

UCHWAŁA NR XXVIII/452/20

RADY MIASTA ZABRZE

z dnia 21 grudnia 2020 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej miasta Zabrze na lata 2021-2048

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 10 i 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r. poz. 713, 1378) art. 12 pkt 11 w związku z art. 92 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2020 r. poz. 920 t. j.) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6, art. 230 b ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.), na wniosek Prezydenta Miasta Zabrze

uchwala się, co następuje:

§ 1. Przyjąć Wieloletnią Prognozę Finansową miasta Zabrze na lata 2021-2048 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 2021-2031, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

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

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

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

4. Upoważnić Prezydenta Miasta do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tych przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów.

§ 4. Uchwała podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej.

§ 5. Wykonanie uchwały powierzyć Prezydentowi Miasta Zabrze.

§ 6. Z dniem 1 stycznia 2021 roku traci moc 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 ze zmianami.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązywania od 1 stycznia 2021 r.

Przewodnicząca Rady Miasta
Zabrze

mgr inż. Lucja Chrzęstek-Bar

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA MIASTA ZABRZE NA LATA 2021 – 2048 WRAZ Z PROGNOZĄ KWOTY DŁUGU I SPŁAT ZOBOWIĄZAŃ ¹⁾

Wyszczególnienie ²⁾		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
1. Dochody ogółem *		1 150 818 225	1 168 889 048	1 144 719 164	1 145 753 215	1 163 974 308	1 178 525 004	1 198 150 071	1 231 426 743	1 265 468 592	1 299 939 733	1 335 467 776	1 371 729 221	1 408 712 998
1.1.	Dochody bieżące ³⁾ , z tego:	1 018 883 724	1 043 188 929	1 070 388 613	1 098 681 360	1 128 633 987	1 159 551 175	1 191 741 897	1 224 983 364	1 258 989 129	1 293 423 284	1 328 913 416	1 365 136 001	1 402 079 948
1.1.1.	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	230 446 792	241 969 132	252 615 773	262 720 404	273 229 220	284 158 389	295 808 883	307 937 047	320 254 529	332 424 202	345 056 321	357 823 405	370 705 048
1.1.2.	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	13 000 000	13 520 000	13 979 680	14 399 070	14 831 043	15 275 974	15 749 529	16 237 764	16 724 897	17 193 194	17 674 604	18 151 818	18 623 765
1.1.3.	z subwencji ogólnej	242 342 961	244 860 354	248 537 361	252 909 467	257 658 585	262 573 640	267 630 443	272 860 400	278 291 668	283 949 462	289 785 088	295 825 136	302 071 248
1.1.4.	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ³⁾	253 997 455	254 131 463	259 722 355	265 955 691	272 604 584	279 419 698	286 405 191	293 565 320	300 904 453	308 427 065	316 137 741	324 041 185	332 142 215
1.1.5.	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾ , w tym:	279 096 516	288 707 980	295 533 444	302 696 728	310 310 555	318 123 474	326 147 851	334 382 833	342 813 582	351 429 361	360 259 662	369 294 457	378 537 672
1.1.5.1.	z podatku od nieruchomości	100 000 000	103 836 000	109 186 392	111 806 865	114 602 037	117 467 088	120 403 765	123 413 859	126 499 206	129 661 686	132 903 228	136 225 809	139 631 454
1.2.	Dochody majątkowe ⁵⁾ , w tym:	131 934 501	125 700 119	74 330 551	47 071 855	35 340 321	18 973 829	6 408 174	6 443 379	6 479 463	6 516 449	6 554 360	6 593 220	6 633 050
1.2.1.	ze sprzedaży majątku	51 013 400	45 129 693	40 132 546	25 135 728	20 139 121	7 142 599	5 146 164	5 149 818	5 153 563	5 157 402	5 161 337	5 165 371	5 169 505
1.2.2.	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	79 821 101	79 450 626	33 053 569	20 764 225	14 000 000	10 600 000	0	0	0	0	0	0	0
2. Wydatki ogółem *		1 172 311 525	1 169 772 377	1 139 412 678	1 118 644 592	1 113 744 958	1 124 220 004	1 151 450 071	1 200 726 743	1 234 768 592	1 276 239 733	1 311 767 776	1 348 029 221	1 385 012 998
2.1.	Wydatki bieżące ⁶⁾ , w tym:	958 108 786	967 806 257	983 751 664	1 005 211 764	1 028 164 105	1 054 008 114	1 078 944 328	1 101 208 399	1 123 205 105	1 150 481 682	1 177 702 109	1 206 534 475	1 236 168 530
2.1.1.	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	340 773 283	346 907 202	354 539 161	363 048 100	372 124 303	381 427 410	390 963 096	400 737 173	410 755 602	421 024 493	431 550 105	442 338 857	453 397 329
2.1.2.	z tytułu poręczeń i gwarancji ⁷⁾ , w tym:	9 426 916	14 808 853	10 803 721	9 990 785	9 280 191	8 716 583	9 135 673	5 879 660	1 302 541	1 306 618	335 468	250 589	254 882
2.1.2.1.	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy ⁸⁾	445 463	1 510 255	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1.3.	wydatki na obsługę długu ⁹⁾ , w tym:	11 391 446	10 711 242	10 172 354	12 344 648	11 201 646	9 499 041	8 121 353	7 099 254	6 467 342	5 853 961	5 462 511	5 082 153	4 681 872
2.1.3.1.	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ¹⁰⁾	40 004	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1.3.2.	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ¹¹⁾	484 223	334 985	341 361	334 682	270 895	244 565	146 622	138 749	129 688	121 103	112 562	104 154	95 607
2.1.3.3.	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ¹²⁾	556 500	556 500	556 500	556 500	556 500	556 500	556 500	371 000	185 500	0	0	0	0
2.2.	Wydatki majątkowe ¹³⁾ , w tym:	214 202 739	201 966 120	155 661 014	113 432 828	85 580 853	70 211 890	72 505 743	99 518 344	111 563 487	125 758 051	134 065 667	141 494 746	148 844 468
2.2.1.	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust.4 pkt 1 ustawy, w tym	177 468 599	160 469 384	127 867 353	87 049 638	59 245 033	43 497 145	65 628 283	92 834 004	105 076 387	122 188 051	130 495 667	141 494 746	148 844 468
2.2.1.1.	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	9 619 565	4 584 699	2 220 894	4 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Wynik budżetu *		-21 493 300	-883 329	5 306 486	27 108 623	50 229 350	54 305 000	46 700 000	30 700 000	30 700 000	23 700 000	23 700 000	23 700 000	23 700 000
3.1.	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczona na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ¹⁴⁾	0	0	5 306 486	27 108 623	50 229 350	54 305 000	46 700 000	30 700 000	30 700 000	23 700 000	23 700 000	23 700 000	23 700 000
4. Przychody budżetu *		71 094 000	50 000 000	50 000 000	30 000 000	10 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0
4.1.	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ¹⁵⁾ , w tym:	71 094 000	50 000 000	50 000 000	30 000 000	10 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0
4.1.1.	na pokrycie deficytu budżetu ¹⁶⁾	21 493 300	883 329	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.2.	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ¹⁷⁾ , w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.2.1.	na pokrycie deficytu budżetu ¹⁸⁾	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 ¹⁹⁾ , w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.3.1.	na pokrycie deficytu budżetu ²⁰⁾	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.4.	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ²¹⁾ , w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.4.1.	na pokrycie deficytu budżetu ²²⁾	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.5.	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ²³⁾ , w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.5.1.	na pokrycie deficytu budżetu ²⁴⁾	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Rozchody budżetu *		49 600 700	49 116 671	55 306 486	57 108 623	60 229 350	54 305 000	46 700 000	30 700 000	30 700 000	23 700 000	23 700 000	23 700 000	23 700 000
5.1.	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ²⁵⁾ , w tym:	49 600 700	49 116 671	55 306 486	57 108 623	60 229 350	54 305 000	46 700 000	30 700 000	30 700 000	23 700 000	23 700 000	23 700 000	23 700 000
5.1.1.	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ²⁶⁾ , w tym:	0	27 250	325 600	3 490 800	618 150	5 736 225	7 854 300	7 854 300	7 854 300	854 300	854 300	854 300	854 300
5.1.1.1.	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ²⁷⁾	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 ²⁸⁾	0	27 250	325 600	3 490 800	618 150	5 736 225	854 300	854 300	854 300	854 300	854 300	854 300	854 300
5.1.1.3.	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.1.1.3.1.	środkami nowego zobowiązania	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.1.1.3.2.	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.1.1.3.3.	innymi środkami	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.1.1.4.	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ²⁹⁾	0	0	0	0	0	0	7 000 000	7 000 000	7 000 000	0	0	0	0
5.2.	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Kwota długu ³⁰⁾, w tym:		728 481 130	705 800 459	679 054 973	630 632 350	559 204 000	483 815 000	432 136 000	396 562 000	361 085 000	335 470 000	309 950 000	286 250 000	262 550 000
6.1.	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ³¹⁾	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	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	60 774 938	75 382 672	86 636 949	93 469 596	100 469 882	105 543 061	112 797 569	123 774 965	135 784 024	142 941 602	151 211 307	158 601 526	165 911 418
7.2.	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ³²⁾ a wydatkami bieżącymi	60 774 938	75 382 672	86 636 949	93 469 596	100 469 882	105 543 061	112 797 569	123 774 965	135 784 024	142 941 602	151 211 307	158 601 526	165 911 418
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) ³³⁾	9,18%	9,24%	9,35%	9,10%	9,34%	7,58%	6,31%	4,09%	3,45%	3,03%	2,82%	2,70%	2,59%
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) ³⁴⁾	9,71%	10,96%	11,94%	12,71%	13,05%	13,07%	13,36%	14,05%	14,85%	15,11%	15,47%	15,72%	15,94%
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) ³⁵⁾	14,65%	16,15%	16,92%	16,65%	16,43%	10,70%	11,58%	12,11%	12,73%	13,29%	13,74%	14,14%	14,52%
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) ³⁶⁾	14,65%	16,15%	16,92%	16,65%	16,43%	10,70%	11,58%	12,11%	12,73%	13,29%	13,74%	14,14%	14,52%

Wyszczególnienie ²⁾		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
8.4	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ³⁾	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
8.4.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ⁴⁾	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
9. Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	4 740 499	2 670 354	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.1.1	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art.. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ⁵⁾ , w tym:	4 740 499	2 670 354	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	4 359 476	2 414 436	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	74 299 972	71 850 876	23 259 105	14 264 225	4 000 000	10 600 000	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:	74 299 972	71 850 876	23 259 105	14 264 225	4 000 000	10 600 000	0	0	0	0	0	0	0
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	74 200 915	70 510 131	22 259 105	9 764 225	4 000 000	10 600 000	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	6 854 759	3 054 625	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ⁶⁾ , w tym:	6 854 759	3 054 625	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	6 032 107	2 674 586	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	83 429 757	87 335 141	30 152 978	23 176 190	12 695 820	17 001 340	3 307 460	3 114 340	2 917 100	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:	83 429 757	87 335 141	30 152 978	23 176 190	12 695 820	17 001 340	3 307 460	3 114 340	2 917 100	0	0	0	0
9.4.1.1	w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	66 697 818	71 113 888	22 690 253	9 340 550	4 000 000	10 600 000	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	189 354 075	205 689 640	154 847 111	72 326 190	63 835 820	42 714 745	6 877 460	6 684 340	6 487 100	3 570 000	3 570 000	0	0
10.1.1	bieżące	4 314 616	4 092 095	109 470	0	0	0	0	0	0	0	0		
10.1.2	majątkowe	185 039 459	201 597 545	154 737 641	72 326 190	63 835 820	42 714 745	6 877 460	6 684 340	6 487 100	3 570 000	3 570 000		
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ⁷⁾	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.6	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ⁸⁾	49 600 700	48 357 671	54 294 486	56 096 623	59 217 350	54 050 000	39 500 000	23 500 000	23 500 000	16 500 000	16 500 000	16 500 000	16 500 000
10.7	Wydatki zmniejszające dług ⁹⁾ , w tym:	26 724 000	23 564 000	21 439 000	21 314 000	21 199 000	21 084 000	4 979 000	4 874 000	4 777 000	1 915 000	1 820 000	0	0
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ¹⁰⁾	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego - kredyt i pożyczka ¹¹⁾ , w tym:	26 724 000	23 564 000	21 439 000	21 314 000	21 199 000	21 084 000	4 979 000	4 874 000	4 777 000	1 915 000	1 820 000	0	0
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ¹²⁾ , w tym:	1 322 570	702 570	702 570	702 570	702 570	702 570	1 738 580	2 774 000	2 772 000	0	0	0	0
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego ¹³⁾	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ¹⁴⁾	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in.. umorzenia, różnice kursowe)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.10	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ¹⁵⁾	556 500	556 500	556 500	556 500	556 500	556 500	7 556 500	7 371 000	7 185 500	0	0	0	0
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ¹⁶⁾	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych ¹⁷⁾		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
11.1	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym, w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11.1.1	środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy ¹⁸⁾	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 ¹⁹⁾	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Stopień niezachowania relacji określonych w art. 242-244 w przypadku określonym w ²⁰⁾ ustawy		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12.1	Stopień niezachowania relacji zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w poz. 7.2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12.2	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12.3	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

²⁾Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, 1622 i 1649), zwanej dalej "ustawą", wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

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

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

⁵⁾Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

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

⁸⁾Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy

⁹⁾W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

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

¹¹⁾Pozycje sekcji 12 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

*Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy, zostają automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 6.3–6.3.1 i pozycji z sekcji 12

¹²⁾Należy wykazać jedną z podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającą procedurę, jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

x –pozycje oznaczone symbolem "x" sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wyszczególnienie ²⁾		2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	2046	2047	2048
1. Dochody ogółem *		1 446 409 297	1 484 807 094	1 523 894 907	1 563 659 925	1 604 530 175	1 646 078 807	1 688 291 508	1 731 639 713	1 776 153 507	1 821 347 540	1 867 206 914	1 913 716 601	1 961 423 694	2 009 780 856	2 059 365 629
1.1	Dochody bieżące ³⁾ , z tego:	1 439 735 420	1 478 091 371	1 517 136 291	1 556 857 343	1 597 682 529	1 639 184 969	1 681 350 325	1 724 649 999	1 769 114 051	1 814 257 098	1 860 064 211	1 906 520 330	1 954 172 516	2 002 473 399	2 052 000 485
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	383 679 724	396 724 835	409 816 754	422 930 891	436 464 679	449 995 084	463 494 937	477 399 785	491 721 778	505 981 710	520 149 198	534 193 226	548 616 443	562 880 471	577 515 363
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	19 089 360	19 547 504	19 997 097	20 437 033	20 886 648	21 325 267	21 751 773	22 186 808	22 630 544	23 060 525	23 475 614	23 874 699	24 280 569	24 669 058	25 063 763
1.1.3	z subwencji ogólnej	308 525 354	315 189 659	322 066 635	329 159 009	336 449 797	343 963 017	351 702 039	359 651 737	367 817 034	376 220 972	384 867 694	393 761 571	402 890 168	412 275 887	421 907 233
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ⁴⁾	340 445 770	348 956 914	357 680 837	366 622 858	375 788 429	385 183 140	394 812 719	404 683 037	414 800 112	425 170 115	435 799 368	446 694 352	457 861 711	469 308 254	481 040 960
1.1.5	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾ , w tym:	387 995 212	397 672 459	407 574 968	417 707 552	428 092 976	438 718 461	449 588 857	460 728 632	472 144 583	483 823 776	495 772 337	507 996 482	520 523 625	533 339 729	546 473 166
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	143 122 240	146 700 296	150 367 804	154 126 999	157 980 174	161 929 678	165 977 920	170 127 368	174 380 552	178 740 066	183 208 568	187 788 782	192 483 502	197 295 589	202 227 979
1.2.	Dochody majątkowe ⁵⁾ , w tym:	6 673 877	6 715 723	6 758 616	6 802 582	6 847 646	6 893 838	6 941 183	6 989 714	7 039 456	7 090 442	7 142 703	7 196 271	7 251 178	7 307 457	7 365 144
1.2.1.	ze sprzedaży majątku	5 173 743	5 178 086	5 182 538	5 187 102	5 191 779	5 196 574	5 201 488	5 206 526	5 211 689	5 216 981	5 222 405	5 227 966	5 233 665	5 239 506	5 245 494
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
2. Wydatki ogółem *		1 422 709 297	1 461 107 094	1 500 194 907	1 539 959 925	1 580 830 175	1 622 378 807	1 664 591 508	1 707 939 713	1 753 053 507	1 802 347 540	1 851 706 914	1 903 216 601	1 956 573 694	2 009 780 856	2 059 365 629
2.1.	Wydatki bieżące ⁶⁾ , w tym:	1 266 559 318	1 297 723 801	1 329 685 049	1 362 435 030	1 396 024 660	1 430 465 209	1 465 779 307	1 501 975 812	1 539 092 771	1 577 174 124	1 616 313 893	1 656 560 300	1 697 632 215	1 740 021 587	1 783 354 454
2.1.1	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	464 732 262	476 350 569	488 259 333	500 465 816	512 977 462	525 801 898	538 946 946	552 420 619	566 231 135	580 386 913	594 896 586	609 769 001	625 013 226	640 638 556	656 654 520
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji ⁷⁾ , w tym:	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	163 729
2.1.2.1	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy ⁸⁾	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1.3.	wydatki na obsługę długu ⁹⁾ , w tym:	4 287 497	3 897 226	3 514 883	3 112 720	2 721 435	2 331 590	1 944 568	1 547 461	1 156 011	791 281	523 855	377 928	47 742	0	0
2.1.3.1	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ¹⁰⁾	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ¹¹⁾	86 914	78 411	70 044	61 263	52 731	44 273	35 778	27 130	18 589	11 139	8 595	6 305	838	0	0
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ¹²⁾	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.2.	Wydatki majątkowe ¹³⁾ , w tym:	156 149 979	163 383 293	170 509 858	177 524 895	184 805 515	191 913 598	198 812 201	205 963 901	213 960 736	225 173 416	235 393 021	246 656 301	258 941 479	269 759 269	276 011 175
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust.4 pkt 1 ustawy, w tym	156 149 979	163 383 293	170 509 858	177 524 895	184 805 515	191 913 598	198 812 201	205 963 901	213 960 736	225 173 416	235 393 021	246 656 301	258 941 479	269 759 269	276 011 175
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
3.Wynik budżetu *		23 700 000	23 700 000	23 700 000	23 700 000	23 700 000	23 700 000	23 700 000	23 700 000	23 100 000	19 000 000	15 500 000	10 500 000	4 850 000	0	0
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczona na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ¹⁴⁾	23 700 000	23 700 000	23 700 000	23 700 000	23 700 000	23 700 000	23 700 000	23 700 000	23 100 000	19 000 000	15 500 000	10 500 000	4 850 000	0	0
4.Przychody budżetu *		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ¹⁵⁾ , w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu ¹⁶⁾	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ¹⁷⁾ , w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu ¹⁸⁾	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 ¹⁹⁾ , w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu ²⁰⁾	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ²¹⁾ , w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu ²²⁾	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ²³⁾ , w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu ²⁴⁾	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Rozchody budżetu *		23 700 000	23 700 000	23 700 000	23 700 000	23 700 000	23 700 000	23 700 000	23 700 000	23 100 000	19 000 000	15 500 000	10 500 000	4 850 000	0	0
5.1.	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ²⁵⁾ , w tym:	23 700 000	23 700 000	23 700 000	23 700 000	23 700 000	23 700 000	23 700 000	23 700 000	23 100 000	19 000 000	15 500 000	10 500 000	4 850 000	0	0
5.1.1.	łącna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ²⁶⁾ , w tym:	854 300	854 300	854 300	854 300	854 300	854 300	854 300	854 300	827 050	528 700	363 500	236 150	118 075	0	0
5.1.1.1.	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ²⁷⁾	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 ²⁸⁾	854 300	854 300	854 300	854 300	854 300	854 300	854 300	854 300	827 050	528 700	363 500	236 150	118 075	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
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	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
5.1.1.3.3	innymi środkami	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ²⁹⁾	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.2.	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą ³⁰⁾ długu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Kwota długu ³¹⁾, w tym:		238 850 000	215 150 000	191 450 000	167 750 000	144 050 000	120 350 000	96 650 000	72 950 000	49 850 000	30 850 000	15 350 000	4 850 000	0	0	0
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ³²⁾	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
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	173 176 102	180 367 570	187 451 242	194 422 313	201 657 869	208 719 760	215 571 018	222 674 187	230 021 280	237 082 974	243 750 318	249 960 030	256 540 301	262 451 812	268 646 031
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ³³⁾ a wydatkami bieżącymi	173 176 102	180 367 570	187 451 242	194 422 313	201 657 869	208 719 760	215 571 018	222 674 187	230 021 280	237 082 974	243 750 318	249 960 030	256 540 301	262 451 812	268 646 031
8. Wskaźnik spłaty zobowiązań																
8.1.	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ³⁴⁾	2,48%	2,38%	2,29%	2,20%	2,11%	2,03%	1,95%	1,87%	1,75%	1,41%	1,12%	0,75%	0,34%	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) ³⁵⁾	16,14%	16,32%	16,47%	16,60%	16,73%	16,83%	16,91%	16,99%	17,07%	17,12%	17,15%	17,15%	17,15%	17,12%	17,10%
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) ³⁶⁾	14,93%	15,33%	15,65%	15,88%	16,09%	16,27%	16,43%	16,57%	16,69%	16,80%	16,89%	16,97%	17,03%	17,08%	17,11%
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) ³⁷⁾	14,93%	15,33%	15,65%	15,88%	16,09%	16,27%	16,43%	16,57%	16,69%	16,80%	16,89%	16,97%	17,03%	17,08%	17,11%

Wyszczególnienie ²⁾		2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	2046	2047	2048
8.4	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ³⁾	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
8.4.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ⁴⁾	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
9. Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	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
9.1.1	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art.. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ⁵⁾ , w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	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
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
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
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
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ⁶⁾ , w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	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
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.4.1.1	w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	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
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
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
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ⁷⁾	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	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
10.6	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ⁸⁾	16 500 000	16 500 000	16 500 000	16 500 000	16 500 000	16 500 000	16 500 000	16 500 000	15 900 000	11 800 000	8 300 000	3 300 000	1 650 000	0	0
10.7	Wydatki zmniejszające dług ⁹⁾ , w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ⁴⁾	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 ⁵⁾ , w tym:	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. ⁶⁾ , w tym:	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 ⁷⁾	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 ⁸⁾	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) 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
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
10.10	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ⁹⁾	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ¹⁰⁾	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych ¹⁰⁾		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
11.1.1	środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy ⁵⁾	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 ⁶⁾	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 w** ustawy ¹¹⁾		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12.1	Stopień niezachowania relacji zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w poz. 7.2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12.2	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12.3	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

²⁾Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, 1622 i 1649), zwanej dalej "ustawą", wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budż.

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

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

⁵⁾Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 1.

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

⁸⁾Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o

⁹⁾W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze.

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

¹¹⁾Pozycje sekcji 12 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

*Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy, zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra

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

x –pozycje oznaczone symbolem "x" sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymag



**OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI
PRZY SPORZĄDZANIU
WIELOLETNIEJ PROGNOZY
FINANSOWEJ
MIASTA ZABRZE NA LATA 2021 - 2048**

WPROWADZENIE	2
1. INFORMACJA O WPŁYWIE ZMIAN USTAWOWYCH NA UJMOWANIE KWOT W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ MIASTA ZABRZE	6
2. DOCHODY BUDŻETU MIASTA ZABRZE W LATACH 2022 - 2048	8
2.1. DOCHODY BIEŻĄCE	8
2.2. DOCHODY MAJĄTKOWE	13
3. WYDATKI BUDŻETU MIASTA W LATACH 2022 – 2048	16
3.1. WYDATKI BIEŻĄCE	17
3.2. WYDATKI MAJĄTKOWE	21
4. PRZYCHODY MIASTA ZABRZE W LATACH 2022 - 2048	23
5. ROZCHODY MIASTA ZABRZE W LATACH 2022 - 2048	24
6. WYSOKOŚĆ DŁUGU MIASTA ZABRZE W LATACH 2021 - 2048	26
7. INFORMACJA O SPEŁNIENIU USTAWOWYCH NORM OSTROŻNOŚCIOWYCH.....	29
7.1. NADWYŻKA OPERACYJNA – ART. 242 UOFP	29
7.2. WSKAŹNIK - ART. 243 UOFP	30

WPROWADZENIE

Przygotowanie uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej miasta Zabrze na lata 2021 - 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 2021 - 2048 została sporządzona zgodnie z zasadami wynikającymi z przepisów prawa, a w szczególności z Ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego z dnia 10 stycznia 2013 r. (tekst jednolity Dz.U. z 2015 r. poz. 92 z późn. zm.).

➔ 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. 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. Przekazanie uprawnień w zakresie umów niezbędnych do zapewnienia ciągłości działania jednostki, może także dotyczyć umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułów dłużnych, o których mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2. Jednocześnie organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego może upoważnić zarząd jednostki samorządu terytorialnego do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów.

➔ **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 nowej perspektywy unijnej 2021-2027. Na nową pulę środków trzeba będzie jednak najprawdopodobniej poczekać do 2022 roku, a co za tym idzie należy jak najlepiej wykorzystać dostępne jeszcze środki z budżetu Unii Europejskiej na lata 2014-2020.

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. Założenia do wieloletniej prognozy finansowej opracowane zostały w warunkach trudno przewidywalnych, negatywnych zmian, jakie dokonują się od połowy marca bieżącego roku na skutek pandemii wywołanej rozprzestrzenianiem się koronawirusa (SARS-CoV-2), w następstwie czego wprowadzano na terenie całego kraju stanu zagrożenia epidemicznego (Rozporządzenie Ministra Zdrowia z 13 marca 2020 r., Dz.U z 2000 r. poz. 433), a następnie stanu epidemii (Rozporządzenie Ministra Zdrowia z 20 marca 2020 r., Dz.U. z 2000 r. poz. 491 z późn. zm.).

Wobec dynamicznie zmieniającej się sytuacji, a co za tym idzie utrzymującej się niepewności co do dalszego rozwoju epidemii i jej wpływu na gospodarkę, formułowanie założeń na przyszłe lata było zdecydowanie utrudnione. Z powyższych powodów w niniejszym dokumencie głównie skoncentrowano się na prognozach makroekonomicznych sformułowanych przez Ministerstwo Finansów, zarówno w zakresie określenia kluczowych parametrów budżetu, jak i dotyczących poszczególnych źródeł dochodów oraz grup wydatków.

Ostatecznie 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 stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – lipiec 2020 r.) Informacje na temat kształtowania się poszczególnych wskaźników przedstawiono w Tabeli Nr 1.

Tabela Nr 1. Wskaźniki makroekonomiczne na lata 2021 – 2048

-	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
INFLACJA	1,8%	2,2%	2,4%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%
PKB	4,0%	3,4%	3,0%	3,0%	3,0%	3,1%	3,1%
-	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
INFLACJA	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%
PKB	3,1%	3,0%	2,8%	2,8%	2,7%	2,6%	2,5%
-	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041
INFLACJA	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%
PKB	2,3%	2,2%	2,2%	2,1%	2,0%	2,0%	2,0%
-	2042	2043	2044	2045	2046	2047	2048
INFLACJA	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%
PKB	1,9%	1,8%	1,7%	1,7%	1,6%	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. INFORMACJA O WPLYWIE ZMIAN USTAWOWYCH NA UJMOWANIE KWOT W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ MIASTA ZABRZE

Ministerstwo Finansów w sierpniu 2020 roku przedstawiło aktualizację metodologii opracowania wieloletniej prognozy finansowej dla JST. Instrukcja ta uwzględnia zmiany wprowadzone ustawą o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw z dnia 14 grudnia 2018 r. (Dz.U. z 2018 r. poz. 2500) oraz zmiany wprowadzone ustawą z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz. U. poz. 374, z późn. zm.), w szczególności art. 15zoa-15zoc.*

* <https://samorząd.pap.pl/kategoria/finanse/mf-zaktualizowalo-metodologie-opracowania-wpf-publikujemy-nowa-instrukcje>

Według w/w Metodologii w objaśnieniach dołączanych do WPF należy ująć zmiany wprowadzone ustawą z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych w zakresie skutków finansowych wyłączeń – na podstawie art. 15zoa ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych.

SKUTKI FINANSOWE WYLĄCZEŃ – NA PODSTAWIE ART. 15ZOA

Miasto Zabrze w 2020 roku planuje pozyskać środki z tytułu emisji papierów wartościowych w kwocie 21.000.000 zł z uwzględnieniem przepisów ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz. U. z 2020 r. poz. 374 ze zm.) w miejsce utraconych dochodów z tytułu:

- a. podatku od czynności cywilnoprawnych o kwotę 2.000.000 zł,
- b. udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych o kwotę 15.000.000 zł,
- c. podatku od nieruchomości o kwotę 4.000.000 zł.

W związku z powyższym na sesji w dniu 15.10.2020 r. Rada Miasta Zabrze dokonała stosownych zmian budżetowych (art. 15zoa ust. 2 i 3 ustawy) – ubytek ustalony poprzez zmniejszenie dochodów, obliczone jako różnica między dochodami jednostki planowanymi w zmianie budżetu a planowanymi

dochodami wykazanymi przez jednostkę w sprawozdaniu budżetowym za pierwszy kwartał 2020 r. Natomiast, przez dochody rozumie się dochody podatkowe, o których mowa w art. 20 ust. 3, art. 22 ust. 3 i art. 24 ust. 3 ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, powiększone o opłatę miejscową i uzdrowiskową. W związku z powyższym, ubytkiem w dochodach będącym skutkiem wystąpienia COVID-19 będzie różnica między wykazanymi w sprawozdaniu budżetowym za I kwartał 2020 rok planowanymi dochodami, a ustalonymi po zmianach.

Nie uwzględniono jeszcze na dzień sporządzania WPF planowanych wydatków bieżących ponoszonych w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19. Korekta w przedmiotowym zakresie zostanie wprowadzona w terminie późniejszym, tak aby uchwalając Wieloletnią Prognozę Finansową miasta Zabrze na lata 2021-2048 informacja ta była już uwzględniona.

Powyższe działania będą mieć pozytywny wpływ na kształtowanie się wskaźnika określonego w art. 243 Uofp.

WYŁĄCZENIE Z ART. 15ZOB – W TYM EMISJA OBLIGACJI NA 21 MLN ZŁ

Wyłączenie z art. 15zob ust. 1 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych zostały wykazane odpowiednio w poz. 2.1.3.3, poz. 5.1.1.4 oraz poz. 10.10 prognozy. Szczegółowe wyliczenia w zakresie wyłączeń z art. 243 uofp uwzględniono w pkt. 7.2 Objaśnień.

DOPUSZCZALNY POZIOM SPŁATY DŁUGU OKREŚLONY W ART. 15ZOC

Reguła limitująca dopuszczalny poziom spłaty długu określony w art. 15zoc ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych zostanie zrealizowana w systemie Bestia przy poz. 8.4.1 poprzez wiersze techniczne, które nie będą przenoszone do uchwał w sprawie WPF. Należy zaznaczyć, iż miasto Zabrze spełnia przedmiotowe wymogi, a relacja ta według niniejszej Prognozy na koniec 2020 roku powinna wynieść około 63%.

2. DOCHODY BUDŻETU MIASTA ZABRZE W LATACH 2022 - 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

2.1. DOCHODY BIEŻĄCE

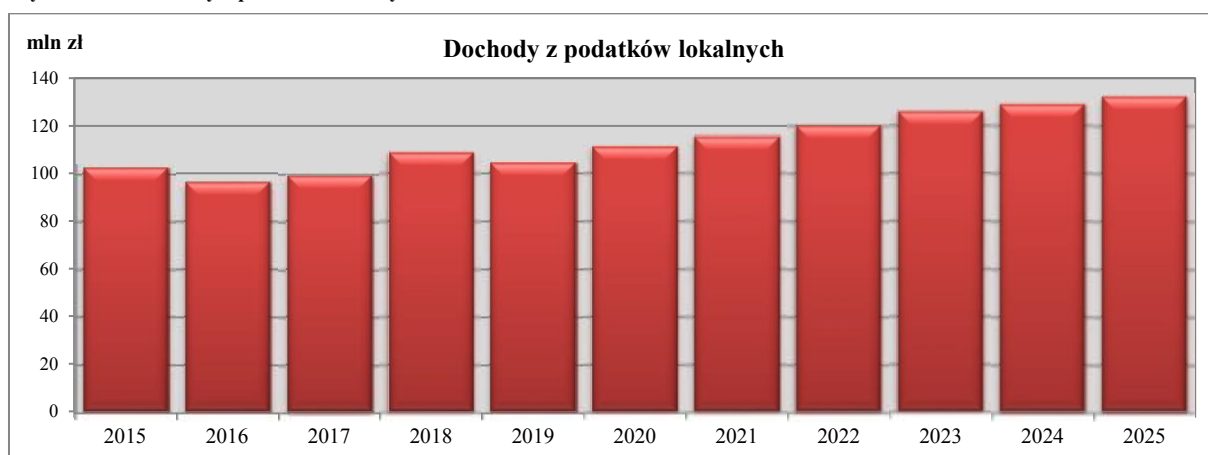
Bazą wyjściową do prognozowania dochodów bieżących w latach 2022 - 2048 był projekt budżetu miasta Zabrze na 2021 rok. Poczynając od roku 2022 dokonano określenia przyszłego, prawdopodobnego kształtowania się każdej z wyżej wymienionych pozycji, zgodnie z poniższym wyszczególnieniem:

Dochody z podatków lokalnych - zaprognozowano poprzez wzrost wartości przyjętej w projekcie budżetu na rok 2021 o zakładaną wartość inflacji. Wyjątek stanowią wpływy z podatku od nieruchomości oraz podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej. W przypadku podatku od nieruchomości, w 2022 i 2023 roku zwiększono bazę przedmiotowych dochodów odpowiednio o kwotę 2 i 3 mln zł jako konsekwencję zwiększenia bazy podatkowej na skutek sprzedaży znacznej części gruntów, natomiast prognozę wpływów z tytułu „Karty podatkowej” zaplanowano 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 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.

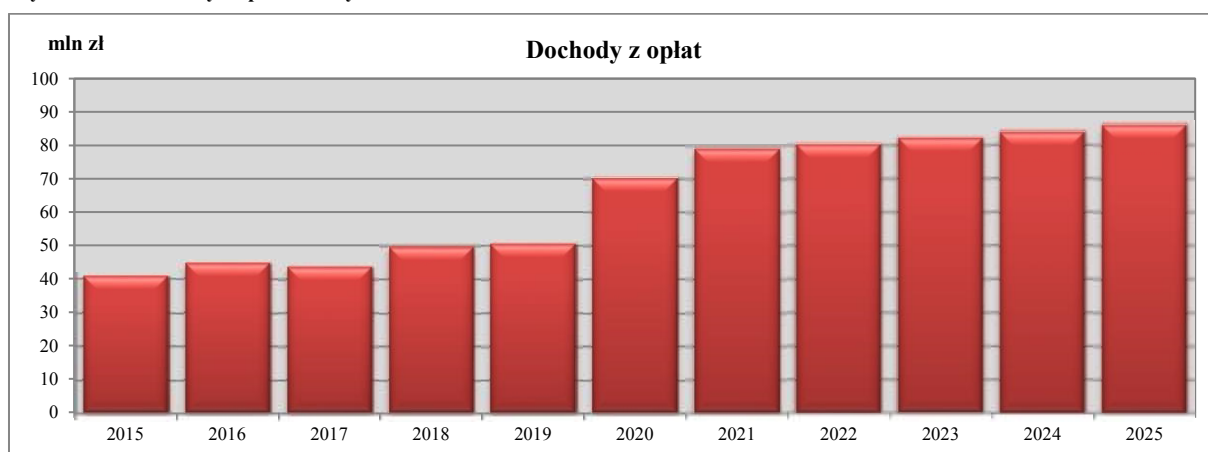
Wykres Nr 1. Dochody z podatków lokalnych w latach 2015 – 2025



Dochody z opłat - zaprognozowano poszczególne elementy tych wpływów poprzez wzrost wartości przyjętej w projekcie budżetu na rok 2021 o zakładaną wartość inflacji.

Do tej kategorii dochodów zaliczyć możemy między innymi wpływy z: opłat pobieranych na podstawie odrębnych ustaw np. opłata za wywóz śmieci, opłaty za korzystanie z wyżywienia placówkach przedszkolnych, opłaty za wydanie koncesji na sprzedaż alkoholu, opłaty za wydanie prawa jazdy oraz inne komunikacyjne, opłaty z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości czy też opłatę skarbową.

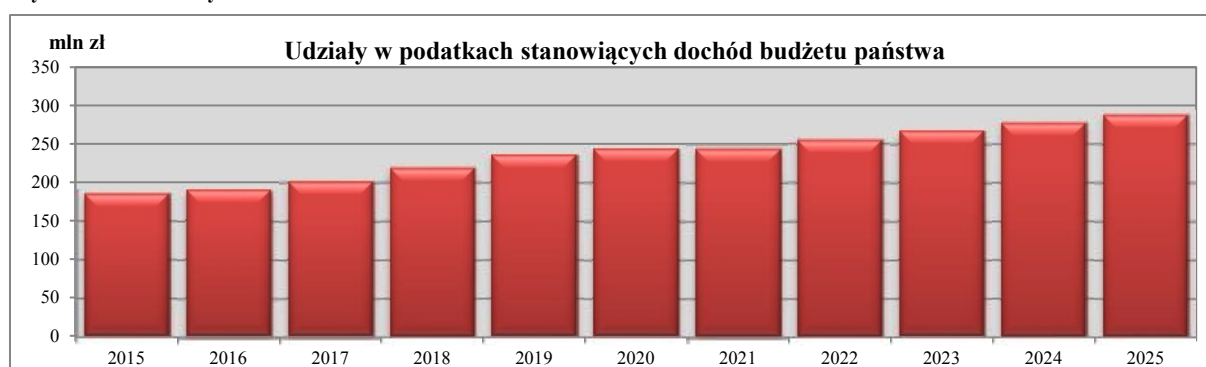
Wykres Nr 2. Dochody z opłat lokalnych w latach 2015 – 2025



Dochody Miasta z opłat lokalnych w ostatnich latach charakteryzowały się tendencją rosnącą, przy czym od 2020 roku zauważalny jest zdecydowany wzrost przedmiotowych dochodów. Jest to spowodowane podniesieniem ceny za usługę gospodarowania odpadami komunalnymi, z uwagi na znaczący wzrost cen wykonawców oferujących tego typu usługi (korelacja dochodowo-wydatkowa).

Dochody z tytułu udziału w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa (PIT i CIT) - zaprognozowano poprzez wzrost wartości przyjętej w projekcie budżetu na rok 2021 o zakładaną wartość PKB. W stosunku do wpływów z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) wskaźnik PKB został dodatkowo powiększony o 1 punkt procentowy.

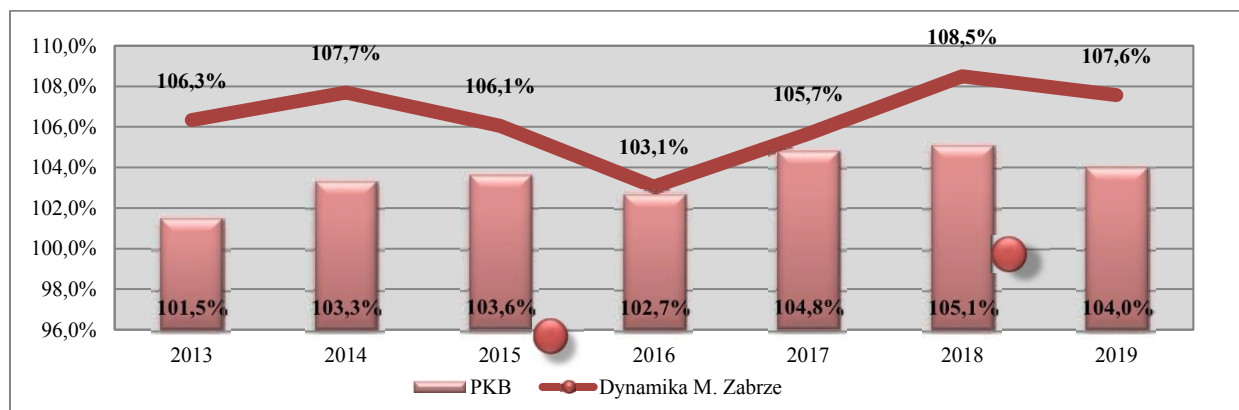
Wykres Nr 3. Dochody z udziałów w PIT i CIT w latach 2015 – 2025



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. Tym samym zdecydowano poszczególne lata zaprognozować poprzez wzrost wartości przyjętej w projekcie budżetu na rok 2021 o powiększoną wartość wskaźnika PKB.

Na uwagę zasługuje to, iż podstawa do opracowania prognozy, a więc projektowana kwota planu na 2021 rok była niższa aniżeli kwota zaplanowana na rok bieżący - spadek o 0,7 pp.; dla porównania w ostatnich latach średnia wzrostu wyniosła około 6 pp.. Wynika to z trudności jakie przechodzi polska gospodarka wywołane epidemią koronawirusa.

Wykres Nr 4. Porównanie wskaźnika PKB i dynamiki realizacji dochodu z PIT w Mieście Zabrze w latach 2013 – 2019



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.

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 m.in. w rejonie Osiedla Słoneczna Dolina, co przyczyni się 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 2021 o zakładaną wartość inflacji. Wyjątek stanowi część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin i powiatów, w zakresie której przyszłe wpływy określono poprzez spadek wartości przyjętej w projekcie budżetu na rok 2021 o zakładany wskaźnik PKB. 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.

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, w tym najwięcej na wypłatę świadczeń w ramach programu „Rodzina 500+”, czy też program Dobry Start.

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 2021 o zakładaną wartość inflacji.

Do tej kategorii dochodów zaliczyć możemy między innymi: wpływy z usług np. czynsze, odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków lub innych należności, wpływy z tytułu kar i odszkodowań czy też grzywny i mandaty.

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 mogą wpływów z funduszy Unii Europejskiej w ramach perspektywy 2014 – 2020, Budżetu Państwa oraz innych jednostek sektora finansów publicznych.

W latach objętych projekcją uwzględniono dochody dotyczące następujących projektów:

1. Pakiet na start – 2,
2. Nowoczesny nauczyciel w nowoczesnej szkole - SP 3 (2020-2022),
3. Językowo - komputerowo. Szkolenia dla osób pracujących,
4. Aktywni w świecie przez aplikacje mobilne - SPS38 (2020-2022),
5. Kompetentna kadra - lepsza szkoła - CE (2020-2022),
6. Gry i zabawy outdoor teaching - SPS40 (2020-2022),
7. Zawód jutra - wsparcie edukacji zawodowej w Zabrzu,
8. Miękkie umiejętności kluczem do sukcesu w karierze - ZSEU (2020-2022),
9. Program aktywności lokalnej dla dzielnicy Zandka,
10. Miasto Zabrze Eko - instalacje fotowoltaiczne - odnawialne źródła energii,
11. Transport door to door w Zabrzu.

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

2.2. DOCHODY MAJĄTKOWE

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

Poczynając od 2022 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 jednorodzinną – efekt zakładanej realizacji przedsięwzięć w tym zakresie w latach 2018-2023.

Wykres Nr 7. Dochody ze sprzedaży majątku w latach 2015 – 2025



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. W latach prognozy uwzględniono dochody dotyczące następujących projektów:

1. Niskoemisyjny transport miejski Centrum Przesiadkowe w Zabrzu – ZIT,
2. Wspieranie efektywności energetycznej w budynkach mieszkalnych w Zabrzu,
3. Podniesienie jakości treści cyfrowych oraz opartych na nich e-usług w zakresie rejestrów publicznych – geodezyjnych baz danych miasta Zabrze,
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. Działania w zakresie terenów zanieczyszczonych i zdegradowanych na obszarze miasta Zabrze,
8. Poprawa jakości terenów zielonych na obszarze miasta Zabrze - etap III,
9. Działania z zakresu kultury realizowane na obszarze Miasta Zabrze,
10. Selektywna zbiórka odpadów – PSZOK,
11. Zaprojektuj swoje życie zawodowe - remont i wyposażenie pracowni zawodowej w Zespole Szkół nr 3 w Zabrzu,
12. Miasto Zabrze Eko - instalacje fotowoltaiczne - odnawialne źródła energii,
13. Wspieranie efektywności energetycznej w budynkach mieszkalnych w Zabrzu - etap II,

14. Budowa osiedla przy ul. Żywieckiej w Zabrzu z dofinansowaniem Banku Gospodarstwa Krajowego,

15. Budowa Centrum Kultury,

16. Przebudowa boiska treningowego i budowa hali namiotowej na terenie byłego stadionu Koksownik Zabrze wraz z zapleczem przy ul. Rataja w Zabrzu.

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

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 2021 o zakładaną wartość inflacji.

3. WYDATKI BUDŻETU MIASTA W LATACH 2022 – 2048

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

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

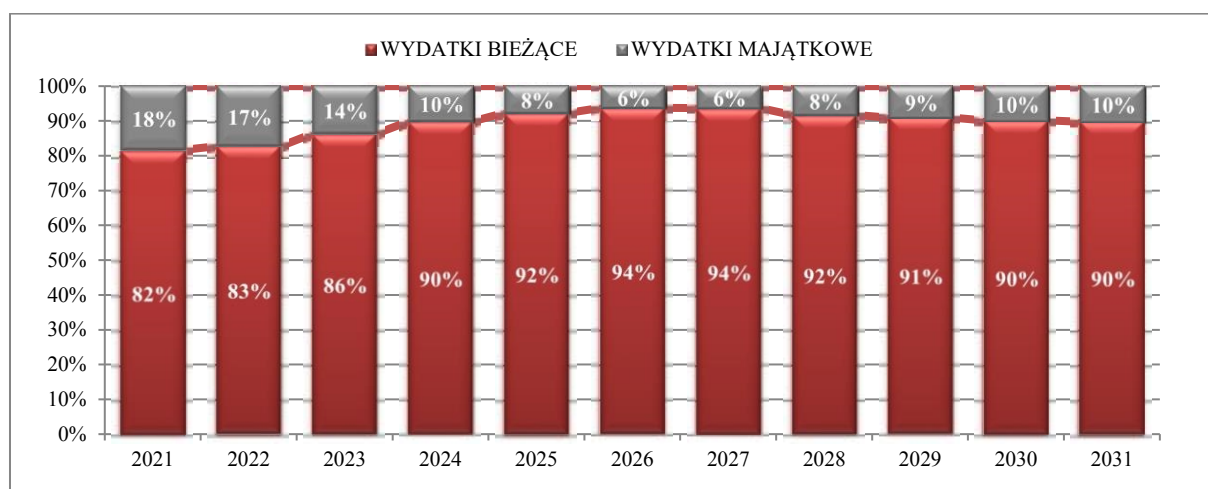
Podobnie jak w przypadku dochodów prognoza wydatków została wykonana przy zastosowaniu podziału na wydatki bieżące i majątkowe. W ramach tego działania wyróżniono:

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 2021 – 2031



3.1. 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.

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

Z uwagi na ograniczone możliwości zwiększania poziomu dochodów bieżących, przy planowaniu przyszłych budżetów postawiono zdecydowany nacisk na sferę wydatków bieżących.

Bazą wyjściową do planowania wydatków bieżących w latach prognozy były wartości przyjęte w projekcie budżetu miasta Zabrze na 2021 rok. Poczynając od 2022 roku przyjęto, iż wszystkie kategorie wydatków bieżących będą rewaloryzowane o wartość inflacji. Wyjątek stanowią koszty związane z obsługą długu publicznego oraz ewentualną spłatą poręczeń i gwarancji. Ponadto wydatkami, dla których nie zastosowano bezpośrednio przelicznika inflacji w stosunku do planu ujętego w projekcie budżetu na 2021 rok były tzw. „koszty nieprzypisane” czyli rezerwy budżetu – w celu racjonalizacji wydatków bieżących ich wartość na 2022 rok została określona na poziomie niższym aniżeli wartość na rok 2021 o kwotę 2 mln zł, a następnie w kolejnych latach prognozy powiększona o zakładaną wartość inflacji. 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:

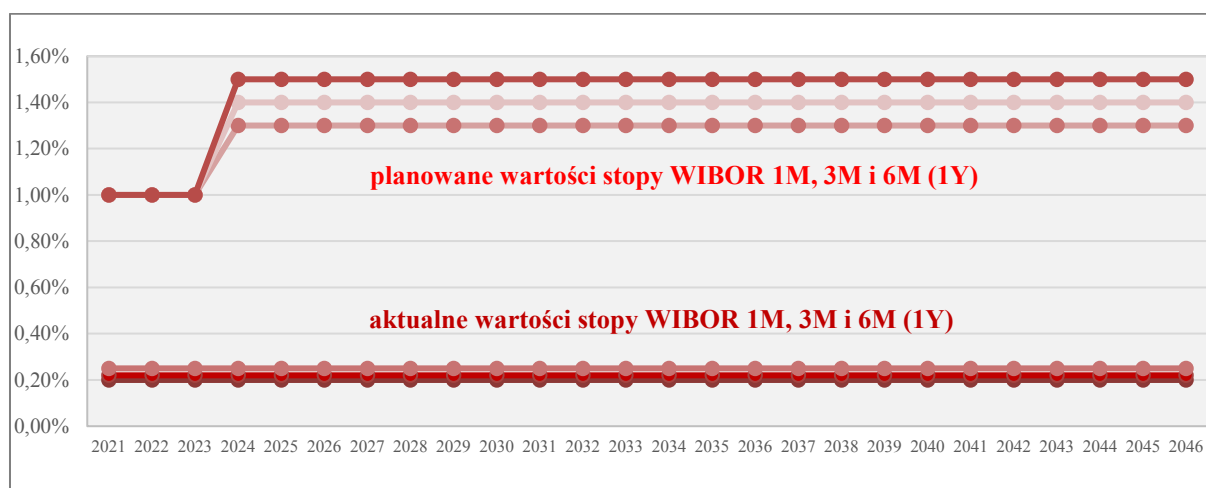
- odsetki od zaciągniętych kredytów – oprocentowanie liczone jako stopa WIBOR 1M (w wysokości odpowiednio w latach 2021 - 2023 na poziomie 1% oraz w pozostałych latach prognozy na poziomie 1,3%) wraz z marżami banków zgodnymi z podpisanymi umowami,
- odsetki od I transzy kredytu z EBI - oprocentowanie liczone jako stopa WIBOR 6M (w wysokości odpowiednio w latach 2021 - 2023 na poziomie 1% oraz w pozostałych latach

prognozy na poziomie 1,5%) powiększona o marżę i spread w wysokości 0,272% zgodnie z zatwierdzonym wnioskiem o wypłatę środków,

- odsetki od II transzy kredytu z EBI - oprocentowanie liczone jako stopa WIBOR 6M (w wysokości odpowiednio w latach 2021 - 2023 na poziomie 1% oraz w pozostałych latach prognozy na poziomie 1,5%) powiększona o marżę i spread w wysokości 0,424% zgodnie z zatwierdzonym wnioskiem o wypłatę środków,
- odsetki od III transzy kredytu z EBI - oprocentowanie liczone jako stopa WIBOR 6M (w wysokości odpowiednio w latach 2021 - 2023 na poziomie 1% oraz w pozostałych latach prognozy na poziomie 1,5%) powiększona o marżę i spread w wysokości 0,264% zgodnie z podpisanymi umowami,
- odsetki od IV transzy kredytu z EBI - oprocentowanie liczone jako stopa WIBOR 6M (w wysokości odpowiednio w latach 2021 - 2023 na poziomie 1% oraz w pozostałych latach prognozy na poziomie 1,5%) powiększona o marżę i spread w wysokości 0,309% zgodnie z podpisanymi umowami,
- odsetki od V transzy kredytu z EBI - oprocentowanie liczone jako stopa WIBOR 6M (w wysokości odpowiednio w latach 2021 - 2023 na poziomie 1% oraz w pozostałych latach prognozy na poziomie 1,5%) powiększona o marżę i spread w wysokości 0,424% zgodnie z przyjętą symulacją,
- odsetki od obligacji (wyemitowanych papierów wartościowych) – oprocentowanie liczone jako stopa WIBOR 3M, 6M i 1Y (w wysokości odpowiednio w latach 2021 - 2023 na poziomie 1%, natomiast w pozostałych latach prognozy na poziomie 1,4% dla stopy WBOR 3M oraz 1,5% dla stóp WIBOR 6M i WIBOR 1Y) powiększona o marżę banków zgodnie z podpisanymi umowami,
- odsetki od zaciągniętych pożyczek w WFOŚiGW – oprocentowanie liczone jako część dziesiętna stopy redyskonta weksli w wysokości 0,11%, z zastrzeżeniem, iż nie mniej niż 3% (zarówno część dziesiętna SRW i minimalne oprocentowanie uzależnione od zapisów umowy) – ostatecznie przyjęto więc 3%,
- odsetki od pożyczki zaciągniętej w NFOŚiGW – oprocentowanie liczone jako 0,8 stopy redyskonta weksli w wysokości 0,11%, z zastrzeżeniem, iż nie mniej niż 3,2% – ostatecznie przyjęto więc 3,2%,
- dla nowego, dłużnego zobowiązania tj. pożyczki z WFOŚiGW przyjęto oprocentowanie na poziomie 3%.

Poziom zaplanowanych w prognozie stóp procentowych wynika z obecnej sytuacji gospodarczej, na którą znacząco odbija się wciąż trwająca epidemia COVID-19. Rada Polityki Pieniężnej kilkakrotnie już obniżyła stopy procentowe w bieżącym roku. Ponadto analitycy większości banków sugerują, iż stopy procentowe w Polsce w najbliższym okresie będą utrzymywać się na niskim poziomie, a nawet jeśli po dłuższym czasie Rada Polityki Pieniężnej zdecyduje się na podwyżki stóp procentowych, to będą one postępowały bardzo powoli. Mając powyższe na względzie przy planowaniu stóp bazowych stanowiących podstawę oprocentowania zobowiązań dłużnych Miasta, w okresie najbliższych lat tj: od roku 2021 do roku 2023, wzięto pod uwagę średnie poziomy stawek WIBOR i stopy redyskonta weksli w okresie od listopada 2019 roku do października 2020 r. powiększone średnio o około 0,1 punktu procentowego. Z kolei prognozowane stopy bazowe dla lat kolejnych tj. od roku 2024 oszacowano jako średnie poziomy stawek WIBOR i stopy redyskonta weksli w okresie od stycznia 2019 roku do października 2020 r. powiększone o około 0,1 punktu procentowego.

Wykres Nr 9. Założenia w zakresie stóp procentowych w latach 2021 – 2031



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

1. poręczenie udzielone Szpitalowi Miejskiemu w Zabrzu Sp. z o. o. w wysokości 4.000.000 zł (z terminem spłaty w 2022 roku) – kredyt w rachunku bieżącym,
2. poręczenie udzielone Szpitalowi Miejskiemu w Zabrzu Sp. z o. o. w wysokości 2.574.900 zł (z podziałem na poszczególne lata) – pożyczka z WFOŚiGW na zadanie termomodernizacyjne,
3. poręczenie udzielone Szpitalowi Miejskiemu w Zabrzu Sp. z o. o. w wysokości 783.063 zł (zgodnie z harmonogramem wypłat dotacji – narastająco w latach) – dotacja z NFOŚiGW na zadanie „Zmniejszenie zużycia energii w budynkach Szpitala Miejskiego w Zabrzu Sp. z o. o.”,

4. poręczenie udzielone Szpitalowi Miejskiemu w Zabrzu Sp. z o. o. w wysokości 138.188 zł (z podziałem na poszczególne lata) – pożyczka z NFOŚiGW na realizację przedsięwzięcia pn. „Zmniejszenie zużycia energii w budynkach Szpitala Miejskiego w Zabrzu Sp. z o. o.”,
5. poręczenie udzielone spółce Kardio-Med Silesia Sp. z o.o. w wysokości 7.140.000 zł (z podziałem na poszczególne lata) – spłata kredytu inwestycyjnego zaciągniętego na park technologii medycznych,
6. poręczenia udzielone spółce ZARI Sp. z o.o. w wysokości 10.996.377 zł (z podziałem na poszczególne lata) – przebudowa targowiska miejskiego,
7. poręczenia udzielone spółce ZBM-TBS Sp. z o.o. w wysokości 7.530.250 zł (z podziałem na poszczególne lata) – przedsięwzięcie inwestycyjno – budowlane realizowane w ramach rządowego programu popierania budownictwa mieszkaniowego,
8. poręczenie udzielone spółce Górniki Zabrze S.S.A. w wysokości 48.315.575 zł, w tym kapitał 35 mln zł (z podziałem na poszczególne lata) – osiągnięcie przez Spółkę stabilnej pozycji ekonomiczno-finansowej w perspektywie długookresowej,
9. poręczenia udzielone spółce Stadion w Zabrzu Sp. z o.o. w wysokości 12.321.000 zł (z podziałem na poszczególne lata) – kredyt z przeznaczeniem na płatności związane z realizacją inwestycji oraz kredyt obrotowy na finansowanie VAT,
10. poręczenie udzielone instytucji kultury Muzeum Górnictwa Węglowego w wysokości 2.210.000 zł (z podziałem na poszczególne lata) – utworzenie Parku Techniki Wojskowej oraz adaptacja obiektów na potrzeby poprzemysłowego parku tematycznego - ul. Sienkiewicza,
11. poręczenie udzielone instytucji kultury Muzeum Górnictwa Węglowego w wysokości 2.300.000 zł (z podziałem na poszczególne lata) – przebudowa i adaptacja zabytkowej infrastruktury Kopalni Guido w Zabrzu na cele turystyczne i kulturalne,
12. poręczenie udzielone instytucji kultury Muzeum Górnictwa Węglowego w wysokości 3.100.000 zł (z podziałem na poszczególne lata) – rewitalizacja obszarów zdegradowanych w centrum Miasta Zabrze – zakup nieruchomości przy ul. Zamoyskiego 2 (wieża ciśnień),
13. poręczenie udzielone instytucji kultury Muzeum Górnictwa Węglowego w wysokości 9.580.000 zł (z podziałem na poszczególne lata) – rewitalizacja wieży ciśnień zlokalizowanej w Zabrzu przy ul. Zamoyskiego 2 na cele społeczne, edukacyjne, naukowe i kulturalne, rewitalizacja i udostępnienie poprzemysłowego Dziedzictwa Górnego Śląska oraz E-Muzeum - digitalizacja i udostępnienie zasobów Muzeum Górnictwa Węglowego w Zabrzu”.

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

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

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

3.2. WYDATKI MAJĄTKOWE

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

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

Otrzymany wynik wskazuje nieprzekraczalny limit jaki Miasto może przeznaczyć na realizację zadań inwestycyjnych. W najbliższym okresie planowana jest kontynuacja przyjętego w latach poprzednich programu inwestycyjnego, przy ścisłej współpracy z Europejskim Bankiem Inwestycyjnym. W 2021 roku Miasto zamierza pobrać ostatnią transzę kredytu w wysokości 66 mln zł, którego wartość ogółem wyniosła aż 330 mln zł.

Aby móc realizować nowe inwestycje i aplikować o kolejne środki unijne, zarówno w ramach obecnej jak i nadchodzącej perspektywy, należy mieć zabezpieczone środki na wkład własny – samodzielnie wypracowane lub pożyczone. Tak więc niezależnie od powyższego, w 2021 roku podjęte zostaną działania mające na celu pozyskanie kolejnej puli środków z Europejskiego Banku Inwestycyjnego w kwocie 140 mln zł.

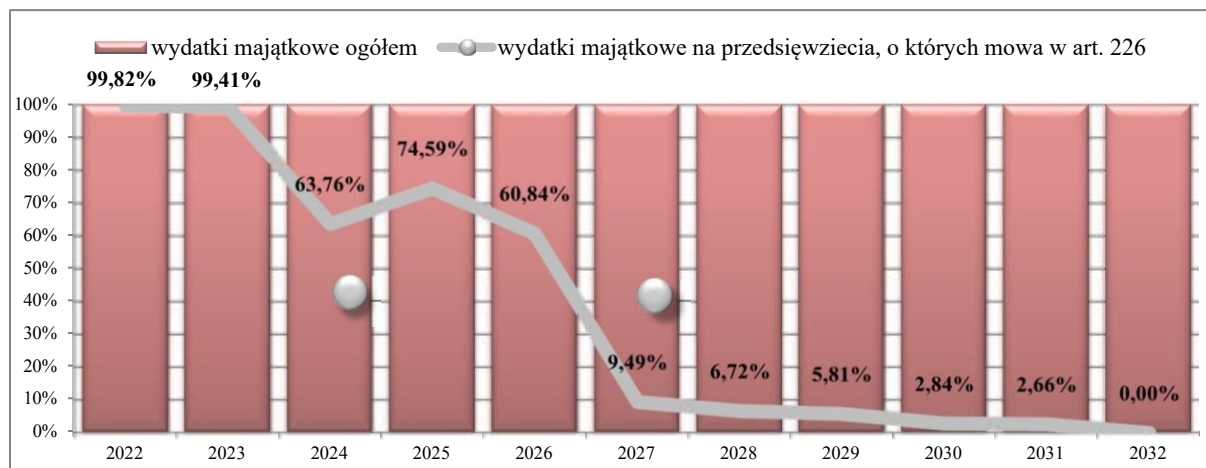
Podkreślenia wymaga to, iż w prognozie uwzględniono znaczne finansowanie zadań majątkowych środkami pozyskanymi z Budżetu Państwa. Jednocześnie nie wprowadzono na tym etapie projektu w latach 2021-2022 środków z Funduszu COVID-19 w ramach Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych – złożono wnioski. Uzyskane środki w 2020 roku, a nie wykorzystane, jak również przyznane dofinansowanie w 2021 roku przeznaczone zostanie na wykonanie istotnych inwestycji dla społeczności lokalnej.

W prognozie nie uwzględniono również - tak jak wspomniano w części dotyczącej dochodów - środków w ramach nowej perspektywy unijnej 2021- 2027 ani środków w ramach tzw. Funduszy norweskich i EOG (trwają procedury konkursowe). Fundusze te są formą bezzwrotnej pomocy zagranicznej przyznanej przez Islandię, Norwegię i Liechtenstein nowym członkom UE. Głównym celem tych funduszy jest zmniejszanie różnic ekonomicznych i społecznych w obrębie Europejskiego Obszaru Gospodarczego. Miasto Zabrze prowadzi już działania mające na celu pozyskanie środków w ramach w/w funduszy.

W załączniku do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2021-2031 określającym wykaz przedsięwzięć wieloletnich uwzględniono zadania inwestycyjne, które spełniają następujące kryteria:

- są przedsięwzięciami, które będą kontynuowane w 2021 r. i w latach następnych,
- są przedsięwzięciami planowanymi do rozpoczęcia w 2021 r. i będą kontynuowane w latach następnych.

Wykres Nr 10. Wydatki majątkowe zaangażowane w realizację przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 4 Uofp



Zaplanowane do realizacji inwestycje zwiększą atrakcyjność miasta oraz przyczynią się do poprawy jakości życia mieszkańców m.in. poprzez zwiększenie dostępu do transportu publicznego, ograniczenie negatywnych zmian w środowisku naturalnym, czy też zwiększenie jakości obiektów edukacyjnych, sportowych, i kulturalnych. Ponadto część z tych zadań, pośrednio służyć też będzie zwiększeniu potencjału dochodowego Miasta.

4. PRZYCHODY MIASTA ZABRZE W LATACH 2022 - 2048

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

Zważywszy na rozpoczętą już współpracę z Europejskim Bankiem Inwestycyjnym (EBI) postanowiono w 2021 roku wszcząć procedurę pozyskania kolejnego kredytu inwestycyjnego w wysokości 140 mln zł. 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. Mając na uwadze powyższe zakłada się, iż źródłem nowego kredytu może być Europejski Bank Inwestycyjny. W przeciwnym przypadku nie wyklucza się podjęcia współpracy z innym podmiotem.

Zgodnie z prognozą wypłata transz następować będzie od 2022 do 2025 roku, natomiast spłata zaplanowana jest w latach 2027 – 2046.

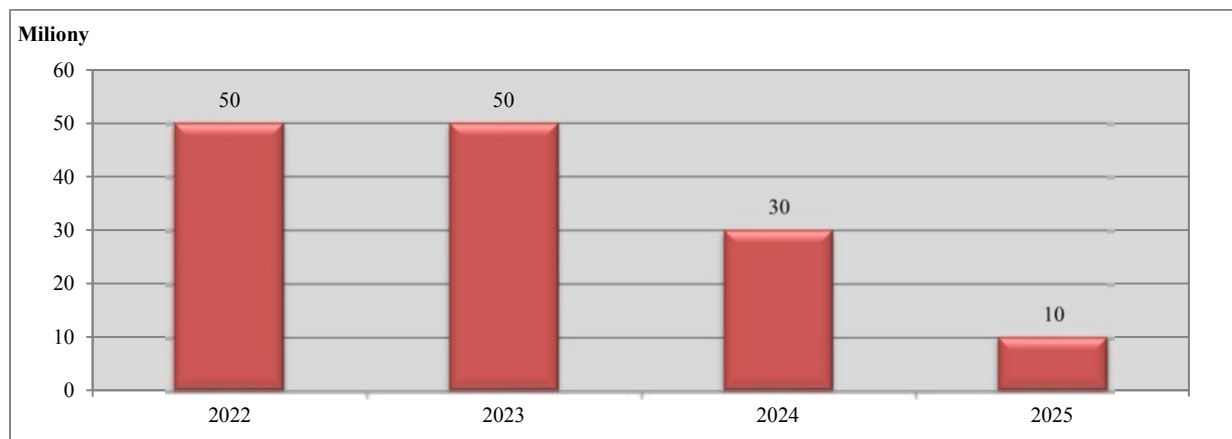
Wstępne założenia dotyczące rozbicia przychodów na poszczególne lata obowiązywania umowy kredytowej przedstawia poniższa tabela:

	2022	2023	2024	2025	RAZEM
Planowany kredyt	50 000 000	50 000 000	30 000 000	10 000 000	140 000 000

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

Poza w/w kredytem, miasto Zabrze nie planuje pozyskania innych przychodów w latach 2022–2048, czy to zwrotnych czy bezzwrotnych.

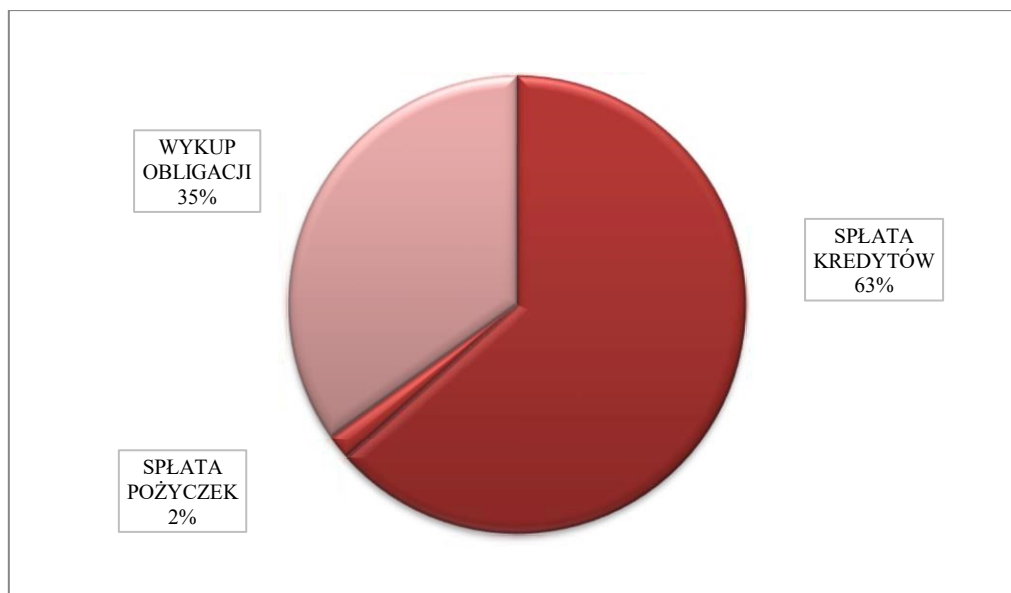
Wykres Nr 11. Kształtowanie się przychodów miasta Zabrze w latach 2022 – 2025



5. ROZCHODY MIASTA ZABRZE W LATACH 2022 - 2048

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

Wykres Nr 12. Struktura planowanych rozchodów budżetu w latach 2022 – 2048



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

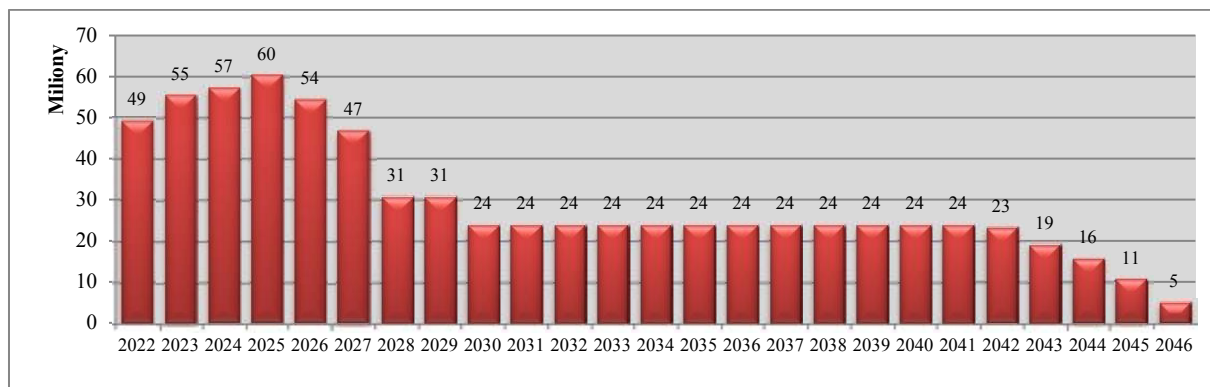
Planowane na dzień podjęcia Uchwały w sprawie WPF pozostają następujące zobowiązania:

- pożyczki z WFOŚiGW o łącznej wartości 5.094.000 zł – zakładany termin uzyskania środków – rok 2021, zakładany okres spłaty w latach 2021-2026,
- kredyt o łącznej wartości 140 mln zł – zakładany termin uzyskania środków - lata 2022 - 2025, zakładany okres spłaty 2027-2046.

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

wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
SPLATA KREDYTÓW	0,6	4,7	8,2	13,2	14,9	23,7	23,7	23,7	23,7	23,7	23,7	23,7	23,7
SPLATA POŻYCZEK	4,3	3,6	2,9	2,0	0,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
WYKUPY OBLIGACJI	44,2	47,0	46,0	45,0	39,2	23,0	7,0	7,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
wyszczególnienie	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	2046	-
SPLATA KREDYTÓW	23,7	23,7	23,7	23,7	23,7	23,7	23,7	23,1	19,0	15,5	10,5	4,9	-
SPLATA POŻYCZEK	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-
WYKUPY OBLIGACJI	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-

Wykres Nr 13. Kształtowanie się rozchodów miasta Zabrze w latach 2022 – 2046



6. 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 2021 roku wyniesie 601.516.130 zł w tym:

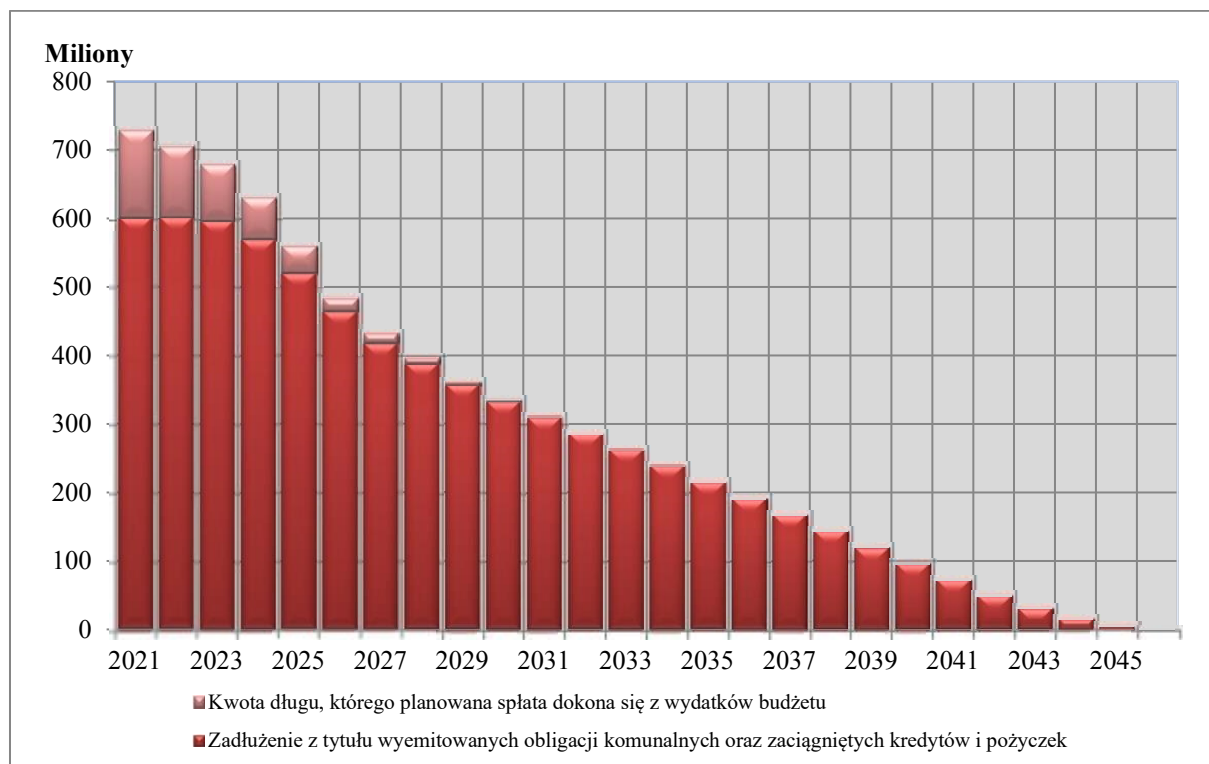
- zobowiązania ogółem z tytułu zaciągniętych pożyczek - planowana kwota długu na koniec 2021 roku w wysokości 13.116.130 zł,
- zobowiązania ogółem z tytułu zaciągniętych kredytów - planowana kwota długu na koniec 2021 roku w wysokości 330.000.000 zł,
- zobowiązania ogółem z tytułu wyemitowanych obligacji komunalnych - planowana kwota długu na koniec 2021 roku w wysokości 258.400.000 zł.

Ponadto do długu publicznego - zgodnie z treścią art. 72 Ustawy o finansach publicznych, wraz z dookreśleniem dokonany przez Ministra Finansów w Rozporządzeniu z dnia 28 grudnia 2011 r. w sprawie szczegółowego sposobu klasyfikacji tytułów dłużnych zaliczanych do Państwowego długu Publicznego a także zgodnie ze wskazaniem Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach - zaliczono następujące zobowiązania:

- 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 2021 roku w wysokości 22.775.000 zł,
- umowę wsparcia z dnia 02.08.2018 r., której przedmiotem było wsparcie spółki Szpital Miejski w Zabrzu Sp. z o.o. – utworzenie w Szpitalu Miejskim w Zabrzu Sp. z o.o. Szpitalnego Oddziału Ratunkowego („SOR”) wraz z lądowiskiem przyszpitalnym - planowana kwota długu na koniec 2021 roku w wysokości 22.190.000 zł,
- umowę wsparcia z dnia 07.04.2015 r., której przedmiotem było wsparcie miejskiej spółki ZBM-TBS Sp. z o.o. – zakup mieszkań po Hucie Zabrze - etap II - planowana kwota długu na koniec 2021 roku w wysokości 2.000.000 zł,
- umowę wsparcia z dnia 01.09.2014 r., której przedmiotem było wsparcie spółki Stadion w Zabrzu Sp. z o.o.- modernizacja Stadionu Miejskiego im. Ernesta Pohla w Zabrzu - planowana kwota długu na koniec 2021 roku w wysokości 80.000.000 zł.

Łączna wartość w/w umów na koniec 2021 roku winna wynieść 126.965.000 zł.

Wykres Nr 14. Kwota długu miasta Zabrze (na koniec roku) w latach 2021 – 2046



Przyjęcie do realizacji przez miasto Zabrze ambitnego programu inwestycyjnego spowoduje dalszy wzrost kwoty długu, przy czym prognozuje się, iż maksimum zadłużenia miasta przypadnie na koniec 2021 roku, 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 nienazwane wskazane w/w rozporządzeniem, a także przewidywane do zaciągnięcia, nowe zobowiązania. Poziom zadłużenia może być również zdeterminowany przez zmieniające się prawo, które wprowadza coraz to nowe ograniczenia dotyczące limitów zadłużenia jak również rozszerza katalog tytułów ujmowanych w tej kategorii.

Dodatkowo na wysokość zadłużenia przełożenie może mieć częściowe umorzenie zobowiązań wynikających z preferencyjnych pożyczek, które Miasto zaciąga w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach. Realizując zadania inwestycyjne z zakresu działań proekologicznych zawsze stara się pozyskać przedmiotową pożyczkę z uwagi na to, iż jej niewątpliwym atutem jest możliwość umorzenia pozyskanych środków pożyczkowych. W przedłożonej prognozie nie uwzględniono potencjalnych umorzeń.

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

wyszczególnienie	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
Obligacje	258,4	214,2	167,2	121,2	76,2	37,0	14,0	7,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kredyty	330,0	379,4	424,7	446,5	443,3	428,5	404,8	381,1	357,4	333,7	310,0	286,3	262,6
Pożyczki	13,1	8,8	5,2	2,3	0,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
RAZEM	601,5	602,4	597,1	570,0	519,8	465,4	418,7	388,0	357,3	333,6	309,9	286,2	262,5
Umowy klasyfikowane do tytułów dłużnych	127,0	103,4	82,0	60,6	39,4	18,4	13,4	8,5	3,7	1,8	0,0	0,0	0,0
OGÓŁEM	728,5	705,8	679,1	630,6	559,2	483,8	432,1	396,6	361,1	335,5	309,9	286,2	262,5
wyszczególnienie	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	2046
Obligacje	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kredyty	238,9	215,2	191,5	167,8	144,1	120,4	96,7	73,0	49,9	30,9	15,4	4,9	0,0
Pożyczki	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
RAZEM	238,8	215,1	191,4	167,7	144,0	120,3	96,6	72,9	49,8	30,8	15,3	4,8	0,0
Umowy klasyfikowane do tytułów dłużnych	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
OGÓŁEM	238,8	215,1	191,4	167,7	144,0	120,3	96,6	72,9	49,8	30,8	15,3	4,8	0,0

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

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

Poniżej zaprezentowano informacje dotyczącą ustawowego progu ostrożnościowego.

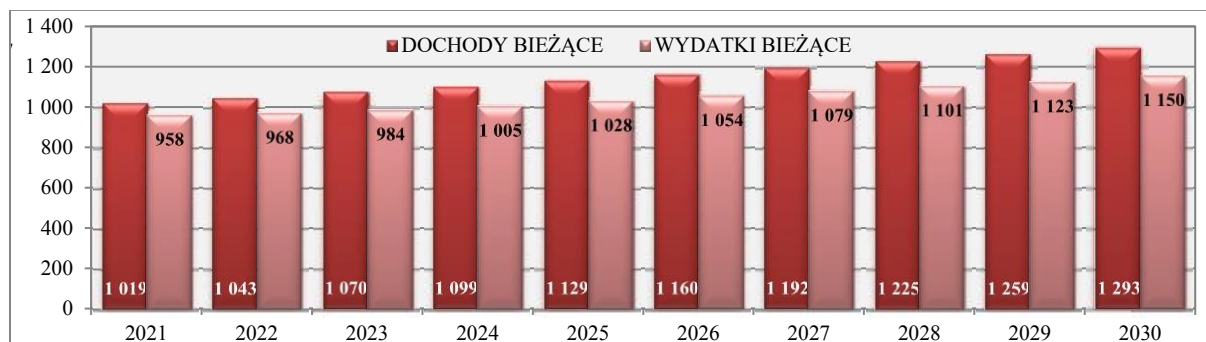
7. INFORMACJA O SPEŁNIENIU USTAWOWYCH NORM OSTROŻNOŚCIOWYCH

7.1. NADWYŻKA OPERACYJNA – ART. 242 UOFP

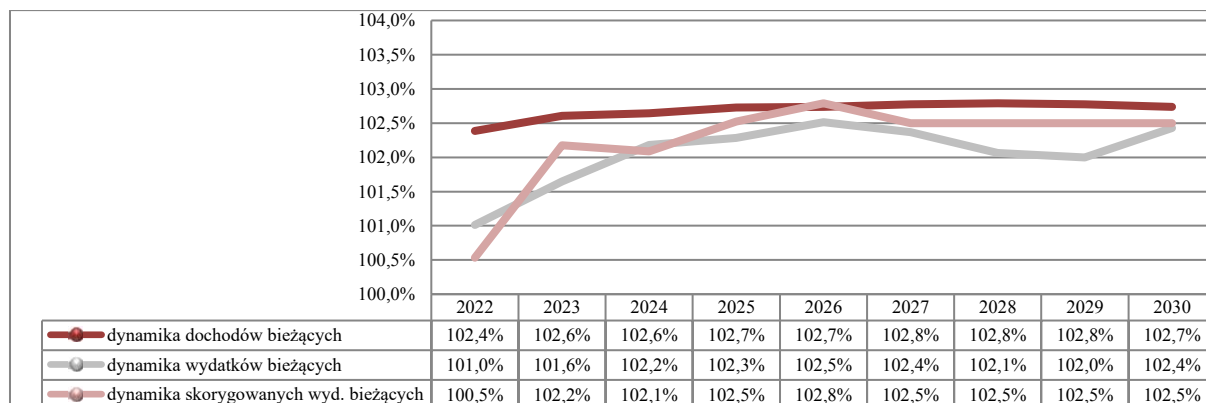
Warunkiem nadrzędnym przy projektowaniu dochodów i wydatków na każdy rok budżetowy jest spełnienie zasady, zgodnie z którą wydatki bieżące nie mogą być wyższe od dochodów bieżących. Relacja ta określana jest w dwojaki sposób: jako „nadwyżka operacyjna” bądź „saldo bieżące”. Zgodnie z art. 242 Ustawy o finansach publicznych w/w nadwyżka operacyjna może być powiększona przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5, 7 i 8 ustawy. Jednakże na podstawie art. 8 ust 2 ustawy o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych ustaw reguła ta ma zastosowanie dopiero do roku 2022. Do tego czasu, tj. do 2021 roku dochody bieżące mogą być powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy.

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

Wykres Nr 15. Porównanie planowanych dochodów i wydatków bieżących w latach 2021 – 2030 (w mln zł)



Wykres Nr 16. Porównanie dynamiki dochodów i wydatków bieżących w latach 2022 – 2030



Przedstawiona na powyższym wykresie relacja pomiędzy dynamiką dochodów i wydatków bieżących uwzględnia politykę finansową prowadzoną w Mieście, zakładającą, iż przyrost wydatków bieżących

nie powinien być wyższy od tempa wzrostu dochodów bieżących. Wartości zaprezentowane w zakresie skorygowanych wydatków bieżących dotyczą wydatków pomniejszonych o koszty związane z obsługą długu publicznego oraz ewentualną spłatą poręczeń i gwarancji.

Wykres Nr 17. Prezentacja prognozowanej nadwyżki operacyjnej w latach 2022 – 2030 (w mln zł)



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

7.2. WSKAŹNIK - ART. 243 UOFP

Reguła „saldo bieżącego” bezpośrednio wpływa na ustawowy wskaźnik limitujący dług samorządu, a w szczególności zdolność jego obsługi oraz spłaty.

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

Planując budżet na lata 2021-2025 prawą stronę wzoru należy obliczać jako średnią arytmetyczną 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 winny być skorygowane odpowiednio o dochody i wydatki z tytułu dotacji bieżących UE.

Natomiast lewa strona wzoru określa relację łącznej kwoty obsługi zadłużenia zdefiniowanego w znowelizowanym art. 72 ustawy o finansach publicznych („dług spłacany wydatkami”, umowy zawarte od 2019 r.) powiększonej o potencjalne wypłaty z tytułu udzielonych poręczeń podzielonej przez dochody bieżące pomniejszone o dotacje i środki na cele bieżące.

Tak określone założenia prezentuje poniższy wzór:

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

Wymieniony powyżej wskaźnik został jednakże skorygowany Ustawą z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych tj. z dnia 16 października 2020 r. (Dz.U. z 2020 r. poz. 1842). Zgodnie z art. 15 zob ust. 1 w/w ustawy ograniczenia określone w art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych w zakresie spłaty zobowiązań jednostki samorządu terytorialnego nie stosuje się do wykupów papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych w 2020 r. do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki będącego skutkiem wystąpienia COVID-19. Ponadto zgodnie z ust. 2. tożsamego artykułu przy obliczaniu wskaźnika na lata 2020-2025 wydatki bieżące (prawa strona wzoru) podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące na obsługę długu, a także na rok 2021 i lata kolejne wydatki bieżące podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące poniesione w 2020 r. w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19. **Szczegółowy opis zawarto w pkt. 1 niniejszych Objaśnień.**

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 2026 r. będzie się prezentował 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.

Wcześniej opisana korekta w zakresie obliczania wskaźnika zadłużenia polegająca na pomniejszeniu wydatków bieżących (prawa strona wzoru) o wydatki bieżące poniesione w 2020 r. w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 ma również zastosowanie dla wskaźnika liczonego od 2026 roku.

Zaznaczyć należy, iż powyższych ograniczeń nie stosuje się w stosunku do wykupu obligacji, spłaty kredytów oraz pożyczek, udzielonych poręczeń i gwarancji, a także odsetek wynikających z wyżej wymienionych zobowiązań zaciągniętych w związku z realizacją projektów dofinansowanych z funduszy Unii Europejskiej.

Poniżej przedstawiono wyłączenia z art. 243 ust. 3 i 3a Ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. (w mln zł) w latach 2021 – 2031.

Tabela Nr 3. Wyłączenia wynikające z art. 243 ust. 3 i 3a Uofp w latach 2021 – 2031 - zaciągnięte zobowiązania (w mln)

	wyszczególnienie	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
WYDATKI	ODSETKI OD OBLIGACJI SERII RR W WYSOKOŚCI 3 MLN ZŁ – ZOBOWIĄZANIE DOTYCZĄCE WKŁADU WŁASNEGO (PROJEKT: UZBROJENIE KSSE)	0,053	0,053	0,053	0,053	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	ODSETKI OD OBLIGACJI SERII B2015 W WYSOKOŚCI 5 MLN ZŁ – ZOBOWIĄZANIE DOTYCZĄCE WKŁADU WŁASNEGO (PROJEKT: UZBROJENIE KSSE)	0,090	0,090	0,090	0,090	0,090	0,090	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	ODSETKI OD POŻYCZKI Z NFOŚiGW W WYS. 100 MLN ZŁ – ZOBOWIĄZANIE DOT. WKŁADU WŁASNEGO (PROJEKT: GOSPODARKA WODNO-ŚCIEKOWA)	0,177	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	ODSETKI OD KREDYTU Z DOPLATAMI DO OPROCENTOWANIA W WYS. 16 MLN ZŁ – ZOBOWIĄZANIE DOT. WKŁADU WŁASNEGO (PROJEKT: GOSPODARKA WODNO-ŚCIEKOWA)	0,002	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	ODSETKI OD KREDYTU Z EBI W WYSOKOŚCI 17 MLN ZŁ - ZOBOWIĄZANIE DOTYCZĄCE WKŁADÓW WŁASNYCH DO PLANOWANYCH INWESTYCJI	0,162	0,192	0,198	0,191	0,181	0,155	0,147	0,139	0,130	0,121	0,113
	ODSETKI OD KREDYTU Z EBI ZOBOWIĄZANIE DOTYCZĄCE PREFINANSOWANIA INWESTYCJI	0,040	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	RAZEM	0,524	0,335	0,341	0,335	0,271	0,245	0,147	0,139	0,130	0,121	0,113

	wyszczególnienie	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
ROZCHODY	WYKUP OBLIGACJI SERII RR – ZOBOWIĄZANIE DOTYCZĄCE WKŁADU WŁASNEGO (PROJEKT: UZBROJENIE KSSE)	0,000	0,000	0,000	3,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	WYKUP OBLIGACJI SERII B 2015 – ZOBOWIĄZANIE DOTYCZĄCE WKŁADU WŁASNEGO (PROJEKT: UZBROJENIE KSSE)	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	5,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	SPLATA KREDYTU Z EBI W WYSOKOŚCI 17 MLN ZŁ - ZOBOWIĄZANIE DOTYCZĄCE WKŁADÓW WŁASNYCH	0,000	0,027	0,326	0,491	0,618	0,736	0,854	0,854	0,854	0,854	0,854
	RAZEM	0,000	0,027	0,326	3,491	0,618	5,736	0,854	0,854	0,854	0,854	0,854
	OGÓŁEM	0,524	0,362	0,667	3,825	0,889	5,981	1,001	0,993	0,984	0,975	0,967

W poniższym zestawieniu przedstawiono pozostałe wyłączenia z art. 243 (w mln zł) – zgodnie z art. 15zob ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz. U. poz. 374, z późn. zm.) – emisja obligacji na poziomie 21 mln zł.

Tabela Nr 4. Wyłączenia dla wskaźnika z art. 243 w latach 2021 – 2031 - planowane zobowiązanie (w mln) - zgodnie z art. 15zob ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19

	wyszczególnienie:	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
WYDATKI	ODSETKI OD OBLIGACJI SERII: A 2020, B2020, C2020	0,557	0,557	0,557	0,557	0,557	0,557	0,557	0,371	0,186	0,000	0,000
ROZCHODY	WYKUP OBLIGACJI SERII: A 2020, B2020, C2020	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	7,000	7,000	7,000	0,000	0,000
	RAZEM	0,557	0,557	0,557	0,557	0,557	0,557	7,557	7,371	7,186	0,000	0,000

Zgodnie z założeniami przyjętymi do projektu budżetu miasta Zabrze na 2021 rok, a także biorąc pod uwagę wartości wynikające z projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej miasta Zabrze na lata 2021- 2048 ustalono relację określoną w art. 243 Ustawy o finansach publicznych. Jednocześnie uwzględniono stosowne zmiany w zakresie sposobu wyliczania wskaźnika w latach 2021-2025 oraz korektę od roku 2026.

Tabela Nr 5. Wskaźnik z art. 243 Uofp w latach 2021-2031

wyszczególnienie:	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań (lewa strona wzoru)	9,18%	9,24%	9,35%	9,10%	9,34%	7,58%	6,31%	4,09%	3,45%	3,03%	2,82%
Sprawdzenie relacji art.243 (TAK/NIE)	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań (prawa strona wzoru)	14,65%	16,15%	16,92%	16,65%	16,43%	10,70%	11,58%	12,11%	12,73%	13,29%	13,74%

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

WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ WIELOLETNIH W LATACH 2021 - 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		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030		2031
1	2		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1.	Wydatki na przedsięwzięcia - ogółem (1.1.+1.2.+1.3.) z tego:					1 104 083 568	189 354 075	205 689 640	154 847 111	72 326 190	63 835 820	42 714 745	6 877 460	6 684 340	6 487 100	3 570 000	3 570 000	502 123 765
1.a	- wydatki bieżące					13 279 969	4 314 616	4 092 095	109 470	0	0	0	0	0	0	0	0	4 395 598
1.b	- wydatki majątkowe					1 090 803 599	185 039 459	201 597 545	154 737 641	72 326 190	63 835 820	42 714 745	6 877 460	6 684 340	6 487 100	3 570 000	3 570 000	497 728 167
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:					415 108 299	106 636 545	110 050 645	36 531 830	30 676 190	21 195 820	19 501 340	3 307 460	3 114 340	2 917 100	0	0	290 361 904
1.1.1.	- wydatki bieżące					8 238 847	3 296 146	3 054 625	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 410 188
1.1.1.1	Pakiet na start - 2	Wsparcie dla osób zamierzających rozpocząć prowadzenie działalności gospodarczej	ZCRP	2021	2022	2 340 134	1 037 910	1 302 224	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
1.1.1.2	Nowoczesny nauczyciel w nowoczesnej szkole - SP 3 (2020-2022)	Wsparanie międzynarodowej współpracy szkół	UM/WO	2020	2022	66 245	43 588	22 657	0	0	0	0	0	0	0	0	0	66 245
1.1.1.3	Językowo - komputerowo. Szkolenia dla osób pracujących.	Kształcenie ustawiczne	UM/WO	2020	2022	613 577	301 802	155 887	0	0	0	0	0	0	0	0	0	389 036
1.1.1.4	Aktywni w świecie przez aplikacje mobilne - SPS38 (2020-2022)	Wsparanie międzynarodowej współpracy szkół	UM/WO	2020	2022	99 717	53 597	46 120	0	0	0	0	0	0	0	0	0	99 717
1.1.1.5	Kompetentna kadra - lepsza szkoła - CE (2020-2022)	Wsparanie międzynarodowej współpracy szkół	UM/WO	2020	2022	146 630	83 000	59 630	0	0	0	0	0	0	0	0	0	142 630
1.1.1.6	Gry i zabawy outdoor teaching - SPS40 (2020-2022)	Wsparanie międzynarodowej współpracy szkół	UM/WO	2020	2022	191 453	131 187	57 266	0	0	0	0	0	0	0	0	0	188 453
1.1.1.7	Zawód jutra - wsparcie edukacji zawodowej w Zabrzu	Podniesienie jakości i atrakcyjności kształcenia zawodowego w kontekście przyszłego zatrudnienia 150 uczniów zabrzańskich szkół oraz podniesienie kompetencji i zdobycie umiejętności zawodowych przez nauczycieli/instruktorów zawodu.	UM/WO	2020	2022	1 705 252	522 594	370 768	0	0	0	0	0	0	0	0	0	893 362
1.1.1.8	Miękkie umiejętności kluczem do sukcesu w karierze - ZSEU (2020-2022)	Wsparanie międzynarodowej współpracy szkół	UM/WO	2020	2022	119 534	63 534	30 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	93 534
1.1.1.9	Uniwersytet Dziecięco-Młodzieżowy	Rozwinięcie kompetencji uczestników projektu, aktywizacja społeczna i zawodowa, wzrost aktywności edukacyjnej, rozwój zainteresowań oraz wiedzy ogólnej i specjalistycznej.	UM/WRP	2019	2022	65 000	37 091	5 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10 000
1.1.1.10	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 Zabrza, Subregion Centralny).	UM/ZPS	2019	2022	2 013 914	650 000	613 914	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		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	
1	2		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1.1.1.11	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	UM/WI	2015	2022	65 190	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.1.1.12	Działania z zakresu kultury realizowane na obszarze Miasta Zabrze	Poprawa jakości oferty kulturalnej oraz zwiększenie dostępu do obiektów kultury na terenie Miasta Zabrze	UM/WI	2017	2025	12 300	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.1.1.13	Miasto Zabrze Eko - instalacje fotowoltaiczne - odnawialne źródła energii.	Głównym celem na obszarze realizacji projektu jest zwiększenie produkcji energii ze źródeł odnawialnych a w konsekwencji redukcja niskiej emisji głównego problemu środowiskowego na terenie Miasta Zabrze. Celem projektu jest również podniesienie poziomu bezpieczeństwa energetycznego na obszarze projektu poprzez integrację rozproszonych źródeł wytwórczych w ramach sieci dystrybucyjnej.	UM/WI	2020	2022	272 690	94 316	141 475	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.1.1.14	Transport door to door w Zabrzu	Celem projektu jest zniwelowanie w Zabrzu barier związanych z mobilnością 400 Uczestników Projektu (210K/190/M) w okresie od 01.01.2021 r. do 30.09.2022 r.	UM/WI	2021	2022	527 211	277 527	249 684	0	0	0	0	0	0	0	0	0	527 211
1.1.2.	- wydatki majątkowe					406 869 452	103 340 399	106 996 020	36 531 830	30 676 190	21 195 820	19 501 340	3 307 460	3 114 340	2 917 100	0	0	287 951 716
1.1.2.1	Niskoemisyjny transport miejski Centrum Przesiadkowe w Zabrzu - ZIT	Budowa zintegrowanego węzła przesiadkowego	UM/WI	2017	2023	115 341 352	47 765 180	49 986 960	12 515 229	0	0	0	0	0	0	0	0	110 267 369
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.	UM/WI	2019	2023	12 256 537	5 159 436	3 080 583	3 410 639	0	0	0	0	0	0	0	0	11 650 658
1.1.2.3	Podniesienie jakości treści cyfrowych oraz opartych na nich e-usług w zakresie rejestrów publicznych – geodezyjnych baz danych miasta Zabrze	Większa Dostępność E-Usług Publicznych	UM/WI	2017	2022	12 675 683	6 000 000	5 439 996	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11 439 000
1.1.2.4	Kompleksowa termomodernizacja i modernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie Zabrze	Zmniejszenie kosztów bieżącej eksploatacji (ogrzewania) obiektów miejskich jednostek organizacyjnych	UM/WI	2016	2022	61 149 800	13 574 401	1 500 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	14 369 460
1.1.2.5	Wsparcie Szpitala Miejskiego w Zabrzu Sp. z o.o. celem utworzenia Szpitalnego Oddziału Ratunkowego zgodnie ze standardami NFZ celem zapewnienia chorym właściwej opieki	Celem przedsięwzięcia jest utworzenie Szpitalnego Oddziału Ratunkowego zgodnie ze standardami NFZ celem zapewnienia chorym właściwej opieki	UM/WI	2017	2029	38 800 300	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
1.1.2.6	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	UM/WI	2015	2022	10 695 254	5 487 354	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5 487 354
1.1.2.7	Działania z zakresu ochrony środowiska realizowane na terenie Miasta Zabrze	Poprawa stanu środowiska i racjonalne gospodarowanie jego zasobami	UM/WI	2016	2026	91 071 924	7 328 222	23 525 130	8 803 657	16 283 000	15 000 000	16 000 000	0	0	0	0	0	85 407 505
1.1.2.8	Działania w zakresie terenów zanieczyszczonych zdegradowanych na obszarze miasta Zabrze	Wsparcie dla zanieczyszczonych lub zdegradowanych terenów.	UM/WI	2018	2024	9 752 865	1 214 895	6 382 000	1 882 500	0	0	0	0	0	0	0	0	9 479 395
1.1.2.9	Poprawa jakości terenów zielonych na obszarze miasta Zabrze - etap III	Rozwój terenów zielonych w miastach i ich obszarach funkcjonalnych.	UM/WI	2018	2022	3 305 350	1 050 000	2 150 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 200 000
1.1.2.10	Działania z zakresu kultury realizowane na obszarze Miasta Zabrze	Poprawa jakości oferty kulturalnej oraz zwiększenie dostępu do obiektów kultury na terenie Miasta Zabrze	UM/WI	2017	2025	26 596 445	500 000	2 681 490	2 000 000	10 500 000	2 500 000	0	0	0	0	0	0	17 681 490
1.1.2.11	Selektywna zbiórka odpadów - PSZOK	Odbiór odpadów selektywnych od mieszkańców Miasta Zabrze	UM/WI	2015	2023	3 972 925	2 200 320	1 429 345	187 625	0	0	0	0	0	0	0	0	3 817 290

Lp	Nazwa i cel		Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program	Okres realizacji programu		Łączne nakłady finansowe	Limity wydatków w poszczególnych latach											Limit zobowiązań
				od	do		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	
1	2		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1.1.2.12	Zaprojektuj swoje życie zawodowe - remont i wyposażenie pracowni zawodowej w Zespole Szkół nr 3 w Zabrzu	Infrastruktura kształcenia zawodowego	UM/WI	2020	2022	990 966	846 868	144 098	0	0	0	0	0	0	0	0	0	990 966
1.1.2.13	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	2023	7 300 571	2 550 571	1 500 000	1 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	4 044 529
1.1.2.14	Miasto Zabrze Eko - instalacje fotowoltaiczne - odnawialne źródła energii.	Głównym celem na obszarze realizacji projektu jest zwiększenie produkcji energii ze źródeł odnawialnych a w konsekwencji redukcja niskiej emisji głównego problemu środowiskowego na terenie Miasta Zabrze. Celem projektu jest również podniesienie poziomu bezpieczeństwa energetycznego na obszarze projektu poprzez integrację rozproszonych źródeł wytwórczych w ramach sieci dystrybucyjnej.	UM/WI	2020	2022	2 619 780	1 047 912	1 571 868	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.1.2.15	Wspieranie efektywności energetycznej w budynkach mieszkalnych w Zabrzu - etap II	Kompleksowa termomodernizacja budynków wielorodzinnych wraz z robotami towarzyszącymi oraz wykonanie wymiany nieekologicznych systemów grzewczych na ekologiczne.	UM/WI	2020	2023	10 012 000	3 815 000	3 326 000	2 648 000	0	0	0	0	0	0	0	0	9 789 000
1.1.2.16	Transport door to door w Zabrzu	Celem projektu jest zniwelowanie w Zabrzu barier związanych z mobilnością 400 Uczestników Projektu (210K/190/M) w okresie od 01.01.2021 r. do 30.09.2022 r.	UM/WI	2021	2022	327 700	327 700	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	327 700
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
1.2.1.	- wydatki bieżące					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
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:					688 975 269	82 717 530	95 638 995	118 315 281	41 650 000	42 640 000	23 213 405	3 570 000	3 570 000	3 570 000	3 570 000	3 570 000	211 761 861
1.3.1.	- wydatki bieżące					5 041 122	1 018 470	1 037 470	109 470	0	0	0	0	0	0	0	0	1 985 410
1.3.1.1	Monografia Miasta Zabrze	Utworzenie interdyscyplinarnej Monografii Miasta	UM/WKD	2018	2022	623 602	220 000	248 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	468 000
1.3.1.2	Tworzenie ekosystemu startupów w mieście Zabrze	Realizacja strategii tworzenia w Zabrzu ekosystemu startupów z obszarów medycyny i pokrewnych	UM/BI	2019	2022	589 110	189 000	180 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	189 000
1.3.1.3	Wykonanie usługi dekoracji świątecznych na terenie Miasta Zabrze	Dodanie walorów wizerunkowi miasta w okresie świąt oraz pogłębienie atmosfery świątecznej	UM/IK	2020	2022	1 000 000	500 000	500 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 000 000
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
1.3.1.5	Rating miasta Zabrze	Posiadanie niezależnej oceny ryzyka kredytowego dokonywanej przez wyspecjalizowaną agencję ratingową w latach 2021-2023.	UM/WBU	2021	2023	328 410	109 470	109 470	109 470	0	0	0	0	0	0	0	0	328 410
1.3.2.	- wydatki majątkowe					683 934 147	81 699 060	94 601 525	118 205 811	41 650 000	42 640 000	23 213 405	3 570 000	3 570 000	3 570 000	3 570 000	3 570 000	209 776 451
1.3.2.1	Drogowa Trasa Średnicowa - gwarancje	Nadzór nad prawidłową realizacją gwarancji na odcinku Z3 i Z4 Drogowej Trasy Średnicowej	UM/WI	2016	2023	2 457 445	331 341	331 341	220 894	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		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030		2031
1	2		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1.3.2.2	Uzbrojenie terenów pod budownictwo mieszkaniowe	Poprawa dostępności komunikacyjnej Miasta	UM/WI	2018	2023	28 160 635	9 000 000	7 000 000	1 230 346	0	0	0	0	0	0	0	0	8 230 346
1.3.2.3	Budowa i przebudowa systemu dróg lokalnych na terenie Miasta Zabrze	Zbudowanie funkcjonalnej i bezpiecznej infrastruktury drogowej przyczyniającej się do poprawienia dostępności, w tym dla potencjalnych inwestorów, bezpieczeństwa i płynności ruchu drogowego na terenie miasta w zakresie dotyczącym dróg lokalnych	UM/WI	2018	2023	161 418 407	30 506 119	44 904 207	69 465 643	0	0	0	0	0	0	0	0	115 869 850
1.3.2.4	Przebudowa ulicy Piłsudskiego	Poprawa dostępności komunikacyjnej Miasta	UM/WI	2018	2024	30 598 646	500 000	2 500 000	4 150 000	6 160 000	0	0	0	0	0	0	0	12 810 000
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	2 191 600	2 165 800	0	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	2 742 850	630 000	1 469 750	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.3.2.7	Budowa Centrum Kultury	Rozpowszechnienie kultury wśród mieszkańców Zabrze. Stworzenie siedziby dla Muzeum Miejskiego, Centrum Organizacji Pozarządowych i Biblioteki Miejskiej	UM/WI	2012	2025	68 361 338	1 100 000	10 000 000	19 588 928	13 000 000	20 000 000	0	0	0	0	0	0	63 418 328
1.3.2.8	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	319 654 374	25 870 000	21 010 000	19 980 000	18 920 000	19 070 000	19 643 405	0	0	0	0	0	0
1.3.2.9	Restrukturyzacja i wsparcie finansowe dla Sportowej Spółki Akcyjnej „Górnik Zabrze”	Ustabilizowanie sytuacji finansowej Sportowej Spółki Akcyjnej „Górnik Zabrze” poprzez zakup akcji	UM/WI	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	0
1.3.2.10	Przebudowa boiska treningowego i budowa hali namiotowej na terenie byłego stadionu Koksownik Zabrze wraz z zapleczem przy ul. Rataja w Zabrzu	Poprawa bazy sportowej	UM/WI	2020	2022	9 747 927	8 000 000	1 650 427	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9 447 927