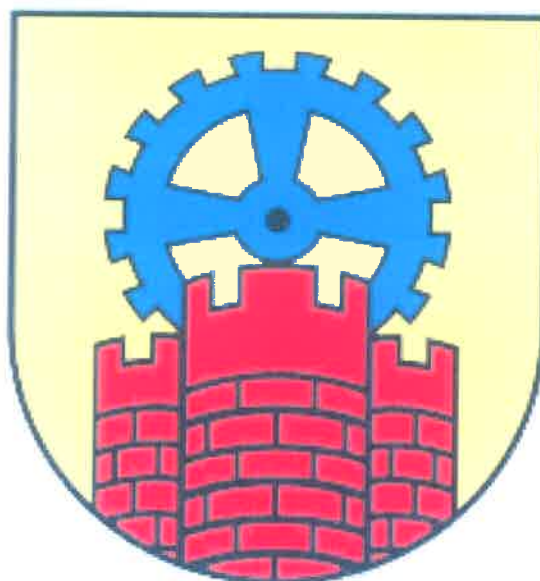


PREZYDENT MIASTA ZABRZE



PROJEKT WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ MIASTA ZABRZE NA LATA 2018-2046

PREZYDENT MIASTA

Małgorzata Mańka-Szulik

ZABRZE, LISTOPAD 2017 r.

ZARZĄDZENIE NR 1081/WBU/2017
PREZYDENTA MIASTA ZABRZE

z dnia 14 listopada 2017 r.

w sprawie przedłożenia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Zabrze na lata 2018-2046

Na podstawie art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 z późn. zm.), zarządza się, co następuje:

§ 1. Przedłożyć Radzie Miasta Zabrze projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Zabrze na lata 2018-2046 wraz z Załącznikiem określającym przedsięwzięcia.

§ 2. Przedłożyć Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Katowicach projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Zabrze na lata 2018-2046 wraz z Załącznikiem określającym przedsięwzięcia celem zaopiniowania.

§ 3. Wykonanie Zarządzenia powierzyć Skarbnikowi Miasta.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

PREZYDENT MIASTA


Malgorzata Włocicka-Szuli

ZASTĘPCA SKARBNIKA MIASTA


mgr Joanna Ilnicka

skarbnik Miasta



Podinspektor

Morcinek Katarzyna
mgr Katarzyna Morcinek


dr Mariusz Siwoń

Radca Prawny


dr Mariusz Siwoń

UZASADNIENIE


Zarządzenie w sprawie przedłożenia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Zabrze na lata 2018-2046 wraz z Załącznikiem określającym przedsięwzięcia wynika z przepisów Ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. (tekst jednolity Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 z późn. zm.).

PREZYDENT MIASTA

Małgorzata Mańka-Szulik

ZASTĘPCA SKARBNIKA MIASTA:


mgr Joanna Ilnicka

Skarbnik Miasta


mgr Piotr Barczyk

Podinspektor


mgr Katarzyna Morcinek


mgr Joanna Ilnicka

UCHWAŁA NR
RADY MIASTA ZABRZE

z dnia r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Zabrze na lata 2018-2046

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 10 i 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2017 r. poz. 1875), art. 12 pkt 11 w związku z art. 92 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (tekst jednolity Dz. U. z 2017 r. poz. 1868) 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 2016 r. poz. 1870 z późn. zm.), na wniosek Prezydenta Miasta Zabrze uchwała się, co następuje:

§ 1. Przyjąć Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta Zabrze na lata 2018-2046 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań oraz objaśnieniami przyjętych wartości, zgodnie z Zestawieniem do Uchwały.

§ 2. Uchwalić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2018-2031, 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. Uchwała podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej.

§ 5. Wykonanie uchwały powierzyć Prezydentowi Miasta Zabrze.

§ 6. Z dniem 1 stycznia 2018 roku traci moc Uchwała Nr XXXV/368/16 Rady Miasta Zabrze z dnia 19 grudnia 2016 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Zabrze na lata 2017-2031 z późn. zm.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2018 r.

| | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 10. Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej, w tym na: | 0 | 0 | 0 | 0 | 58 476 685 | 61 092 236 | 59 200 000 | 58 200 000 | 52 400 000 | 29 200 000 | 13 200 000 | 13 200 000 | 13 200 000 | 13 200 000 |
| 10.1. Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych | 0 | 0 | 0 | 0 | 58 476 685 | 61 092 236 | 59 200 000 | 58 200 000 | 52 400 000 | 29 200 000 | 13 200 000 | 13 200 000 | 13 200 000 | 13 200 000 |
| 11. Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych | | | | | | | | | | | | | | |
| 11.1. Wydatki bieżące na wygotowanie i zakłady od nich realizacje | 305 730 593 | 311 996 918 | 319 172 848 | 327 152 169 | 335 330 973 | 343 714 247 | 35 230 710 | 361 114 781 | 370 142 650 | 379 396 217 | 388 881 122 | 398 603 150 | 408 568 220 | 418 782 435 |
| 11.2. Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego | 44 049 794 | 45 062 939 | 46 099 387 | 47 251 872 | 48 433 168 | 49 643 998 | 50 885 087 | 52 167 225 | 53 461 156 | 54 797 684 | 56 167 627 | 57 571 817 | 59 011 113 | 60 486 390 |
| 11.3. Wydatki objęte limitem art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy | 132 849 050 | 189 418 016 | 201 235 758 | 208 879 131 | 127 051 165 | 37 076 560 | 25 014 555 | 25 019 555 | 23 949 759 | 4 632 905 | 3 570 000 | 3 570 000 | 3 570 000 | 3 570 000 |
| 11.3.1. bieżące | 7 303 465 | 4 325 106 | 1 250 751 | 204 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11.3.2. majątkowe | 125 545 585 | 185 092 910 | 199 985 007 | 208 675 131 | 127 051 165 | 37 076 560 | 25 014 555 | 25 019 555 | 23 949 759 | 4 632 905 | 3 570 000 | 3 570 000 | 3 570 000 | 3 570 000 |
| 11.4. Wydatki inwestycyjne kontynuowane | 82 700 936 | 65 372 251 | 56 397 907 | 76 456 758 | 40 300 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11.5. Nowe wydatki inwestycyjne | 28 972 356 | 63 060 418 | 100 240 497 | 101 095 877 | 56 859 469 | 10 636 111 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11.6. Wydatki majątkowe w formie dotacji | 8 563 341 | 3 331 341 | 1 512 885 | 331 341 | 331 341 | 220 894 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12. Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | | | | | | | | | | | | | | |
| 12.1. Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | 6 062 949 | 3 078 010 | 566 043 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12.1.1. - w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | 5 697 686 | 2 904 156 | 566 043 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12.1.1.1. - w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania | 4 753 201 | 1 852 221 | 128 566 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12.2. Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | 37 376 419 | 41 736 006 | 49 031 659 | 55 936 005 | 65 239 854 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12.2.1. - w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | 37 376 419 | 41 736 006 | 49 031 659 | 55 936 005 | 65 239 854 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12.2.1.1. - w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania | 4 445 588 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12.3. Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | 6 877 832 | 3 577 646 | 546 751 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12.3.1. w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | 6 253 074 | 3 068 984 | 452 533 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12.3.2. Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | 5 379 642 | 2 034 036 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12.4. Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | 63 322 599 | 63 665 738 | 66 854 695 | 79 095 168 | 99 674 024 | 13 305 666 | 2 524 555 | 2 379 555 | 2 234 555 | 1 062 905 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12.4.1. w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | 33 754 134 | 38 159 924 | 48 187 741 | 55 936 005 | 65 239 854 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12.4.2. Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12.5. Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami | 25 989 194 | 26 014 476 | 18 761 172 | 23 159 163 | 34 434 170 | 13 305 666 | 2 524 555 | 2 379 555 | 2 234 555 | 1 062 905 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12.5.1. - w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania | 1 899 912 | 264 079 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12.6. Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | 1 899 912 | 264 079 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12.6.1. - w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania | 1 899 912 | 264 079 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12.7. Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12.7.1. - w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12.8. Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12.8.1. - w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13. Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań państwa z samodzielnymi publicznymi zakładami opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku | | | | | | | | | | | | | | |
| 13.1. Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań państwa z likwidowanych i przekształconych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej | 1 054,20 | 1 054,20 | 1 054,20 | 1 054,20 | 1 054,20 | 1 054,20 | 1 054,20 | 1 054,20 | 1 054,20 | 1 054,20 | 1 054,20 | 1 054,20 | 1 054,20 | 1 054,20 |
| 13.2. Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. Nr 112, poz. 654, z późn. zm.) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13.3. Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13.4. Wydatki na spłatę przyjętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13.5. Wydatki na spłatę przyjętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13.6. Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przyjętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej | 1 054,20 | 1 054,20 | 1 054,20 | 1 054,20 | 1 054,20 | 1 054,20 | 1 054,20 | 1 054,20 | 1 054,20 | 1 054,20 | 1 054,20 | 1 054,20 | 1 054,20 | 1 054,20 |
| 13.7. Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14. Dane uzupełniające o długu i jego spłacie | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x |
| 14.1. Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych | 37 982 951 | 47 675 136 | 46 373 455 | 47 804 634 | 57 584 449 | 60 200 000 | 59 200 000 | 58 200 000 | 52 400 000 | 29 200 000 | 13 200 000 | 13 200 000 | 13 200 000 | 13 200 000 |
| 14.2. Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu | 55 590 000 | 36 275 000 | 25 705 000 | 22 775 000 | 19 985 000 | 17 320 000 | 14 780 000 | 12 355 000 | 10 045 000 | 7 840 000 | 5 740 000 | 3 735 000 | 1 820 000 | 0 |
| 14.3. Wydatki zmniejszające dług, w tym: | 14 900 000 | 19 315 000 | 10 570 000 | 2 930 000 | 2 790 000 | 2 665 000 | 2 540 000 | 2 425 000 | 2 310 000 | 2 205 000 | 2 100 000 | 2 005 000 | 1 915 000 | 1 820 000 |
| 14.3.1. spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 14.3.3. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14.3.2. związane z umowami zaliczonymi do tytułów dłużnych wliczanych w państwowy dług publiczny | 14 900 000 | 19 315 000 | 10 570 000 | 2 930 000 | 2 790 000 | 2 665 000 | 2 540 000 | 2 425 000 | 2 310 000 | 2 205 000 | 2 100 000 | 2 005 000 | 1 915 000 | 1 820 000 |
| 14.3.3. wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14.4. Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

* Skorygowano o środki określone w przepisach dotyczących w szczególności przekształcania oświatowych jednostek z art. 362 ustawy
** Porównanie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, objętych na 2013-2015

| | | 2032 | 2033 | 2034 | 2035 | 2036 | 2037 | 2038 | 2039 | 2040 | 2041 | 2042 | 2043 | 2044 | 2045 | 2046 |
|---|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 1. Dochody ogółem | | 1 224 469 922 | 1 258 063 637 | 1 292 239 808 | 1 327 387 122 | 1 363 127 278 | 1 399 452 965 | 1 436 794 136 | 1 474 724 374 | 1 513 695 877 | 1 553 734 088 | 1 594 366 849 | 1 636 091 502 | 1 678 408 090 | 1 721 300 882 | 1 765 314 787 |
| 1.1. Dochody bieżące | | 1 219 118 056 | 1 252 702 974 | 1 286 870 128 | 1 322 008 200 | 1 357 738 883 | 1 394 054 861 | 1 431 386 079 | 1 469 306 116 | 1 508 267 162 | 1 548 294 655 | 1 589 916 430 | 1 630 629 823 | 1 672 934 869 | 1 715 815 830 | 1 759 817 609 |
| w tym: | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.1.1. | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych | 367 019 747 | 379 865 439 | 392 780 864 | 406 135 413 | 419 537 881 | 432 963 094 | 446 817 913 | 460 669 268 | 474 950 015 | 489 673 466 | 504 363 670 | 519 494 580 | 534 559 923 | 549 527 600 | 564 914 373 |
| 1.1.2. | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych | 14 013 682 | 14 364 024 | 14 708 760 | 15 061 771 | 15 408 191 | 15 747 172 | 16 093 609 | 16 431 575 | 16 776 638 | 17 128 948 | 17 471 527 | 17 820 957 | 18 159 555 | 18 486 427 | 18 819 183 |
| 1.1.3. | podatki i opłaty | 228 145 528 | 233 772 236 | 239 536 973 | 245 443 257 | 251 496 372 | 257 701 215 | 264 062 536 | 270 584 215 | 277 269 799 | 284 122 652 | 291 146 446 | 298 345 249 | 305 723 579 | 313 286 222 | 321 038 084 |
| 1.1.3.1. | z podatku od nieruchomości | 141 589 184 | 148 203 914 | 151 909 012 | 155 706 373 | 159 599 406 | 163 589 391 | 167 679 126 | 171 871 104 | 176 167 881 | 180 572 078 | 185 086 380 | 189 713 540 | 194 456 378 | 199 317 788 | 204 300 732 |
| 1.1.4. | z subwencji ogólnej | 257 352 874 | 263 312 604 | 269 442 425 | 275 736 363 | 282 207 066 | 288 857 864 | 295 683 828 | 302 697 370 | 309 894 201 | 317 278 736 | 324 863 225 | 332 644 275 | 340 634 079 | 348 837 102 | 357 250 832 |
| 1.1.5. | z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące | 242 577 584 | 248 629 815 | 254 823 277 | 261 184 123 | 267 660 415 | 274 320 837 | 281 151 895 | 288 157 984 | 295 341 862 | 302 705 136 | 310 251 202 | 317 983 892 | 325 908 341 | 334 030 352 | 342 355 807 |
| 1.2. | Dochody majątkowe | 5 351 866 | 5 360 663 | 5 369 680 | 5 378 922 | 5 388 395 | 5 398 104 | 5 408 057 | 5 418 258 | 5 428 715 | 5 439 433 | 5 450 419 | 5 461 678 | 5 473 221 | 5 485 052 | 5 497 178 |
| w tym: | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.2.1. | ze sprzedaży majątku | 5 000 000 | 5 000 000 | 5 000 000 | 5 000 000 | 5 000 000 | 5 000 000 | 5 000 000 | 5 000 000 | 5 000 000 | 5 000 000 | 5 000 000 | 5 000 000 | 5 000 000 | 5 000 000 | 5 000 000 |
| 1.2.2. | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Wydatki ogółem | | 1 211 269 922 | 1 244 863 637 | 1 279 039 808 | 1 314 187 122 | 1 349 927 278 | 1 386 252 965 | 1 423 594 136 | 1 461 524 374 | 1 500 495 877 | 1 540 534 088 | 1 581 166 849 | 1 622 891 502 | 1 665 208 090 | 1 708 100 882 | 1 752 114 787 |
| 2.1. Wydatki bieżące | | 1 038 507 886 | 1 064 470 583 | 1 091 082 347 | 1 118 359 406 | 1 146 318 391 | 1 174 976 351 | 1 204 350 760 | 1 234 459 529 | 1 265 321 017 | 1 296 954 042 | 1 331 832 658 | 1 362 697 818 | 1 394 393 838 | 1 426 941 491 | 1 460 362 088 |
| w tym: | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.1.1. | z tytułu poręczeń i gwarancji | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.1.1.1. | w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ust.1 ustawy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.1.2. | na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu z dotacji z budżetu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.1.3. | wydatki na obsługę długu | 3 774 436 | 3 506 458 | 3 249 059 | 2 991 658 | 2 742 015 | 2 476 858 | 2 219 458 | 1 962 058 | 1 709 594 | 1 447 258 | 1 189 858 | 932 458 | 677 174 | 417 658 | 160 258 |
| w tym: | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.1.3.1. | w tym: odsetki i dyskonta określone w art. 243 ust. 1 ustawy | 1 935 608 | 1 798 184 | 1 666 184 | 1 534 184 | 1 406 162 | 1 270 184 | 1 138 184 | 1 006 184 | 876 715 | 742 184 | 610 184 | 478 184 | 347 268 | 214 184 | 82 184 |
| w tym: | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.1.3.1.1. | 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) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.1.3.1.2. | odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.2. Wydatki majątkowe | | 172 762 036 | 180 393 054 | 187 957 461 | 195 827 716 | 203 608 887 | 211 276 614 | 219 243 376 | 227 064 845 | 235 174 860 | 243 580 046 | 279 334 191 | 290 193 684 | 300 814 252 | 311 159 391 | 321 752 719 |
| 3.Wynik budżetu | | 13 200 000 | 13 200 000 | 13 200 000 | 13 200 000 | 13 200 000 | 13 200 000 | 13 200 000 | 13 200 000 | 13 200 000 | 13 200 000 | 13 200 000 | 13 200 000 | 13 200 000 | 13 200 000 | 13 200 000 |
| 4.Przychody budżetu | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4.1. Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4.1.1. w tym na pokrycie deficytu budżetu | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4.2. Wolne środki, 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 |
| 4.2.1. w tym na pokrycie deficytu budżetu | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4.3. Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4.3.1. w tym na pokrycie deficytu budżetu | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4.4. Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4.4.1. w tym na pokrycie deficytu budżetu | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5.Rozchody budżetu | | 13 200 000 | 13 200 000 | 13 200 000 | 13 200 000 | 13 200 000 | 13 200 000 | 13 200 000 | 13 200 000 | 13 200 000 | 13 200 000 | 13 200 000 | 13 200 000 | 13 200 000 | 13 200 000 | 13 200 000 |
| 5.1. Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych | | 13 200 000 | 13 200 000 | 13 200 000 | 13 200 000 | 13 200 000 | 13 200 000 | 13 200 000 | 13 200 000 | 13 200 000 | 13 200 000 | 13 200 000 | 13 200 000 | 13 200 000 | 13 200 000 | 13 200 000 |
| 5.1.1. w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| z tego: | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 |
| 5.1.1.2. kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5.1.1.3. kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy | | 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 |
| 6. Kwota długu | | 184 800 000 | 171 600 000 | 158 400 000 | 145 200 000 | 132 000 000 | 118 800 000 | 105 600 000 | 92 400 000 | 79 200 000 | 66 000 000 | 52 800 000 | 39 600 000 | 26 400 000 | 13 200 000 | 0 |
| 7.Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych | | 1 054,20 | 1 054,20 | 1 054,20 | 1 054,20 | 1 054,20 | 1 054,20 | 1 054,20 | 1 054,20 | 1 054,20 | 1 054,20 | 1 054,20 | 1 054,20 | 1 054,20 | 1 054,20 | 1 054,20 |
| 8. Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy | | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x |
| 8.1. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi | | 180 610 170 | 188 232 391 | 195 787 781 | 203 648 794 | 211 420 492 | 219 078 510 | 227 035 319 | 234 846 587 | 242 946 145 | 251 340 613 | 287 083 772 | 297 932 005 | 308 541 031 | 318 874 339 | 329 455 541 |
| 8.2. Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki i wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki | | 180 610 170 | 188 232 391 | 195 787 781 | 203 648 794 | 211 420 492 | 219 078 510 | 227 035 319 | 234 846 587 | 242 946 145 | 251 340 613 | 287 083 772 | 297 932 005 | 308 541 031 | 318 874 339 | 329 455 541 |
| 9. Wskaźnik spłaty zobowiązań | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 9.1. Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok | | 1,24% | 1,19% | 1,15% | 1,11% | 1,07% | 1,03% | 1,00% | 0,96% | 0,93% | 0,90% | 0,87% | 0,84% | 0,81% | 0,78% | 0,75% |
| 9.2. Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok | | 1,24% | 1,19% | 1,15% | 1,11% | 1,07% | 1,03% | 1,00% | 0,96% | 0,93% | 0,90% | 0,87% | 0,84% | 0,81% | 0,78% | 0,75% |
| 9.3. Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9.4. Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok | | 1,24% | 1,19% | 1,15% | 1,11% | 1,07% | 1,03% | 1,00% | 0,96% | 0,93% | 0,90% | 0,87% | 0,84% | 0,81% | 0,78% | 0,75% |
| 9.5. Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) | | 15,16% | 15,36% | 15,54% | 15,72% | 15,88% | 16,01% | 16,15% | 16,26% | 16,38% | 16,50% | 18,32% | 18,52% | 18,68% | 18,82% | 18,95% |
| 9.6. Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony 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 3 poprzednich lat) | | 14,68% | 14,93% | 15,15% | 15,35% | 15,54% | 15,71% | 15,87% | 16,01% | 16,14% | 16,26% | 16,38% | 17,07% | 17,78% | 18,51% | 18,67% |
| 9.6.1. Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy | | | | | | | | | | | | | | | | |

| | 2032 | 2033 | 2034 | 2035 | 2036 | 2037 | 2038 | 2039 | 2040 | 2041 | 2042 | 2043 | 2044 | 2045 | 2046 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 10. Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej, w tym na: | 13 200 000 | 13 200 000 | 13 200 000 | 13 200 000 | 13 200 000 | 13 200 000 | 13 200 000 | 13 200 000 | 13 200 000 | 13 200 000 | 13 200 000 | 13 200 000 | 13 200 000 | 13 200 000 | 13 200 000 |
| 10.1. Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych | 13 200 000 | 13 200 000 | 13 200 000 | 13 200 000 | 13 200 000 | 13 200 000 | 13 200 000 | 13 200 000 | 13 200 000 | 13 200 000 | 13 200 000 | 13 200 000 | 13 200 000 | 13 200 000 | 13 200 000 |
| 11. Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych | | | | | | | | | | | | | | | |
| 11.1. Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | 429 251 998 | 439 983 296 | 450 982 878 | 462 257 450 | 473 815 886 | 485 659 233 | 497 800 714 | 510 245 732 | 523 001 875 | 536 076 922 | 549 478 945 | 563 215 816 | 577 296 212 | 591 728 617 | 606 521 833 |
| 11.2. Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego | 61 998 550 | 63 548 514 | 65 137 227 | 66 765 657 | 68 434 799 | 70 145 669 | 71 899 311 | 73 696 793 | 75 539 213 | 77 427 694 | 79 363 386 | 81 347 471 | 83 381 157 | 85 465 686 | 87 602 328 |
| 11.3. Wydatki objęte limitem art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy | | | | | | | | | | | | | | | |
| 11.3.1. bieżące | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11.3.2. majątkowe | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11.4. Wydatki inwestycyjne kontynuowane | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11.5. Nowe wydatki inwestycyjne | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11.6. Wydatki majątkowe w formie dotacji | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12. Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | | | | | | | | | | | | | | | |
| 12.1. Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12.1.1. w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12.1.1.1. w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 1 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12.2. Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12.2.1. w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12.2.1.1. w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12.3. Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12.3.1. w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12.3.2. Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12.4. Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12.4.1. w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12.4.2. Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12.5. Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12.5.1. w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12.6. Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12.6.1. w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12.7. Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12.7.1. w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12.8. Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12.8.1. w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13. Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku | | | | | | | | | | | | | | | |
| 13.1. Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej | 1 054,20 | 1 054,20 | 1 054,20 | 1 054,20 | 1 054,20 | 1 054,20 | 1 054,20 | 1 054,20 | 1 054,20 | 1 054,20 | 1 054,20 | 1 054,20 | 1 054,20 | 1 054,20 | 1 054,20 |
| 13.2. Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. Nr 112, poz. 654, z późn. zm.) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13.3. Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13.4. Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13.5. Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13.6. Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej | 1 054,20 | 1 054,20 | 1 054,20 | 1 054,20 | 1 054,20 | 1 054,20 | 1 054,20 | 1 054,20 | 1 054,20 | 1 054,20 | 1 054,20 | 1 054,20 | 1 054,20 | 1 054,20 | 1 054,20 |
| 13.7. Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14. Dane uzupełniające o długu i jego spłacie | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x |
| 14.1. Spłaty należności i wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych | 13 200 000 | 13 200 000 | 13 200 000 | 13 200 000 | 13 200 000 | 13 200 000 | 13 200 000 | 13 200 000 | 13 200 000 | 13 200 000 | 13 200 000 | 13 200 000 | 13 200 000 | 13 200 000 | 13 200 000 |
| 14.2. Kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków budżetu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14.3. Wydatki zmniejszające dług, w tym: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14.3.1. spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 14.3.3. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14.3.2. związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych w państwowy dług publiczny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14.3.3. wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14.4. Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

* Długiemiarstwo zostało określone w przepisach dotyczących wdrożenia ustawy o zmianach ustawy o działalności leczniczej i niektórych innych ustaw z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, daty 2013-2015



**OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI
PRZY SPORZĄDZANIU
WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
MIASTA ZABRZE NA LATA 2018 - 2046**

| | |
|---|----|
| WPROWADZENIE | 3 |
| 1. DOCHODY BUDŻETU MIASTA ZABRZE W LATACH 2019 - 2046 | 6 |
| 1.1. DOCHODY BIEŻĄCE..... | 6 |
| 1.2. DOCHODY MAJĄTKOWE | 13 |
| 2. WYDATKI BUDŻETU MIASTA W LATACH 2019 – 2046 | 15 |
| 2.1. WYDATKI BIEŻĄCE..... | 16 |
| 2.2. WYDATKI MAJĄTKOWE..... | 20 |
| 3. PRZYCHODY MIASTA ZABRZE W LATACH 2019 - 2046..... | 22 |
| 4. ROZCHODY MIASTA ZABRZE W LATACH 2019 - 2046..... | 23 |
| 5. WYSOKOŚĆ DŁUGU MIASTA ZABRZE W LATACH 2019 - 2046..... | 25 |
| 7. INFORMACJA O SPEŁNIENIU RELACJI OKREŚLONEJ W ART. 243 USTAWY O FINANSACH PUBLICZNYCH..... | 28 |

WPROWADZENIE

Przygotowanie uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Zabrze na lata 2018 - 2046 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 2018 - 2046 została sporządzona zgodnie z zasadami wynikającymi z przepisów prawa, a w szczególności z Ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku (tekst jednolity Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 z późn. zm.) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (tekst jednolity Dz. U. z 2015 r. poz. 92).

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

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

❖ **Stworzenie podstawy do zaciągania zobowiązań wieloletnich**

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

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

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

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

❖ **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 „perspektywie unijnej 2014-2020”.

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

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 2017 r.). Informacje na temat kształtowania się poszczególnych wskaźników przedstawiono w Tabeli Nr 1.

Tabela Nr 1. Wskaźniki makroekonomiczne na lata 2018 – 2046

| wyszczególnienie | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 |
|------------------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| INFLACJA | 2,3% | 2,3% | 2,5% | 2,5% | 2,5% | 2,5% | 2,5% | 2,5% | 2,5% | 2,5% | 2,5% | 2,5% | 2,5% | 2,5% | 2,5% |
| PKB | 3,8% | 3,8% | 3,8% | 3,6% | 3,5% | 3,3% | 3,2% | 3,1% | 3,0% | 2,9% | 2,9% | 2,8% | 2,7% | 2,6% | 2,5% |
| wyszczególnienie | 2032 | 2033 | 2034 | 2035 | 2036 | 2037 | 2038 | 2039 | 2040 | 2041 | 2042 | 2043 | 2044 | 2045 | 2046 |
| INFLACJA | 2,5% | 2,5% | 2,5% | 2,5% | 2,5% | 2,5% | 2,5% | 2,5% | 2,5% | 2,5% | 2,5% | 2,5% | 2,5% | 2,5% | 2,5% |
| PKB | 2,5% | 2,4% | 2,4% | 2,3% | 2,2% | 2,2% | 2,1% | 2,1% | 2,1% | 2,0% | 2,0% | 1,9% | 1,8% | 1,8% | 1,7% |

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 2019 - 2046

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 2019 - 2046 był projekt budżetu Miasta Zabrze na 2018 rok. Poczynając od roku 2019 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 2018 o zakładaną wartość inflacji. Wyjątek stanowią wpływy z podatku od nieruchomości oraz podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej. W przypadku podatku od nieruchomości, w 2019 roku zwiększono bazę przedmiotowych dochodów o kwotę 12 mln zł z tytułu planowanych wpływów związanych z opodatkowaniem oddanych do użytkowania inwestycji realizowanych przez Fortum S.A. (nowa elektrociepłownia) oraz Ikea Centres (park handlowy), natomiast wpływy z „Karty podatkowej” zaplanowano opierając się na danych historycznych, przy uwzględnieniu trendu 5-letniego wyliczonego metodą najmniejszych kwadratów.

Wpływy z podatków lokalnych stanowią jedno z ważniejszych źródeł bieżących wpływów do budżetu, które charakteryzują się względną stabilnością. Jednakże nadmienić należy, iż Miasto posiada ograniczone możliwości kształtowania polityki podatkowej.

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

Dane w zakresie wpływu realizowanej przez władze miejskie umiarkowanej polityki dotyczącej podatków lokalnych prezentuje poniższa tabela (lata 2012-2016).

| | 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 podatkowy na podstawie ustawy - Ordynacja Podatkowa, obliczone za okres sprawozdawczy | | OGÓŁEM |
|-------------|---|---|---|--|---------------------|
| | | | umorzenie zaległości podatkowych | rozłożenie na raty, odroczenie terminu płatności, zwolnienie z obowiązku pobrania, ograniczenie poboru | |
| 2016 | 1 814 881,01 | 2 019 123,70 | 443 700,77 | 487 005,14 | 4 764 710,62 |
| 2015 | 2 557 961,49 | 3 819 567,65 | 381 969,70 | 541 256,21 | 7 300 755,05 |
| 2014 | 2 082 380,72 | 3 984 779,85 | 504 370,27 | 153 685,34 | 6 725 216,18 |
| 2013 | 1 022 614,02 | 7 162 318,00 | 337 013,98 | 323 940,53 | 8 845 886,53 |
| 2012 | 962 352,31 | 6 598 074,50 | 691 060,45 | 500 943,44 | 8 752 430,70 |

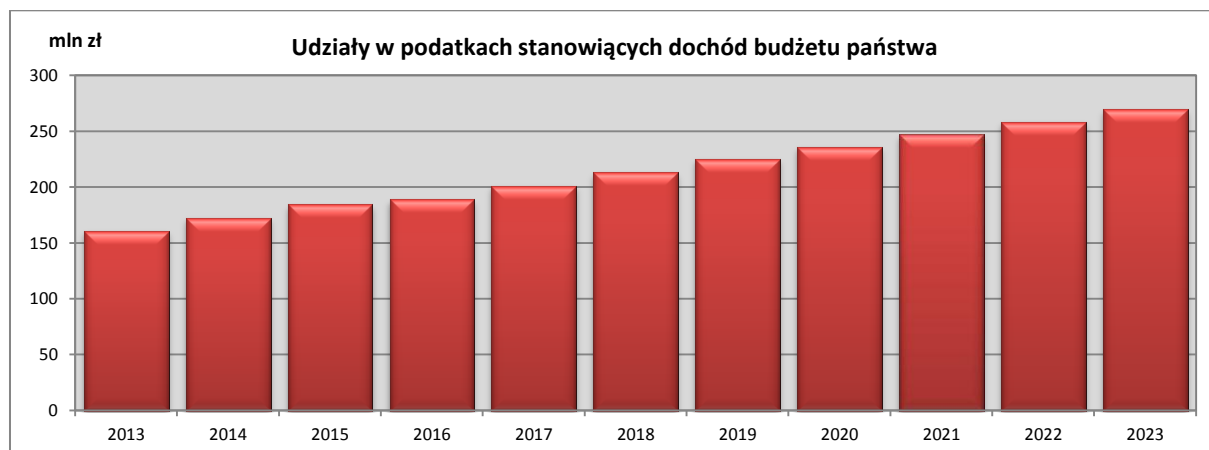
Nadmienić należy, iż sporządzając prognozę wpływów podatkowych kierowano się zasadą, iż stosowane ulgi nadal będą realizowane. W przeciwnym przypadku możliwe byłoby zwiększenie planowanych wpływów.

Wykres Nr 1. Dochody z podatków lokalnych w latach 2013 – 2023



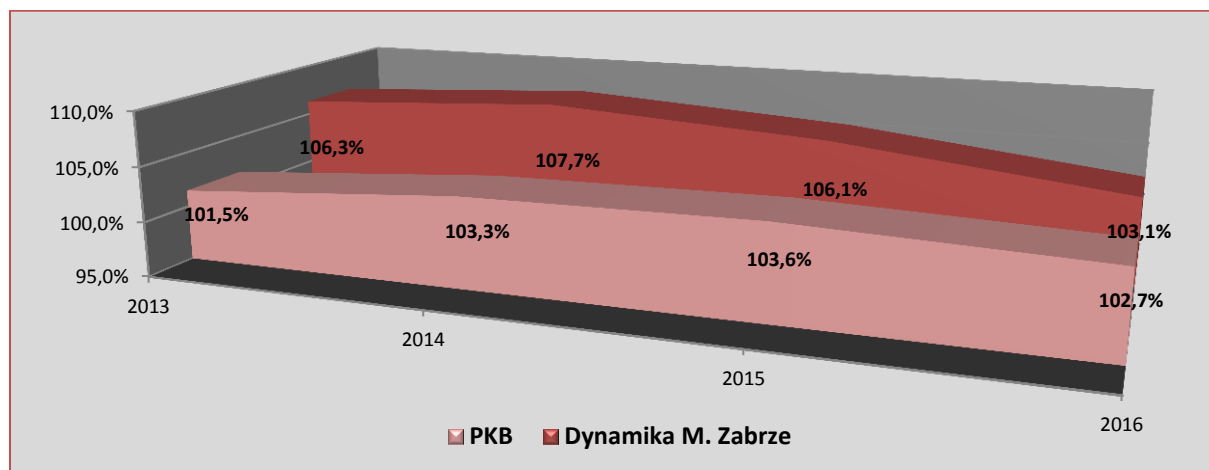
Dochody z tytułu udziału w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa (PIT i CIT) - zaprognozowano poprzez wzrost wartości przyjętej w projekcie budżetu na rok 2018 o zakładaną wartość PKB. W stosunku do wpływów z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) wskaźnik PKB w roku 2019 został dodatkowo powiększony o 2 punkty procentowe, natomiast poczynając od 2020 roku przedmiotowy wskaźnik zwiększono o jedynie 1 punkt procentowy.

Wykres Nr 3. Dochody z udziałów w PIT i CIT w latach 2013 – 2023



Zgodnie z danymi historycznymi, zauważalna jest zależność pomiędzy dynamiką realizacji wpływów z podatków dochodowego od osób fizycznych (PIT) a wskaźnikiem PKB, przy czym dynamika dochodów uzyskiwanych przez Miasto Zabrze jest wyższa aniżeli wskaźnik PKB. Tym samym zdecydowano poszczególne lata projekcji zaprognozować poprzez wzrost wartości przyjętej w projekcie budżetu na rok 2018 o powiększoną wartość wskaźnika PKB.

Wykres Nr 4. Porównanie wskaźnika PKB i dynamiki realizacji dochodu z PIT w Mieście Zabrze w latach 2013 – 2016



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

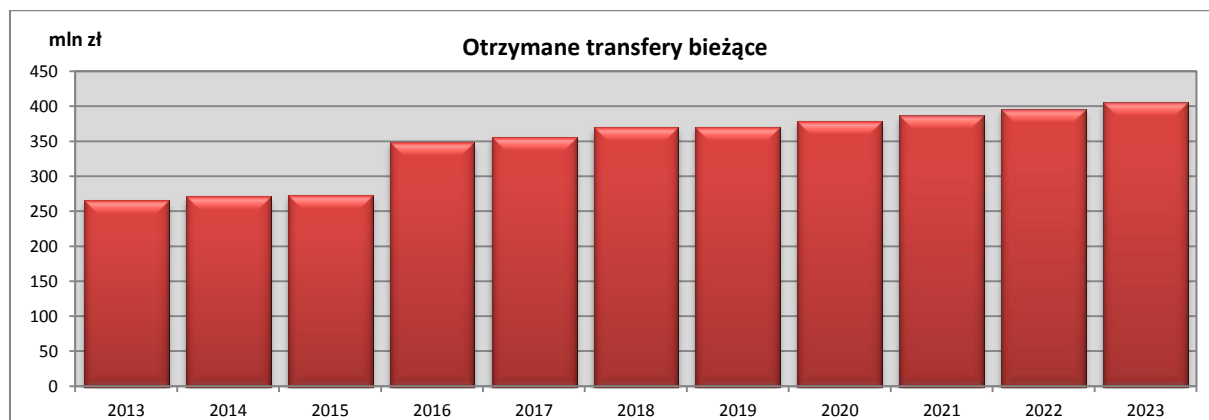
zwiększeniem dochodów z PIT i CIT. Z tego też względu, w ostatnich latach m.in. poszerzono zabrzański obszar Katowickiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej oraz uzbrojono wspomniane tereny. Ponadto w ramach obecnie realizowanej Strategii ZIT Subregionu Centralnego województwa śląskiego planowane jest uzbrojenie kolejnych działek inwestycyjnych położonych w rejonie ulic Szyb Franciszek i Bytomskiej. Zakłada się, iż zbudowanie na tych terenach funkcjonalnej i bezpiecznej infrastruktury drogowej przyczyni się do rozwoju obszarów działalności gospodarczej, co wpłynie pośrednio na wzrost konkurencyjności oraz stabilny rozwój gospodarczy miasta.

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 jednorodziną. Władze miasta postanowiły także podjąć wysiłek w zakresie zbudowania funkcjonalnej i atrakcyjnej infrastruktury drogowej m.in. w rejonie Osiedla Słoneczna Dolina, co przyczyni się bezpośrednio do rozwoju budownictwa mieszkaniowego oraz wzrostu liczby mieszkańców, a tym samym bazy podatkowej.

Otrzymane transfery bieżące – poszczególne elementy zaprognozowano poprzez wzrost wartości przyjętej w projekcie budżetu na rok 2018 o zakładaną wartość inflacji. Wyjątek stanowią: subwencja wyrównawcza w części gminnej oraz dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących powiatu. W przypadku subwencji wyrównawczej określono przyszłe wpływy poprzez spadek wartości przyjętej w projekcie budżetu na rok 2018 o zakładany wskaźnik PKB. Przyjęte założenie oparto na zasadzie, zgodnie z którą przy ustalaniu wysokości subwencji wyrównawczej bierze się pod uwagę wielkości uzyskiwanych dochodów podatkowych. Jeżeli wpływy podatkowe wzrastają – poziom subwencji maleje i odwrotnie.

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

Wykres Nr 5. Dochody z tytułu otrzymanych transferów bieżących w latach 2013 – 2023



Głównymi pozycjami wpływów w tej kategorii są subwencje i dotacje otrzymywane z budżetu państwa. Wysokość subwencji jest ustalana według kryteriów określonych w ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego a przyznanie jej zależy od spełnienia określonych warunków, do których zaliczyć można między innymi: poziom dochodów podatkowych, wskaźnik bezrobocia, ilość dróg krajowych i wojewódzkich do utrzymania, czy też rozmiar prowadzonych przez samorząd zadań z zakresu pomocy społecznej oraz przede wszystkim oświaty.

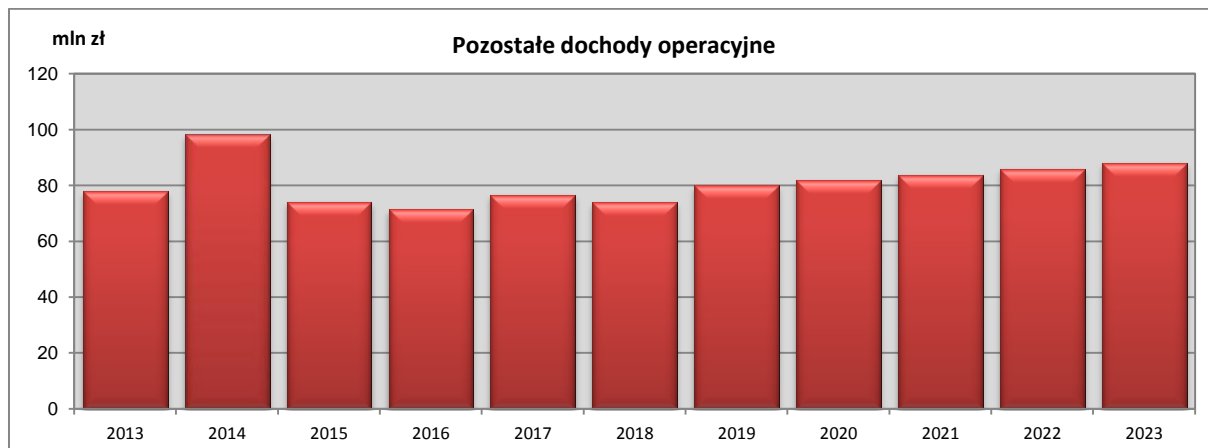
Zasadniczym dochodem jest część oświatowa subwencji ogólnej przekazywana na zadania związane z funkcjonowaniem placówek edukacyjnych, natomiast do najważniejszych pozycji w grupie dotacji należą środki na zadania z zakresu polityki społecznej, w tym najwięcej na wypłatę świadczeń w ramach programu „Rodzina 500+”.

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 2018 o zakładaną wartość inflacji, za wyjątkiem § 097 – Wpływy z różnych dochodów, którego wartość na rok 2019 została określona na podstawie średniej z ostatnich lat, a następnie w kolejnych latach prognozy powiększona o zakładaną wartość inflacji. 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.

Dodatkowo w tej grupie zostały również zaklasyfikowane dochody z tytułu odzyskania poniesionego podatku VAT z tytułu przewidzianej do realizacji inwestycji.

Wykres Nr 6. Pozostałe dochody operacyjne w latach 2013 – 2023



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

W latach objętych projekcją uwzględniono dochody dotyczące następujących projektów:

1. Elektroniczne Biuro Obsługi Klienta – eBOK,
2. Budowa Cyfrowych Usług Wspólnych dla interesariuszy Miasta Zabrze – CUWMZ,
3. ERASMUS + KA 2 2016-2019 - ZS 10,
4. Nasza jakość - Twoja szansa - kompleksowy program rozwoju szkolnictwa zawodowego,
5. Ścieżka Kopernika w Zabrzu,
6. Zabrzeńskie Ścieżki Kopernika,
7. Eksperyment w obiektywie,
8. Młodzi, wykształceni, kompetentni - 2017-2019,
9. Learning from each other - 2017-2019 ZSSpoż,
10. Dotknij nauki,
11. Speak English - ZS 10 - 2017-2019,
12. The migrant crisis – 2017-2018 SP5,
13. Erasmus+ KA1 2016-2018,
14. Przedszkole Naszych Marzeń - wysoka jakość edukacji przedszkolnej w Zabrzu.

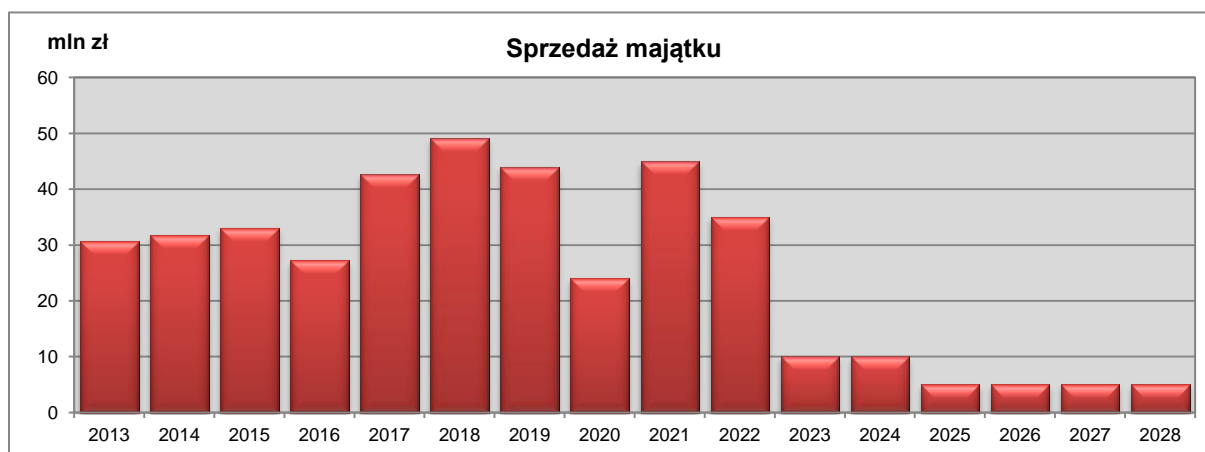
1.2. DOCHODY MAJĄTKOWE

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

Poczynając od 2019 roku dokonano określenia przyszłego, prawdopodobnego kształtowania się każdej z wyżej wymienionych pozycji, zgodnie z poniższym wyszczególnieniem:

Sprzedaż majątku – dochody zaprognozowano na podstawie aktualnie kształtujących się cen oraz popytu na zbywane przez Miasto Zabrze nieruchomości. Jednocześnie należy brać pod uwagę, iż wpływy z tego tytułu mogą ulec zmianie w zależności od panującej koniunktury na rynku nieruchomości w latach przyszłych, a także od tego, jakie nieruchomości (uzbrojone czy nieuzbrojone) będą oferowane do sprzedaży. W ramach uzyskiwanych dochodów zaplanowano wpływy m.in. ze zbycia nieruchomości Katowickiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej, terenów poza obszarem strefy, które Miasto zdecydowało się uzbroić w celu pozyskania kolejnych inwestorów, a także znacznych gruntów pod zabudowę jednorodziną – efekt zakładanej realizacji przedsięwzięć w tym zakresie w latach 2018-2021.

Wykres Nr 7. Dochody ze sprzedaży majątku w latach 2013 – 2028



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

Środki uzyskiwane w ramach tej grupy dotyczyć mogą wpływów z funduszy Unii Europejskiej, Budżetu Państwa oraz innych jednostek sektora finansów publicznych. W latach prognozy uwzględniono dochody dotyczące następujących projektów:

1. Gospodarowanie wodami opadowymi na terenie miasta Zabrze - przebudowa zarurowanego odcinka rowu Guido wraz z retencjonowaniem i wykorzystaniem wód opadowych w zlewni deszczowej Z19,
2. Podniesienie jakości treści cyfrowych oraz opartych na nich e-usług w zakresie rejestrów publicznych – geodezyjnych baz danych miasta Zabrze,
3. Elektroniczne Biuro Obsługi Klienta – eBOK,
4. Budowa Cyfrowych Usług Wspólnych dla interesariuszy Miasta Zabrze – CUWMZ,
5. Przedszkole Naszych Marzeń - dostosowanie infrastruktury przedszkolnej w Zabrze do realizacji programu,
6. Kompleksowa termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie Zabrze,
7. Centrum Rozwoju Rodziny w Zabrze,
8. Poprawa jakości terenów zielonych na obszarze miasta Zabrze - etap I i II,
9. Rewitalizacja społeczna na terenie Miasta Zabrze ze szczególnym uwzględnieniem obszarów wskazanych w LPRM - Centrum Usług Społecznych,
10. Działania z zakresu kultury realizowane na obszarze Miasta Zabrze,
11. Budowa i przebudowa systemu dróg lokalnych na terenie Miasta Zabrze,
12. Przebudowa ulicy Piłsudskiego,
13. Budowa sal gimnastycznych,
14. Działania z zakresu ochrony środowiska realizowane na terenie Miasta Zabrze,
15. Budowa Centrum Kultury,
16. Modernizacja budynków komunalnych z dofinansowaniem udzielonym ze środków Funduszu Dopłat Banku Gospodarstwa Krajowego.

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

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 2019 o zakładaną wartość inflacji.

2. WYDATKI BUDŻETU MIASTA W LATACH 2019 – 2046

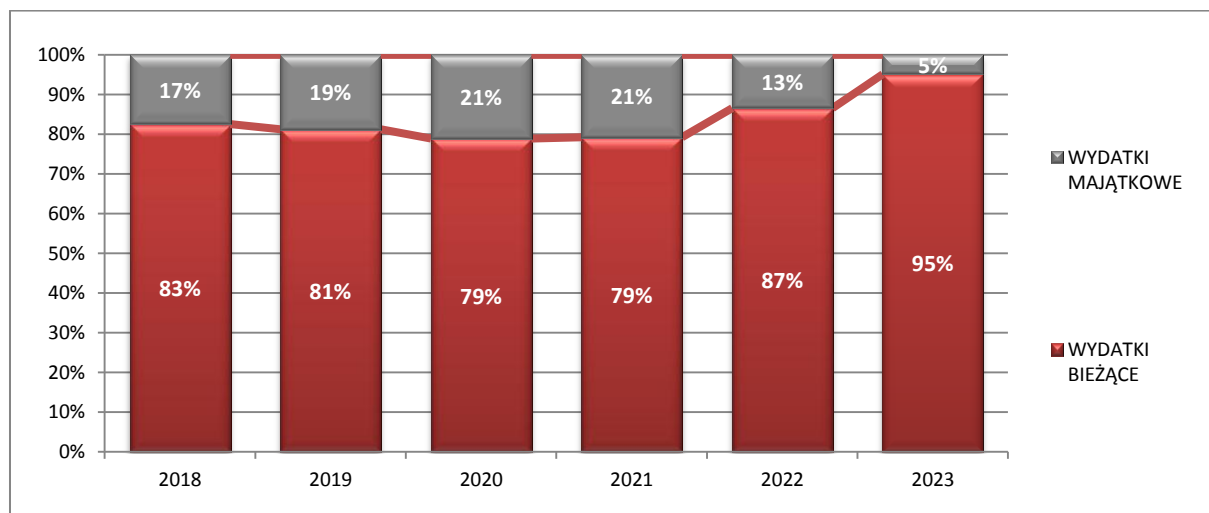
Poziom prognozowanych wydatków Miasta Zabrze zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi.

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

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

1. Wydatki bieżące,
2. Wydatki majątkowe.

Wykres Nr 9. Struktura wydatków budżetu z podziałem na bieżące i majątkowe w latach 2018 – 2023



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.

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

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

Bazą wyjściową do planowania wydatków w latach prognozy były wartości przyjęte w projekcie budżetu Miasta Zabrze na 2018 rok. Poczynając od 2019 roku przyjęto, iż wszystkie kategorie wydatków bieżących będą rewaloryzowane o wartość inflacji. Wyjątek stanowią koszty związane z obsługą długu publicznego oraz ewentualną spłatą poręczeń i gwarancji.

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

Przy planowaniu stóp bazowych, stanowiących podstawę oprocentowania zobowiązań dłużnych Miasta, wzięto pod uwagę aktualne poziomy stawek WIBOR i stopy redyskonta weksli. Jednocześnie do symulacji oprocentowania poszczególnych zobowiązań doliczono rezerwę w wysokości 0,5%¹.

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 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 marże banków zgodnie z podpisanymi umowami,

¹ Zastosowano w zakresie tytułów dłużnych gdzie stopę bazową stanowi WIBOR

- odsetki od zaciągniętych pożyczek w WFOŚiGW – oprocentowanie liczone jako część dziesiąta (zgodnie z podpisanymi umowami) stopy redyskonta weksli w wysokości 1,75%, z zastrzeżeniem, iż nie mniej niż 3% lub 3,5% (w zależności od umowy),
- 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:

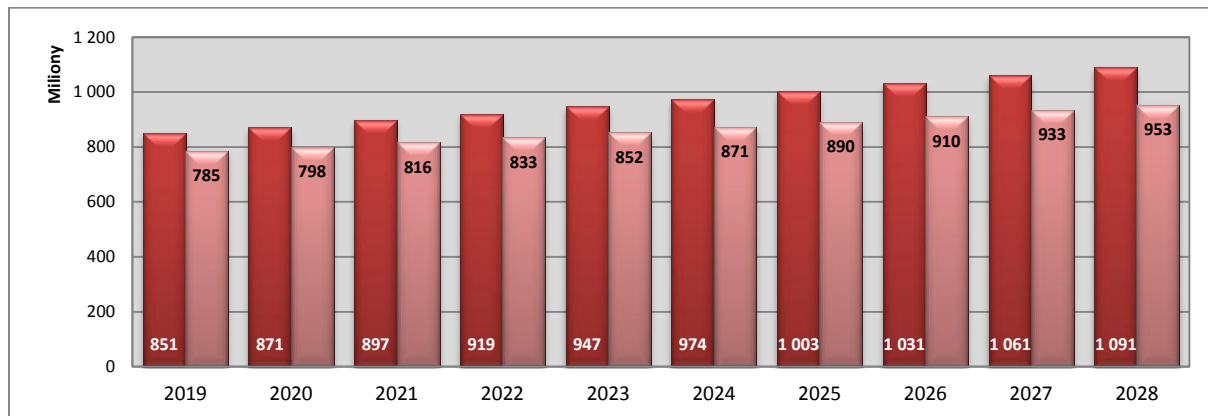
- odsetki od kredytu z Europejskiego Banku Inwestycyjnego – oprocentowanie liczone jako stopa WIBOR 1Y w wysokości 1,85% powiększona o marżę w wysokości 0,1%, przy czym zakłada się, iż w latach 2018 – 2021 przy czym zakłada się, iż w latach 2018 – 2021 odsetki będą wypłacane jako wydatek majątkowy (zgodnie z ustawą o rachunkowości koszty odsetek do czasu zakończenia zadania inwestycyjnego należy klasyfikować jako wydatek majątkowy).
- odsetki od pożyczek z WFOŚiGW - oprocentowanie na poziomie 3,5%.

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

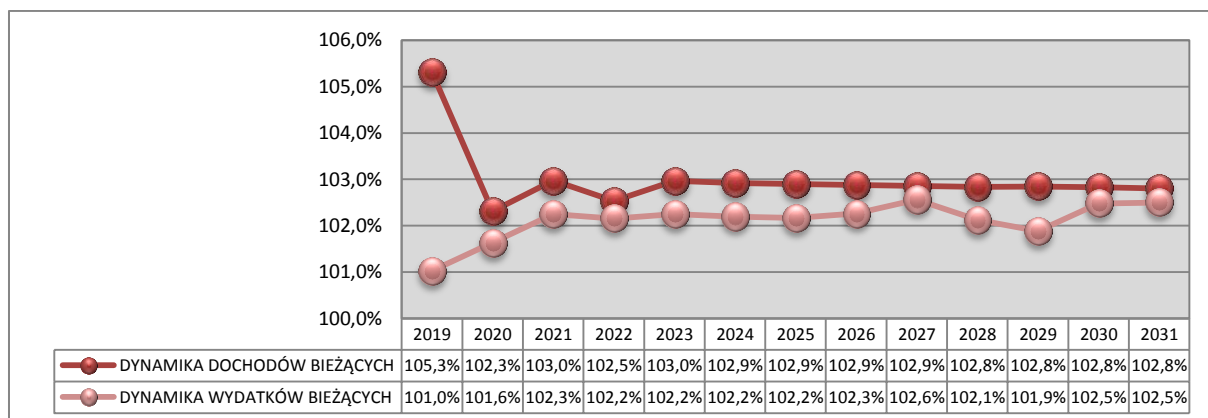
1. poręczenie udzielone Zabrzeńskiemu Przedsiębiorstwu Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w ogólnej wysokości 28.505.249 zł (z podziałem na poszczególne lata) - wspólna realizacja projektu wodno-ściekowego,
2. poręczenie udzielone Szpitalowi Miejskiemu w Zabrzu Sp. z o. o. w wysokości 4.000.000 zł (z terminem spłaty w 2019 roku) – kredyt w rachunku bieżącym,
3. poręczenie udzielone Szpitalowi Miejskiemu w Zabrzu Sp. z o. o. w wysokości 2.574.900 zł (z podziałem na poszczególne lata) – zadanie termomodernizacyjne-WFOŚiGW,
4. poręczenie udzielone spółce Kardio-Med Silesia Sp. z o.o. w wysokości 7.140.000 zł (z podziałem na poszczególne lata) – spłata kredytu inwestycyjnego zaciągniętego na park technologii medycznych,
5. poręczenia udzielone spółce ZARI Sp. z o.o. w wysokości 10.996.377 zł (z podziałem na poszczególne lata) – przebudowa targowiska miejskiego,
6. poręczenie udzielone spółce Górniki Zabrze S.S.A. w wysokości 48.315.575 zł, w tym kapitał 35 mln zł (z podziałem na poszczególne lata) – osiągnięcie przez Spółkę stabilnej pozycji ekonomiczno-finansowej w perspektywie długookresowej,
7. poręczenia udzielone instytucji kultury Dom Muzyki i Tańca w wysokości 1.000.000 zł (z podziałem na poszczególne lata) – zabezpieczenie kredytu obrotowego,

W miarę upływu czasu zakłada się sukcesywny wzrost dodatniego wyniku operacyjnego (dochody bieżące przewyższające wydatki bieżące) ze względu na spadek kosztów obsługi zadłużenia oraz znacznie mniejsze obciążenia budżetu wynikające z udzielonych poręczeń.

Wykres Nr 11. Porównanie planowanych dochodów i wydatków bieżących w latach 2019 – 2028

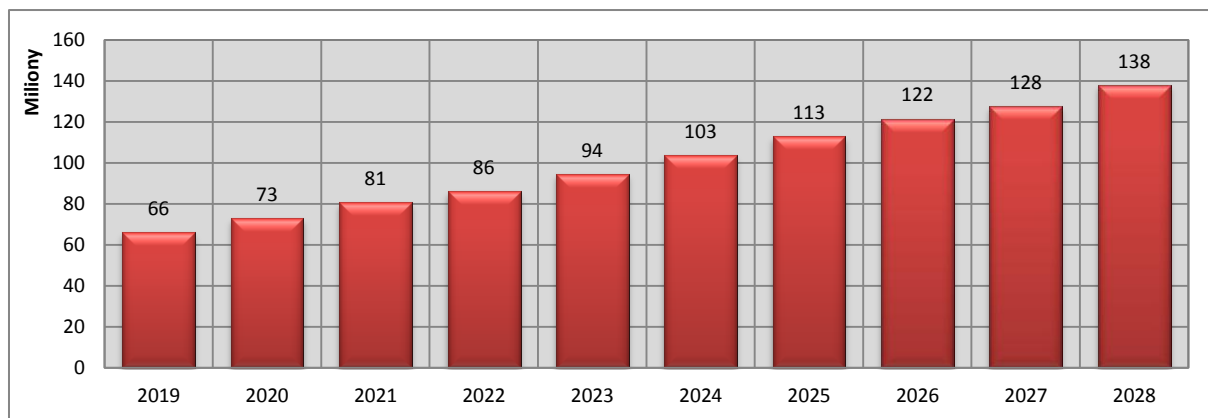


Wykres Nr 12. Porównanie dynamiki dochodów i wydatków bieżących w latach 2019 – 2028



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 13. Prezentacja prognozowanej nadwyżki operacyjnej w latach 2019 – 2028



Perspektywa finansowa Miasta Zabrze na lata 2018 - 2046 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.

Nowa perspektywa UE stwarza niepowtarzalną okazję rozwoju i unowocześnienia samorządu, dlatego priorytetem dla Miasta na najbliższe lata jest wyasygnowanie jak największych środków na realizację przedsięwzięć inwestycyjnych. 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.

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

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

Wartość wynikowa powyższego równania wskazuje nieprzekraczalny limit jaki Miasto może przeznaczyć na realizację zadań inwestycyjnych. W załączniku do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2018-2046 określającym wykaz przedsięwzięć wieloletnich uwzględniono zadania inwestycyjne, które spełniają następujące kryteria:

- są przedsięwzięciami, które będą kontynuowane w 2018 r. i w latach następnych,
- są przedsięwzięciami planowanymi do rozpoczęcia w 2018 r. i będą kontynuowane w latach następnych.

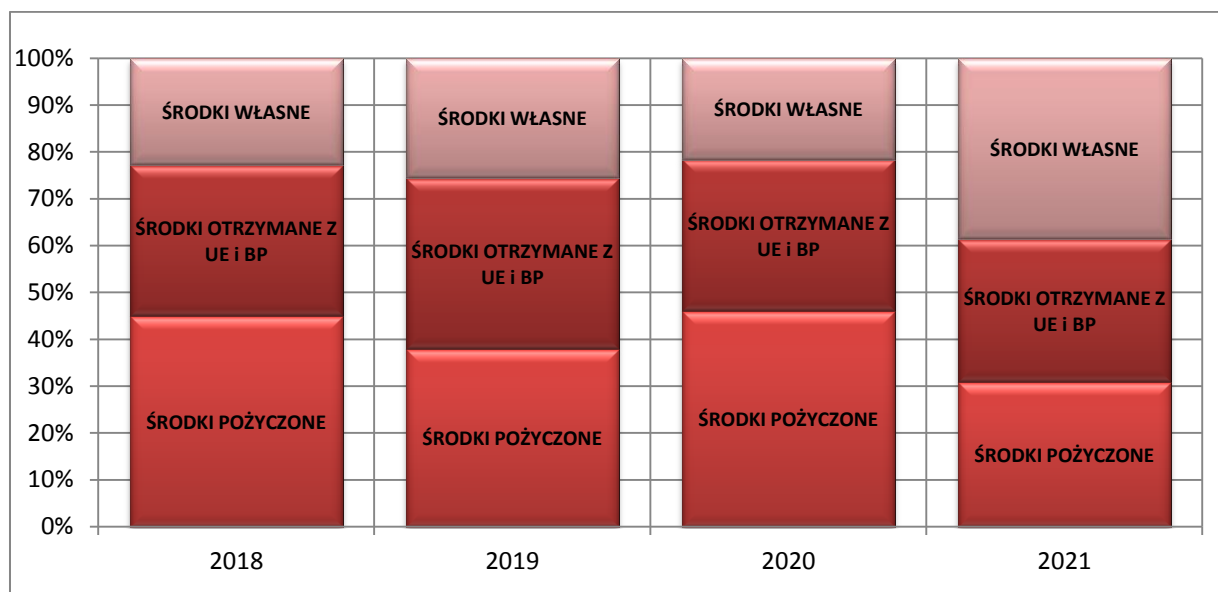
Zaplanowany program inwestycyjny Miasta Zabrze, który ma zostać współfinansowany ze środków Europejskiego Banku Inwestycyjnego zwiększy atrakcyjność miasta oraz przyczyni się do poprawy jakości życia mieszkańców m.in. poprzez zwiększenie dostępu do transportu publicznego. Zaplanowane do realizacji inwestycje poprawią także jakość obiektów edukacyjnych, sportowych, i kulturalnych znajdujących się na terenie miasta. Jednocześnie realizacja tych projektów ma na celu zwiększyć 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 2018 – 2021 z podziałem na środki własne, dofinansowanie z UE lub innych źródeł otrzymane na finansowanie tychże zadań oraz pożyczony kapitał.

Wykres Nr 13. Źródła finansowania zadań majątkowych w latach 2018 – 2021



Zaplanowany wieloletni program inwestycyjny Miasta Zabrze, realizowany przy dofinansowaniu z budżetu Unii Europejskiej oraz środków z Europejskiego Banku Inwestycyjnego będzie służyć realizacji zamierzeń dotyczących kierunków strategicznego rozwoju Miasta Zabrze zapisanych w „Strategii Rozwoju Miasta Zabrze na lata 2008-2020” (Uchwała Nr XXII/284/08 Rady Miejskiej w Zabrzu z dnia 17.03.2008 r.). Należy jednak zauważyć, iż będzie on planem kroczącym, co oznacza, że będzie podlegał okresowej aktualizacji poprzez wprowadzanie nowych zadań inwestycyjnych oraz uaktualnienie danych dotyczących przedsięwzięć już ujętych w jego założeniach.

3. PRZYCHODY MIASTA ZABRZE W LATACH 2019 - 2046

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), zdecydowano podjąć działania mające na celu zaciągnięcie kredytu inwestycyjnego. Warunki kredytu przedstawione przez EBI wskazują, iż wypłata transz następować będzie od 2017 do 2021 roku a 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. Kredyt został oszacowany na wartość 330 mln zł, przy czym pierwsza wypłata transzy zakładana jest w 2017 roku w wysokości 24 mln zł - należy podkreślić, że uruchomienie transzy już w 2017 roku będzie możliwe w szczególności w związku z uzyskaniem akceptacji ze strony EBI na zakwalifikowanie w ostatecznym rozliczeniu programu inwestycyjnego Zabrze wydatków poniesionych od 2016 roku.

Wypłata drugiej transzy planowana jest w 2018 roku na kwotę 70 mln zł, natomiast pozostałe potrzeby pożyczkowe z tego źródła w okresie objętym projekcją tj. w latach 2019 - 2046 wynoszą łącznie 236 mln zł.

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

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

| | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | RAZEM |
|--------------|------------|------------|------------|-------------|------------|-------------|
| Kredyt z EBI | 24 000 000 | 70 000 000 | 70 000 000 | 100 000 000 | 66 000 000 | 330 000 000 |

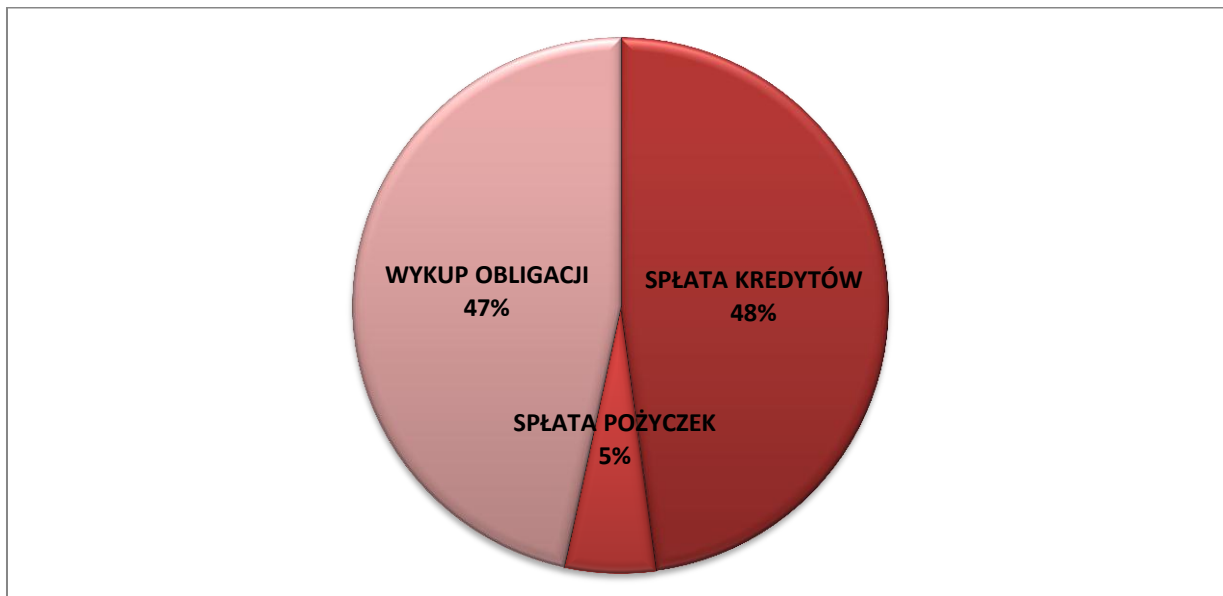
Przedstawione założenia oraz wielkość zaciąganego kredytu stanowią limit, do którego może Miasto może zaciąga kredyt. Jest to tak naprawdę otwarcie linii kredytowej i nie oznacza konieczności ciągnięcia tego zobowiązania w całości. W zależności od pozyskanych bezzwrotnych środków zewnętrznych, rozstrzygnięć przetargowych i harmonogramów realizacji zadań, kwoty te będą dostosowywane do rzeczywistych potrzeb na dany rok budżetowy. Tak więc Prognozowana kwota kredytu, a więc i przychodów w latach objętych projekcją może ulec korekcie w zależności od ostatecznego kosztu programu inwestycyjnego Miasta Zabrze na kolejne lata.

W projekcji na lata 2019-2046 nie zaplanowano innych źródeł przychodów.

4. ROZCHODY MIASTA ZABRZE W LATACH 2019 - 2046

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

Wykres Nr 16. Struktura planowanych rozchodów budżetu w latach 2019 – 2046



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

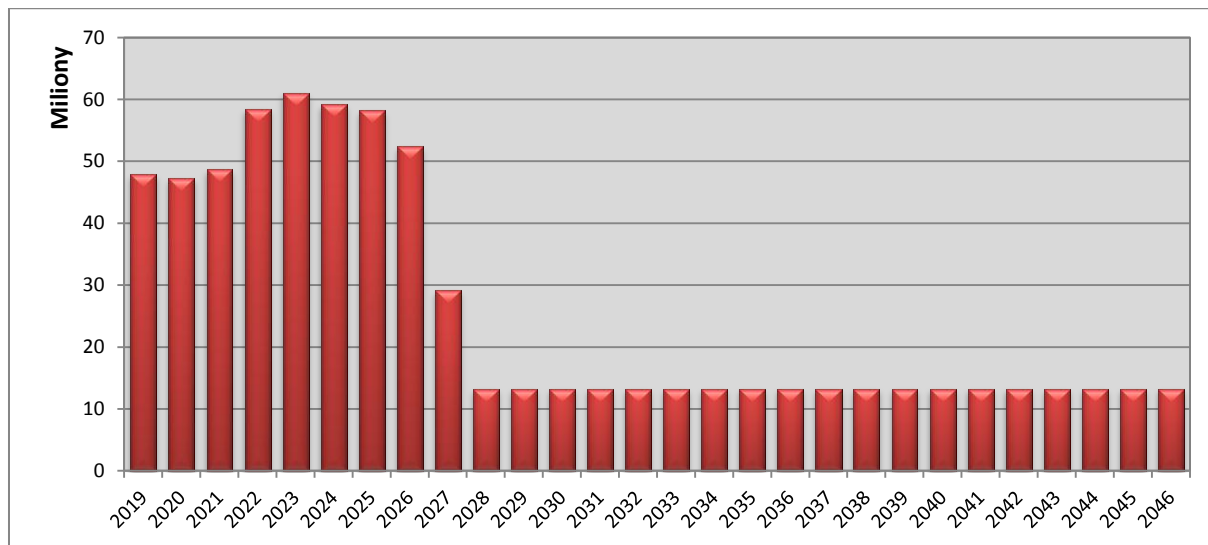
Na uwagę zasługuje kwestia spłaty zadłużenia z tytułu kredytu ze środków EBI. Jego zaciągnięcie pociągnęło za sobą konieczność wydłużenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Zabrze do 2046 roku.

W poniższej tabeli zaprezentowano rozbitcie na poszczególne lata prognozy środków na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych(w mln zł):

| wyszczególnienie | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 |
|------------------------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| SPŁATA KREDYTÓW | 5,0 | 5,0 | 1,5 | 13,2 | 13,2 | 13,2 | 13,2 | 13,2 | 13,2 | 13,2 | 13,2 | 13,2 | 13,2 | 13,2 |
| SPŁATA POŻYCZEK | 13,9 | 12,3 | 11,2 | 1,1 | 0,9 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| WYKUP OBLIGACJI | 29,0 | 30,0 | 36,0 | 44,2 | 47,0 | 46,0 | 45,0 | 39,2 | 16,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

| wyszczególnienie | 2033 | 2034 | 2035 | 2036 | 2037 | 2038 | 2039 | 2040 | 2041 | 2042 | 2043 | 2044 | 2045 | 2046 |
|------------------------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| SPLATA KREDYTÓW | 13,2 | 13,2 | 13,2 | 13,2 | 13,2 | 13,2 | 13,2 | 13,2 | 13,2 | 13,2 | 13,2 | 13,2 | 13,2 | 13,2 |
| SPLATA POŻYCZEK | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| WYKUP OBLIGACJI | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

Wykres Nr 17. Kształtowanie się rozchodów miasta Zabrze w latach 2019 – 2046



5. WYSOKOŚĆ DŁUGU MIASTA ZABRZE W LATACH 2019 - 2046

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 2018 roku wyniesie 477.229.674 zł.

Ponadto zgodnie z wytycznymi określonymi Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 28 grudnia 2011 r w sprawie szczegółowego sposobu klasyfikacji tytułów dłużnych zaliczanych do Państwowego długu Publicznego (Dz. U. Nr 298, poz. 1767) – do przedmiotowych umów zaliczono:

- umowy sprzedaży, których przedmiotem było udzielenie przez Fundusz inwestycyjny wsparcia finansowego celem realizacji inwestycji pn.: „Modernizacja Stadionu im. E. Pohla w Zabrzu” – planowana kwota długu na koniec 2018 roku w wysokości 23.590.000 zł,
- umowy sprzedaży, których przedmiotem będzie udzielenie wsparcia finansowego dla Sportowej Spółki Akcyjnej „Górnik Zabrze” w celu ustabilizowania jej sytuacji finansowej poprzez zakup akcji – planowana kwota długu na koniec 2018 roku w wysokości 32.000.000 zł,

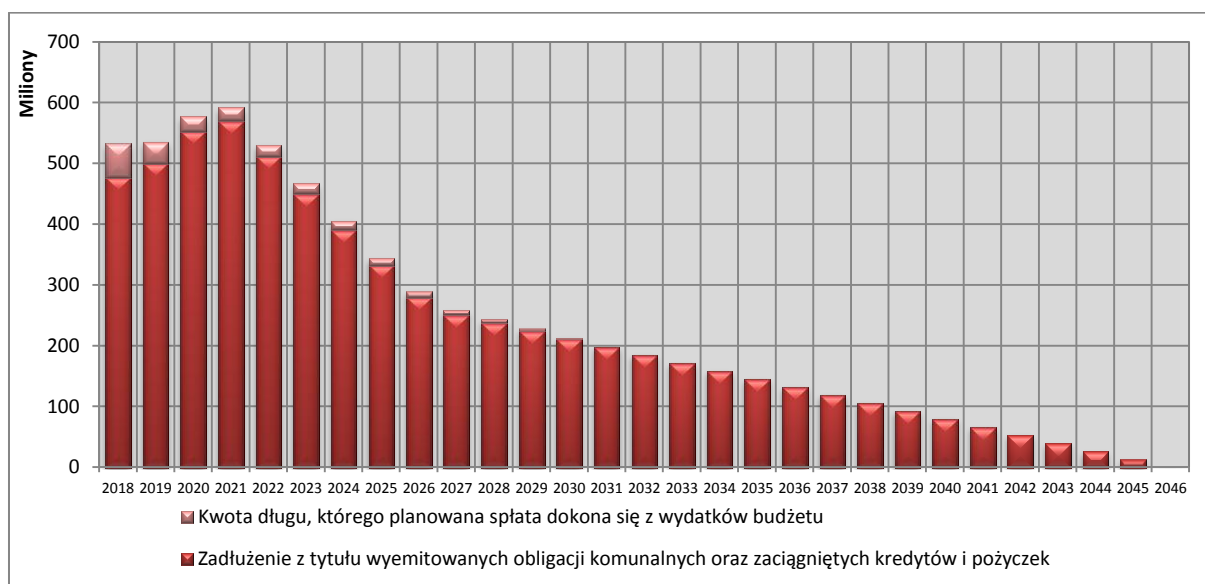
Łączna wartość w/w umów na koniec 2018 roku winna wynieść 55.590.000 zł.

Przyjęcie do realizacji przez Miasto Zabrze ambitnego programu inwestycyjnego spowoduje dalszy wzrost kwoty długu, przy czym prognozuje się, iż maksimum zadłużenia miasta przypadnie na koniec 2021 roku, natomiast w kolejnych latach prognozy powinno ono sukcesywnie spadać aż do roku 2046, kiedy to zostanie ostatecznie spłacone.

Na wysokość długu wpływ będą mieć zaciągnięte kredyty i pożyczki, wyemitowane obligacje komunalne, umowy nienazwane wskazane w/w rozporządzeniem a także przewidywane do zaciągnięcia, nowe zobowiązania. Poziom zadłużenia może być również zdeterminowany przez zmieniające się prawo, które wprowadza coraz to nowe ograniczenia dotyczące limitów zadłużenia jak również rozszerza katalog tytułów ujmowanych w tej kategorii. Zmiany w prawie, jak też rosnące koszty obsługi zaciągniętych zobowiązań, mogą spowodować konieczność rezygnacji z części planowanego długu, a co za tym idzie, również i z przewidzianych do realizacji zadań inwestycyjnych.

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.

Wykres Nr 18. Kwota długu Miasta Zabrze (na koniec roku) w latach 2018 – 2046



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

| wyszczególnienie | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 |
|---|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Kredyty | 170 | 266 | 330 | 317 | 304 | 290 | 277 | 264 | 251 | 238 | 224 | 211 | 198 | 185 |
| Pożyczki | 25 | 13 | 2 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obligacje | 303 | 273 | 237 | 193 | 146 | 100 | 55 | 16 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| RAZEM | 499 | 552 | 569 | 511 | 450 | 391 | 332 | 280 | 251 | 238 | 224 | 211 | 198 | 185 |
| Umowy klasyfikowane do tytułów dłużnych | 36 | 26 | 23 | 20 | 17 | 15 | 12 | 10 | 8 | 6 | 4 | 2 | 0 | 0 |
| OGÓLEM | 536 | 578 | 592 | 531 | 467 | 405 | 345 | 290 | 259 | 243 | 228 | 213 | 198 | 185 |
| wyszczególnienie | 2033 | 2034 | 2035 | 2036 | 2037 | 2038 | 2039 | 2040 | 2041 | 2042 | 2043 | 2044 | 2045 | 2046 |
| Kredyty | 172 | 158 | 145 | 132 | 119 | 106 | 92 | 79 | 66 | 53 | 40 | 26 | 13 | 0 |
| Pożyczki | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obligacje | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| RAZEM | 172 | 158 | 145 | 132 | 119 | 106 | 92 | 79 | 66 | 53 | 40 | 26 | 13 | 0 |
| Umowy klasyfikowane do tytułów dłużnych | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| OGÓLEM | 172 | 158 | 145 | 132 | 119 | 106 | 92 | 79 | 66 | 53 | 40 | 26 | 13 | 0 |

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

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

Poniżej zaprezentowano informacje dotyczącą ustawowego progu ostrożnościowego.

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

Określony w art. 243 Uofp wskaźnik zakłada, iż jednostka samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje, że w roku budżetowym oraz w każdym kolejnym roku relacja łącznej kwoty obsługi zadłużenia powiększonej o potencjalne wypłaty z tytułu udzielonych poręczeń podzielona przez dochody budżetu ogółem przekroczy średnią arytmetyczną z ostatnich 3 lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące podzielonych przez dochody ogółem. Powyższych ograniczeń nie stosuje się do spłaty zadłużenia zaciąganego w związku z realizacją projektów współfinansowanych ze środków UE oraz poręczeń i gwarancji udzielonych podmiotom realizującym takie projekty. W/w relację prezentuje poniższy wzór:

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

gdzie poszczególne symbole oznaczają:

R - planowaną na rok budżetowy łączną kwotę z tytułu spłaty rat kredytów i pożyczek,

O - planowane na rok budżetowy odsetki od kredytów i pożyczek oraz spłaty kwot wynikających z udzielonych poręczeń i gwarancji,

D - dochody ogółem budżetu w danym roku budżetowym,

Db - dochody bieżące,

Sm - dochody ze sprzedaży majątku,

Wb - wydatki bieżące,

n - rok budżetowy, na który ustalana jest relacja,

n-1 - rok poprzedzający rok budżetowy, na który ustalana jest relacja,

n-2 - rok poprzedzający rok budżetowy o dwa lata,

n-3 - rok poprzedzający rok budżetowy o trzy lata.

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

| - | wyszczególnienie | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
|----------|--|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| ROZCHODY | WYKUP OBLIGACJI SERII RR – ZOBOWIĄZANIE DOTYCZĄCE WKŁADU WŁASNEGO (PROJEKT: UZBROJENIE KSSE) | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 3,0 | 0,0 | 0,0 |
| | WYKUP OBLIGACJI SERII B 2015 – ZOBOWIĄZANIE DOTYCZĄCE WKŁADU WŁASNEGO (PROJEKT: UZBROJENIE KSSE) | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 5,0 |
| | RAZEM | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 5,0 |
| - | wyszczególnienie | 2019 | 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) | 0,1 | 0,1 | 0,1 | 0,1 | 0,1 | 0,1 | 0,0 | 0,0 |
| | ODSETKI OD OBLIGACJI SERII B2015 W WYSOKOŚCI 5 MLN ZŁ – ZOBOWIĄZANIE DOTYCZĄCE WKŁADU WŁASNEGO (PROJEKT: UZBROJENIE KSSE) | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,2 |
| | ODSETKI OD POŻYCZKI Z NFOŚIGW W WYS. 100 MLN ZŁ – ZOBOWIĄZANIE DOT. WKŁADU WŁASNEGO (PROJEKT: GOSPODARKA WODNO-ŚCIEKOWA) | 0,7 | 0,5 | 0,2 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| | ODSETKI OD KREDYTU Z DOPLATAMI DO OPROCENTOWANIA W WYS. 16 MLN ZŁ – ZOBOWIĄZANIE DOT. WKŁADU WŁASNEGO (PROJEKT: GOSPODARKA WODNO-ŚCIEKOWA) | 0,2 | 0,1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| | PORĘCZENIE ZA ZOBOWIĄZANIA MUZEUM GÓRNICICTWA WĘGLOWEGO – KREDYT 3,1 MLN ZŁ * | 0,2 | 0,5 | 0,5 | 0,5 | 0,5 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| | PORĘCZENIE ZA ZOBOWIĄZANIA MUZEUM GÓRNICICTWA WĘGLOWEGO – KREDYT 9,5, MLN ZŁ ** | 0,0 | 0,0 | 0,9 | 1,1 | 1,1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| | RAZEM | 1,4 | 1,4 | 1,9 | 1,9 | 1,9 | 0,3 | 0,2 | 0,2 |
| - | OGÓŁEM | 1,4 | 1,4 | 1,9 | 1,9 | 1,9 | 3,3 | 0,2 | 5,2 |

* kredyt na finansowanie projektu pn.: „Rewitalizacja obszarów zdegradowanych w centrum Miasta Zabrze”

** kredyt na finansowanie projektów pn.: „Rewitalizacja i udostępnienie przemysłowego dziedzictwa Górnego Śląska”, „E - Muzeum - digitalizacja i udostępnienie zasobów Muzeum Górnictwa Węglowego w Zabrzu”, „Rewitalizacja wieży ciśnień zlokalizowanej w Zabrzu przy ul. Zamoyskiego 2 na cele społeczne, edukacyjne, naukowe i kulturalne”.

Zgodnie z założeniami przyjętymi do projektu budżetu Miasta Zabrze na 2018 rok, a także biorąc pod uwagę wartości wynikające z projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Zabrze na lata 2018 - 2046 ustalono relację z art. 243 Uofp. W opracowanej prognozie Miasto Zabrze spełnia wszystkie wymagane prawem wskaźniki zadłużenia.

