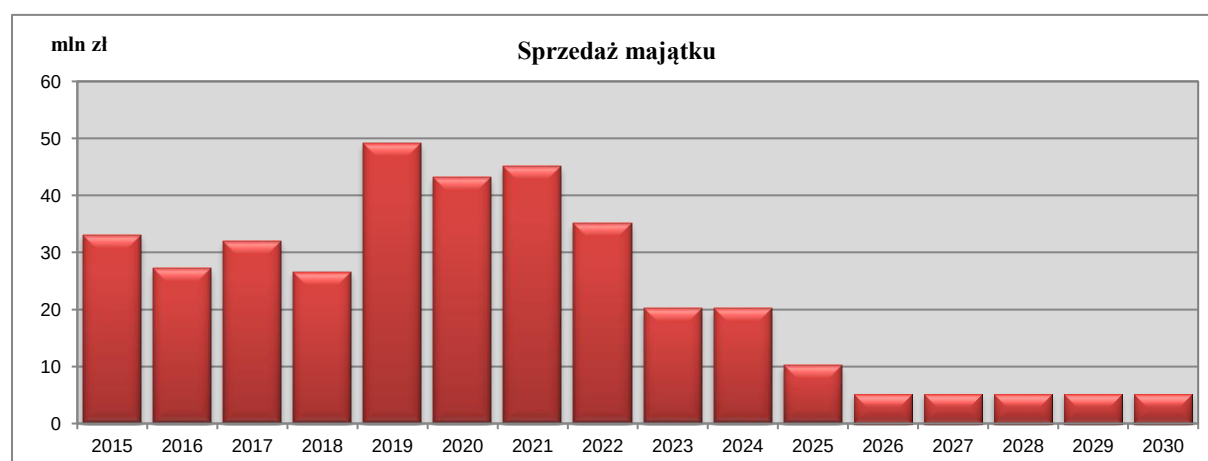
Sprzedaż majątku – dochody zaprognozowano na podstawie aktualnie kształtujących się cen oraz popytu na zbywane przez Miasto Zabrze nieruchomości. Jednocześnie należy brać pod uwagę, iż wpływy z tego tytułu mogą ulec zmianie w zależności od panującej koniunktury na rynku

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 jednorodziną. Należy jednak stwierdzić, że przeważającą część planowanych do uzyskania dochodów w tej grupie w najbliższych latach stanowią wpływy ze sprzedaży nieruchomości w KSSE.

W ramach przyjętych wartości w latach 2021-2022 odnotowano wzrost w/w grupy dochodów, jako konsekwencja uzbrojenia kolejnych znacznych terenów ze środków ujętych w ramach przedsięwzięć wieloletnich (w szczególności projekty przy dofinansowaniu unijnym, przy wsparciu środków z EBI). Ważnym czynnikiem determinującym wysokość wpływów ze sprzedaży nieruchomości Miasta będzie popyt na rynku nieruchomości. Można oczekiwać, że wraz z utrzymaniem koniunktury gospodarczej na relatywnie wysokim poziomie (zakładane PKB 3,7% na 2020 rok – utrzymanie poziomu wskaźnika dla tego roku zgodnie z założeniami ubiegłorocznymi) także ten segment będzie cechować ożywienie.

Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych zostały zaprognozowane z założeniem wzrostu wartości przyjętej w projekcie budżetu na rok 2020 o zakładaną wartość inflacji. Na powyższe składa się planowana sprzedaż odzyskanych materiałów brukowych, drewna pochodzącego z wycinki drzew oraz urządzeń sieci wodociągowej i sieci kanalizacji sanitarnej, jak również dochody z gospodarki komunalnej w ramach jednostki Urząd Miejski.

Wykres Nr 7. Dochody ze sprzedaży majątku w latach 2015 – 2030



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, Budżetu Państwa oraz innych jednostek sektora finansów publicznych. Prognoza ta uwzględnia dotacje na projekty finansowane przy udziale środków z budżetu UE w ramach alokacji 2014-2020 na podstawie już podpisanych umów o dofinansowanie oraz środki na projekty znajdujące się w trakcie procedur wdrożonych w celu uzyskania dofinansowania.

W latach prognozy uwzględniono dochody dotyczące następujących projektów:

1. Wspieranie efektywności energetycznej w budynkach mieszkalnych w Zabrzu
2. Elektroniczne Biuro Obsługi Klienta – Ebok
3. Budowa Cyfrowych Usług Wspólnych dla interesariuszy Miasta Zabrze – CUWMZ
4. Kompleksowa termomodernizacja i modernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie Zabrze
5. Poprawa jakości terenów zielonych na obszarze miasta Zabrze - etap I i II
6. Działania z zakresu ochrony środowiska realizowane na terenie Miasta Zabrze
7. Niskoemisyjny transport miejski Centrum Przesiadkowe w Zabrzu - ZIT
8. Działania w zakresie terenów zanieczyszczonych i zdegradowanych na obszarze miasta Zabrze
9. Poprawa jakości terenów zielonych na obszarze miasta Zabrze - etap III
10. Działania z zakresu kultury realizowane na obszarze Miasta Zabrze
11. Językowo - komputerowo. Szkolenia dla osób pracujących.
12. Budowa i przebudowa systemu dróg lokalnych na terenie Miasta Zabrze
13. Budowa Centrum Kultury
14. Budowa osiedla przy ul. Żywieckiej w Zabrzu z dofinansowaniem Banku Gospodarstwa Krajowego

Pozostałe dochody majątkowe – w tej grupie ujęte zostały jedynie wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego **przysługującego osobom fizycznym w prawo własności**. Prognoza zakłada wzrost wartości przyjętej w projekcie budżetu na rok 2020 o zakładaną wartość inflacji. Należy zaznaczyć, iż projekcja tej kategorii docelowo będzie uzależniona od ostatecznych skutków wprowadzenia ustawy z dnia 20 lipca 2018 roku o przekształceniu prawa użytkowania wieczystego gruntów zabudowanych na cele mieszkaniowe w prawo własności tych gruntów – ustawa ta wprowadziła przekształcenie z mocy prawa użytkowania wieczystego nieruchomości zabudowanych na cele mieszkaniowe w prawo własności.

2. WYDATKI BUDŻETU MIASTA W LATACH 2021 – 2048

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

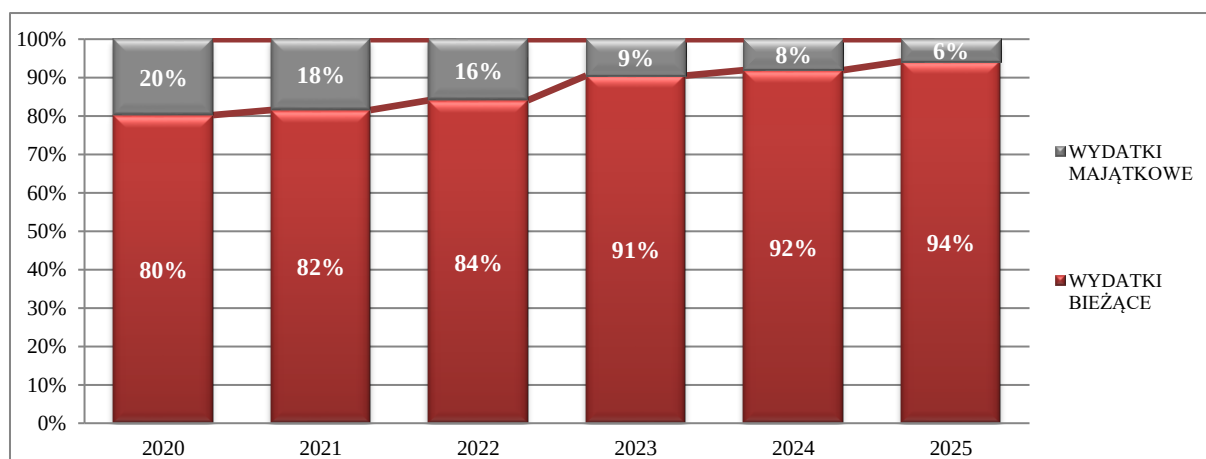
Priorytetem w zakresie planowania wydatków ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług publicznych świadczonych na rzecz mieszkańców przy jednoczesnym wyasygnowaniu jak największych środków na realizację aktualnych i przyszłych przedsięwzięć inwestycyjnych. Nadmienić należy, iż poziom prognozowanych wydatków wpisuje się w konsekwentnie realizowany program budowania nadwyżki operacyjnej – efektywne wykorzystanie limitów przeznaczonych na wydatki bieżące (art. 44 ustawy o finansach publicznych). 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. Podkreślenia wymaga fakt, iż w najbliższych latach pozycja ta będzie także uzależniona od wysokości środków przeznaczonych na realizację projektów „miękkich” prowadzonych przy udziale źródeł zewnętrznych, w tym unijnych. Podobnie jak w przypadku dochodów prognoza wydatków została wykonana przy zastosowaniu podziału na wydatki bieżące i majątkowe. W ramach tego działania wyróżniono:

1. Wydatki bieżące, w tym:

- 1.1. Wynagrodzenia i pochodne
- 1.2. Zakup dóbr i usług
- 1.3. Pozostałe wydatki operacyjne
- 1.4. Transfery bieżące

2. Wydatki majątkowe

Wykres Nr 8. Struktura wydatków budżetu z podziałem na bieżące i majątkowe w latach 2020 – 2025



2.1. WYDATKI BIEŻĄCE

Nadrzędnym warunkiem przy prognozowaniu poziomu wydatków bieżących na lata przyszłe było założenie utrzymywania nadwyżki operacyjnej - liczonej jako różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi - na stałym lub rosnącym poziomie. Ponadto działania skoncentrowane były na uzyskaniu jak najwyższej „luki” w zakresie dynamiki dochodów bieżących i wydatków bieżących – dynamika w kolejnych latach.

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 wyniku operacyjnego. Proces ten będzie szczególnie istotny w najbliższych latach aby zminimalizować negatywne skutki wynikające ze zmian w przepisach w zakresie podatku PIT i minimalnego wynagrodzenia, która przenosi się na zwiększenie dynamiki wydatków bieżących ponad dochody bieżące. 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, przy planowaniu przyszłych budżetów postawiono zdecydowany nacisk na sferę wydatków bieżących.

Bazą wyjściową do planowania wydatków w latach prognozy były wartości przyjęte w projekcie budżetu Miasta Zabrze na 2020 rok. Poczynając od 2021 roku przyjęto, iż wszystkie kategorie wydatków bieżących będą rewaloryzowane o wartość inflacji (wyłączono z tej projekcji wydatki bieżące przeznaczone na realizację projektów przy dofinansowaniu unijnym, które zostały wprowadzone zgodnie z umowami). Wyjątek stanowią koszty związane z obsługą długu publicznego oraz ewentualną spłatą poręczeń i gwarancji.

Wartość wydatków na obsługę długu uzależniono od salda zadłużenia i sytuacji na rynku bankowym, natomiast 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 zaciągniętych kredytów – oprocentowanie liczone jako stopa WIBOR 1M w wysokości 1,70% oraz marże banków zgodnie z podpisanymi umowami,

- odsetki od I transzy kredytu z EBI - oprocentowanie w latach 2020-2021 (do daty rewizji) liczone jako stopa WIBOR 6M w wysokości 1,81% powiększona o marżę i spread w wysokości 0,272% zgodnie z zatwierdzonym wnioskiem o wypłatę środków, później (od 2022) zastosowano oprocentowania stałe w wysokości 1,85%
- odsetki od II transzy kredytu z EBI - oprocentowanie w latach 2020-2022 (do daty rewizji) liczone jako stopa WIBOR 6M w wysokości 1,79% powiększona o marżę i spread w wysokości 0,424% zgodnie z zatwierdzonym wnioskiem o wypłatę środków, później zastosowano oprocentowania stałe w wysokości 1,85%
- odsetki od III transzy kredytu z EBI - oprocentowanie w latach 2020-2023 (do daty rewizji) liczone jako stopa WIBOR 6M w wysokości 1,79% powiększona o marżę i spread w wysokości 0,264% zgodnie z zatwierdzonym wnioskiem o wypłatę środków, później zastosowano oprocentowania stałe w wysokości 1,85%
- odsetki od obligacji (wyemitowanych papierów wartościowych) – oprocentowanie liczone jako stopa WIBOR 3M, 6M i 1Y w wysokości odpowiednio 1,75%, 1,80% i 1,85% powiększona o marżę banków zgodnie z podpisanymi umowami,
- odsetki od zaciągniętych pożyczek w WFOŚiGW – oprocentowanie liczone jako część dziesiętna (zgodnie z podpisanymi umowami) stopy redyskonta weksli w wysokości 1,75%, z zastrzeżeniem, iż nie mniej niż 3%,
- odsetki od pożyczki zaciągniętej w NFOŚiGW – oprocentowanie liczone jako 0,8 stopy redyskonta weksli w wysokości 1,75%, z zastrzeżeniem iż nie mniej niż 3,2%.

Dla nowych, dłużnych zobowiązań przyjęto natomiast następujące formuły oprocentowania:

- odsetki od IV i V transzy kredytu z EBI (planowany wpływ odpowiednio w latach 2020 i 2021) - oprocentowanie przez pierwsze cztery lata od wypłaty transzy (do daty rewizji) liczone jako stopa WIBOR 6M w wysokości 1,79% powiększona o marżę i spread w wysokości 0,424% zgodnie z przyjętą symulacją, później zastosowano oprocentowania stałe w wysokości 1,85%
- odsetki od pożyczki z WFOŚiGW - pożyczka z przeznaczeniem na finansowanie zadania pn.: „Modernizacja źródeł ciepła w budynkach indywidualnych realizowana w ramach Programu ograniczenia niskiej emisji na terenie miasta Zabrze – etap XI”. (wniosek w przygotowaniu) - oprocentowanie na poziomie 3,0%.

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), przy czym przewidywana wartość zobowiązania na dzień 31.12.2019 r. wyniesie 4.000.000 zł – kredyt w rachunku bieżącym,

2. poręczenie udzielone Szpitalowi Miejskiemu w Zabrzu Sp. z o. o. w wysokości 2.616.500 zł (z podziałem na poszczególne lata), przy czym przewidywana wartość zobowiązania na dzień 31.12.2019r. wyniesie 2.574.900 zł – zadanie termomodernizacyjne - WFOŚiGW,
3. poręczenie udzielone spółce Kardio-Med Silesia Sp. z o.o. w wysokości 7.140.000 zł (z podziałem na poszczególne lata), przy czym przewidywana wartość zobowiązania na dzień 31.12.2019r. wyniesie 7.140.000 zł – spłata kredytu inwestycyjnego zaciągniętego na park technologii medycznych,
4. poręczenia udzielone spółce ZARI Sp. z o.o. w wysokości 10.996.377 zł (z podziałem na poszczególne lata), przy czym przewidywana wartość zobowiązania na dzień 31.12.2019 r. wyniesie 10.996.377 zł – przebudowa targowiska miejskiego,
5. 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), przy czym przewidywana wartość zobowiązania na dzień 31.12.2019 r. wyniesie 32.523.261 zł – osiągnięcie przez Spółkę stabilnej pozycji ekonomiczno-finansowej w perspektywie długookresowej,
6. poręczenia udzielone instytucji kultury Dom Muzyki i Tańca w wysokości 1.000.000 zł (z podziałem na poszczególne lata), przy czym przewidywana wartość zobowiązania na dzień 31.12.2019 r. wyniesie 166.670 zł – zabezpieczenie kredytu obrotowego,
7. poręczenie udzielone Stowarzyszeniu „Misericordia” w wysokości 404.000 zł (z podziałem na poszczególne lata), przy czym przewidywana wartość zobowiązania na dzień 31.12.2019 r. wyniesie 178.090 zł – restrukturyzacja kredytu inwestycyjnego oraz kredytu w rachunku rozliczeniowym,
8. poręczenie udzielone instytucji kultury Muzeum Górnictwa Węglowego w wysokości 2.210.000 zł (z podziałem na poszczególne lata), przy czym przewidywana wartość zobowiązania na dzień 31.12.2019r. wyniesie 1.064.639 zł – utworzenie Parku Techniki Wojskowej oraz adaptacja obiektów na potrzeby poprzemysłowego parku tematycznego - ul. Sienkiewicza,
9. poręczenie udzielone instytucji kultury Muzeum Górnictwa Węglowego w wysokości 2.300.000 zł (z podziałem na poszczególne lata), przy czym przewidywana wartość zobowiązania na dzień 31.12.2019 r. wyniesie 854.984 zł – przebudowa i adaptacja zabytkowej infrastruktury Kopalni Guido w Zabrzu na cele turystyczne i kulturalne,
10. poręczenie udzielone instytucji kultury Muzeum Górnictwa Węglowego w wysokości 3.100.000 zł (z podziałem na poszczególne lata), przy czym przewidywana wartość zobowiązania na dzień 31.12.2019 r. wyniesie 2.397.143 zł – rewitalizacja obszarów zdegradowanych w centrum Miasta Zabrze – zakup nieruchomości zabudowanej przy ul. Zamoyskiego 2 (wieża ciśnień),
11. poręczenie dla instytucji kultury Muzeum Górnictwa Węglowego w wysokości 9.580.000 zł (z podziałem na poszczególne lata), przy czym przewidywana wartość zobowiązania na dzień

31.12.2019 r. wyniesie 9.580.000 zł – rewitalizacja wieży ciśnień zlokalizowanej w Zabrzu przy ul. Zamoyskiego 2 na cele społeczne, edukacyjne, naukowe i kulturalne, rewitalizacja i udostępnienie przemysłowego Dziedzictwa Górnego Śląska oraz E-Muzeum - digitalizacja i udostępnienie zasobów Muzeum Górnictwa Węglowego w Zabrzu”,

12. poręczenie dla spółki ZBM-TBS Sp. z o.o. w wysokości 7.530.000 zł (z podziałem na poszczególne lata), przy czym przewidywana wartość zobowiązania na dzień 31.12.2019 r. wyniesie 7.429.052 zł – realizacja rządowego programu popierania budownictwa mieszkaniowego pn. „Budowa zespołu sześciu budynków mieszkalnych wielorodzinnych, parkingu, zjazdu oraz niezbędnej Infrastruktury towarzyszącej na działkach nr 6188/412, 6189/412, 3057/408, 7478/405, 7369/400, 6808/366 oraz na działce 7812/723 przy ul. Trocera w Zabrzu”.

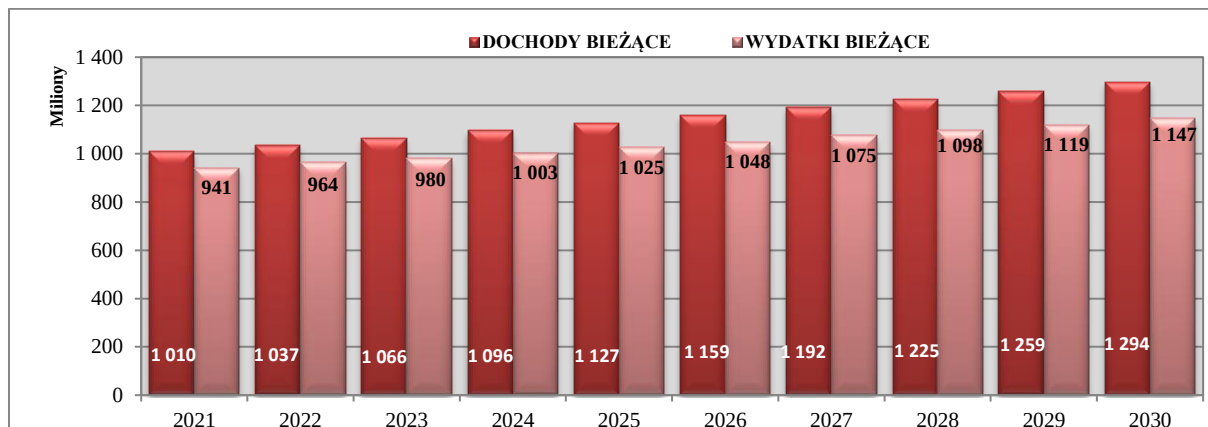
Tabela Nr 4. Wydatki na spłatę poręczeń i gwarancji w latach 2020 – 2031 z podziałem na podmiot angażujący wydatki budżetowe Miasta Zabrze (w mln zł)

wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
RAZEM	7,7	7,3	12,0	7,5	7,1	6,3	6,1	8,2	5,9	1,3	1,3	0,3
SZPITAL MIEJSKI (patrz: pkt 1)	0,0	0,0	4,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
SZPITAL MIEJSKI (patrz: pkt 2)	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
KARDIO-MED SILESIA (patrz: pkt 3)	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6	2,9	0,0	0,0	0,0	0,0
ZARI (patrz: pkt 4)	0,9	0,9	0,9	0,9	0,8	0,8	0,8	0,8	2,5	0,0	0,0	0,0
GÓRNIK ZABRZE (patrz: pkt 5)	4,3	4,2	4,0	3,9	3,7	3,6	3,4	3,3	2,1	0,0	0,0	0,0
DOM MUZYKI I TAŃCA (patrz: pkt 6)	0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
MISERICORDIA (patrz: pkt 7)	0,1	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
MGW (patrz: pkt 8)	0,3	0,3	0,3	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
MGW (patrz: pkt 9)	0,3	0,3	0,3	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
MGW (patrz: pkt 10)	0,5	0,5	0,5	0,5	0,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
MGW (patrz: pkt 11)	0,0	0,0	1,0	1,1	1,1	1,1	1,1	1,1	1,1	1,1	1,1	0,1
ZBM-TBS (patrz: pkt 12)*	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2

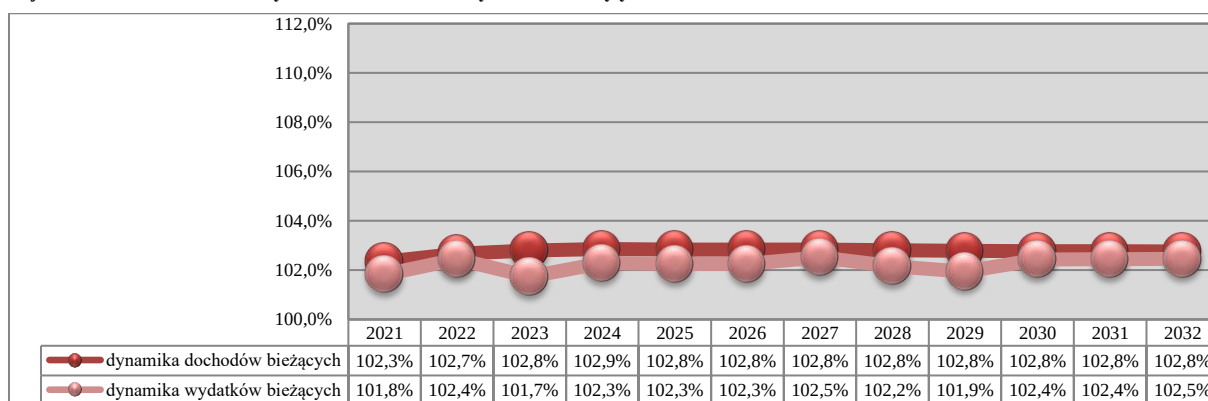
* W ramach poręczenia dla ZBM-TBS w prognozie w latach od 2032 do 2047 przewidziano wydatki w wysokości 0,3 mln zł, natomiast w ostatnim roku tj. 2048 - 0,2 mln zł.

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

Wykres Nr 9. Porównanie planowanych dochodów i wydatków bieżących w latach 2021 – 2030

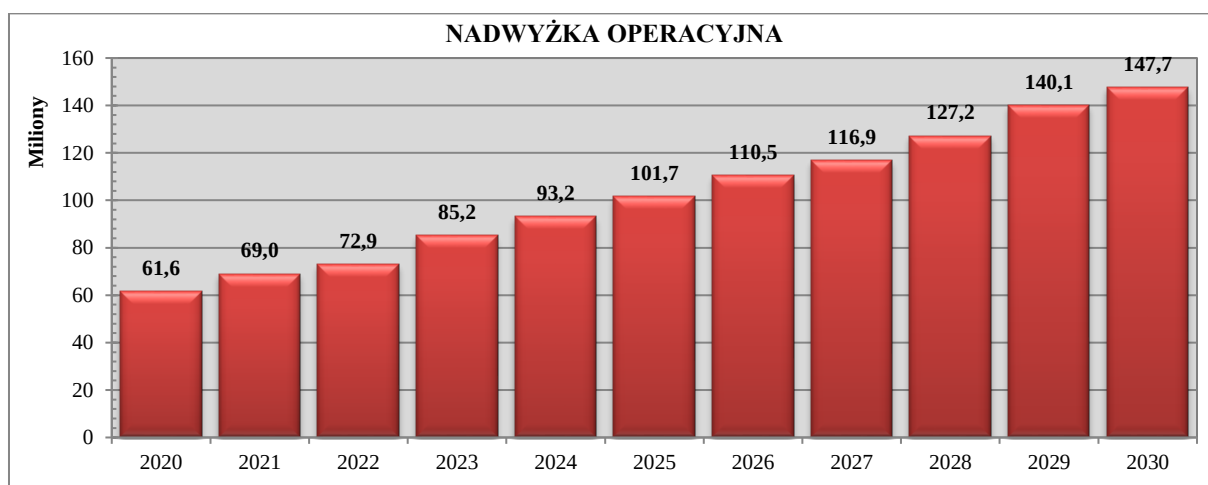


Wykres Nr 10. Porównanie dynamiki dochodów i wydatków bieżących w latach 2021 – 2032



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.

Wykres Nr 11. Prezentacja prognozowanej nadwyżki operacyjnej w latach 2020 – 2030



Perspektywa finansowa Miasta Zabrze na lata 2020 - 2048 przewiduje wypełnianie „normy ostrożnościowej” we wszystkich prognozowanych latach.

2.2. WYDATKI MAJĄTKOWE

Wysokość wydatków majątkowych w nadchodzących latach zdeterminowana będzie przede wszystkim przyjęciem do realizacji wieloletniego programu inwestycyjnego, przy ścisłej współpracy z Europejskim Bankiem Inwestycyjnym. Ponadto z uwagi na przewidywane pozyskanie środków z budżetu Unii Europejskiej w ramach programowania 2014 – 2020 oraz Budżetu Państwa przewiduje się znaczne zwiększenie puli środków na finansowanie projektów inwestycyjnych.

Zgodnie z założeniami Komisji Europejskiej z maja bieżącego roku w perspektywie finansowej 2021-2027 przewidziano dla Polski budżet. Większość środków ma być przeznaczana na innowacje, wsparcie małych przedsiębiorstw, technologie cyfrowe i modernizację przemysłu.

Nowa perspektywa finansowa Unii Europejskiej stworzy możliwości aplikowania o fundusze europejskie z wielu obszarów, co pozwoli na kontynuację prowadzonej przez Miasto polityki rozwojowej. Wielotorowa realizacja znaczącej liczby zadań, projektów inwestycyjnych w najbliższych latach bezpośrednio podniesie jakość życia mieszkańców, jak również wpłynie na rozwój gospodarczy. Powyższe działania również mają na celu wsparcie lokalnej przedsiębiorczości, a w perspektywie wieloletniej powinny zwiększać możliwości konkurencyjne funkcjonujących już przedsiębiorstw, jak również stwarzać warunki dla uruchomienia kolejnych firm na terenie Miasta.

Mając na uwadze powyższe w dalszym ciągu priorytetem na najbliższe lata jest wyasygnowanie jak największych środków na realizację przedsięwzięć inwestycyjnych. Optymalne wykorzystanie szansy jaką daje aktualna i przyszła perspektywa unijna oraz efektywna alokacja zadań w ramach wsparcia pozyskanego z Europejskiego Banku Inwestycyjnego to jeden z głównych celów strategicznych polityki finansowej Miasta Zabrze. Należy tu zaznaczyć, iż plan budżetu na 2020 rok, jak i prognoza na kolejne lata, zostały określone przy zachowaniu równowagi między potrzebami rozwojowymi Miasta a jego możliwościami budżetowymi. Jednakże aby móc aplikować o pieniądze unijne i realizować nowe inwestycje należy mieć zabezpieczone środki na wkład własny – samodzielnie wypracowane lub pożyczone. Z uwagi na ograniczone możliwości generowania nadwyżki operacyjnej w zakresie budżetu Miasta Zabrze, zdecydowano wspomóc realizację inwestycji zwrotnym kapitałem, a zatem w zakresie lat prognozy pojawi się również kategoria przychodów. Przewiduje się, że źródłem sfinansowania zakładanego deficytu będą głównie środki zwrotne pochodzące z Europejskiego Banku Inwestycyjnego. Przyjmuje się więc, że istotnym podparciem dla zamierzeń będzie optymalne alokowanie środków z EBI w poszczególne przedsięwzięcia.

Tak więc podkreślić należy, iż wydatki majątkowe stanowią szczególną grupę wydatków występujących w budżecie samorządu, bowiem ich realizacja ściśle związana jest z możliwościami finansowymi. Założono zatem, iż wydatki majątkowe będą stanowić wartość wynikową następującego równania:

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

Wartość wynikowa powyższego równania wskazuje nieprzekraczalny limit jaki Miasto może przeznaczyć na realizację zadań inwestycyjnych. W załączniku do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2020-2048 określającym wykaz przedsięwzięć wieloletnich uwzględniono zadania inwestycyjne, które spełniają następujące kryteria:

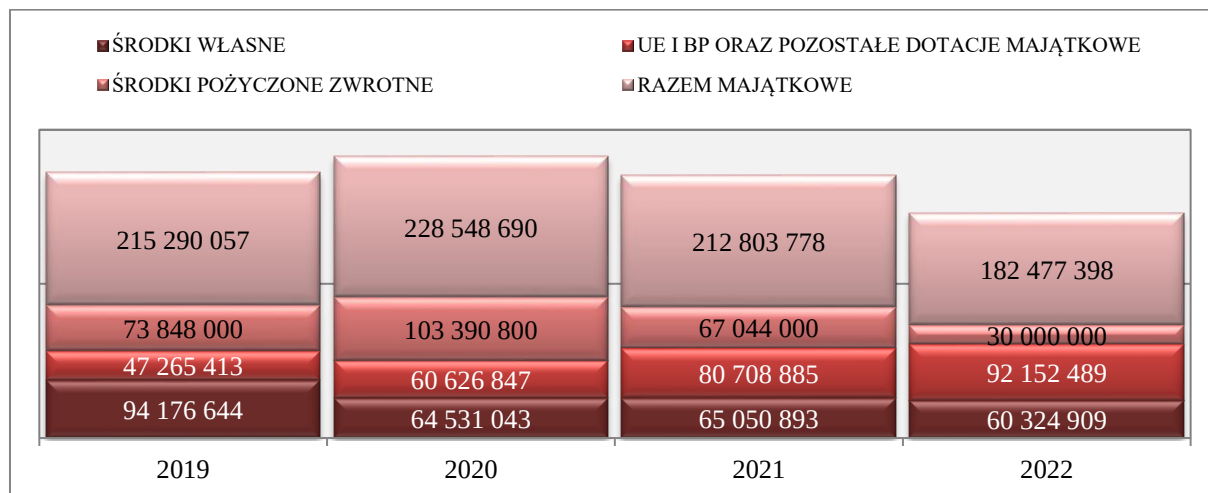
- są przedsięwzięciami, które będą kontynuowane w 2020 roku i w latach następnych,
- są przedsięwzięciami planowanymi do rozpoczęcia w 2020 roku i będą kontynuowane w latach następnych.

Program inwestycyjny Miasta Zabrze, który jest współfinansowany ze środków Europejskiego Banku Inwestycyjnego podniesie atrakcyjność miasta oraz przyczyni się do poprawy jakości życia mieszkańców m.in. poprzez zwiększenie dostępu do transportu publicznego oraz „ułatwienia” lub poprawy korzystania z szeroko rozumianej infrastruktury komunalnej – inwestycje w oświatę i pomoc społeczną oraz mieszkalnictwo. Ponadto tak prowadzony front inwestycyjny wpłynie na zwiększenie potencjału dochodowego Miasta, głównie w sferze operacyjnej (podatki lokalne czy też wpływy z tytułu udziału w PIT). Zaplanowane do realizacji i kontynuowane inwestycje poprawią także jakość obiektów edukacyjnych, sportowych, i kulturalnych znajdujących się na terenie miasta. Jednocześnie realizacja tych projektów ma na celu zwiększyć wspomniany powyżej potencjał dochodowy budżetu. Wsparcie finansowe Miasto Zabrze zamierza przeznaczyć na realizację zadań inwestycyjnych w następujących sektorach:

- drogi, transport publiczny, energia (np. termomodernizacje), kultura,
- usługi cyfrowe, rewitalizacja miejska,
- środowisko (woda, odpady),
- obiekty sportowe, edukacja, zarządzanie zasobami miejskimi, w tym parkami.

Na poniższym wykresie zaprezentowano przewidywane źródła pokrycia potrzeb inwestycyjnych Miasta w latach 2020 – 2022 z podziałem na środki własne, dofinansowanie z UE lub innych źródeł otrzymane na finansowanie tychże zadań oraz pożyczony kapitał.

Wykres Nr 12. Źródła finansowania zadań majątkowych w latach 2019 – 2022



Zaplanowany wieloletni program inwestycyjny Miasta Zabrze, realizowany przy dofinansowaniu z budżetu Unii Europejskiej oraz środków z Europejskiego Banku Inwestycyjnego będzie służyć wykonaniu zamierzeń dotyczących kierunków strategicznego rozwoju Miasta Zabrze zapisanych w „Strategii Rozwoju Miasta Zabrze 2030” (Uchwała nr LIX/709/18 Rady Miasta Zabrze z dnia 27 sierpnia 2018 r.). Należy jednak zauważyć, iż będzie on planem kroczącym, co oznacza, że będzie podlegał okresowej aktualizacji poprzez wprowadzanie nowych zadań inwestycyjnych oraz uaktualnienie danych dotyczących przedsięwzięć już ujętych w jego założeniach.

3. PRZYCHODY MIASTA ZABRZE W LATACH 2021 - 2048

Potrzeby inwestycyjne Miasta Zabrze na najbliższy, paroletni okres wskazują na konieczność znacznego zasilenia budżetu dodatkowymi środkami. Biorąc pod uwagę, iż aktualnie najtańszym na rynku źródłem pozyskania zwrotnych środków jest Europejski Bank Inwestycyjny (EBI), w 2017 roku Miasto zawarło z powyższym podmiotem umowę na kredyt inwestycyjny. Umowa kredytowa została sygnowana na wartość 330 mln zł z podziałem na pięć transz. Zgodnie z warunkami kredytu wypłata trzech pierwszych transz (24 mln, 70 mln i 70 mln) nastąpiła w latach 2017, 2018 i 2019, natomiast kolejne zostały zaplanowane od 2020 do 2021 roku w łącznej wysokości 166 mln zł. Jego spłata rozpocznie się w 2022 roku, natomiast całkowita spłata kapitału nastąpi najpóźniej w ciągu 25 lat liczonych każdorazowo od daty wypłaty danej transzy kredytu, jednak nie później niż do 31 grudnia 2046 roku. Ponadto, ze względu na możliwość kontynuacji i rozszerzenia programu inwestycyjnego, jaką dają nowe założenia KE w perspektywie 2021-2027 w latach 2022 – 2025 wartość prognozowanych przychodów została powiększona o planowany do pozyskania nowy kredyt w łącznej wysokości 100 mln zł. Mając na uwadze dotychczasową współpracę oraz preferencyjne oprocentowanie zakłada się, iż źródłem nowego kredytu również może być Europejski Bank Inwestycyjny. W przeciwnym przypadku nie wyklucza się podjęcia współpracy z innym podmiotem.

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.

Obecnie trwają prace związane z drugą alokacją w/w środków (pierwsza została pomyślnie przeprowadzona w I kwartale 2019 roku), która zgodnie z Umową Finansową powinna zostać przeprowadzona przed wypłatą kolejnej transzy planowanej na rok 2020 rok.

Należy zaznaczyć, że pozyskane i planowane do pozyskania środki z EBI stanowią istotne wsparcie w procesie związanym z pozyskaniem środków unijnych w ramach obecnej i przyszłej perspektywy finansowej.

Założenia umowne dotyczące rozbitcia przychodów na poszczególne lata w zakresie obowiązującej jak i przyszłej umowy kredytowej przedstawia poniższa tabela:

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Kredyty w tym:	24 000 000	70 000 000	70 000 000	100 000 000	66 000 000	30 000 000	30 000 000	30 000 000	10 000 000
EBI (330 mln)	24 000 000	70 000 000	70 000 000	100 000 000	66 000 000	0	0	0	0
NOWY KREDYT (100 mln)	0	0	0	0	0	30 000 000	30 000 000	30 000 000	10 000 000

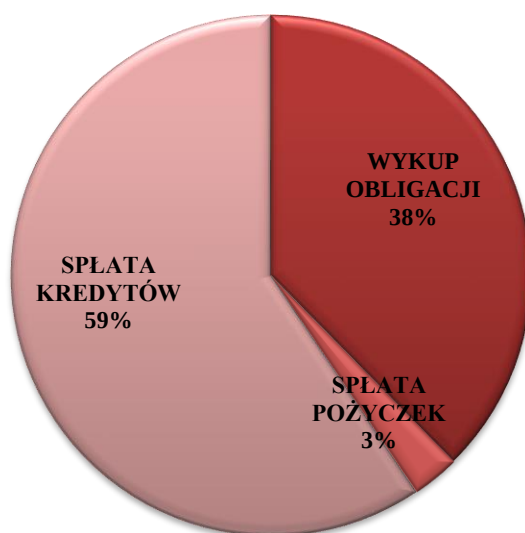
Poza w/w kredytami, Miasto Zabrze planuje zaciągnąć w 2020 roku pożyczkę w wysokości 4.050.000 mln zł (wypłata transz w latach 2020-2021) z przeznaczeniem na finansowanie zadania pn.: „Modernizacja źródeł ciepła w budynkach indywidualnych realizowana w ramach Programu ograniczenia niskiej emisji na terenie miasta Zabrze – etap XI”. Środki te planuje się pozyskać w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej. Zaciągnięcie w/w zobowiązania uwarunkowane jest udzieleniem upoważnienia przez Radę Miasta dla Prezydenta Miasta do zaciągnięcia przedmiotowego zobowiązania – w ramach uchwały budżetowej.

Zgodnie z założeniami przyjętymi w omawianej Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasto Zabrze nie planuje pozyskać innych przychodów w latach 2021 – 2048, czy to zwrotnych czy bezzwrotnych.

4. ROZCHODY MIASTA ZABRZE W LATACH 2021 - 2048

Rozchody budżetowe zaprognozowano zgodnie z zaciągniętymi oraz planowanymi do zaciągnięcia pożyczkami i kredytami oraz wyemitowanymi obligacjami komunalnymi tj. do 2046 roku.

Wykres Nr 13. Struktura planowanych rozchodów budżetu w latach 2021 – 2046



W przypadku zawartych umów, spłatę kapitału przewidziano w terminach zgodnych z umową, natomiast w zakresie planowanych zobowiązań uwzględniono możliwość przesunięcia w czasie zwrotu pożyczonego kapitału, jednocześnie utrzymując maksymalnie korzystny i równomierny rozkład spłat zadłużenia. Decydującym czynnikiem przy planowaniu rozchodów była również konieczność respektowania ustawowych limitów w zakresie obsługi długu.

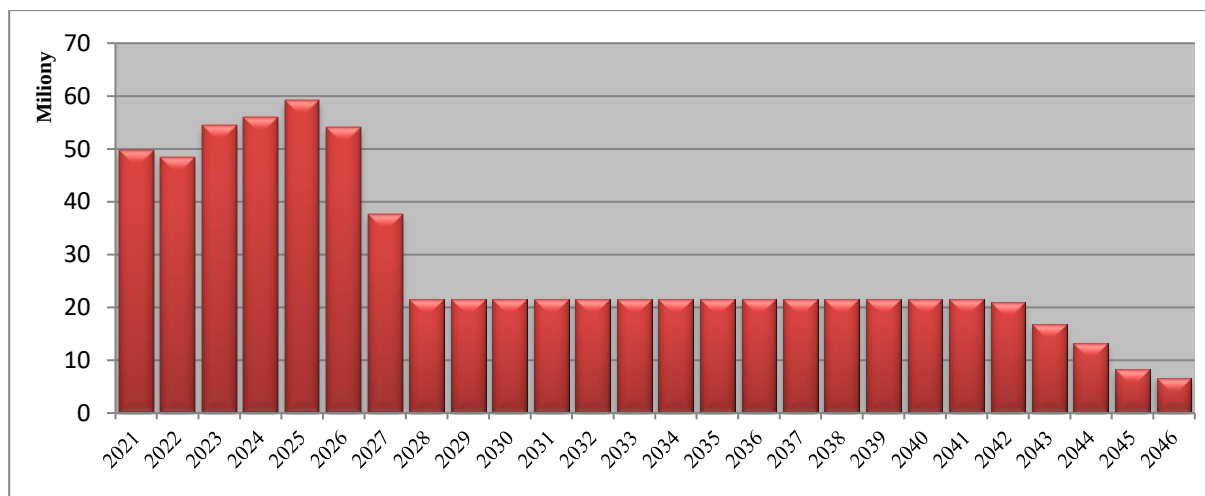
Na uwagę zasługuje kwestia spłaty zadłużenia, która zgodnie z prognozą nastąpi w roku 2046.

W poniższej tabeli zaprezentowano rozbiecie na poszczególne lata prognozy środków na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych:

Tabela Nr 5. Rozchody w latach 2021 – 2046 z wyszczególnieniem spłat kredytów, pożyczek i wykupów papierów wartościowych Miasta Zabrze (w mln zł)

wyszczególnienie	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
SPŁATA KREDYTÓW	1,5	0,6	4,7	8,2	13,2	14,9	21,5	21,5	21,5	21,5	21,5	21,5	21,5
SPŁATA POŻYCZEK	12,2	3,6	2,8	1,9	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
WYKUP OBLIGACJI	36,0	44,2	47,0	46,0	45,0	39,2	16,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
wyszczególnienie	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	2046
SPŁATA KREDYTÓW	21,5	21,5	21,5	21,5	21,5	21,5	21,5	21,5	20,9	16,8	13,3	8,3	6,7
SPŁATA 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	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	0,0

Wykres Nr 14. Kształtowanie się rozchodów miasta Zabrze w latach 2021 – 2046



5. WYSOKOŚĆ DŁUGU MIASTA ZABRZE W LATACH 2021 - 2048

Prognozę poziomu zadłużenia z tytułu wyemitowanych obligacji komunalnych oraz zaciągniętych kredytów i pożyczek na kolejne lata skonstruowano przy założeniu, że przewidywany stan zadłużenia na koniec 2020 roku wyniesie 559.107.849 zł.

Ponadto zgodnie z zaleceniami Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach oraz wytycznymi określonymi Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 28 grudnia 2011 r. w sprawie szczegółowego sposobu klasyfikacji tytułów dłużnych zaliczanych do Państwowego długu Publicznego oraz na podstawie art. 72 ust 1a. Ustawy o finansach publicznych – do przedmiotowych umów zaliczono:

- umowy sprzedaży, których przedmiotem było udzielenie wsparcia finansowego dla Sportowej Spółki Akcyjnej „Górnik Zabrze” w celu ustabilizowania jej sytuacji finansowej poprzez zakup akcji – planowana kwota długu na koniec 2020 roku w wysokości 25.705.000 zł,
- umowę wsparcia z dnia 02.08.2018 r., której przedmiotem jest wsparcie spółki Szpital Miejski w Zabrze Sp. z o.o. – utworzenie w Szpitalu Miejskim w Zabrze Sp. z o.o. Szpitalnego Oddziału Ratunkowego („SOR”) wraz z lądowiskiem przyszpitalnym - planowana kwota długu na koniec 2020 roku w wysokości 24.964.000 zł,
- umowę wsparcia z dnia 07.04.2015 r., której przedmiotem jest wsparcie spółki ZBM - TBS Sp. z o.o. – zakup mieszkań po Hucie Zabrze - etap II - planowana kwota długu na koniec 2020 roku w wysokości 4.000.000 zł,
- umowę wsparcia z dnia 01.09.2014 r., której przedmiotem jest wsparcie spółki Stadion w Zabrze Sp. z o.o.- modernizacja Stadionu Miejskiego im. Ernesta Pohla w Zabrze - planowana kwota długu na koniec 2020 roku w wysokości 96.000.000 zł,
- zobowiązania z odroczonym terminem zapłaty - planowana kwota długu na koniec 2020 roku w wysokości 620.000 zł.

Łączna wartość w/w umów na koniec 2020 roku winna wynieść 151.289.000 zł.

Przyjęty do realizacji przez Miasto Zabrze ambitny program inwestycyjny powoduje wzrost kwoty długu w 2020 roku, co oznacza, iż maksimum zadłużenia Miasta przypadnie na ten rok, natomiast w kolejnych latach prognozy powinno ono sukcesywnie spadać aż do roku 2046, kiedy to zostanie ostatecznie spłacone.

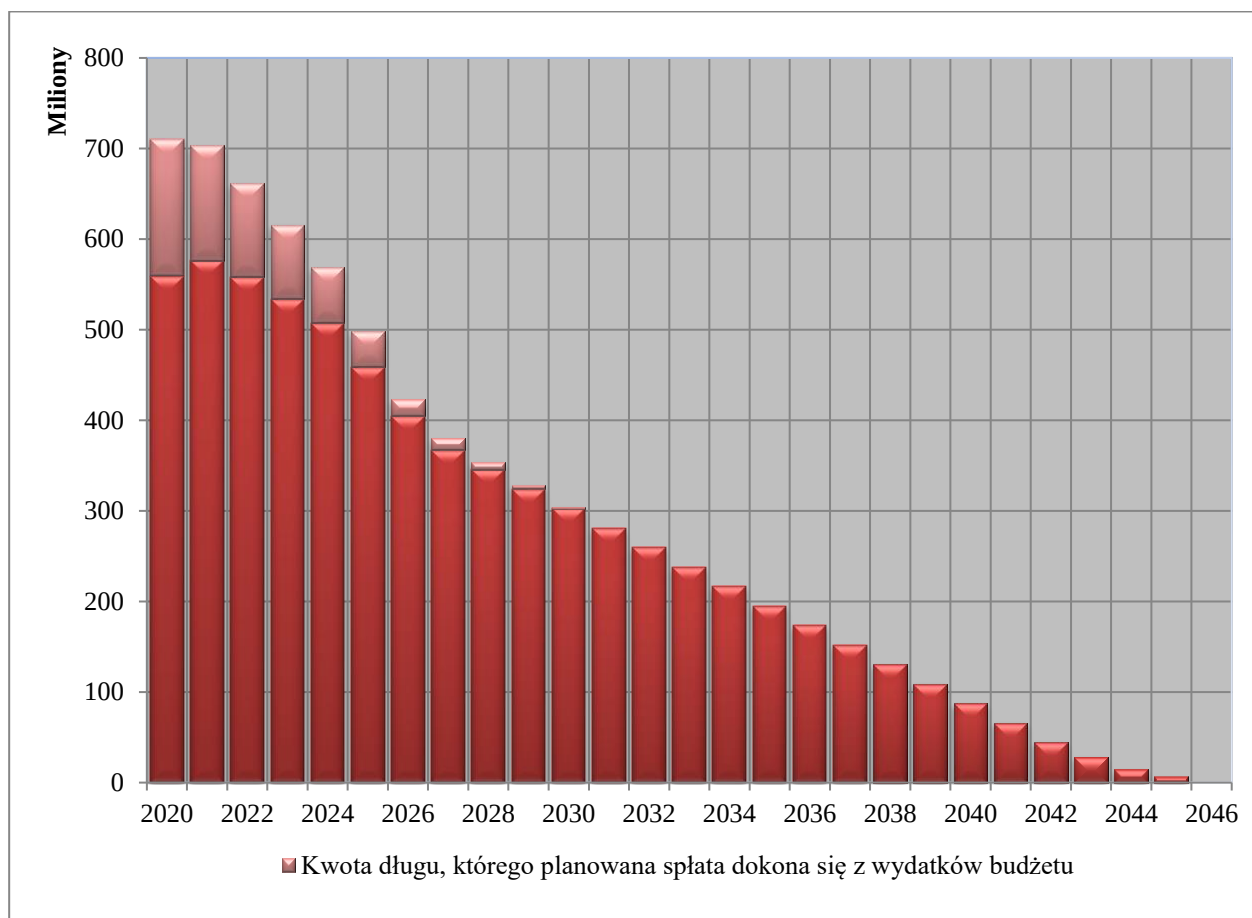
Na wysokość długu wpływ będą mieć zaciągnięte kredyty i pożyczki, wyemitowane obligacje komunalne, umowy wskazane w/w rozporządzeniem a także przewidywane do zaciągnięcia zobowiązania z przyznanej przez EBI puli środków oraz nowego kredytu . Poziom zadłużenia może

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 będą mieć częściowe umorzenia preferencyjnych pożyczek. Miasto zaciągając pożyczki w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach może starać się o częściowe umorzenie tych zobowiązań. W przedłożonej prognozie nie uwzględniono potencjalnych umorzeń.

Należy jednak zaznaczyć, iż ze względu na trwającą procedurę częściowego umorzenia pożyczki przeznaczonej na zadanie pn.: „Modernizacja źródeł ciepła w budynkach indywidualnych realizowanej w ramach Programu ograniczenia niskiej emisji na terenie miasta Zabrze – etap VII” dokonano zmiany harmonogramu spłat poprzez przesunięcie części rozchodów na 2020 rok. W pierwszym kwartale 2020 roku planowane jest uzyskanie decyzji z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w przedmiotowej sprawie. Prognozowana kwota umorzenia to 982.932 zł, która będzie miała bezpośrednie przełożenie na zmniejszenie rozchodów w 2020 roku.

Wykres Nr 15. Kwota długu Miasta Zabrze (na koniec roku) w latach 2020 – 2046



Wysokość kwoty długu w poszczególnych latach wg stanu na koniec roku przedstawia poniższe zestawienie:

Tabela Nr 6. Zestawienie długu w latach 2021 – 2046 z wyszczególnieniem kredytów, pożyczek i obligacji (w mln zł)

wyszczególnienie	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
Obligacje	237	193	146	100	55	16	0	0	0	0	0	0	0
Kredyty	330	359	385	407	403	388	367	345	324	302	281	259	238
Pożyczki	9	6	3	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0
RAZEM	576	558	534	508	459	404	367	345	324	302	281	259	238
Umowy klasyfikowane do tytułów dłużnych	127	103	82	61	39	18	13	9	4	2	0	0	0
OGÓŁEM	704	662	616	568	498	423	380	354	328	304	281	259	238
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
Kredyty	216	195	173	152	130	109	87	66	45	28	15	7	0
Pożyczki	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
RAZEM	216	195	173	152	130	109	87	66	45	28	15	7	0
Umowy klasyfikowane do tytułów dłużnych	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
OGÓŁEM	216	195	173	152	130	109	87	66	45	28	15	7	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.

6. INFORMACJA O SPEŁNIENIU RELACJI OKREŚLONEJ W ART. 243 USTAWY O FINANSACH PUBLICZNYCH

Ustawa z dnia 14 grudnia 2018 roku o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw zakłada zmiany w obrębie artykułu 243, a co za tym idzie w wyliczaniu wskaźnika zadłużenia na kolejne lata. Na przestrzeni najbliższych siedmiu lat wyliczenia wskaźnika ulegną znacznym zmianom, zmierzającym do uzyskania jego ostatecznej wersji dla roku 2026 i kolejnych.

Zatem do końca 2019 roku, zawarta w art. 243 ustawy o finansach publicznych zasada wskazuje, iż wysokość możliwych kwot przeznaczanych na obsługę zadłużenia uzależniona jest od wysokości sald operacyjnych powiększonych o sprzedaż majątku wypracowanych w 3 latach poprzedzających dany rok budżetu.

Relację tą obrazuje wzór poniżej:

$$\left(\frac{R+O}{D}\right)_n \leq \frac{1}{3} * \left(\frac{Db_{n-1} + Sm_{n-1} - Wb_{n-1}}{D_{n-1}} + \frac{Db_{n-2} + Sm_{n-2} - Wb_{n-2}}{D_{n-2}} + \frac{Db_{n-3} + Sm_{n-3} - Wb_{n-3}}{D_{n-3}} \right)$$

Natomiast w tzw. okresie przejściowym tj.: na lata 2020-2025, począwszy od planowania budżetu w bieżącym roku, prawą stronę wzoru obliczać będzie się jako średnia arytmetyczna z ostatnich trzech lat wskaźników jednorocznych, stanowiących stosunek sumy nadwyżki bieżącej i sprzedaży majątku do dochodów bieżących za dany rok, pomniejszonych o dotacje bieżące na cele bieżące. Ponadto nadwyżki bieżące w liczniku tego ułamka zostaną skorygowane odpowiednio o dochody i wydatki z tytułu dotacji bieżących UE. Koncentrując się zaś na lewej stronie wzoru, liczyć będzie się relację do dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki na cele bieżące - mianownik. Natomiast do licznika lewej strony wzoru dojdą tytuły uwzględnione w znowelizowanym art. 72 ustawy o finansach publicznych („dług spłacany wydatkami”) zawarte od 2019r.

Tak określone założenia prezentuje poniższy wzór:

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

Ostatecznie od 2026 roku mają nastąpić trzy istotne zmiany: wydłużenie okresu, w oparciu o który liczona jest średnia nadwyżka operacyjna do 7 lat oraz wyłączenie z licznika prawej strony dochodów majątkowych ze sprzedaży majątku i wyłączenie wydatków na obsługę długu z wydatków bieżących po prawej stronie wzoru.

Wskaźnik z art. 243 ustawy o finansach publicznych od 2026r. prezentował będzie się następująco:

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

gdzie poszczególne symbole oznaczają:

- R** - planowaną na rok budżetowy łączną kwotę z tytułu spłaty rat zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego, o którym mowa w **art. 72** państwowy dług publiczny ust. 1 pkt 2, oraz wykupów papierów wartościowych, z wyłączeniem kwot spłat kredytów i pożyczek oraz wykupów papierów wartościowych odpowiednio zaciągniętych lub emitowanych na cel, o którym mowa w **art. 89** zaciąganie kredytów i pożyczek oraz emisja papierów wartościowych przez jednostki samorządu terytorialnego ust. 1 pkt 1, i zobowiązań określonych w **art. 91** limit kredytów, pożyczek i zobowiązań z wyemitowanych papierów wartościowych dla jednostek samorządu terytorialnego ust. 3 pkt 1,
- O** – planowane na rok budżetowy wydatki bieżące na obsługę długu, w tym odsetki od zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego, o którym mowa w **art. 72** państwowy dług publiczny ust. 1 pkt 2, odsetki i dyskonto od papierów wartościowych oraz spłaty kwot wynikających z udzielonych poręczeń i gwarancji,
- Db** – planowane na rok, na który ustalana jest relacja, dochody bieżące budżetu pomniejszone o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące,
- Dbei** – dochody bieżące w roku poprzedzającym o i-lat rok, na który ustalana jest relacja, pomniejszone o dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w **art. 5** pojęcie środków publicznych i dochodów publicznych ust. 1 pkt 2,
- Dbi** – dochody bieżące w roku poprzedzającym o i-lat rok, na który ustalana jest relacja, pomniejszone o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące,
- Wbei** – wydatki bieżące w roku poprzedzającym o i-lat rok, na który ustalana jest relacja, pomniejszone o wydatki bieżące z tytułu spłaty rat zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego, o którym mowa w **art. 72** państwowy dług publiczny ust. 1 pkt 2, wydatki bieżące na obsługę długu oraz wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w **art. 5** pojęcie środków publicznych i dochodów publicznych ust. 1 pkt 2.

Zaznaczyć należy, iż powyższych ograniczeń nie stosuje się w stosunku do spłaty obligacji, kredytów i pożyczek, udzielonych gwarancji a także odsetek wynikających z wyżej wymienionych zobowiązań zaciągniętych w związku z realizacją projektów dofinansowanych z funduszy Unii Europejskiej. Poniżej przedstawiono wyłączenia wynikające z art. 243 ust. 3 i 3a Ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. Miasto stosowało, jak również kontynuuje przedmiotowe wyłączenia w zakresie poniżej wymienionych tyłów dłużnych:

Tabela Nr 7. Wyłączenia wynikające z art. 243 ust. 3 i 3a Uofp w latach 2020 – 2026 (w mln)

-	wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
ROZCHODY	WYKUP OBLIGACJI SERII RR – ZOBOWIĄZANIE DOTYCZĄCE WKŁADU WŁASNEGO (PROJEKT: UZBROJENIE KSSE)	0,00	0,00	0,00	0,00	3,00	0,00	0,00
	WYKUP OBLIGACJI SERII B 2015 – ZOBOWIĄZANIE DOTYCZĄCE WKŁADU WŁASNEGO (PROJEKT: UZBROJENIE KSSE)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5,00
	RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00	3,00	0,00	5,00
-	wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
WYDATKI	ODSETKI OD OBLIGACJI SERII RR W WYSOKOŚCI 3 MLN ZŁ – ZOBOWIĄZANIE DOTYCZĄCE WKŁADU WŁASNEGO (PROJEKT: UZBROJENIE KSSE)	0,08	0,08	0,08	0,08	0,08	0,00	0,00
	ODSETKI OD OBLIGACJI SERII B2015 W WYSOKOŚCI 5 MLN ZŁ – ZOBOWIĄZANIE DOTYCZĄCE WKŁADU WŁASNEGO (PROJEKT: UZBROJENIE KSSE)	0,13	0,13	0,13	0,13	0,13	0,13	0,13
	ODSETKI OD POŻYCZKI Z NFOŚiGW W WYS. 100 MLN ZŁ – ZOBOWIĄZANIE DOT. WKŁADU WŁASNEGO (PROJEKT: GOSPODARKA WODNO-ŚCIEKOWA)	0,46	0,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ODSETKI OD KREDYTU Z DOPLATAMI DO OPROCENTOWANIA W WYS. 16 MLN ZŁ – ZOBOWIĄZANIE DOT. WKŁADU WŁASNEGO (PROJEKT: GOSPODARKA WODNO-ŚCIEKOWA)	0,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	0,73	0,39	0,21	0,21	0,21	0,13	0,13
-	OGÓŁEM	0,73	0,39	0,21	0,21	3,21	0,13	5,13

Jednocześnie biorąc pod uwagę prowadzoną i przewidzianą do kontynuowania realizację wielu projektów i programów przy udziale środków unijnych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2020-2048, z równoczesnym wsparciem Europejskiego Banku Inwestycyjnego, zastosowano wyłączenia z limitu spłaty zobowiązań przy obliczaniu relacji, o której mowa w art. 243 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Zgodnie z powyższymi regulacjami w przypadku, gdy JST zaciągnie zobowiązanie, z którego środki zostały przeznaczone na pokrycie wydatków

podlegających refundacji (finansowanie z UE), powinna dokonywać odliczeń od limitu spłaty swoich zobowiązań rat tych zobowiązań wraz z odsetkami przez okres realizacji projektu, programu jednak nie dłużej niż 90 dni po jego zakończeniu i otrzymaniu refundacji. Dodatkowo przepisy stanowią, iż w związku z zaciągniętymi zobowiązaniami, których przeznaczeniem było sfinansowanie wkładu własnego należy odliczyć od limitu spłaty swoich zobowiązań raty tych zobowiązań wraz z odsetkami przez cały okres ich spłaty.

W związku z powyższym wyodrębniono dwie grupy wydatków w związku z realizacją projektów, programów unijnych możliwych do odliczenia z limitu spłaty zobowiązań zaciągniętych w Europejskim Banku Inwestycyjnych, tj.:

1. Wydatki podlegające refundacji – prefinansowanie,
2. Wydatki na wkład krajowy.

Ad. 1 Wydatki podlegające refundacji – prefinansowanie – wyłączenia zgodnie z prowadzoną ewidencją pozabilansową tj. kontem 994, przy uwzględnieniu przewidywanego wykonania na koniec 2019 roku oraz złożonych wniosków o refundację.

Ad 2. Wydatki na wkład krajowy – wyłączenia obejmują wydatki na wkład krajowy wykonane w latach 2017 – 2019 (w zakresie roku 2019 uwzględniono przewidywane wykonania na koniec roku). Dodatkowo na podstawie zawartych umów zastosowano wyłączenia w latach 2020-2022, które obejmują przyjęte limity na wkład krajowy w budżecie 2020 roku oraz w ramach przedsięwzięć wieloletnich. Poniżej zaprezentowano listę projektów, dla których zostały zawarte umowy o dofinansowanie do dnia opracowania niniejszej prognozy i obejmują wydatki na wkład krajowy w latach 2020-2022:

1. Poprawa jakości terenów zielonych na obszarze miasta Zabrze - etap I i II,
2. Kompleksowa termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie Zabrze,
3. Centrum Rozwoju Rodziny w Zabrzu,
4. Rozbudowa nadbudowa, przebudowa i remont Teatru Nowego wraz z infrastrukturą techniczną i elementami zagospodarowania terenu,
5. Działania w zakresie terenów zanieczyszczonych i zdegradowanych na obszarze miasta Zabrze (Grzybowice).

Tabela Nr 8. Wylączenia w zakresie EBI wynikające z art. 243 ust. 3 i 3a Uofp w latach 2020 – 2026 (w mln)

-	wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
ROZCHODY	KREDYT EBI - RATY	0,00	0,00	0,03	0,33	0,56	0,76	0,76
	RAZEM	0,00	0,00	0,03	0,33	0,56	0,76	0,76
-	wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
WYDATKI	EBI - ODSETKI PREFINANSOWANIE	0,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	EBI - ODSETKI WKŁAD KRAJOWY	0,23	0,28	0,30	0,30	0,28	0,26	0,25
	RAZEM	0,36	0,28	0,30	0,30	0,28	0,26	0,25
-	OGÓŁEM	0,36	0,28	0,33	0,62	0,84	1,02	1,00

Reasumując zgodnie z założeniami przyjętymi do projektu budżetu Miasta Zabrze na 2020 rok, a także biorąc pod uwagę wartości wynikające z projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Zabrze na lata 2020 - 2048 ustalono relację z art. 243 Uofp. W opracowanej prognozie Miasto Zabrze spełnia wszystkie wymagane prawem wskaźniki zadłużenia.

Tabela Nr 9. Wskaźnik z art. 243 Uofp w latach 2020-2029

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań (lewa strona wzoru)	10,39%	9,63%	9,58%	9,52%	8,85%	9,07%	7,41%	6,09%	3,95%	3,31%
Sprawdzenie relacji art.243 (TAK/NIE)	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań (prawa strona wzoru)	11,91%	14,30%	16,12%	14,81%	14,14%	13,65%	12,18%	12,35%	12,74%	13,21%

WYKAZ PRZEDSIĘWZIĆ WIELOLETNICH W LATACH 2020 - 2031

Lp	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program	Okres realizacji programu		Łączne nakłady finansowe	Limity wydatków w poszczególnych latach												Limit zobowiązań
			od	do		2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	
1.	Wydatki na przedsięwzięcia - ogółem (1.1.+1.2.+1.3.) z tego:				1 077 416 824	202 462 313	214 181 604	170 762 592	93 073 110	45 883 190	26 335 820	26 714 745	6 877 460	6 684 340	6 487 100	3 570 000	3 570 000	519 728 322
1.a	- wydatki bieżące				16 988 538	5 690 990	5 190 202	1 311 003	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 245 442
1.b	- wydatki majątkowe				1 060 428 286	196 771 323	208 991 402	169 451 589	93 073 110	45 883 190	26 335 820	26 714 745	6 877 460	6 684 340	6 487 100	3 570 000	3 570 000	515 482 880
1.1.	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.) z tego:				404 356 170	76 541 277	94 208 610	93 673 082	43 299 074	23 393 190	3 695 820	3 501 340	3 307 460	3 114 340	2 917 100	0	0	290 810 951
1.1.1.	- wydatki bieżące				9 411 272	4 193 090	3 535 326	1 311 003	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 581 297
1.1.1.1	Elektroniczne Biuro Obsługi Klienta - Ebok	Ułatwienie kontaktu pomiędzy klientami zewnętrznymi a Urzędem Miejskim w Zabrzu i Jednostkami Organizacyjnymi Miasta	UMWI	2015	2022	53 138	11 809	23 617	17 712	0	0	0	0	0	0	0	0	53 138
1.1.1.2	Budowa Cyfrowych Usług Wspólnych dla interesariuszy Miasta Zabrze – CUWMZ	Zakup i wdrożenie dla Miejskich Jednostek Organizacyjnych zintegrowanych systemów finansowo-księgowych, kadrowo-piśmowych i ewidencyjnych. Ujednolicenie i integracja danych z różnych systemów dziedzicznych w ramach Miasta	UMWI	2017	2022	1 375 397	374 469	477 438	523 490	0	0	0	0	0	0	0	0	1 375 397
1.1.1.3	Dobry staż gwarantujący sukcesu na rynku pracy - ZS 17 (2019-2021)	Wspieranie międzynarodowej współpracy szkół	UMWO	2019	2021	325 933	175 576	144 607	0	0	0	0	0	0	0	0	0	320 183
1.1.1.4	W jakim świecie chciałbyś żyć? - ZS 10 (2019-2021)	Wspieranie międzynarodowej współpracy szkół	UMWO	2019	2021	109 905	72 800	18 505	0	0	0	0	0	0	0	0	0	91 305
1.1.1.5	Nowoczesna szkoła - SP 28 (2019-2021)	Wspieranie międzynarodowej współpracy szkół	UMWO	2019	2021	43 762	37 809	5 953	0	0	0	0	0	0	0	0	0	43 762
1.1.1.6	Wszelchny rozwój ucznia - SP 24 (2019-2021)	Wspieranie międzynarodowej współpracy szkół	UMWO	2019	2021	140 441	67 538	69 880	0	0	0	0	0	0	0	0	0	137 418
1.1.1.7	Budowa wielokulturowości: podejmowanie dialogu bez poświęcania własnej tożsamości - ZCKOZ (2019-2021)	Wspieranie międzynarodowej współpracy szkół	UMWO	2019	2021	110 348	39 916	31 172	0	0	0	0	0	0	0	0	0	71 088
1.1.1.8	Rzeczywistość zawodowa w Hiszpanii- CKPIU (2019-2021)	Wspieranie międzynarodowej współpracy szkół	UMWO	2019	2021	467 113	200 000	217 113	0	0	0	0	0	0	0	0	0	417 113
1.1.1.9	Dziedzictwo kulturowe - ILO (2019-2021)	Wspieranie międzynarodowej współpracy szkół	UMWO	2019	2021	85 857	30 000	32 857	0	0	0	0	0	0	0	0	0	62 857
1.1.1.10	Zagraniczne staże – ZSEU (2019-2021)	Wspieranie międzynarodowej współpracy szkół	UMWO	2019	2021	641 077	493 077	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	493 077
1.1.1.11	Językowo - komputerowo. Szkolenia dla osób pracujących.	Kształcenie ustawiczne	UMWO	2020	2022	613 577	155 888	301 802	155 887	0	0	0	0	0	0	0	0	457 689
1.1.1.12	Uniwersytet Dziecięcy-Młodzieżowy	Rozwinięcie kompetencji uczestników projektu, aktywizacja społeczna i zawodowa, wzrost aktywności edukacyjnej, rozwój zainteresowań oraz wiedzy ogólnej i specjalistycznej.	UMWRP	2019	2021	65 000	48 270	10 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	58 270
1.1.1.13	Centrum Wspierania Rodziny - rozwój usług społecznych na terenie Zabrze	Wzrost dostępności i jakości usług społecznych świadczonych na rzecz mieszkańców obszarów rewitalizowanych Miasta Zabrze.	UMZPS	2020	2021	3 288 320	1 735 938	1 552 382	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Lp	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program	Okres realizacji programu		Łączne nakłady finansowe	Limity wydatków w poszczególnych latach													Limit zobowiązań
			od	do		2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031		
1	2	3	4	5	6	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	
1.1.1.14	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).	UMZPS	2019	2022	2 013 914	750 000	650 000	613 914	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
1.1.1.15	Poprawa jakości terenów zielonych na obszarze miasta Zabrze - etap I i II	Tworzenie i odnowienie zieleńców i skwerów z wykorzystaniem terenów niezagospodarowanych, tworzenie i odnowienie zieleni przyulicznej, rewitalizacja terenów zieleni oraz odnowienie parku wpisanego do rejestru zabytków	UMWI	2015	2021	65 190	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
1.1.1.16	Działania z zakresu kultury realizowane na obszarze Miasta Zabrze	Poprawa jakości oferty kulturalnej oraz zwiększenie dostępu do obiektów kultury na terenie Miasta Zabrze	UMWI	2017	2023	12 300	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
1.1.2.	- wydatki majątkowe					394 944 898	72 348 187	90 673 284	92 362 079	43 299 074	23 393 190	3 695 820	3 501 340	3 307 460	3 114 340	2 917 100	0	0	287 229 654
1.1.2.1	Niskoemisyjny transport miejski Centrum Przesiadkowe w Zabrzu - ZIT	Budowa zintegrowanego węzła przesiadkowego	UMWI	2017	2023	115 341 352	21 075 020	40 186 960	40 186 960	12 515 229	0	0	0	0	0	0	0	0	111 841 070
1.1.2.2	Wspieranie efektywności energetycznej w budynkach mieszkalnych w Zabrzu	Kompleksowa termomodernizacja budynków wielorodzinnych wraz z robotami towarzyszącymi oraz wykonaniu wymiany nieekologicznych systemów grzewczych w lokalach mieszkalnych na proekologiczne.	UMWI	2019	2023	9 090 000	1 416 667	2 833 334	2 833 334	1 416 665	0	0	0	0	0	0	0	0	8 500 000
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	UMWI	2017	2021	8 602 623	6 709 991	823 947	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7 533 938
1.1.2.4	Elektroniczne Biuro Obsługi Klienta - Ebok	Ułatwienie kontaktu pomiędzy klientami zewnętrznymi a Urzędem Miejskim w Zabrzu i Jednostkami Organizacyjnymi Miasta	UMWI	2015	2022	3 066 873	805 160	374 806	1 837 953	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 017 919
1.1.2.5	Budowa Cyfrowych Usług Wspólnych dla interesariuszy Miasta Zabrze – CUWAZ	Zakup i wdrożenie dla Miejskich Jednostek Organizacyjnych zintegrowanych systemów finansowo-księgowych, kadrowo-płacowych i ewidencyjnych. Ujednolicenie i integracja danych z różnych systemów dziedzinowych w ramach Miasta	UMWI	2017	2022	15 779 689	6 916 551	5 698 002	2 983 982	0	0	0	0	0	0	0	0	0	15 598 535
1.1.2.6	Kompleksowa termomodernizacja i modernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie Zabrze	Zmniejszenie kosztów bieżącej eksploatacji (ogrzewania) obiektów miejskich jednostek organizacyjnych	UMWI	2016	2022	54 774 143	9 573 890	6 110 907	1 293 023	0	0	0	0	0	0	0	0	0	14 493 944
1.1.2.7	Wsparcie Szpitala Miejskiego w Zabrzu Sp. z o.o. celem utworzenia Szpitalnego Oddziału Ratunkowego wraz z lądowiskiem przyszpitalnym	Celem przedsięwzięcia jest utworzenie Szpitalnego Oddziału Ratunkowego zgodnie ze standardami NFZ celem zapewnienia chorym właściwej opieki	UMWI	2017	2029	38 800 300	2 860 990	4 472 540	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
1.1.2.8	Poprawa jakości terenów zielonych na obszarze miasta Zabrze - etap I i II	Tworzenie i odnowienie zieleńców i skwerów z wykorzystaniem terenów niezagospodarowanych, tworzenie i odnowienie zieleni przyulicznej, rewitalizacja terenów zieleni oraz odnowienie parku wpisanego do rejestru zabytków	UMWI	2015	2021	9 201 568	3 731 178	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 731 178
1.1.2.9	Działania z zakresu ochrony środowiska realizowane na terenie Miasta Zabrze	Poprawa stanu środowiska i racjonalne gospodarowanie jego zasobami	UMWI	2016	2024	93 896 711	10 000 000	17 572 222	31 240 358	13 783 000	19 500 000	0	0	0	0	0	0	0	92 095 580
1.1.2.10	Działania w zakresie terenów zanieczyszczonych i zdegradowanych na obszarze miasta Zabrze	Wsparcie dla zanieczyszczonych lub zdegradowanych terenów.	UMWI	2018	2022	8 799 376	455 909	5 633 248	2 557 919	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8 647 076
1.1.2.11	Poprawa jakości terenów zielonych na obszarze miasta Zabrze - etap III	Rozwój terenów zielonych w miastach i ich obszarach funkcjonalnych.	UMWI	2018	2022	3 305 350	50 000	1 050 000	2 150 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 250 000
1.1.2.12	Działania z zakresu kultury realizowane na obszarze Miasta Zabrze	Poprawa jakości oferty kulturalnej oraz zwiększenie dostępu do obiektów kultury na terenie Miasta Zabrze	UMWI	2017	2023	26 596 445	4 540 287	3 181 490	3 000 000	11 500 000	0	0	0	0	0	0	0	0	18 181 490
1.1.2.13	Zabezpieczenie na rzecz Muzeum Górnicztwa Węglowego w Zabrzu wkładu własnego do projektu pn. Rewitalizacja i udoskonalenie poprzemysłowego dziedzictwa Górnego Śląska	Zwiększona atrakcyjność obiektów kulturowych regionu	UMWI	2018	2021	7 351 544	4 181 544	2 427 904	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.1.2.14	Kreować rzeczywistość - dostosowanie i wyposażenie zespołu pracowni techniki reklamy w Technikum nr 6 w Zabrzu	Infrastruktura kształcenia zawodowego	UMWI	2020	2021	338 924	31 000	307 924	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	338 924

Lp	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program	Okres realizacji programu		Łączne nakłady finansowe	Limity wydatków w poszczególnych latach												Limit zobowiązań
			od	do		2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	
1	2	3	4	5	6	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
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	0	0
1.2.1.	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.2.1.1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2.2.	- wydatki majątkowe				0	0	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:				673 060 654	125 921 036	119 972 994	77 089 510	49 774 036	22 490 000	22 640 000	23 213 405	3 570 000	3 570 000	3 570 000	3 570 000	3 570 000	228 917 371
1.3.1.	- wydatki bieżące				7 577 266	1 497 900	1 654 876	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	664 145
1.3.1.1	Odszkodowanie za niedostarczenie lokali socjalnych dla Spółki Restrukturyzacji Kopalń S.A. w Bytomiu	Zapłata wierzytelności - sygn. akt VIII Co 1916/18	UM/ZM	2019	2021	3 981 666	1 174 100	1 250 031	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.3.1.2	Umowa z Vectra Media Sp. z o.o. dostawcą usług telekomunikacyjnych w sieci kablowej	Rozpowszechnienie programu telewizyjnego pod nazwą "Telewizja Zabrze" w sieci kablowej eksploatowanej przez Vectrę na terenie Śląska	UM/WKS	2018	2021	129 000	43 000	21 500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.3.1.3	Kompleksowy program wsparcia dla rodzin "Za Życiem"	Celem przedsięwzięcia jest pomoc w integracji społecznej i zawodowej osób niepełnosprawnych oraz wsparcie ich rodzin - realizacja zadań z zakresu administracji rządowej	UM/WO	2018	2021	966 600	280 800	383 345	0	0	0	0	0	0	0	0	0	664 145
1.3.1.4	Montaż finansowy modernizacji Stadionu im. E. Pohla	Zapewnienie finansowania budowy Stadionu Miejskiego im Ernesta Pohla o pojemności 31 000 widzów, spełniającego najwyższe kryteria określone przez PZPN, UEFA i FIFA	UM/WI	2011	2026	2 500 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.3.2.	- wydatki majątkowe				665 483 388	124 423 136	118 318 118	77 089 510	49 774 036	22 490 000	22 640 000	23 213 405	3 570 000	3 570 000	3 570 000	3 570 000	3 570 000	228 253 226
1.3.2.1	Droga 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	331 341	331 341	220 894	0	0	0	0	0	0	0	0
1.3.2.2	Uzbrojenie terenów pod budownictwo mieszkaniowe	Poprawa dostępności komunikacyjnej Miasta	UM/WI	2018	2023	54 960 635	15 210 000	10 000 000	5 000 000	15 630 212	0	0	0	0	0	0	0	34 087 420
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	2023	110 161 138	41 158 799	42 040 217	3 843 441	10 372 930	0	0	0	0	0	0	0	94 790 558
1.3.2.4	Przebudowa ulicy Piłsudskiego	Poprawa dostępności komunikacyjnej Miasta	UM/WI	2018	2022	37 560 000	15 000 000	7 800 000	6 160 000	0	0	0	0	0	0	0	0	28 960 000
1.3.2.5	Podwyższenie kapitału spółki ZBM-TBS Sp. z o.o. etap II	Umożliwienie spłaty zobowiązań wynikających z emisji obligacji w celu zakupu mieszkań po Hucie Zabrze - etap II	UM/WI	2014	2022	14 520 697	2 288 163	2 191 600	2 165 800	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.3.2.6	Budowa osiedla przy ul. Żywieckiej w Zabrzu z dofinansowaniem Banku Gospodarstwa Krajowego	Powiększenie zasobu lokali mieszkalnych	UM/WI	2019	2022	3 050 000	600 000	630 000	1 820 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.3.2.7	Modernizacja i termomodernizacja budynków komunalnych	Przeprowadzenie pełnego zakresu prac związanych z termomodernizacją i modernizacją wraz ze zmianą systemu ogrzewania budynków mieszkalnych w zasobach komunalnych Miasta Zabrze	UM/WI	2019	2022	5 410 000	1 000 000	2 000 000	2 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	5 000 000

Lp	Nazwa i cel		Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program	Okres realizacji programu		Łączne nakłady finansowe	Limity wydatków w poszczególnych latach												Limit zobowiązań
				od	do		2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	
1	2		3	4	5	6	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
1.3.2.8	Nabycie nieruchomości od Kopalni Piasku "Kotłarnia" S.A.	Nabycie do zasobu	UMWI	2019	2021	510 000	250 000	250 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.3.2.9	Budowa Centrum Kultury	Rozpowszechnienie kultury wśród mieszkańców Zabrze. Stworzenie siedziby dla Muzeum Miejskiego, Centrum Organizacji Pozarządowych i Biblioteki Miejskiej	UMWI	2012	2022	68 361 338	9 500 000	23 000 000	31 188 928	0	0	0	0	0	0	0	0	0	63 415 248
1.3.2.10	Montaż finansowy modernizacji Stadionu im. E. Pohla	Zapewnienie finansowania budowy Stadionu Miejskiego im Ernesta Pohla o pojemności 31 000 widzów, spełniającego najwyższe kryteria określone przez PZPN, UEFA i FIFA.	UMWI	2011	2026	319 654 374	33 583 900	25 870 000	21 010 000	19 980 000	18 920 000	19 070 000	19 643 405	0	0	0	0	0	2 000 000
1.3.2.11	Restrukturyzacja i wsparcie finansowe dla Sportowej Spółki Akcyjnej „Górnik Zabrze”	Ustabilizowanie sytuacji finansowej Sportowej Spółki Akcyjnej „Górnik Zabrze” poprzez zakup akcji	UMWI	2017	2031	46 271 828	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	3 570 000	3 570 000	0
1.3.2.12	Selektywna zbiórka odpadów - PSZOK	Odbiór odpadów selektywnych od mieszkańców Miasta Zabrze	UMWI	2015	2021	2 565 933	1 930 933	634 960	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0