

**UCHWAŁA NR XV/265/19  
RADY MIASTA ZABRZE**

z dnia 16 grudnia 2019 r.

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

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

**§ 1.**

Przyjąć Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta Zabrze na lata 2020-2048 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań oraz objaśnieniami przyjętych wartości, zgodnie z Zestawieniem Nr 1 do Uchwały.

**§ 2.**

Uchwalić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2020-2031, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

**§ 3.**

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

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

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

4. Upoważnić Prezydenta Miasta do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tych przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020.

**§ 4.**

Uchwała podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej.

**§ 5.**

Wykonanie uchwały powierzyć Prezydentowi Miasta Zabrze.

**§ 6.**

Z dniem 1 stycznia 2020 roku traci moc Uchwała Nr III/15/18 Rady Miasta Zabrze z dnia 28 grudnia 2018 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Zabrze na lata 2019-2048 z późn. zm.

**§ 7.**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2020 r.

Przewodnicząca Rady Miasta Zabrze

**mgr inż. Lucja Chrzęstek-Bar**

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA MIASTA ZABRZE NA LATA 2020 – 2048 WRAZ Z PROGNOZĄ KWOTY DŁUGU I SPŁAT ZOBOWIĄZAŃ<sup>1)</sup>

| Wyszczególnienie <sup>2)</sup>                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 2020                 | 2021                 | 2022                 | 2023                 | 2024                 | 2025                 | 2026                 | 2027                 | 2028                 | 2029                 | 2030                 | 2031                 | 2032                 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>1. Dochody ogółem<sup>3)</sup></b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <b>1 092 481 667</b> | <b>1 135 786 855</b> | <b>1 164 441 926</b> | <b>1 097 323 703</b> | <b>1 116 745 798</b> | <b>1 137 844 729</b> | <b>1 164 805 963</b> | <b>1 197 665 975</b> | <b>1 231 155 063</b> | <b>1 265 313 063</b> | <b>1 300 162 299</b> | <b>1 336 070 554</b> | <b>1 372 685 765</b> |
| 1.1 Dochody budżetowe <sup>4)</sup> , z tego:                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 986 534 720          | 1 009 598 570        | 1 036 531 516        | 1 065 502 119        | 1 095 949 508        | 1 127 028 531        | 1 158 969 360        | 1 191 808 457        | 1 225 276 097        | 1 259 412 133        | 1 294 238 846        | 1 330 124 015        | 1 366 715 562        |
| 1.1.1 dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych                                                                                                                                                                                                                                                        | 232 051 909          | 242 958 349          | 253 648 516          | 264 555 402          | 275 402 174          | 286 418 261          | 297 874 991          | 309 789 991          | 321 871 800          | 334 102 929          | 346 464 737          | 359 283 932          | 372 218 154          |
| 1.1.2 dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych                                                                                                                                                                                                                                                          | 11 000 000           | 11 407 000           | 11 794 838           | 12 184 068           | 12 561 774           | 12 938 627           | 13 326 786           | 13 726 589           | 14 124 660           | 14 520 151           | 14 912 195           | 15 314 624           | 15 713 010           |
| 1.1.3 z subwencji ogólnej                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 227 150 278          | 232 283 841          | 237 545 744          | 242 939 184          | 248 467 480          | 254 133 973          | 259 942 129          | 265 995 489          | 271 997 682          | 278 252 431          | 284 665 548          | 291 234 943          | 297 970 623          |
| 1.1.4 z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>5)</sup>                                                                                                                                                                                                                                                              | 236 169 733          | 258 149 338          | 261 865 217          | 267 146 602          | 273 648 766          | 280 332 459          | 287 087 060          | 293 941 022          | 300 901 004          | 308 028 857          | 315 354 634          | 322 905 103          | 330 676 052          |
| 1.1.5 pozostałe dochody budżetowe <sup>6)</sup> , w tym:                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 280 162 800          | 264 800 042          | 271 677 201          | 278 676 853          | 285 869 314          | 293 205 211          | 300 738 394          | 308 455 366          | 316 380 951          | 324 507 765          | 332 843 732          | 341 385 213          | 350 137 723          |
| 1.1.5.1 z podatku od nieruchomości                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 97 000 000           | 99 425 000           | 101 910 625          | 104 458 391          | 107 069 850          | 109 746 597          | 112 490 262          | 115 302 518          | 118 185 081          | 121 139 708          | 124 168 201          | 127 272 406          | 130 454 216          |
| 1.2 Dochody majątkowe <sup>7)</sup> , w tym:                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 105 946 947          | 126 188 285          | 127 910 410          | 31 821 584           | 20 796 290           | 10 816 198           | 5 836 603            | 5 857 518            | 5 878 956            | 5 900 930            | 5 923 453            | 5 946 539            | 5 970 203            |
| 1.2.1 ze sprzedaży majątku                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 44 154 400           | 45 155 185           | 35 159 065           | 20 163 041           | 20 167 117           | 10 171 295           | 5 175 578            | 5 179 967            | 5 184 466            | 5 189 078            | 5 193 805            | 5 198 505            | 5 203 616            |
| 1.2.2 z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje                                                                                                                                                                                                                                                                           | 61 222 547           | 80 448 850           | 92 152 489           | 11 044 715           | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| <b>2. Wydatki ogółem<sup>8)</sup></b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <b>1 148 526 476</b> | <b>1 153 171 275</b> | <b>1 146 084 255</b> | <b>1 072 900 917</b> | <b>1 090 687 186</b> | <b>1 088 691 529</b> | <b>1 110 755 963</b> | <b>1 160 165 975</b> | <b>1 209 655 053</b> | <b>1 243 813 063</b> | <b>1 278 662 299</b> | <b>1 314 070 554</b> | <b>1 351 185 765</b> |
| 2.1 Wydatki bieżące <sup>9)</sup> , w tym:                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 925 062 879          | 963 006 857          | 980 333 558          | 1 002 713 477        | 1 025 340 438        | 1 048 544 796        | 1 074 879 846        | 1 098 105 176        | 1 119 351 305        | 1 146 564 678        | 1 174 652 861        | 1 203 464 968        | 1 232 595 125        |
| 2.1.1 Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane                                                                                                                                                                                                                                                                         | 332 015 296          | 336 330 797          | 344 739 067          | 353 357 544          | 362 191 482          | 371 246 269          | 380 527 426          | 390 040 612          | 399 791 627          | 409 786 418          | 420 031 078          | 430 531 855          | 441 295 152          |
| 2.1.2 z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>10)</sup> , w tym:                                                                                                                                                                                                                                                                                | 8 563 842            | 8 364 715            | 12 113 528           | 7 497 051            | 7 050 245            | 6 246 689            | 6 076 084            | 8 224 269            | 5 858 925            | 415 941              | 242 218              | 246 368              | 250 589              |
| 2.1.2.1 w tym: gwarancji i poręczeń podlegających wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy <sup>11)</sup>                                                                                                                                                                                                  | 1 391 858            | 1 569 258            | 1 569 258            | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 2.1.3 wydatki na obsługę długu <sup>12)</sup> , w tym:                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 14 589 500           | 15 031 905           | 15 109 379           | 14 211 706           | 13 048 292           | 11 758 698           | 9 868 547            | 8 241 688            | 7 321 831            | 6 869 491            | 6 437 538            | 6 007 349            | 5 588 949            |
| 2.1.3.1 odsetki i dyskonta 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)                                             | 129 580              | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 2.1.3.2 odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciąganych na wkład krajowy                                                                                                                                                                            | 957 358              | 670 425              | 510 807              | 504 249              | 487 332              | 389 507              | 375 283              | 231 306              | 218 442              | 203 593              | 189 518              | 175 524              | 161 691              |
| 2.2 Wydatki majątkowe <sup>13)</sup> , w tym:                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 223 443 597          | 212 543 743          | 182 477 396          | 92 567 359           | 87 973 709           | 63 351 091           | 62 301 167           | 85 286 129           | 111 549 877          | 124 461 758          | 132 097 621          | 139 917 693          | 147 720 797          |
| 2.2.1 Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym                                                                                                                                                                                                                                               | 180 190 544          | 177 483 603          | 151 453 048          | 64 933 179           | 61 590 519           | 37 015 271           | 35 586 422           | 78 408 669           | 104 865 537          | 117 974 658          | 128 527 621          | 136 347 693          | 147 720 797          |
| 2.2.1.1 wydatki o charakterze dotyczącym na inwestycje i zakupy inwestycyjne                                                                                                                                                                                                                                                               | 14 081 201           | 6 484 735            | 2 331 341            | 4 220 894            | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| <b>3. Wynik budżetu<sup>14)</sup></b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <b>-56 044 809</b>   | <b>-17 384 420</b>   | <b>18 357 671</b>    | <b>24 422 786</b>    | <b>26 058 612</b>    | <b>49 153 200</b>    | <b>54 050 000</b>    | <b>37 500 000</b>    | <b>21 500 000</b>    | <b>21 500 000</b>    | <b>21 500 000</b>    | <b>21 500 000</b>    | <b>21 500 000</b>    |
| 3.1 Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczona na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>15)</sup>                                                                                                                                                                                                           | 0                    | 0                    | 18 357 671           | 24 422 786           | 26 058 612           | 49 153 200           | 54 050 000           | 37 500 000           | 21 500 000           | 21 500 000           | 21 500 000           | 21 500 000           | 21 500 000           |
| <b>4. Przychody budżetu<sup>16)</sup></b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>103 390 800</b>   | <b>67 044 000</b>    | <b>30 000 000</b>    | <b>30 000 000</b>    | <b>30 000 000</b>    | <b>10 000 000</b>    | <b>0</b>             | <b>0</b>             | <b>0</b>             | <b>0</b>             | <b>0</b>             | <b>0</b>             | <b>0</b>             |
| 4.1 Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>17)</sup> , w tym:                                                                                                                                                                                                                                                               | 103 390 800          | 67 044 000           | 30 000 000           | 30 000 000           | 30 000 000           | 10 000 000           | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 4.1.1 na pokrycie deficytu budżetu <sup>18)</sup>                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 56 044 809           | 17 384 420           | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 4.2 Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>19)</sup> , w tym:                                                                                                                                                                                                                                                                             | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 4.2.1 na pokrycie deficytu budżetu <sup>20)</sup>                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 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 <sup>21)</sup> , w tym:                                                                                                                                                                                                                                                     | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 4.3.1 na pokrycie deficytu budżetu <sup>22)</sup>                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 4.4 Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>23)</sup> , w tym:                                                                                                                                                                                                                                                                 | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 4.4.1 na pokrycie deficytu budżetu <sup>24)</sup>                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 4.5 Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu <sup>25)</sup> , w tym:                                                                                                                                                                                                                                                                 | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 4.5.1 na pokrycie deficytu budżetu <sup>26)</sup>                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| <b>5. Rozchody budżetu<sup>27)</sup></b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <b>47 345 991</b>    | <b>49 659 580</b>    | <b>48 357 671</b>    | <b>54 422 786</b>    | <b>56 058 612</b>    | <b>59 153 200</b>    | <b>54 050 000</b>    | <b>37 500 000</b>    | <b>21 500 000</b>    | <b>21 500 000</b>    | <b>21 500 000</b>    | <b>21 500 000</b>    | <b>21 500 000</b>    |
| 5.1 Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>28)</sup> , w tym:                                                                                                                                                                                                                                  | 47 345 991           | 49 659 580           | 48 357 671           | 54 422 786           | 56 058 612           | 59 153 200           | 54 050 000           | 37 500 000           | 21 500 000           | 21 500 000           | 21 500 000           | 21 500 000           | 21 500 000           |
| 5.1.1 łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>29)</sup> , w tym:                                                                                                                                                                                                                  | 0                    | 0                    | 27 250               | 325 600              | 3 561 650            | 756 600              | 5 756 600            | 756 600              | 756 600              | 756 600              | 756 600              | 756 600              | 756 600              |
| 5.1.1.1 kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>30)</sup>                                                                                                                                                                                                                      | 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 <sup>31)</sup>                                                                                                                                                                                                                     | 0                    | 0                    | 27 250               | 325 600              | 3 561 650            | 756 600              | 5 756 600            | 756 600              | 756 600              | 756 600              | 756 600              | 756 600              | 756 600              |
| 5.1.1.3 kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:                                                                                                                                                                                                                            | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 5.1.1.3.1 środkami nowego zobowiązania                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 5.1.1.3.2 wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy                                                                                                                                                                                                                                                                  | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 5.1.1.3.3 innymi środkami                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 5.2 Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| <b>6. Kwota długu<sup>32)</sup>, w tym:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <b>710 525 147</b>   | <b>703 457 269</b>   | <b>661 535 596</b>   | <b>615 673 812</b>   | <b>568 301 200</b>   | <b>487 949 000</b>   | <b>422 815 000</b>   | <b>380 336 000</b>   | <b>353 962 000</b>   | <b>327 685 000</b>   | <b>304 270 000</b>   | <b>280 950 000</b>   | <b>259 450 000</b>   |
| 6.1 kwota długu, którego planowana spłata dokonają się z wydatków <sup>33)</sup>                                                                                                                                                                                                                                                           | 151 417 298          | 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                    |
| <b>7. Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy</b>                                                                                                                                                                                                                                                        | <b>x</b>             | <b>x</b>             | <b>x</b>             | <b>x</b>             | <b>x</b>             | <b>x</b>             | <b>x</b>             | <b>x</b>             | <b>x</b>             | <b>x</b>             | <b>x</b>             | <b>x</b>             | <b>x</b>             |
| 7.1 Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi                                                                                                                                                                                                                                                                               | 61 451 841           | 68 971 038           | 72 924 659           | 85 168 561           | 93 236 031           | 101 688 093          | 110 514 564          | 116 928 611          | 127 170 921          | 140 060 828          | 155 471 154          | 163 250 594          | 171 500 000          |
| 7.2 Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>34)</sup> a wydatkami bieżącymi                                                                                                                                                                                                                                        | 61 451 841           | 68 971 038           | 72 924 659           | 85 168 561           | 93 236 031           | 101 688 093          | 110 514 564          | 116 928 611          | 127 170 921          | 140 060 828          | 155 471 154          | 163 250 594          | 171 500 000          |
| <b>8. Wskaźnik spłaty zobowiązań</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| 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) <sup>35)</sup>                                                    | 9,06%                | 9,52%                | 9,58%                | 9,52%                | 8,85%                | 9,07%                | 7,41%                | 6,09%                | 3,95%                | 3,22%                | 2,78%                | 2,66%                | 2,55%                |
| 8.2 Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>36)</sup>                                                                                                                                                                      | 10,43%               | 11,23%               | 11,38%               | 12,45%               | 12,93%               | 13,40%               | 13,81%               | 13,94%               | 14,55%               | 15,44%               | 15,74%               | 16,03%               | 16,30%               |
| 8.3 Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3. kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>37)</sup> | 11,91%               | 14,02%               | 15,83%               | 14,52%               | 14,13%               | 13,65%               | 12,07%               | 12,23%               | 12,73%               | 13,21%               | 13,79%               | 14,26%               | 14,70%               |
| 8.3.1 Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>38)</sup>      | 11,91%               | 14,02%               | 15,83%               | 14,52%               | 14,13%               | 13,65%               | 12,07%               | 12,23%               | 12,73%               | 13,21%               | 13,79%               | 14,26%               | 14,70%               |
| 8.4 Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>39)</sup>                  | 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 <sup>40)</sup>                       | TAK                  | TAK                  | TAK                  | TAK                  | TAK                  | TAK                  | TAK                  | TAK                  | TAK                  | TAK                  | TAK                  | TAK                  | TAK                  |

| Wyszczególnienie <sup>8</sup>                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                    | 2020        | 2021        | 2022        | 2023       | 2024       | 2025       | 2026       | 2027       | 2028       | 2029       | 2030       | 2031       | 2032       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| <b>9. Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy</b> |                                                                                                                                                                                                    | <b>x</b>    | <b>x</b>    | <b>x</b>    | <b>x</b>   | <b>x</b>   | <b>x</b>   | <b>x</b>   | <b>x</b>   | <b>x</b>   | <b>x</b>   | <b>x</b>   | <b>x</b>   | <b>x</b>   |
| 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                                                                  | 6 336 391   | 2 870 169   | 1 035 751   | 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 <sup>9</sup> , w tym:           | 6 336 391   | 2 870 169   | 1 035 751   | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
| 9.1.1.1                                                                                                                                 | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy                                                                                                                                                      | 5 971 594   | 2 680 979   | 974 360     | 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                                                                | 48 643 392  | 65 544 769  | 74 588 025  | 11 044 715 | 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:                                                            | 48 643 392  | 65 544 769  | 74 588 025  | 11 044 715 | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
| 9.2.1.1                                                                                                                                 | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy                                                                                                                                                      | 48 114 628  | 64 204 024  | 73 588 025  | 6 544 715  | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
| 9.3                                                                                                                                     | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy                                                                  | 8 593 782   | 3 233 524   | 1 155 116   | 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 <sup>9</sup> , w tym:                                                | 8 593 782   | 3 225 489   | 1 146 306   | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
| 9.3.1.1                                                                                                                                 | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy                                                                                                                                      | 7 538 275   | 2 816 178   | 974 360     | 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                                                                | 63 743 286  | 74 902 720  | 84 511 877  | 21 283 845 | 17 893 190 | 3 695 820  | 3 501 340  | 3 307 460  | 3 114 340  | 2 917 100  | 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:                                                            | 63 743 286  | 74 902 720  | 84 511 877  | 21 283 845 | 17 893 190 | 3 695 820  | 3 501 340  | 3 307 460  | 3 114 340  | 2 917 100  | 0          | 0          | 0          |
| 9.4.1.1                                                                                                                                 | w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy                                                                                                                                | 48 696 156  | 58 667 722  | 64 350 327  | 9 544 715  | 8 400 000  | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
| <b>10. Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych</b>                                                                 |                                                                                                                                                                                                    |             |             |             |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |
| 10.1                                                                                                                                    | <b>Wydatki objęte limitem art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy</b>                                                                                                                                         | 202 275 425 | 213 571 878 | 170 606 705 | 82 930 589 | 45 883 190 | 26 335 820 | 26 714 745 | 6 877 460  | 6 684 340  | 6 487 100  | 3 570 000  | 3 570 000  | 0          |
| 10.1.1                                                                                                                                  | bieżące                                                                                                                                                                                            | 5 535 102   | 4 888 400   | 1 155 116   | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
| 10.1.2                                                                                                                                  | majątkowe                                                                                                                                                                                          | 196 740 323 | 208 683 478 | 169 451 589 | 82 930 589 | 45 883 190 | 26 335 820 | 26 714 745 | 6 877 460  | 6 684 340  | 6 487 100  | 3 570 000  | 3 570 000  | 0          |
| 10.2                                                                                                                                    | Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej                                                                                        | 0           | 0           | 0           | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
| 10.3                                                                                                                                    | Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej                                                         | 30 000      | 30 000      | 30 000      | 30 000     | 30 000     | 30 000     | 30 000     | 30 000     | 30 000     | 30 000     | 30 000     | 30 000     | 30 000     |
| 10.4                                                                                                                                    | Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>10</sup> | 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 <sup>11</sup>                                                                                        | 47 345 991  | 49 422 380  | 47 404 471  | 53 469 586 | 55 105 412 | 58 200 000 | 54 050 000 | 32 500 000 | 16 500 000 | 16 500 000 | 16 500 000 | 16 500 000 | 16 500 000 |
| 10.7                                                                                                                                    | Wydatki zmniejszające dług <sup>12</sup> , w tym:                                                                                                                                                  | 30 484 435  | 24 452 298  | 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          |
| 10.7.1                                                                                                                                  | spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>13</sup>                                                                                                            | 0           | 0           | 0           | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
| 10.7.2                                                                                                                                  | spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego - kredyty i pożyczki <sup>14</sup> , w tym:                                                                                                       | 30 484 435  | 24 452 298  | 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          |
| 10.7.2.1                                                                                                                                | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>15</sup> , w tym:                                                                                                                         | 0           | 702 570     | 702 570     | 702 570    | 702 570    | 702 570    | 702 570    | 1 738 580  | 2 774 000  | 2 772 000  | 0          | 0          | 0          |
| 10.7.2.1.1                                                                                                                              | dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>16</sup>                                                                                                                                                | 0           | 0           | 0           | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
| 10.7.3                                                                                                                                  | wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>17</sup>                                                                                                                                    | 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                                                                                                                                    | Wzróżniejsza spłata zobowiązań, wyliczona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych                                                                                     | 0           | 0           | 0           | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
| <b>11. Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych <sup>18</sup></b>                                                             |                                                                                                                                                                                                    | <b>x</b>    | <b>x</b>    | <b>x</b>    | <b>x</b>   | <b>x</b>   | <b>x</b>   | <b>x</b>   | <b>x</b>   | <b>x</b>   | <b>x</b>   | <b>x</b>   | <b>x</b>   | <b>x</b>   |
| 11.1                                                                                                                                    | Środki z przebiegających 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 <sup>19</sup>                                                                                                                                       | 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 <sup>20</sup>                                                                 | 0           | 0           | 0           | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
| <b>12. Stopień niezachowania relacji określonych w art. 242-244 w przypadku określonym w ...<sup>21</sup> ustawy <sup>22</sup></b>      |                                                                                                                                                                                                    | <b>-</b>    | <b>-</b>    | <b>-</b>    | <b>-</b>   | <b>-</b>   | <b>-</b>   | <b>-</b>   | <b>-</b>   | <b>-</b>   | <b>-</b>   | <b>-</b>   | <b>-</b>   | <b>-</b>   |
| 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                                                                                                                      | -           | -           | -           | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          |

<sup>8</sup>Tabela może być stosowana także w dziedzinie skosownym, w którym poszczególne pozycje są określone w kolumnach, a lata w wierszach.

<sup>9</sup>Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, 1622 i 1648), za okres dany "ustawą", wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu urocznicowania finansowego wzór stosuje się dla lat zwiększających poza minimalny 14-letni okres urocznicowy - wykrętków z art. 227 ustawy.

<sup>10</sup>W pozycji wskazane są dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymała od podmiotów zewnętrznych. W szczególności odczyta obejmują 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 wskazano natomiast dochodów zrealizowanych ze szczególnych zasadami wykonania budżetu jednostki wykonawcami z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

<sup>11</sup>W pozycji wskazane są zobowiązania bieżące w szczególności kwoty ostateczne i ostateczne.

<sup>12</sup>Tę pozycję należy uzupełniać w tym samym okresie co określenia w obszarach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>13</sup>W pozycji należy uściśnić odczytanie znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek odczytanych budżetów łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

<sup>14</sup>W pozycji należy uściśnić w szczególności odczytanie pochodzące z ostatecznych należności samorządu terytorialnego.

<sup>15</sup>Składowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy oświadczenia w szczególności o przychodach określonych w art. 217 ust. 2 pkt 5 ustawy.

<sup>16</sup>Pozycje sekcji 11 wskazują wieloletnie jednostki obrotu procedury wykazują z art. 240a lub art. 240b ustawy.

<sup>17</sup>Pozycje sekcji 12 wskazują wieloletnie jednostki obrotu procedury wykazują z art. 240a lub art. 240b ustawy.

<sup>18</sup>Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o sferze relacji określonej w art. 243 ustawy, zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenie danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3-8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

<sup>19</sup>Należy wyliczyć jedną z podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 i art. 240a ust. 8 i art. 240b ustawy określającą procedury, jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

<sup>20</sup>-pozycje oznaczone symbolem "x" sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wyłączeniu 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, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w obszarach do wieloletniej prognozy finansowej.

| Wyszczególnienie <sup>2)</sup>                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 2033                 | 2034                 | 2035                 | 2036                 | 2037                 | 2038                 | 2039                 | 2040                 | 2041                 | 2042                 | 2043                 | 2044                 | 2045                 | 2046                 | 2047                 | 2048                 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>1. Dochody ogółem<sup>3)</sup></b>                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <b>1 409 982 776</b> | <b>1 444 091 252</b> | <b>1 482 265 357</b> | <b>1 521 090 983</b> | <b>1 560 987 164</b> | <b>1 601 552 821</b> | <b>1 642 781 422</b> | <b>1 685 129 494</b> | <b>1 728 624 967</b> | <b>1 773 294 083</b> | <b>1 818 651 818</b> | <b>1 865 209 560</b> | <b>1 912 454 723</b> | <b>1 960 373 371</b> | <b>2 009 527 329</b> | <b>2 059 358 094</b> |
| 1.1                                                                               | Dochody budżete <sup>4)</sup> *, w tym:                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 1 403 988 318        | 1 438 071 933        | 1 476 220 555        | 1 515 020 061        | 1 554 889 469        | 1 595 427 684        | 1 636 628 155        | 1 678 947 395        | 1 722 413 216        | 1 767 052 141        | 1 812 378 828        | 1 858 904 745        | 1 906 117 288        | 1 954 002 500        | 2 003 122 186        | 2 052 917 823        |
| 1.1.1                                                                             | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych                                                                                                                                                                                                                                           | 385 245 789          | 398 344 146          | 411 489 503          | 424 657 167          | 438 246 197          | 451 831 829          | 465 386 784          | 479 348 387          | 493 728 839          | 508 540 704          | 523 288 384          | 538 463 747          | 553 540 732          | 568 486 332          | 583 835 463          | 599 015 185          |
| 1.1.2                                                                             | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych                                                                                                                                                                                                                                             | 16 105 835           | 16 492 375           | 16 871 700           | 17 242 877           | 17 622 220           | 17 992 287           | 18 352 133           | 18 719 175           | 19 093 559           | 19 475 430           | 19 845 463           | 20 222 527           | 20 596 532           | 20 936 503           | 21 292 424           | 21 633 103           |
| 1.1.3                                                                             | z subwencji ogólnej                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 304 874 695          | 308 100 023          | 314 948 432          | 321 997 236          | 329 240 407          | 336 699 195          | 344 377 103          | 352 261 750          | 360 358 010          | 368 670 881          | 377 220 655          | 385 996 846          | 395 019 463          | 404 293 262          | 413 809 135          | 423 586 803          |
| 1.1.4                                                                             | z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele budżete <sup>5)</sup> *                                                                                                                                                                                                                                               | 338 657 563          | 346 833 987          | 355 199 417          | 363 756 208          | 372 515 817          | 381 492 194          | 390 698 306          | 400 142 757          | 409 830 206          | 419 762 816          | 429 942 760          | 440 373 815          | 451 062 022          | 462 015 167          | 473 241 804          | 484 750 273          |
| 1.1.5                                                                             | pozostałe dochody budżete <sup>6)</sup> *, w tym:                                                                                                                                                                                                                                                                       | 359 104 436          | 368 293 402          | 377 711 503          | 387 366 573          | 397 264 828          | 407 412 179          | 417 813 829          | 428 475 327          | 439 402 602          | 450 602 310          | 462 081 566          | 473 847 810          | 485 908 539          | 498 271 236          | 510 943 360          | 523 932 459          |
| 1.1.5.1                                                                           | z podatku od nieruchomości                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 133 715 571          | 137 058 461          | 140 484 922          | 143 997 045          | 147 596 971          | 151 286 896          | 155 069 068          | 158 945 795          | 162 919 440          | 166 992 426          | 171 167 526          | 175 446 417          | 179 832 578          | 184 328 392          | 188 936 602          | 193 660 017          |
| 1.2                                                                               | Dochody majątkowe <sup>7)</sup> *, w tym:                                                                                                                                                                                                                                                                               | 5 994 458            | 6 019 319            | 6 044 802            | 6 070 922            | 6 097 695            | 6 125 137            | 6 153 267            | 6 182 098            | 6 211 651            | 6 241 942            | 6 272 990            | 6 304 815            | 6 337 435            | 6 370 871            | 6 405 143            | 6 440 271            |
| 1.2.1                                                                             | ze sprzedaży majątku                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 5 208 707            | 5 213 924            | 5 219 272            | 5 224 754            | 5 230 373            | 5 236 132            | 5 242 036            | 5 248 087            | 5 254 289            | 5 260 646            | 5 267 162            | 5 273 841            | 5 280 687            | 5 287 704            | 5 294 897            | 5 302 269            |
| 1.2.2                                                                             | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje                                                                                                                                                                                                                                                              | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| <b>2. Wydatki ogółem<sup>8)</sup></b>                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <b>1 388 482 776</b> | <b>1 422 581 252</b> | <b>1 460 765 357</b> | <b>1 499 590 983</b> | <b>1 539 487 164</b> | <b>1 580 052 821</b> | <b>1 621 281 422</b> | <b>1 663 629 494</b> | <b>1 707 124 867</b> | <b>1 752 394 083</b> | <b>1 801 851 818</b> | <b>1 851 909 560</b> | <b>1 904 154 723</b> | <b>1 953 723 371</b> | <b>2 009 527 329</b> | <b>2 059 358 094</b> |
| 2.1                                                                               | Wydatki budżete <sup>9)</sup> *, w tym:                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 1 232 987 705        | 1 263 264 046        | 1 294 312 861        | 1 326 156 387        | 1 358 785 077        | 1 392 251 936        | 1 426 567 646        | 1 461 754 136        | 1 497 820 080        | 1 534 804 247        | 1 572 756 388        | 1 611 775 288        | 1 651 908 785        | 1 692 855 863        | 1 735 097 314        | 1 778 307 075        |
| 2.1.1                                                                             | Wydatki budżete na wyngrozenia i składki od nich naliczane                                                                                                                                                                                                                                                              | 452 327 530          | 463 635 719          | 475 226 612          | 487 107 277          | 499 284 959          | 511 767 083          | 524 561 260          | 537 675 291          | 551 117 174          | 564 895 103          | 579 017 481          | 593 492 918          | 608 330 240          | 623 538 497          | 639 126 959          | 655 105 133          |
| 2.1.2                                                                             | z tytułu poręczenia i gwarancji <sup>10)</sup> *, w tym:                                                                                                                                                                                                                                                                | 254 882              | 259 250              | 263 690              | 268 209              | 272 804              | 277 486              | 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 *                                                                                                                                                                                                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 2.1.3                                                                             | wydatki na obsługę długu <sup>11)</sup> *, w tym:                                                                                                                                                                                                                                                                       | 5 149 761            | 4 715 965            | 4 287 231            | 3 866 959            | 3 424 873            | 2 994 889            | 2 566 679            | 2 141 214            | 1 704 788            | 1 274 599            | 877 365              | 588 688              | 436 995              | 80 544               | 0                    | 0                    |
| 2.1.3.1                                                                           | odsetki i dyskonta 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) <sup>12)</sup>                   | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 2.1.3.2                                                                           | odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zadających na wkład krajowy <sup>13)</sup>                                                                                                                                                   | 147 773              | 133 498              | 119 576              | 105 837              | 91 466               | 77 489               | 63 650               | 49 694               | 35 550               | 21 556               | 9 581                | 3 186                | 1 082                | 0                    | 0                    | 0                    |
| 2.2                                                                               | Wydatki majątkowe <sup>14)</sup> *, w tym:                                                                                                                                                                                                                                                                              | 155 495 071          | 159 327 206          | 166 452 496          | 173 434 596          | 180 702 087          | 187 800 885          | 194 713 776          | 201 875 358          | 209 304 787          | 217 589 836          | 229 095 430          | 240 134 272          | 252 245 938          | 260 867 508          | 274 430 015          | 281 051 019          |
| 2.2.1                                                                             | Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust.4 pkt 1 ustawy, w tym                                                                                                                                                                                                                                   | 155 495 071          | 159 327 206          | 166 452 496          | 173 434 596          | 180 702 087          | 187 800 885          | 194 713 776          | 201 875 358          | 209 304 787          | 217 589 836          | 229 095 430          | 240 134 272          | 252 245 938          | 260 867 508          | 274 430 015          | 281 051 019          |
| 2.2.1.1                                                                           | wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne                                                                                                                                                                                                                                                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| <b>3. Wynik budżetu<sup>15)</sup></b>                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <b>21 500 000</b>    | <b>21 500 000</b>    | <b>21 500 000</b>    | <b>21 500 000</b>    | <b>21 500 000</b>    | <b>21 500 000</b>    | <b>21 500 000</b>    | <b>21 500 000</b>    | <b>21 500 000</b>    | <b>20 900 000</b>    | <b>16 800 000</b>    | <b>13 300 000</b>    | <b>8 300 000</b>     | <b>6 650 000</b>     | <b>0</b>             | <b>0</b>             |
| 3.1                                                                               | Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczona na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>16)</sup>                                                                                                                                                                                            | 21 500 000           | 21 500 000           | 21 500 000           | 21 500 000           | 21 500 000           | 21 500 000           | 21 500 000           | 21 500 000           | 21 500 000           | 20 900 000           | 16 800 000           | 13 300 000           | 8 300 000            | 6 650 000            | 0                    | 0                    |
| <b>4. Przychody budżetu<sup>17)</sup></b>                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <b>0</b>             | <b>0</b>             | <b>0</b>             | <b>0</b>             | <b>0</b>             | <b>0</b>             | <b>0</b>             | <b>0</b>             | <b>0</b>             | <b>0</b>             | <b>0</b>             | <b>0</b>             | <b>0</b>             | <b>0</b>             | <b>0</b>             | <b>0</b>             |
| 4.1                                                                               | Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>18)</sup> *, w tym:                                                                                                                                                                                                                                               | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 4.1.1                                                                             | na pokrycie deficytu budżetu *                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 4.2                                                                               | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>19)</sup> *, w tym:                                                                                                                                                                                                                                                             | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 4.2.1                                                                             | na pokrycie deficytu budżetu *                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 4.3                                                                               | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy *, w tym:                                                                                                                                                                                                                                                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 4.3.1                                                                             | na pokrycie deficytu budżetu *                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 4.4                                                                               | Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>20)</sup> *, w tym:                                                                                                                                                                                                                                                 | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 4.4.1                                                                             | na pokrycie deficytu budżetu *                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 4.5                                                                               | Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu <sup>21)</sup> *, w tym:                                                                                                                                                                                                                                                 | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 4.5.1                                                                             | na pokrycie deficytu budżetu *                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| <b>5. Rozchody budżetu<sup>22)</sup></b>                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <b>21 500 000</b>    | <b>21 500 000</b>    | <b>21 500 000</b>    | <b>21 500 000</b>    | <b>21 500 000</b>    | <b>21 500 000</b>    | <b>21 500 000</b>    | <b>21 500 000</b>    | <b>21 500 000</b>    | <b>20 900 000</b>    | <b>16 800 000</b>    | <b>13 300 000</b>    | <b>8 300 000</b>     | <b>6 650 000</b>     | <b>0</b>             | <b>0</b>             |
| 5.1                                                                               | Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych *, w tym:                                                                                                                                                                                                                                 | 21 500 000           | 21 500 000           | 21 500 000           | 21 500 000           | 21 500 000           | 21 500 000           | 21 500 000           | 21 500 000           | 21 500 000           | 20 900 000           | 16 800 000           | 13 300 000           | 8 300 000            | 6 650 000            | 0                    | 0                    |
| 5.1.1                                                                             | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań *, w tym:                                                                                                                                                                                                                   | 756 600              | 756 600              | 756 600              | 756 600              | 756 600              | 756 600              | 756 600              | 756 600              | 756 600              | 729 350              | 431 000              | 194 950              | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 5.1.1.1                                                                           | kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy *                                                                                                                                                                                                                        | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 5.1.1.2                                                                           | kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy *                                                                                                                                                                                                                       | 756 600              | 756 600              | 756 600              | 756 600              | 756 600              | 756 600              | 756 600              | 756 600              | 756 600              | 729 350              | 431 000              | 194 950              | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 5.1.1.3                                                                           | kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:                                                                                                                                                                                                                 | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 5.1.1.3.1                                                                         | środkami nowego zobowiązania                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 5.1.1.3.2                                                                         | wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy                                                                                                                                                                                                                                                         | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 5.1.1.3.3                                                                         | innymi środkami                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 5.2                                                                               | Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu                                                                                                                                                                                                                                                                               | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| <b>6. Kwota długu<sup>23)</sup> *, w tym:</b>                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <b>237 950 000</b>   | <b>216 450 000</b>   | <b>194 950 000</b>   | <b>173 450 000</b>   | <b>151 950 000</b>   | <b>130 450 000</b>   | <b>108 950 000</b>   | <b>87 450 000</b>    | <b>65 950 000</b>    | <b>45 050 000</b>    | <b>28 250 000</b>    | <b>14 950 000</b>    | <b>6 650 000</b>     | <b>0</b>             | <b>0</b>             | <b>0</b>             |
| 6.1                                                                               | kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków *                                                                                                                                                                                                                                                           | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| <b>7. Relacja zrównoważenia wydatków budżete, o której mowa w art. 242 ustawy</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <b>x</b>             | <b>x</b>             | <b>x</b>             | <b>x</b>             | <b>x</b>             | <b>x</b>             | <b>x</b>             | <b>x</b>             | <b>x</b>             | <b>x</b>             | <b>x</b>             | <b>x</b>             | <b>x</b>             | <b>x</b>             | <b>x</b>             | <b>x</b>             |
| 7.1                                                                               | Różnica między dochodami budżetowymi a wydatkami budżetowymi                                                                                                                                                                                                                                                            | 171 000 613          | 174 807 887          | 181 907 694          | 188 863 674          | 196 104 392          | 203 175 748          | 210 060 509          | 217 193 260          | 224 593 136          | 232 247 894          | 239 622 440          | 247 129 457          | 254 208 503          | 261 146 637          | 268 024 872          | 274 610 748          |
| 7.2                                                                               | Różnica między dochodami budżetowymi, skorygowanymi o środki <sup>24)</sup> a wydatkami budżetowymi                                                                                                                                                                                                                     | 171 000 613          | 174 807 887          | 181 907 694          | 188 863 674          | 196 104 392          | 203 175 748          | 210 060 509          | 217 193 260          | 224 593 136          | 232 247 894          | 239 622 440          | 247 129 457          | 254 208 503          | 261 146 637          | 268 024 872          | 274 610 748          |
| <b>8. Wskaźnik spłaty zobowiązań</b>                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| 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) *                                                  | 2,44%                | 2,34%                | 2,25%                | 2,15%                | 2,06%                | 1,97%                | 1,89%                | 1,81%                | 1,73%                | 1,61%                | 1,27%                | 0,99%                | 0,62%                | 0,47%                | 0,02%                | 0,01%                |
| 8.2                                                                               | Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednorodności) <sup>25)</sup>                                                                                                                                                     | 16,53%               | 16,45%               | 16,61%               | 16,74%               | 16,88%               | 16,98%               | 17,07%               | 17,15%               | 17,24%               | 17,33%               | 17,40%               | 17,46%               | 17,50%               | 17,51%               | 17,52%               | 17,51%               |
| 8.3                                                                               | Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3. kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) | 15,12%               | 15,50%               | 15,86%               | 16,16%               | 16,34%               | 16,51%               | 16,64%               | 16,75%               | 16,84%               | 16,95%               | 17,06%               | 17,15%               | 17,23%               | 17,31%               | 17,37%               | 17,42%               |
| 8.3.1                                                                             | Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) *      | 15,12%               | 15,50%               | 15,86%               | 16,16%               | 16,34%               | 16,51%               | 16,64%               | 16,75%               | 16,84%               | 16,95%               | 17,06%               | 17,15%               | 17,23%               | 17,3                 |                      |                      |





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

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

## WPROWADZENIE

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

### ❖ Wypełnienie zapisów ustawowych

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

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

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

#### ❖ **Stworzenie podstawy do zaciągania zobowiązań wieloletnich**

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

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

- związanych z realizacją zamieszczonych w niej przedsięwzięć,
- z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Tabela Nr 1. Wskaźniki makroekonomiczne na lata 2020 – 2048

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

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

## 1. DOCHODY BUDŻETU MIASTA ZABRZE W LATACH 2021 - 2048

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

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

### 1.1. DOCHODY BIEŻĄCE

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

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

Wpływy z podatków lokalnych stanowią jedno z ważniejszych źródeł bieżących wpływów do budżetu, które charakteryzują się względną stabilnością. Jednakże nadmienić należy, iż Miasto posiada ograniczone możliwości kształtowania polityki podatkowej. Wyrażają się one poprzez ustalanie przez Radę Miasta stawek podatkowych w granicach ustawowego pułapu określonego przez Ministra Finansów oraz stosowanie przez Miasto indywidualnych, celowych ulg (np. w zakresie nowych inwestycji, dla zabudowy jednorodzinnej oraz ze względu na przeprowadzone termomodernizacje w budynkach wielorodzinnych) oraz zwolnień i umorzeń. Niezależnie

od powyższego, w grupie podatków lokalnych znajdują się również wpływy, które stanowią dochód gminy a pobierane są przez urzędy skarbowe. W stosunku do tych dochodów Miasto nie posiada wpływu na ich wysokość ani ściągalność, a jedynie ma możliwość zastosować różnorodne preferencje podatkowe, np. poprzez opiniowanie odroczenia terminu płatności, rozłożenia na raty czy umorzenia zaległości.

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

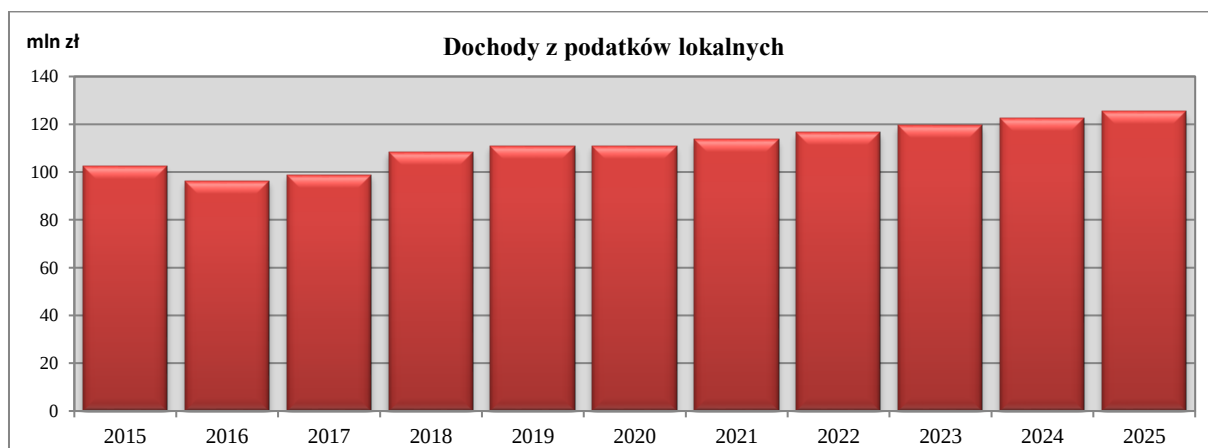
Tabela Nr 2. Skutki obniżenia dochodów z podatków w latach 2012-2018 (Rb-PDP)

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

\*pozycja wykazywana w sprawozdaniu od 2018 roku

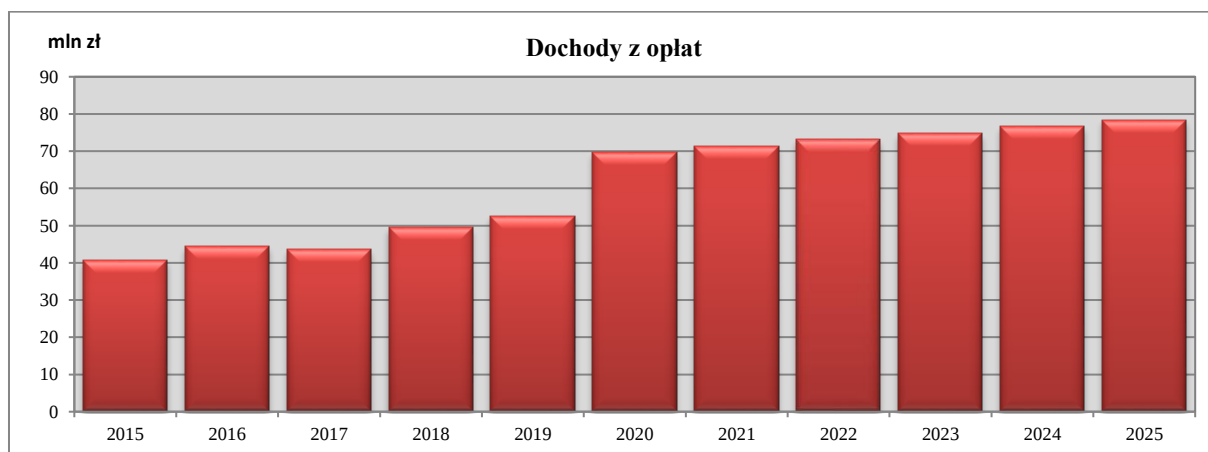
Nadmienić należy, iż sporządzając prognozę wpływów podatkowych kierowano się zasadą, iż stosowane ulgi nadal będą realizowane. W przeciwnym przypadku możliwe byłoby zwiększenie planowanych wpływów.

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



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

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



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

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

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

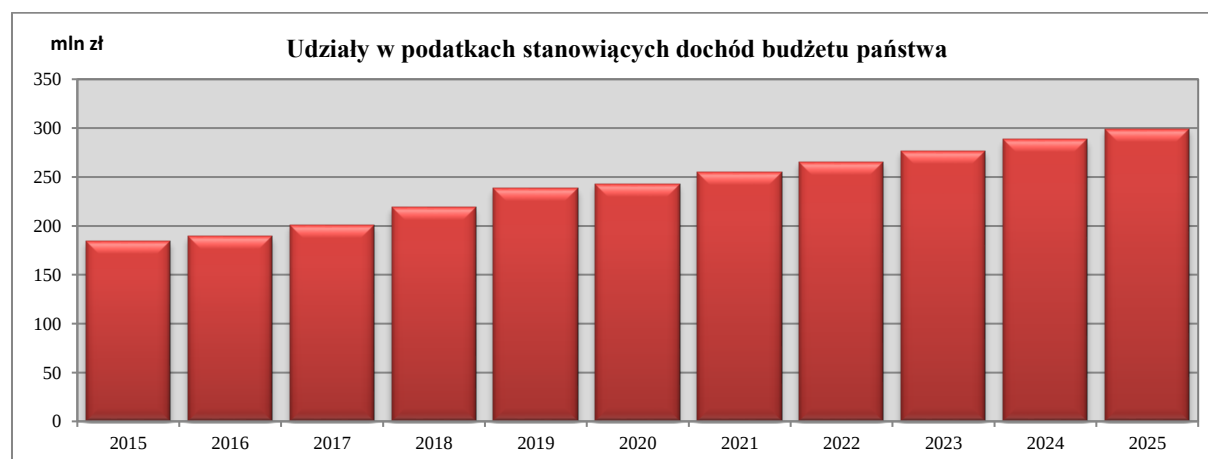
| wyszczególnienie | 2020  | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 | 2034 |
|------------------|-------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| <b>INFLACJA</b>  | 2,5%  | 2,5% | 2,5% | 2,5%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

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

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

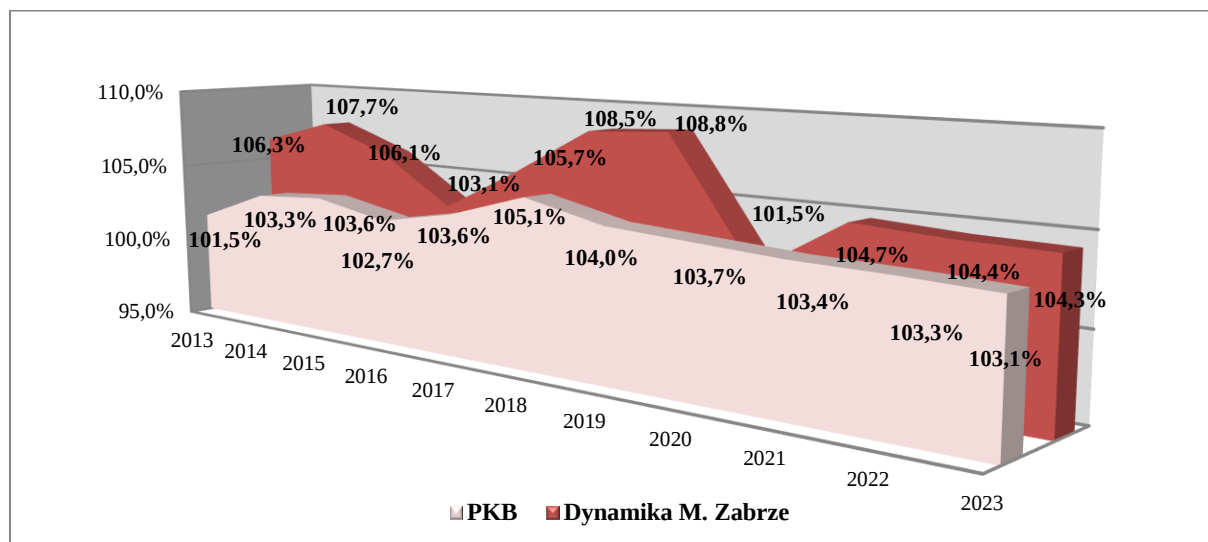
Powyższe zmiany mają przełożenie na tak znaczne obniżenie dynamiki dochodów z PIT w 2020 roku, co determinuje przedmiotowe wpływy w kolejnych latach – obniżenie dynamiki.

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



Zgodnie z danymi historycznymi, zauważalna jest zależność pomiędzy dynamiką realizacji wpływów z podatków dochodowego od osób fizycznych (PIT) a wskaźnikiem PKB, przy czym dynamika dochodów uzyskiwanych przez Miasto Zabrze jest wyższa aniżeli wskaźnik PKB, za wyjątkiem roku 2020 – wskazane wcześniej zmiany ustawowe. Tym samym zdecydowano poszczególne lata projekcji zaprognozować poprzez wzrost wartości przyjętej w projekcie budżetu na rok 2020 o powiększoną wartość wskaźnika PKB.

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



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

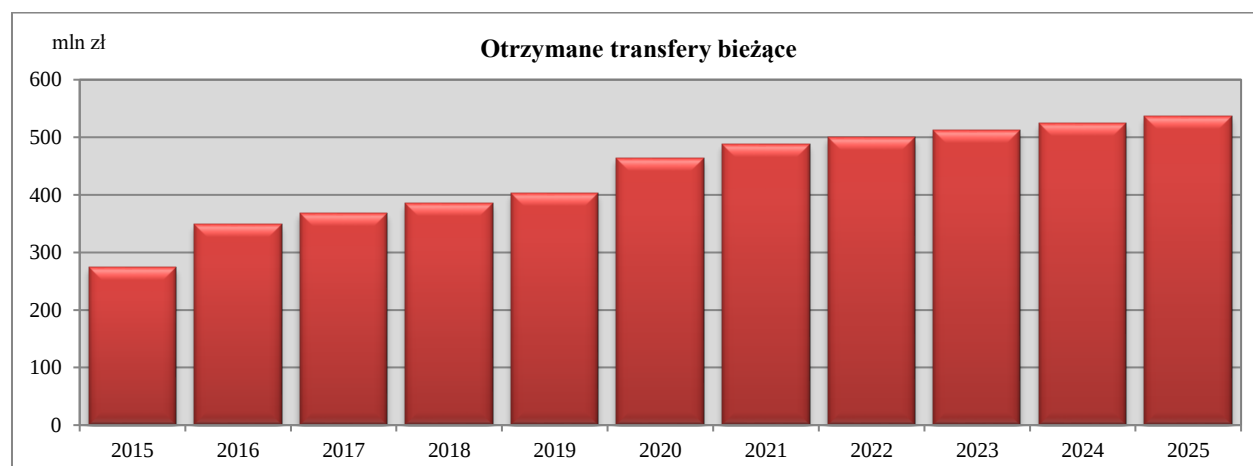
Ponadto nie można pominąć faktu, iż Miasto może również częściowo wpływać na wysokość dochodów z udziałów w PIT poprzez podejmowanie decyzji, które będą sprzyjać osiedlaniu się

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

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

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

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



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

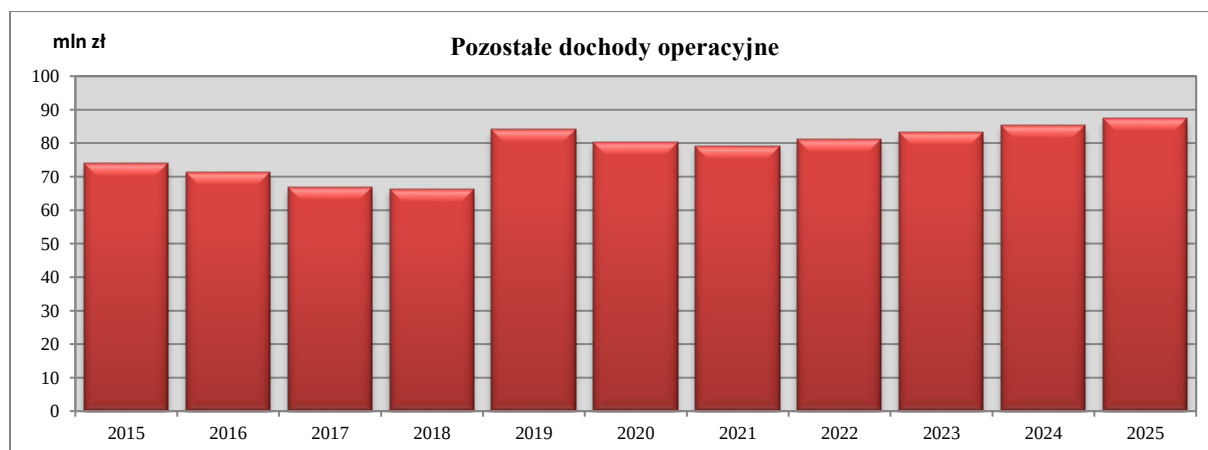
ilość dróg krajowych i wojewódzkich do utrzymania, czy też rozmiar prowadzonych przez samorząd zadań z zakresu pomocy społecznej oraz przede wszystkim oświaty.

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

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

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

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



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

W latach objętych projekcją uwzględniono dochody dotyczące następujących projektów:

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

## 1.2. DOCHODY MAJĄTKOWE

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

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

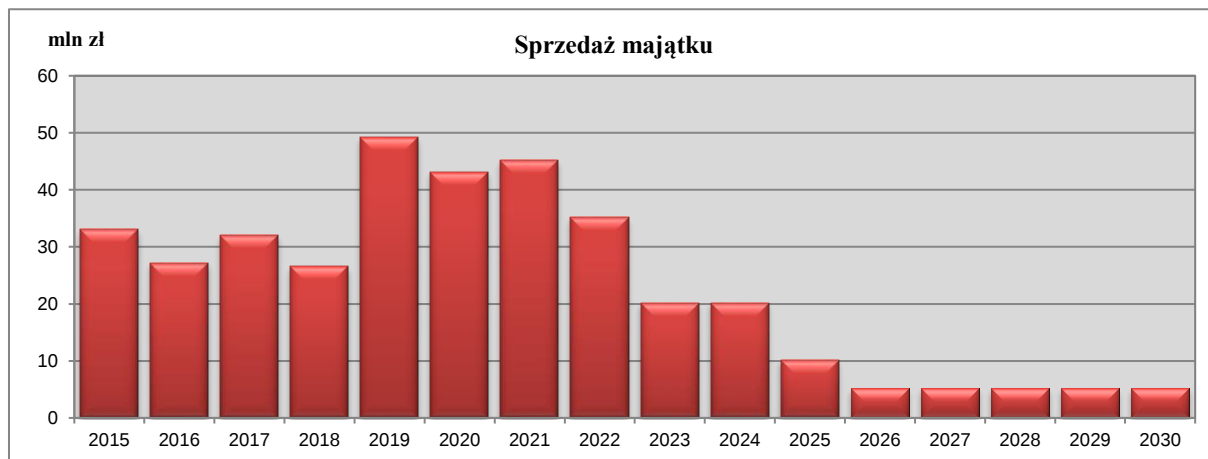
**Sprzedaż majątku** – dochody zaprognozowano na podstawie aktualnie kształtujących się cen oraz popytu na zbywane przez Miasto Zabrze nieruchomości. Jednocześnie należy brać pod uwagę, iż wpływy z tego tytułu mogą ulec zmianie w zależności od panującej koniunktury na rynku nieruchomości w latach przyszłych, a także od tego, jakie nieruchomości (uzbrojone czy nieuzbrojone)

będą oferowane do sprzedaży. W ramach uzyskiwanych dochodów zaplanowano wpływy m.in. ze zbycia nieruchomości Katowickiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej, terenów poza obszarem strefy, które Miasto zdecydowało się uzbroić w celu pozyskania kolejnych inwestorów, a także znacznych gruntów pod zabudowę jednorodzinną. Należy jednak stwierdzić, że przeważającą część planowanych do uzyskania dochodów w tej grupie w najbliższych latach stanowią wpływy ze sprzedaży nieruchomości w KSSE.

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

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

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



**Otrzymane transfery majątkowe, w szczególności dochody związane z realizacją przedsięwzięć wieloletnich** - zaprognozowano według szacunkowych wpływów do budżetu Miasta zgodnie z zaplanowanymi przedsięwzięciami wieloletnimi. Środki uzyskiwane w ramach tej grupy dotyczyć mogą wpływów z funduszy Unii Europejskiej, Budżetu Państwa oraz innych jednostek sektora

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

W latach prognozy uwzględniono dochody dotyczące następujących projektów:

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

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

## 2. WYDATKI BUDŻETU MIASTA W LATACH 2021 – 2048

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

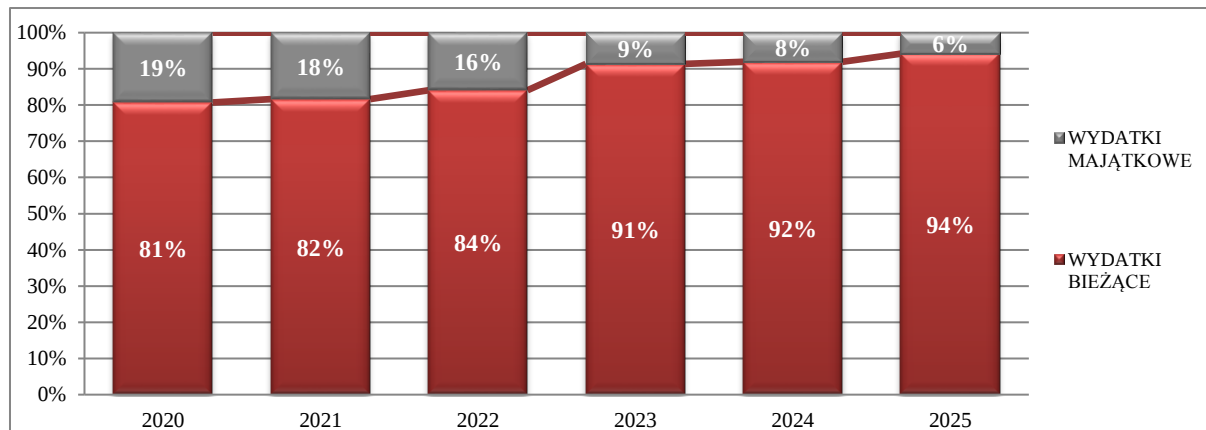
Priorytetem w zakresie planowania wydatków ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług publicznych świadczonych na rzecz mieszkańców przy jednoczesnym wyasygnowaniu jak największych środków na realizację aktualnych i przyszłych przedsięwzięć inwestycyjnych. Nadmienić należy, iż poziom prognozowanych wydatków wpisuje się w konsekwentnie realizowany program budowania nadwyżki operacyjnej – efektywne wykorzystanie limitów przeznaczonych na wydatki bieżące (art. 44 ustawy o finansach publicznych). Zgodnie z zapisami Ustawy o finansach publicznych, wydatki jednostki samorządu terytorialnego powinny być ponoszone w sposób racjonalny, skuteczny oraz przy założeniu uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów. Niezależnie od przywołanych powyżej wytycznych, wielkość i struktura wydatków jest ściśle związana z zakresem zadań, które samorząd jest zobowiązany wykonywać, a w przypadku zadań fakultatywnych, od decyzji i wyborów dokonywanych przez organy Miasta. Podkreślenia wymaga fakt, iż w najbliższych latach pozycja ta będzie także uzależniona od wysokości środków przeznaczonych na realizację projektów „miękkich” prowadzonych przy udziale źródeł zewnętrznych, w tym unijnych. Podobnie jak w przypadku dochodów prognoza wydatków została wykonana przy zastosowaniu podziału na wydatki bieżące i majątkowe. W ramach tego działania wyróżniono:

### 1. Wydatki bieżące, w tym:

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

### 2. Wydatki majątkowe

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



## 2.1. WYDATKI BIEŻĄCE

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

Reguła określona w art. 242 Ustawy o finansach publicznych stanowi, iż zarówno po stronie planu budżetu jak i po stronie jego wykonania wydatki bieżące nie mogą przekraczać dochodów bieżących (z uwzględnieniem zastrzeżeń zawartych w ust. 2 i 3 przywołanego powyżej artykułu). Ponadto z uwagi na przepis określony w art. 243 w/w ustawy, który w głównej mierze uzależnia możliwość zadłużania się od poziomu wypracowanego salda operacyjnego, Miasto zmuszone jest maksymalizować poziom wyniku operacyjnego. Proces ten będzie szczególnie istotny w najbliższych latach aby zminimalizować negatywne skutki wynikające ze zmian w przepisach w zakresie podatku PIT i minimalnego wynagrodzenia, która przenosi się na zwiększenie dynamiki wydatków bieżących ponad dochody bieżące. Zachowanie odpowiednich proporcji pozwoli na realizację założonego programu inwestycyjnego, którego wykonanie z kolei nie byłoby możliwe bez zwrotnych źródeł finansowania.

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

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

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

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

- odsetki od zaciągniętych kredytów – oprocentowanie liczone jako stopa WIBOR 1M w wysokości 1,70% oraz marże banków zgodnie z podpisanymi umowami,
- odsetki od I transzy kredytu z EBI - oprocentowanie w latach 2020-2021 (do daty rewizji) liczone jako stopa WIBOR 6M w wysokości 1,81% powiększona o marżę i spread

w wysokości 0,272% zgodnie z zatwierdzonym wnioskiem o wypłatę środków, później (od 2022) zastosowano oprocentowania stałe w wysokości 1,85%

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

Dla nowych, dłużnych zobowiązań przyjęto natomiast następujące formuły oprocentowania:

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

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

1. poręczenie udzielone Szpitalowi Miejskiemu w Zabrzu Sp. z o.o. w wysokości 4.000.000 zł (z terminem spłaty w 2022 roku), przy czym przewidywana wartość zobowiązania na dzień 31.12.2019 r. wyniesie 4.000.000 zł – kredyt w rachunku bieżącym,
2. poręczenie udzielone Szpitalowi Miejskiemu w Zabrzu Sp. z o. o. w wysokości 2.616.500 zł (z podziałem na poszczególne lata), przy czym przewidywana wartość zobowiązania na dzień 31.12.2019r. wyniesie 2.574.900 zł – zadanie termomodernizacyjne - WFOŚiGW,

3. poręczenie udzielone spółce Kardio-Med Silesia Sp. z o.o. w wysokości 7.140.000 zł (z podziałem na poszczególne lata), przy czym przewidywana wartość zobowiązania na dzień 31.12.2019r. wyniesie 7.140.000 zł – spłata kredytu inwestycyjnego zaciągniętego na park technologii medycznych,
4. poręczenia udzielone spółce ZARI Sp. z o.o. w wysokości 10.996.377 zł (z podziałem na poszczególne lata), przy czym przewidywana wartość zobowiązania na dzień 31.12.2019 r. wyniesie 10.996.377 zł – przebudowa targowiska miejskiego,
5. poręczenie udzielone spółce Górniki Zabrze S.S.A. w wysokości 48.315.575 zł, w tym kapitał 35 mln zł (z podziałem na poszczególne lata), przy czym przewidywana wartość zobowiązania na dzień 31.12.2019 r. wyniesie 32.523.261 zł – osiągnięcie przez Spółkę stabilnej pozycji ekonomiczno-finansowej w perspektywie długookresowej,
6. poręczenia udzielone instytucji kultury Dom Muzyki i Tańca w wysokości 1.000.000 zł (z podziałem na poszczególne lata), przy czym przewidywana wartość zobowiązania na dzień 31.12.2019 r. wyniesie 166.670 zł – zabezpieczenie kredytu obrotowego,
7. poręczenie udzielone Stowarzyszeniu „Misericordia” w wysokości 404.000 zł (z podziałem na poszczególne lata), przy czym przewidywana wartość zobowiązania na dzień 31.12.2019 r. wyniesie 178.090 zł – restrukturyzacja kredytu inwestycyjnego oraz kredytu w rachunku rozliczeniowym,
8. poręczenie udzielone instytucji kultury Muzeum Górnictwa Węglowego w wysokości 2.210.000 zł (z podziałem na poszczególne lata), przy czym przewidywana wartość zobowiązania na dzień 31.12.2019r. wyniesie 1.064.639 zł – utworzenie Parku Techniki Wojskowej oraz adaptacja obiektów na potrzeby przemysłowego parku tematycznego - ul. Sienkiewicza,
9. poręczenie udzielone instytucji kultury Muzeum Górnictwa Węglowego w wysokości 2.300.000 zł (z podziałem na poszczególne lata), przy czym przewidywana wartość zobowiązania na dzień 31.12.2019 r. wyniesie 854.984 zł – przebudowa i adaptacja zabytkowej infrastruktury Kopalni Guido w Zabrzu na cele turystyczne i kulturalne,
10. poręczenie udzielone instytucji kultury Muzeum Górnictwa Węglowego w wysokości 3.100.000 zł (z podziałem na poszczególne lata), przy czym przewidywana wartość zobowiązania na dzień 31.12.2019 r. wyniesie 2.397.143 zł – rewitalizacja obszarów zdegradowanych w centrum Miasta Zabrze – zakup nieruchomości zabudowanej przy ul. Zamoyskiego 2 (wieża ciśnień),
11. poręczenie dla instytucji kultury Muzeum Górnictwa Węglowego w wysokości 9.580.000 zł (z podziałem na poszczególne lata), przy czym przewidywana wartość zobowiązania na dzień 31.12.2019 r. wyniesie 9.580.000 zł – rewitalizacja wieży ciśnień zlokalizowanej w Zabrzu przy ul. Zamoyskiego 2 na cele społeczne, edukacyjne, naukowe i kulturalne, rewitalizacja

i udostępnienie poprzemysłowego Dziedzictwa Górnego Śląska oraz E-Muzeum - digitalizacja i udostępnienie zasobów Muzeum Górnictwa Węglowego w Zabrzu”,

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

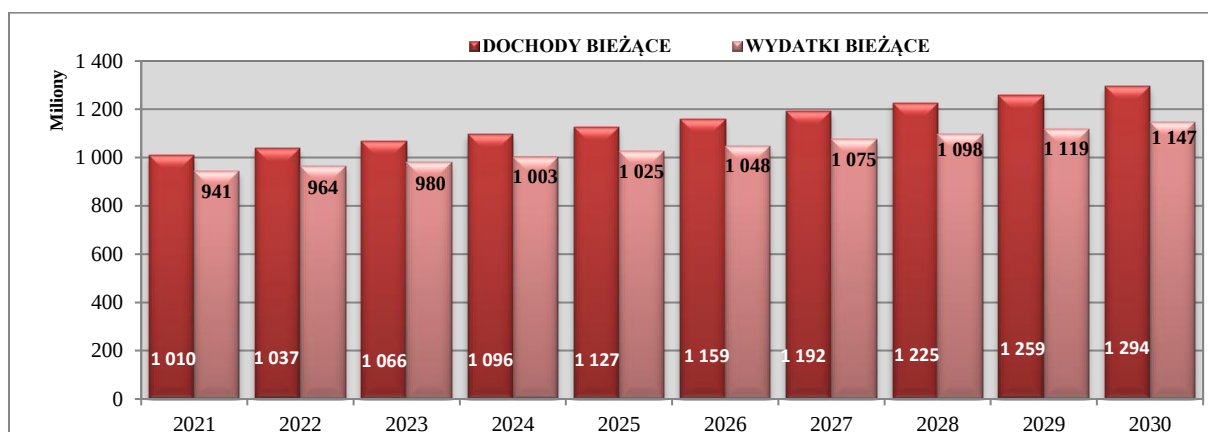
**Tabela Nr 4. Wydatki na spłatę poręczeń i gwarancji w latach 2020 – 2031 z podziałem na podmiot angażujący wydatki budżetowe Miasta Zabrze (w mln zł)**

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

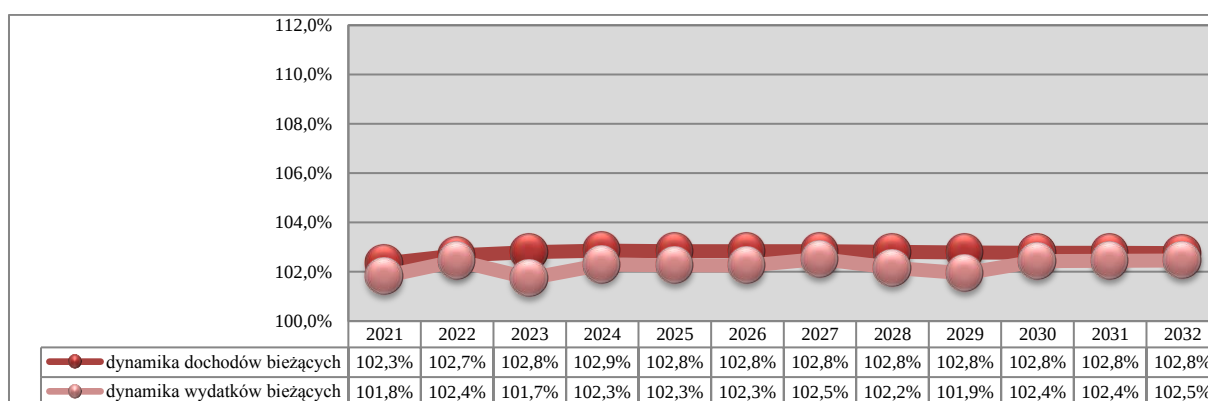
\* W ramach poręczenia dla ZBM-TBS w prognozie w latach od 2032 do 2047 przewidziano wydatki w wysokości 0,3 mln zł, natomiast w ostatnim roku tj. 2048 - 0,2 mln zł.

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

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

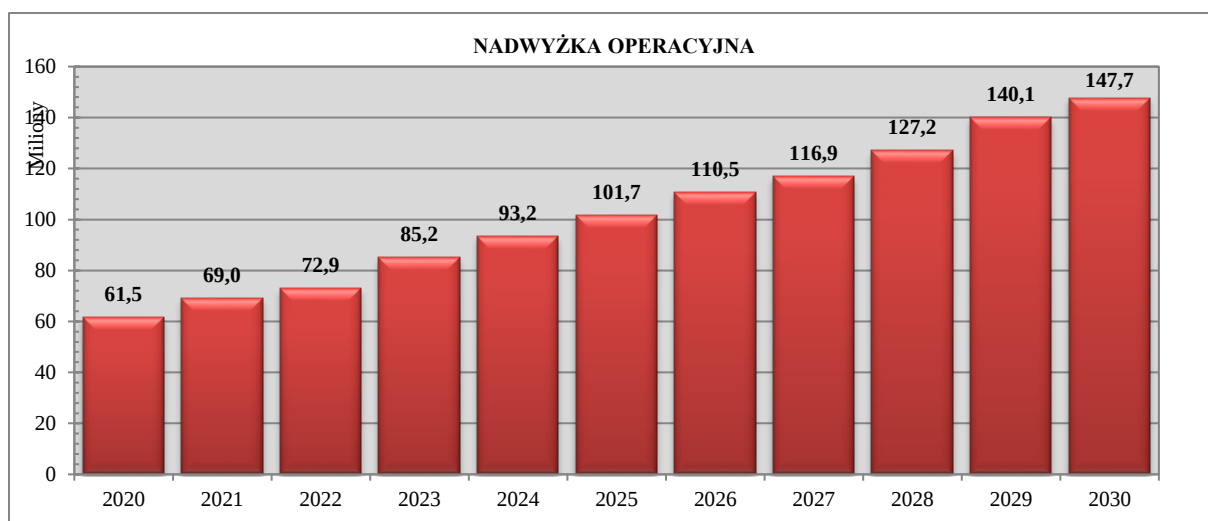


Wykres Nr 10. Porównanie dynamiki dochodów i wydatków bieżących w latach 2021 – 2032



Przedstawiona na powyższym wykresie relacja pomiędzy dynamiką dochodów i wydatków bieżących uwzględnia politykę finansową prowadzoną w Mieście, zakładającą, iż przyrost wydatków bieżących nie powinien być wyższy od tempa wzrostu dochodów bieżących.

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



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

## 2.2. WYDATKI MAJĄTKOWE

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

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

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

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

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

|                                                                                    |
|------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Wydatki majątkowe = Dochody ogółem + Przychody – Wydatki bieżące – Rozchody</b> |
|------------------------------------------------------------------------------------|

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

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

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

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

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

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



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

### 3. PRZYCHODY MIASTA ZABRZE W LATACH 2021 - 2048

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

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

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

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

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

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

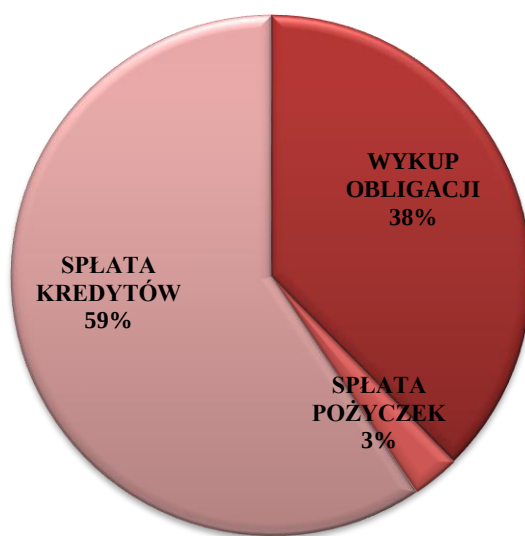
Poza w/w kredytami, Miasto Zabrze planuje zaciągnąć w 2020 roku pożyczkę w wysokości 4.050.000 mln zł (wypłata transz w latach 2020-2021) z przeznaczeniem na finansowanie zadania pn.: „Modernizacja źródeł ciepła w budynkach indywidualnych realizowana w ramach Programu ograniczenia niskiej emisji na terenie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

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

#### 4. ROZCHODY MIASTA ZABRZE W LATACH 2021 - 2048

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

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



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

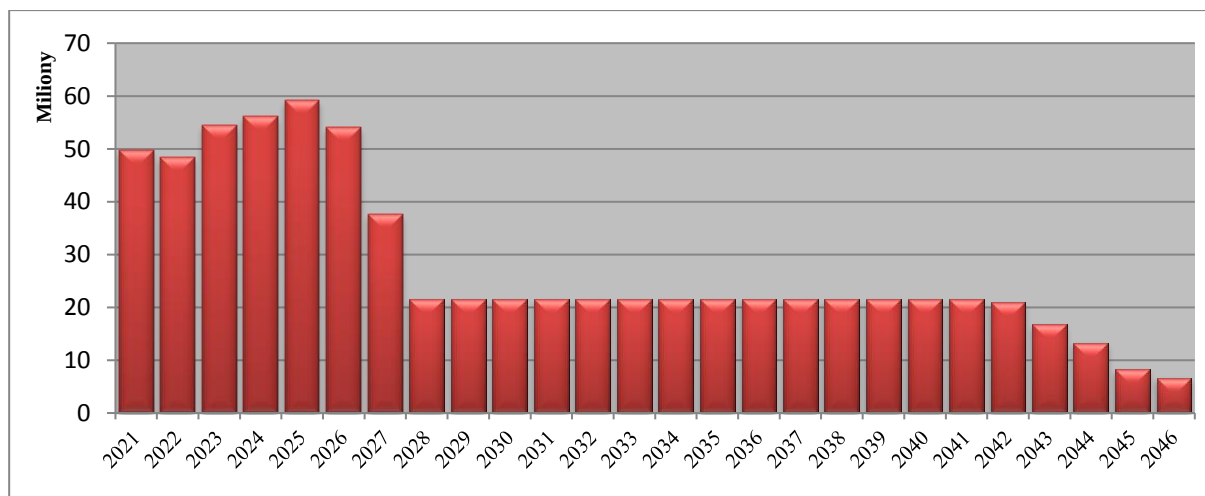
Na uwagę zasługuje kwestia spłaty zadłużenia, która zgodnie z prognozą nastąpi w roku 2046.

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

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

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

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



## 5. WYSOKOŚĆ DŁUGU MIASTA ZABRZE W LATACH 2021 - 2048

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

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

- umowy sprzedaży, których przedmiotem było udzielenie wsparcia finansowego dla Sportowej Spółki Akcyjnej „Górnik Zabrze” w celu ustabilizowania jej sytuacji finansowej poprzez zakup akcji – planowana kwota długu na koniec 2020 roku w wysokości 25.705.000 zł,
- umowę wsparcia z dnia 02.08.2018 r., której przedmiotem jest wsparcie spółki Szpital Miejski w 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 2020 roku w wysokości 24.964.000 zł,
- umowę wsparcia z dnia 07.04.2015 r., której przedmiotem jest wsparcie spółki ZBM - TBS Sp. z o.o. – zakup mieszkań po Hucie Zabrze - etap II - planowana kwota długu na koniec 2020 roku w wysokości 4.000.000 zł,
- umowę wsparcia z dnia 01.09.2014 r., której przedmiotem jest wsparcie spółki Stadion w Zabrzu Sp. z o.o.- modernizacja Stadionu Miejskiego im. Ernesta Pohla w Zabrzu - planowana kwota długu na koniec 2020 roku w wysokości 96.000.000 zł,
- zobowiązanie z odroczonym terminem zapłaty wobec Górnictwej Spółdzielni Mieszkaniowej LUIZA z tytułu niedostarczenia lokali socjalnych - planowana kwota długu na koniec 2020 roku w wysokości 0 zł.
- zobowiązanie z odroczonym terminem zapłaty wobec Spółki Restrukturyzacji Kopalń S.A. w z tytułu niedostarczenia lokali socjalnych - planowana kwota długu na koniec 2020 roku w wysokości 748.297,53 zł.

Łączna wartość w/w umów na koniec 2020 roku winna wynieść 151.417.298 zł.

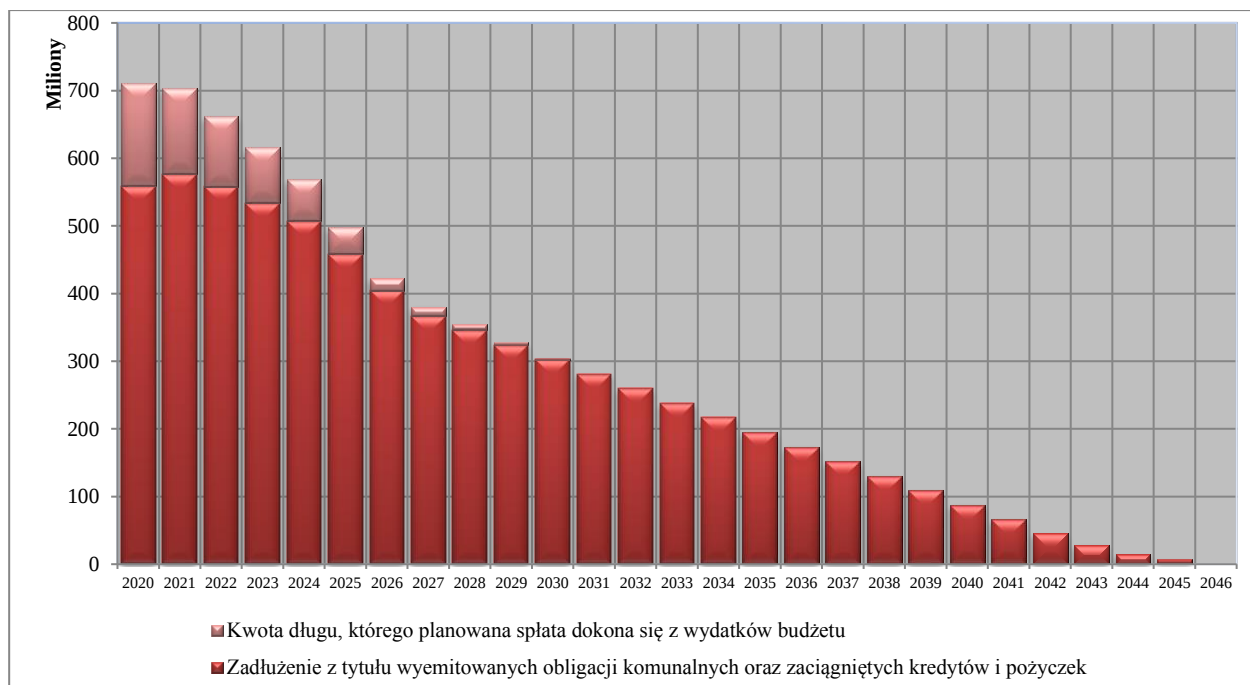
Przyjęty do realizacji przez Miasto Zabrze ambitny program inwestycyjny powoduje wzrost kwoty długu w 2020 roku, co oznacza, iż maksimum zadłużenia miasta przypadnie na ten rok, natomiast w kolejnych latach prognozy powinno ono sukcesywnie spadać aż do roku 2046, kiedy to zostanie ostatecznie spłacone.

Na wysokość długu wpływ będą mieć zaciągnięte kredyty i pożyczki, wyemitowane obligacje komunalne, umowy wskazane w/w rozporządzeniem a także przewidywane do zaciągnięcia zobowiązania z przyznanej przez EBI puli środków oraz nowego kredytu. Poziom zadłużenia może być również zdeterminowany przez zmieniające się prawo, które wprowadza coraz to nowe ograniczenia dotyczące limitów zadłużenia jak również rozszerza katalog tytułów ujmowanych w tej kategorii.

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

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

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



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

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

| wyszczególnienie                        | 2021       | 2022       | 2023       | 2024       | 2025       | 2026       | 2027       | 2028       | 2029       | 2030       | 2031       | 2032       | 2033       |
|-----------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Obligacje                               | 237        | 193        | 146        | 100        | 55         | 16         | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
| Kredyty                                 | 330        | 359        | 385        | 407        | 403        | 388        | 367        | 345        | 324        | 302        | 281        | 259        | 238        |
| Pożyczki                                | 9          | 6          | 3          | 1          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
| <b>RAZEM</b>                            | <b>577</b> | <b>558</b> | <b>534</b> | <b>508</b> | <b>459</b> | <b>404</b> | <b>367</b> | <b>345</b> | <b>324</b> | <b>302</b> | <b>281</b> | <b>259</b> | <b>238</b> |
| Umowy klasyfikowane do tytułów dłużnych | 127        | 103        | 82         | 61         | 39         | 18         | 13         | 9          | 4          | 2          | 0          | 0          | 0          |
| <b>OGÓŁEM</b>                           | <b>704</b> | <b>662</b> | <b>616</b> | <b>568</b> | <b>498</b> | <b>423</b> | <b>380</b> | <b>354</b> | <b>328</b> | <b>304</b> | <b>281</b> | <b>259</b> | <b>238</b> |
| wyszczególnienie                        | 2034       | 2035       | 2036       | 2037       | 2038       | 2039       | 2040       | 2041       | 2042       | 2043       | 2044       | 2045       | 2046       |
| Obligacje                               | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
| Kredyty                                 | 216        | 195        | 173        | 152        | 130        | 109        | 87         | 66         | 45         | 28         | 15         | 7          | 0          |
| Pożyczki                                | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
| <b>RAZEM</b>                            | <b>216</b> | <b>195</b> | <b>173</b> | <b>152</b> | <b>130</b> | <b>109</b> | <b>87</b>  | <b>66</b>  | <b>45</b>  | <b>28</b>  | <b>15</b>  | <b>7</b>   | <b>0</b>   |
| Umowy klasyfikowane do tytułów dłużnych | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
| <b>OGÓŁEM</b>                           | <b>216</b> | <b>195</b> | <b>173</b> | <b>152</b> | <b>130</b> | <b>109</b> | <b>87</b>  | <b>66</b>  | <b>45</b>  | <b>28</b>  | <b>15</b>  | <b>7</b>   | <b>0</b>   |

Zaznaczyć należy, iż Miasto Zabrze realizując politykę zarządzania długiem oprócz zasad zawartych w Ustawie o finansach publicznych kieruje się przede wszystkim regułą zachowania płynności budżetu w zakresie danego roku oraz lat przyszłych. Na bieżąco monitorowane są wpływy i wypływy środków, co w konsekwencji prowadzi do optymalizacji kwot zaciąganych zobowiązań. Szczególnie ważne jest zachowanie nadwyżki operacyjnej, a więc w pierwszej kolejności dokonywana jest kontrola na poziomie operacyjnym, a następnie analizie podlega budżet na poziomie majątkowym. Ten systematyczny monitoring wydatków i dochodów daje informacje o faktycznym zapotrzebowaniu na zwrotne źródła finansowania.

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

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

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

Relację tą obrazuje wzór poniżej:

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

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

Tak określone założenia prezentuje poniższy wzór:

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

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

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

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

gdzie poszczególne symbole oznaczają:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

|                                                                         | 2020   | 2021   | 2022   | 2023   | 2024   | 2025   | 2026   | 2027   | 2028   | 2029   |
|-------------------------------------------------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań (lewa strona wzoru) | 9,06%  | 9,52%  | 9,58%  | 9,52%  | 8,85%  | 9,07%  | 7,41%  | 6,09%  | 3,95%  | 3,22%  |
| Sprawdzenie relacji art.243 (TAK/NIE)                                   | TAK    | TAK    | TAK    | TAK    | TAK    | TAK    | TAK    | TAK    | TAK    | TAK    |
| Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań (prawa strona wzoru)            | 11,91% | 14,02% | 15,83% | 14,52% | 14,13% | 13,65% | 12,07% | 12,23% | 12,73% | 13,21% |

## WYKAZ PRZEDSIĘWZIĆ WIELOLETNICH W LATACH 2020 - 2031

| Lp       | Nazwa i cel                                                                                                                                                                                                                                          | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program                                                                                                                                                                             | Okres realizacji programu |      | Łączne nakłady finansowe | Limity wydatków w poszczególnych latach |             |             |            |            |            |            |           |           |           |           |           | Limit zobowiązań |           |
|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|------|--------------------------|-----------------------------------------|-------------|-------------|------------|------------|------------|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------------|-----------|
|          |                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                               | od                        | do   |                          | 2020                                    | 2021        | 2022        | 2023       | 2024       | 2025       | 2026       | 2027      | 2028      | 2029      | 2030      | 2031      |                  |           |
| 1        | 2                                                                                                                                                                                                                                                    | 3                                                                                                                                                                                                                             | 4                         | 5    | 6                        | 7                                       | 8           | 9           | 10         | 11         | 12         | 13         | 14        | 15        | 16        | 17        | 18        | 19               | 20        |
| 1.       | Wydatki na przedsięwzięcia - ogółem (1.1.+1.2.+1.3.) z tego:                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                               |                           |      | 1 066 321 802            | 202 275 425                             | 213 571 878 | 170 606 705 | 82 930 589 | 45 883 190 | 26 335 820 | 26 714 745 | 6 877 460 | 6 684 340 | 6 487 100 | 3 570 000 | 3 570 000 | 508 789 188      |           |
| 1.a      | - wydatki bieżące                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                               |                           |      | 16 374 961               | 5 535 102                               | 4 888 400   | 1 155 116   | 0          | 0          | 0          | 0          | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0                | 3 787 753 |
| 1.b      | - wydatki majątkowe                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                               |                           |      | 1 049 946 841            | 196 740 323                             | 208 683 478 | 169 451 589 | 82 930 589 | 45 883 190 | 26 335 820 | 26 714 745 | 6 877 460 | 6 684 340 | 6 487 100 | 3 570 000 | 3 570 000 | 505 001 435      |           |
| 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: |                                                                                                                                                                                                                               |                           |      | 393 261 148              | 76 354 389                              | 93 598 884  | 93 517 195  | 33 156 553 | 23 393 190 | 3 695 820  | 3 501 340  | 3 307 460 | 3 114 340 | 2 917 100 | 0         | 0         | 279 871 817      |           |
| 1.1.1.   | - wydatki bieżące                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                               |                           |      | 8 797 695                | 4 037 202                               | 3 233 524   | 1 155 116   | 0          | 0          | 0          | 0          | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0                | 3 123 608 |
| 1.1.1.1  | Elektroniczne Biuro Obsługi Klienta - Ebok                                                                                                                                                                                                           | Ułatwienie kontaktu pomiędzy klientami zewnętrznymi a Urzędem Miejskim w Zabrzu i Jednostkami Organizacyjnymi Miasta                                                                                                          | UMWI                      | 2015 | 2022                     | 53 138                                  | 11 809      | 23 617      | 17 712     | 0          | 0          | 0          | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0                | 53 138    |
| 1.1.1.2  | Budowa Cyfrowych Usług Wspólnych dla interesariuszy Miasta Zabrze – CUWMZ                                                                                                                                                                            | Zakup i wdrożenie dla Miejskich Jednostek Organizacyjnych zintegrowanych systemów finansowo-księgowych, kadrowo-płacowych i ewidencyjnych. Ujednolicenie i integracja danych z różnych systemów dziedzinowych w ramach Miasta | UMWI                      | 2017 | 2022                     | 1 375 397                               | 374 469     | 477 438     | 523 490    | 0          | 0          | 0          | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0                | 1 375 397 |
| 1.1.1.3  | Dobry staż gwarancją sukcesu na rynku pracy - ZS 17 (2019-2021)                                                                                                                                                                                      | Wspieranie międzynarodowej współpracy szkół                                                                                                                                                                                   | UMWO                      | 2019 | 2021                     | 325 933                                 | 175 576     | 144 607     | 0          | 0          | 0          | 0          | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0                | 320 183   |
| 1.1.1.4  | W jakim świecie chciałbyś żyć? - ZS 10 (2019-2021)                                                                                                                                                                                                   | Wspieranie międzynarodowej współpracy szkół                                                                                                                                                                                   | UMWO                      | 2019 | 2021                     | 109 905                                 | 72 800      | 18 505      | 0          | 0          | 0          | 0          | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0                | 91 305    |
| 1.1.1.5  | Nowoczesna szkoła - SP 28 (2019-2021)                                                                                                                                                                                                                | Wspieranie międzynarodowej współpracy szkół                                                                                                                                                                                   | UMWO                      | 2019 | 2021                     | 43 762                                  | 37 809      | 5 953       | 0          | 0          | 0          | 0          | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0                | 43 762    |
| 1.1.1.6  | Wszechstronny rozwój ucznia - SP 24 (2019-2021)                                                                                                                                                                                                      | Wspieranie międzynarodowej współpracy szkół                                                                                                                                                                                   | UMWO                      | 2019 | 2021                     | 140 441                                 | 67 538      | 69 880      | 0          | 0          | 0          | 0          | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0                | 137 418   |
| 1.1.1.7  | Budowa wielokulturowości: podejmowanie dialogu bez pośpiechania własnej tożsamości - ZCKOIZ (2019-2021)                                                                                                                                              | Wspieranie międzynarodowej współpracy szkół                                                                                                                                                                                   | UMWO                      | 2019 | 2021                     | 110 348                                 | 39 916      | 31 172      | 0          | 0          | 0          | 0          | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0                | 71 088    |
| 1.1.1.8  | Rzeczywistość zawodowa w Hiszpanii- CKPIU (2019-2021)                                                                                                                                                                                                | Wspieranie międzynarodowej współpracy szkół                                                                                                                                                                                   | UMWO                      | 2019 | 2021                     | 467 113                                 | 200 000     | 217 113     | 0          | 0          | 0          | 0          | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0                | 417 113   |
| 1.1.1.9  | Dziedzictwo kulturowe - I LO (2019-2021)                                                                                                                                                                                                             | Wspieranie międzynarodowej współpracy szkół                                                                                                                                                                                   | UMWO                      | 2019 | 2021                     | 85 857                                  | 30 000      | 32 857      | 0          | 0          | 0          | 0          | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0                | 62 857    |
| 1.1.1.10 | Zagraniczne staże – ZSEU (2019-2021)                                                                                                                                                                                                                 | Wspieranie międzynarodowej współpracy szkół                                                                                                                                                                                   | UMWO                      | 2019 | 2021                     | 641 077                                 | 493 077     | 0           | 0          | 0          | 0          | 0          | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0                | 493 077   |
| 1.1.1.11 | Uniwersytet Dziecięco-Młodzieżowy                                                                                                                                                                                                                    | Rozwinięcie kompetencji uczestników projektu, aktywizacja społeczna i zawodowa, wzrost aktywności edukacyjnej, rozwój zainteresowań oraz wiedzy ogólnej i specjalistycznej.                                                   | UMWRP                     | 2019 | 2021                     | 65 000                                  | 48 270      | 10 000      | 0          | 0          | 0          | 0          | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0                | 58 270    |
| 1.1.1.12 | Centrum Wspierania Rodziny - rozwój usług społecznych na terenie Zabrze                                                                                                                                                                              | Wzrost dostępności i jakości usług społecznych świadczonych na rzecz mieszkańców obszarów rewitalizowanych Miasta Zabrze.                                                                                                     | UM/ZPS                    | 2020 | 2021                     | 3 288 320                               | 1 735 938   | 1 552 382   | 0          | 0          | 0          | 0          | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0                | 0         |

| Lp       | Nazwa i cel                                                                                                                                                        | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program                                                                                                                                                                             | Okres realizacji programu |      | Łączne nakłady finansowe | Limity wydatków w poszczególnych latach |            |            |            |            |            |           |           |           |           |           |      |             | Limit zobowiązań |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|------|--------------------------|-----------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|------|-------------|------------------|
|          |                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                               | od                        | do   |                          | 2020                                    | 2021       | 2022       | 2023       | 2024       | 2025       | 2026      | 2027      | 2028      | 2029      | 2030      | 2031 |             |                  |
| 1        | 2                                                                                                                                                                  | 3                                                                                                                                                                                                                             | 4                         | 5    | 6                        | 8                                       | 9          | 10         | 11         | 12         | 13         | 14        | 15        | 16        | 17        | 18        | 19   | 20          |                  |
| 1.1.1.13 | Program aktywności lokalnej dla dzielnicy Zandka                                                                                                                   | Wzrost aktywności społecznej i zawodowej społeczności lokalnej dzielnicy Zandka (objęta rewitalizacją społeczną, projekt kluczowy Lokalny Program Rewitalizacji Obszarów Miejskich Zabrze, Subregion Centralny).              | UM/ZPS                    | 2019 | 2022                     | 2 013 914                               | 750 000    | 650 000    | 613 914    | 0          | 0          | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0    | 0           |                  |
| 1.1.1.14 | 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, rewaloryzacja terenów zieleni oraz odnowienie parku wpisanego do rejestru zabytków     | UM/WI                     | 2015 | 2021                     | 65 190                                  | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0    | 0           |                  |
| 1.1.1.15 | 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 | 2023                     | 12 300                                  | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0    | 0           |                  |
| 1.1.2.   | - wydatki majątkowe                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                               |                           |      |                          | 384 463 453                             | 72 317 187 | 90 365 360 | 92 362 079 | 33 156 553 | 23 393 190 | 3 695 820 | 3 501 340 | 3 307 460 | 3 114 340 | 2 917 100 | 0    | 276 748 209 |                  |
| 1.1.2.1  | Niskoemisyjny transport miejski Centrum Przesiadkowe w Zabrzu - ZIT                                                                                                | Budowa zintegrowanego węzła przesiadkowego                                                                                                                                                                                    | UM/WI                     | 2017 | 2023                     | 105 198 831                             | 21 075 020 | 40 186 960 | 40 186 960 | 2 372 708  | 0          | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0    | 101 698 549 |                  |
| 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                     | 9 090 000                               | 1 416 667  | 2 833 334  | 2 833 334  | 1 416 665  | 0          | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0    | 8 500 000   |                  |
| 1.1.2.3  | Podniesienie jakości treści cyfrowych oraz opartych na nich e-usług w zakresie rejestrów publicznych – geodezyjnych baz danych miasta Zabrze                       | Większa Dostępność E-Usług Publicznych                                                                                                                                                                                        | UM/WI                     | 2017 | 2021                     | 8 602 623                               | 6 709 991  | 823 947    | 0          | 0          | 0          | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0    | 7 533 938   |                  |
| 1.1.2.4  | Elektroniczne Biuro Obsługi Klienta - Ebook                                                                                                                        | Ułatwienie kontaktu pomiędzy klientami zewnętrznymi a Urzędem Miejskim w Zabrzu i Jednostkami Organizacyjnymi Miasta                                                                                                          | UM/WI                     | 2015 | 2022                     | 3 066 873                               | 805 160    | 374 806    | 1 837 953  | 0          | 0          | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0    | 3 017 919   |                  |
| 1.1.2.5  | Budowa Cyfrowych Usług Wspólnych dla interesariuszy Miasta Zabrze – CUWMZ                                                                                          | Zakup i wdrożenie dla Miejskich Jednostek Organizacyjnych zintegrowanych systemów finansowo-księgowych, kadrowo-płacowych i ewidencyjnych. Ujednolicenie i integracja danych z różnych systemów dziedzinowych w ramach Miasta | UM/WI                     | 2017 | 2022                     | 15 779 689                              | 6 916 551  | 5 698 002  | 2 983 982  | 0          | 0          | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0    | 15 598 535  |                  |
| 1.1.2.6  | Kompleksowa termomodernizacja i modernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie Zabrze                                                                    | Zmniejszenie kosztów bieżącej eksploatacji (ogrzewania) obiektów miejskich jednostek organizacyjnych                                                                                                                          | UM/WI                     | 2016 | 2022                     | 54 774 143                              | 9 573 890  | 6 110 907  | 1 293 023  | 0          | 0          | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0    | 14 493 944  |                  |
| 1.1.2.7  | Wsparcie Szpitala Miejskiego w Zabrzu Sp. z o.o. celem utworzenia Szpitalnego Oddziału Ratunkowego wraz z łóżkami przyszpitalnym                                   | Celem przedsięwzięcia jest utworzenie Szpitalnego Oddziału Ratunkowego zgodnie ze standardami NFZ celem zapewnienia chorym właściwej opieki                                                                                   | UM/WI                     | 2017 | 2029                     | 38 800 300                              | 2 860 990  | 4 472 540  | 4 278 550  | 4 084 180  | 3 893 190  | 3 695 820 | 3 501 340 | 3 307 460 | 3 114 340 | 2 917 100 | 0    | 0           |                  |
| 1.1.2.8  | Poprawa jakości terenów zielonych na obszarze miasta Zabrze - etap I i II                                                                                          | Tworzenie i odnowienie zieleńców i skwerów z wykorzystaniem terenów niezagospodarowanych, tworzenie i odnowienie zieleni przyulicznej, rewaloryzacja terenów zieleni oraz odnowienie parku wpisanego do rejestru zabytków     | UM/WI                     | 2015 | 2021                     | 9 201 568                               | 3 731 178  | 0          | 0          | 0          | 0          | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0    | 3 731 178   |                  |
| 1.1.2.9  | Działania z zakresu ochrony środowiska realizowane na terenie Miasta Zabrze                                                                                        | Poprawa stanu środowiska i racjonalne gospodarowanie jego zasobami                                                                                                                                                            | UM/WI                     | 2016 | 2024                     | 93 896 711                              | 10 000 000 | 17 572 222 | 31 240 358 | 13 783 000 | 19 500 000 | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0    | 92 095 580  |                  |
| 1.1.2.10 | Działania w zakresie terenów zanieczyszczonych i zdegradowanych na obszarze miasta Zabrze                                                                          | Wsparcie dla zanieczyszczonych lub zdegradowanych terenów.                                                                                                                                                                    | UM/WI                     | 2018 | 2022                     | 8 799 376                               | 455 909    | 5 633 248  | 2 557 919  | 0          | 0          | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0    | 8 647 076   |                  |
| 1.1.2.11 | Poprawa jakości terenów zielonych na obszarze miasta Zabrze - etap III                                                                                             | Rozwój terenów zielonych w miastach i ich obszarach funkcjonalnych.                                                                                                                                                           | UM/WI                     | 2018 | 2022                     | 3 305 350                               | 50 000     | 1 050 000  | 2 150 000  | 0          | 0          | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0    | 3 250 000   |                  |
| 1.1.2.12 | Działania z zakresu kultury realizowane na obszarze Miasta Zabrze                                                                                                  | Poprawa jakości oferty kulturalnej oraz zwiększenie dostępu do obiektów kultury na terenie Miasta Zabrze                                                                                                                      | UM/WI                     | 2017 | 2023                     | 26 596 445                              | 4 540 287  | 3 181 490  | 3 000 000  | 11 500 000 | 0          | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0    | 18 181 490  |                  |
| 1.1.2.13 | Zabezpieczenie na rzecz Muzeum Górnictwa Węglowego w Zabrzu wkładu własnego do projektu pn. Rewitalizacja i udostępnienie przemysłowego dziedzictwa Górnego Śląska | Zwiększona atrakcyjność obiektów kulturowych regionu                                                                                                                                                                          | UM/WI                     | 2018 | 2021                     | 7 351 544                               | 4 181 544  | 2 427 904  | 0          | 0          | 0          | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0    | 0           |                  |

| Lp      | Nazwa i cel                                                                                            | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program                                                                                                                                                                                                    | Okres realizacji programu |      | Łączne nakłady finansowe | Limity wydatków w poszczególnych latach |             |            |            |            |            |            |           |           |           |           |           | Limit zobowiązań |
|---------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|------|--------------------------|-----------------------------------------|-------------|------------|------------|------------|------------|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------------|
|         |                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                      | od                        | do   |                          | 2020                                    | 2021        | 2022       | 2023       | 2024       | 2025       | 2026       | 2027      | 2028      | 2029      | 2030      | 2031      |                  |
| 1       | 2                                                                                                      | 3                                                                                                                                                                                                                                                    | 4                         | 5    | 6                        | 8                                       | 9           | 10         | 11         | 12         | 13         | 14         | 15        | 16        | 17        | 18        | 19        | 20               |
| 1.2.    | Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego: |                                                                                                                                                                                                                                                      |                           |      | 0                        | 0                                       | 0           | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0                |
| 1.2.1.  | - wydatki bieżące                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                      |                           |      | 0                        | 0                                       | 0           | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0                |
| 1.2.1.1 | -                                                                                                      | -                                                                                                                                                                                                                                                    | -                         | -    | -                        | -                                       | -           | -          | -          | -          | -          | -          | -         | -         | -         | -         | -         | -                |
| 1.2.2.  | - wydatki majątkowe                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                      |                           |      | 0                        | 0                                       | 0           | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0                |
| 1.2.2.1 | -                                                                                                      | -                                                                                                                                                                                                                                                    | -                         | -    | -                        | -                                       | -           | -          | -          | -          | -          | -          | -         | -         | -         | -         | -         | -                |
| 1.3.    | Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego:     |                                                                                                                                                                                                                                                      |                           |      | 673 060 654              | 125 921 036                             | 119 972 994 | 77 089 510 | 49 774 036 | 22 490 000 | 22 640 000 | 23 213 405 | 3 570 000 | 3 570 000 | 3 570 000 | 3 570 000 | 3 570 000 | 228 917 371      |
| 1.3.1.  | - wydatki bieżące                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                      |                           |      | 7 577 266                | 1 497 900                               | 1 654 876   | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 664 145          |
| 1.3.1.1 | Odszkodowanie za niedostarczenie lokali socjalnych dla Spółki Restrukturyzacji Kopalń S.A. w Bytomiu   | Zapłata wierzytelności - sygn. akt VIII Co 1916/18                                                                                                                                                                                                   | UMZM                      | 2019 | 2021                     | 3 981 666                               | 1 174 100   | 1 250 031  | 0          | 0          | 0          | 0          | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0                |
| 1.3.1.2 | Umowa z Vectra Media Sp. z o.o. dostawcą usług telekomunikacyjnych w sieci kablowej                    | Rozpowszechnienie programu telewizyjnego pod nazwą "Telewizja Zabrze" w sieci kablowej eksploatowanej przez Vectrę na terenie Śląska                                                                                                                 | UMW/KS                    | 2018 | 2021                     | 129 000                                 | 43 000      | 21 500     | 0          | 0          | 0          | 0          | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0                |
| 1.3.1.3 | Kompleksowy program wsparcia dla rodzin "Za Życiem"                                                    | Celem przedsięwzięcia jest pomoc w integracji społecznej i zawodowej osób niepełnosprawnych oraz wsparcie ich rodzin - realizacja zadań z zakresu administracji rządowej                                                                             | UMW/O                     | 2018 | 2021                     | 966 600                                 | 280 800     | 383 345    | 0          | 0          | 0          | 0          | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 664 145          |
| 1.3.1.4 | Montaż finansowy modernizacji Stadionu im. E. Pohla                                                    | Zapewnienie finansowania budowy Stadionu Miejskiego im Ernesta Pohla o pojemności 31 000 widzów, spełniającego najwyższe kryteria określone przez PZPN, UEFA i FIFA                                                                                  | UMW/I                     | 2011 | 2026                     | 2 500 000                               | 0           | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0                |
| 1.3.2.  | - wydatki majątkowe                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                      |                           |      | 665 483 388              | 124 423 136                             | 118 318 118 | 77 089 510 | 49 774 036 | 22 490 000 | 22 640 000 | 23 213 405 | 3 570 000 | 3 570 000 | 3 570 000 | 3 570 000 | 3 570 000 | 228 253 226      |
| 1.3.2.1 | Drogowa Trasa Średnicowa - gwarancje                                                                   | Nadzór nad prawidłową realizacją gwarancji na odcinku Z3 i Z4 Drogowej Trasy Średnicowej                                                                                                                                                             | UMW/I                     | 2016 | 2023                     | 2 457 445                               | 331 341     | 331 341    | 331 341    | 220 894    | 0          | 0          | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0                |
| 1.3.2.2 | Uzbrojenie terenów pod budownictwo mieszkaniowe                                                        | Poprawa dostępności komunikacyjnej Miasta                                                                                                                                                                                                            | UMW/I                     | 2018 | 2023                     | 54 960 635                              | 15 210 000  | 10 000 000 | 5 000 000  | 15 630 212 | 0          | 0          | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 34 087 420       |
| 1.3.2.3 | Budowa i przebudowa systemu dróg lokalnych na terenie Miasta Zabrze                                    | Zbudowanie funkcjonalnej i bezpiecznej infrastruktury drogowej przyczyniającej się do poprawienia dostępności, w tym dla potencjalnych inwestorów, bezpieczeństwa i płynności ruchu drogowego na terenie miasta w zakresie dotyczącym dróg lokalnych | UMW/I                     | 2018 | 2023                     | 110 161 138                             | 41 158 799  | 42 040 217 | 3 843 441  | 10 372 930 | 0          | 0          | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 94 790 558       |
| 1.3.2.4 | Przebudowa ulicy Piłsudskiego                                                                          | Poprawa dostępności komunikacyjnej Miasta                                                                                                                                                                                                            | UMW/I                     | 2018 | 2022                     | 37 560 000                              | 15 000 000  | 7 800 000  | 6 160 000  | 0          | 0          | 0          | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 28 960 000       |
| 1.3.2.5 | Podwyższenie kapitału spółki ZBM-TBS Sp. z o.o. - etap II                                              | Umożliwienie spłaty zobowiązań wynikających z emisji obligacji w celu zakupu mieszkań po Hucie Zabrze - etap II                                                                                                                                      | UMW/I                     | 2014 | 2022                     | 14 520 697                              | 2 288 163   | 2 191 600  | 2 165 800  | 0          | 0          | 0          | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0                |
| 1.3.2.6 | Budowa osiedla przy ul. Żywieckiej w Zabrze z dofinansowaniem Banku Gospodarstwa Krajowego             | Powiększenie zasobu lokali mieszkalnych                                                                                                                                                                                                              | UMW/I                     | 2019 | 2022                     | 3 050 000                               | 600 000     | 630 000    | 1 820 000  | 0          | 0          | 0          | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0                |
| 1.3.2.7 | Modernizacja i termomodernizacja budynków komunalnych                                                  | Przeprowadzenie pełnego zakresu prac związanych z termomodernizacją i modernizacją wraz ze zmianą systemu ogrzewania budynków mieszkalnych w zasobach komunalnych Miasta Zabrze                                                                      | UMW/I                     | 2019 | 2022                     | 5 410 000                               | 1 000 000   | 2 000 000  | 2 000 000  | 0          | 0          | 0          | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 5 000 000        |

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