

**UCHWAŁA NR XIII/96/24  
RADY MIASTA ZABRZE**

z dnia 18 grudnia 2024 r.

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej miasta Zabrze na lata 2025-2048**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 10 i 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1465, 1572), art. 12 pkt 11 w związku z art. 92 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 107) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1530, 1572, 1717, 1756) na wniosek Prezydenta Miasta Zabrze

**uchwala się, co następuje:**

**§ 1.** Przyjąć Wieloletnią Prognozę Finansową miasta Zabrze na lata 2025-2048 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 2025-2032, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

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

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

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

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

**§ 4.** Uchwała podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej.

**§ 5.** Wykonanie uchwały powierzyć Prezydentowi Miasta Zabrze.

**§ 6.** Z dniem 1 stycznia 2025 roku traci moc Uchwała Nr LXXVI/1002/23 z dnia 18 grudnia 2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej miasta Zabrze na lata 2024-2048 ze zmianami.

**§ 7.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 r.

Przewodniczący Rady Miasta  
Zabrze

**mgr Grzegorz Olejniczak**

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA MIASTA ZABRZE NA LATA 2025 – 2048 WRAZ Z PROGNOZĄ KWOTY DŁUGU I SPŁAT ZOBOWIĄZAŃ 1)

| Wyszczególnienie <sup>1)</sup>                                                                                                                                                                                                                                                                 | 2025                 | 2026                 | 2027                 | 2028                 | 2029                 | 2030                 | 2031                 | 2032                 | 2033                 | 2034                 | 2035                 | 2036                 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>1. Dochody ogółem <sup>2)</sup></b>                                                                                                                                                                                                                                                         | <b>1 440 159 997</b> | <b>1 473 056 048</b> | <b>1 446 123 276</b> | <b>1 462 262 335</b> | <b>1 474 151 605</b> | <b>1 507 826 918</b> | <b>1 541 595 635</b> | <b>1 542 529 623</b> | <b>1 563 571 730</b> | <b>1 586 498 197</b> | <b>1 610 019 417</b> | <b>1 626 524 831</b> |
| 1.1 Dochody budżete <sup>3)</sup> , z tego:                                                                                                                                                                                                                                                    | 1 279 243 987        | 1 340 413 282        | 1 386 352 735        | 1 421 274 957        | 1 459 766 356        | 1 484 478 918        | 1 510 245 635        | 1 531 179 623        | 1 552 221 730        | 1 575 148 187        | 1 598 669 417        | 1 620 424 831        |
| 1.1.1 dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych                                                                                                                                                                                                            | 686 815 975          | 724 590 853          | 757 922 033          | 779 143 850          | 800 959 877          | 812 173 316          | 823 543 742          | 831 779 179          | 840 096 971          | 848 497 941          | 856 982 920          | 865 552 750          |
| 1.1.2 dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych                                                                                                                                                                                                              | 42 185 226           | 44 505 414           | 46 552 663           | 47 856 137           | 49 196 109           | 49 884 855           | 50 583 242           | 51 089 075           | 51 599 966           | 52 115 965           | 52 637 125           | 53 163 496           |
| 1.1.3 z subwencji ogólnej                                                                                                                                                                                                                                                                      | 68 144 392           | 71 210 889           | 74 130 536           | 76 206 191           | 78 339 964           | 79 436 724           | 80 548 838           | 81 354 326           | 82 167 869           | 82 989 548           | 83 819 444           | 84 657 638           |
| 1.1.4 z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele budżete <sup>4)</sup>                                                                                                                                                                                                                  | 100 781 744          | 103 944 026          | 104 470 382          | 106 376 670          | 109 000 355          | 111 055 058          | 113 165 104          | 115 202 076          | 117 275 713          | 119 386 676          | 121 535 636          | 123 723 277          |
| 1.1.5 pozostałe dochody budżete <sup>5)</sup> , w tym:                                                                                                                                                                                                                                         | 381 316 650          | 396 162 100          | 403 277 122          | 411 692 109          | 422 270 061          | 431 926 965          | 442 404 709          | 451 754 967          | 461 081 211          | 472 158 067          | 483 694 292          | 493 327 670          |
| 1.1.5.1 z podatku od nieruchomości                                                                                                                                                                                                                                                             | 156 000 000          | 165 890 253          | 167 755 887          | 170 282 842          | 174 825 561          | 179 781 022          | 185 467 992          | 190 193 389          | 194 811 524          | 201 095 525          | 207 752 625          | 212 419 053          |
| 1.2 Dochody majątkowe <sup>6)</sup> , w tym:                                                                                                                                                                                                                                                   | 160 916 010          | 132 642 766          | 59 770 540           | 40 987 378           | 14 385 239           | 23 350 000           | 31 350 000           | 11 350 000           | 11 350 000           | 11 350 000           | 11 350 000           | 6 100 000            |
| 1.2.1 ze sprzedaży majątku                                                                                                                                                                                                                                                                     | 48 239 310           | 26 450 000           | 24 250 000           | 17 250 000           | 10 250 000           | 10 250 000           | 10 250 000           | 10 250 000           | 10 250 000           | 10 250 000           | 10 250 000           | 5 000 000            |
| 1.2.2 z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje                                                                                                                                                                                                                               | 109 578 912          | 106 092 766          | 34 420 540           | 22 637 378           | 3 035 239            | 12 000 000           | 20 000 000           | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| <b>2. Wydatki ogółem <sup>7)</sup></b>                                                                                                                                                                                                                                                         | <b>1 497 608 717</b> | <b>1 436 021 969</b> | <b>1 395 451 044</b> | <b>1 413 314 335</b> | <b>1 423 203 605</b> | <b>1 450 649 333</b> | <b>1 465 851 581</b> | <b>1 467 111 286</b> | <b>1 488 153 394</b> | <b>1 511 079 860</b> | <b>1 540 601 081</b> | <b>1 565 106 494</b> |
| 2.1 Wydatki budżete <sup>8)</sup> , w tym:                                                                                                                                                                                                                                                     | 1 294 293 600        | 1 275 665 249        | 1 306 050 923        | 1 330 752 530        | 1 355 484 192        | 1 379 611 868        | 1 401 561 850        | 1 422 810 001        | 1 444 065 076        | 1 465 727 893        | 1 487 861 471        | 1 510 769 662        |
| 2.1.1 wydatki budżete na wynagrodzenia i składki od nich naliczane                                                                                                                                                                                                                             | 586 578 694          | 589 635 634          | 605 662 372          | 620 803 932          | 636 324 030          | 648 414 186          | 660 734 056          | 672 627 269          | 684 734 560          | 697 059 782          | 709 606 858          | 722 379 781          |
| 2.1.2 z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>9)</sup> , w tym:                                                                                                                                                                                                                                     | 13 106 584           | 8 737 194            | 9 315 596            | 6 063 639            | 1 712 937            | 1 548 359            | 1 463 853            | 1 073 059            | 730 769              | 732 553              | 722 648              | 722 648              |
| 2.1.2.1 gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy <sup>10)</sup>                                                                                                                                                              | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 2.1.3 wydatki na obsługę długu <sup>11)</sup> , w tym:                                                                                                                                                                                                                                         | 62 392 389           | 48 940 466           | 47 174 986           | 44 416 043           | 41 478 592           | 38 389 119           | 34 874 593           | 31 144 724           | 27 367 829           | 23 547 613           | 19 739 316           | 16 238 291           |
| 2.1.3.1 odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 2.1.3.2 odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>12)</sup>                                                                                                               | 2 540 016            | 2 495 397            | 2 171 981            | 2 118 150            | 2 056 889            | 1 995 142            | 1 934 092            | 1 877 948            | 1 820 033            | 1 341 946            | 861 787              | 770 460              |
| 2.1.3.3 pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>13)</sup>                                                                                                                                                         | 1 031 970            | 1 031 970            | 1 031 970            | 861 000              | 430 500              | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 2.2 Wydatki majątkowe <sup>14)</sup> , w tym:                                                                                                                                                                                                                                                  | 203 315 117          | 160 356 720          | 89 400 121           | 82 561 805           | 67 719 413           | 71 037 465           | 64 289 731           | 44 301 285           | 44 088 318           | 45 351 967           | 52 739 610           | 54 336 832           |
| 2.2.1 inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust.4 pkt 1 ustawy, w tym                                                                                                                                                                                                    | 170 990 547          | 128 370 242          | 58 679 083           | 54 284 863           | 41 412 075           | 49 088 533           | 43 546 121           | 32 422 189           | 44 088 318           | 45 351 967           | 52 739 610           | 54 336 832           |
| 2.2.1.1 wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne                                                                                                                                                                                                                   | 23 203 970           | 12 290 042           | 1 206 340            | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| <b>3. Wynik budżetu <sup>15)</sup></b>                                                                                                                                                                                                                                                         | <b>-57 448 720</b>   | <b>37 034 079</b>    | <b>50 672 232</b>    | <b>48 948 000</b>    | <b>50 948 000</b>    | <b>57 177 585</b>    | <b>75 744 054</b>    | <b>75 418 337</b>    | <b>75 418 336</b>    | <b>75 418 337</b>    | <b>69 418 336</b>    | <b>61 418 337</b>    |
| 3.1 Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczona na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>16)</sup>                                                                                                                                                               | 0                    | 37 034 079           | 50 672 232           | 48 948 000           | 50 948 000           | 57 177 585           | 75 744 054           | 75 418 337           | 75 418 336           | 75 418 337           | 69 418 336           | 61 418 337           |
| <b>4. Przychody budżetu <sup>17)</sup></b>                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>136 500 000</b>   | <b>20 000 000</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                    |
| 4.1.1 na pokrycie deficytu budżetu <sup>19)</sup>                                                                                                                                                                                                                                              | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 4.2 Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>20)</sup> , w tym:                                                                                                                                                                                                                                 | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 4.2.1 na pokrycie deficytu budżetu <sup>21)</sup>                                                                                                                                                                                                                                              | 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>22)</sup> , w tym:                                                                                                                                                                                                         | 136 500 000          | 20 000 000           | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 4.3.1 na pokrycie deficytu budżetu <sup>23)</sup>                                                                                                                                                                                                                                              | 57 448 720           | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 4.4 Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>24)</sup> , w tym:                                                                                                                                                                                                                     | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 4.4.1 na pokrycie deficytu budżetu <sup>25)</sup>                                                                                                                                                                                                                                              | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 4.5 Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu <sup>26)</sup> , w tym:                                                                                                                                                                                                                     | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 4.5.1 na pokrycie deficytu budżetu <sup>27)</sup>                                                                                                                                                                                                                                              | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| <b>5. Rozchody budżetu <sup>28)</sup></b>                                                                                                                                                                                                                                                      | <b>79 051 280</b>    | <b>57 034 079</b>    | <b>50 672 232</b>    | <b>48 948 000</b>    | <b>50 948 000</b>    | <b>57 177 585</b>    | <b>75 744 054</b>    | <b>75 418 337</b>    | <b>75 418 336</b>    | <b>75 418 337</b>    | <b>69 418 336</b>    | <b>61 418 337</b>    |
| 5.1 Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>29)</sup> , w tym:                                                                                                                                                                                      | 59 051 280           | 57 034 079           | 50 672 232           | 48 948 000           | 50 948 000           | 57 177 585           | 75 744 054           | 75 418 337           | 75 418 336           | 75 418 337           | 69 418 336           | 61 418 337           |
| 5.1.1 łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>30)</sup> , w tym:                                                                                                                                                                      | 765 900              | 6 106 050            | 3 886 050            | 8 106 050            | 8 106 050            | 1 106 050            | 1 106 050            | 1 106 050            | 7 106 050            | 7 106 050            | 1 602 050            | 1 106 050            |
| 5.1.1.1 kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>31)</sup>                                                                                                                                                                          | 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>32)</sup>                                                                                                                                                                         | 765 900              | 6 106 050            | 1 106 050            | 1 106 050            | 1 106 050            | 1 106 050            | 1 106 050            | 1 106 050            | 7 106 050            | 7 106 050            | 1 602 050            | 1 106 050            |
| 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                    |
| 5.1.1.3.1 środkami nowego zobowiązania                                                                                                                                                                                                                                                         | 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                    |
| 5.1.1.3.3 innymi środkami                                                                                                                                                                                                                                                                      | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 5.1.1.4 kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>33)</sup>                                                                                                                                                                        | 0                    | 0                    | 2 780 000            | 7 000 000            | 7 000 000            | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 5.2 Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu                                                                                                                                                                                                                                                  | 20 000 000           | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| <b>6. Kwota długu <sup>34)</sup>, w tym:</b>                                                                                                                                                                                                                                                   | <b>1 074 900 078</b> | <b>1 012 781 999</b> | <b>957 130 767</b>   | <b>903 308 767</b>   | <b>847 583 767</b>   | <b>788 491 182</b>   | <b>710 927 128</b>   | <b>635 508 791</b>   | <b>560 090 455</b>   | <b>484 672 118</b>   | <b>415 253 782</b>   | <b>353 835 445</b>   |
| 6.1 kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>35)</sup>                                                                                                                                                                                                                 | 23 449 000           | 18 365 000           | 13 386 000           | 8 512 000            | 3 735 000            | 1 820 000            | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 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>             |
| 7.1 Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi                                                                                                                                                                                                                                   | -15 049 613          | 64 748 033           | 80 301 813           | 90 522 427           | 104 282 174          | 104 865 050          | 108 683 785          | 108 369 622          | 108 156 654          | 109 420 304          | 110 807 946          | 109 655 169          |
| 7.2 Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>36)</sup> a wydatkami bieżącymi                                                                                                                                                                                            | 121 450 387          | 64 748 033           | 80 301 813           | 90 522 427           | 104 282 174          | 104 865 050          | 108 683 785          | 108 369 622          | 108 156 654          | 109 420 304          | 110 807 946          | 109 655 169          |

| Wyszczególnienie <sup>3)</sup>                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 2025        | 2026        | 2027       | 2028       | 2029       | 2030       | 2031       | 2032       | 2033       | 2034       | 2035       | 2036       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| <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>4)</sup>                                                    | 10,00%      | 8,56%       | 7,94%      | 6,93%      | 6,39%      | 6,85%      | 7,81%      | 7,39%      | 6,59%      | 6,27%      | 5,92%      | 5,11%      |
| 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>5)</sup>                                                                                                                                                                      | 4,16%       | 9,23%       | 9,96%      | 10,26%     | 10,79%     | 10,43%     | 10,28%     | 9,85%      | 9,44%      | 9,13%      | 8,84%      | 8,41%      |
| 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>6)</sup> | 11,89%      | 5,44%       | 5,76%      | 6,84%      | 6,95%      | 8,12%      | 9,21%      | 9,30%      | 10,11%     | 10,14%     | 10,03%     | 9,82%      |
| 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>6)</sup>        | 11,89%      | 5,44%       | 5,76%      | 6,84%      | 6,95%      | 8,12%      | 9,21%      | 9,30%      | 10,11%     | 10,14%     | 10,03%     | 9,82%      |
| 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 kwartału roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>7)</sup>                   | TAK         | NIE         | NIE        | NIE        | 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>7)</sup>                         | TAK         | NIE         | NIE        | NIE        | TAK        | TAK        | TAK        | TAK        | TAK        | TAK        | TAK        | TAK        |
| <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> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | x           | x           | x          | x          | x          | x          | x          | x          | x          | x          | x          | x          |
| 9.1                                                                                                                                     | Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy                                                                                                                                                                                                     | 2 717 564   | 2 102 256   | 721 504    | 34 470     | 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>8)</sup> , w tym:                                                                                                                                             | 2 717 564   | 2 102 256   | 721 504    | 34 470     | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
| 9.1.1.1                                                                                                                                 | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 2 558 326   | 1 985 104   | 679 354    | 34 470     | 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                                                                                                                                                                                                   | 24 002 519  | 20 479 066  | 10 745 103 | 4 240 140  | 535 239    | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
| 9.2.1                                                                                                                                   | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:                                                                                                                                                                                               | 24 002 519  | 20 479 066  | 10 745 103 | 4 240 140  | 535 239    | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
| 9.2.1.1                                                                                                                                 | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 23 178 019  | 19 719 566  | 10 657 603 | 4 240 140  | 535 239    | 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                                                                                                                                                                                                     | 4 371 209   | 2 482 964   | 909 213    | 10 739     | 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:                                                                                                                                                                                  | 4 371 209   | 2 482 964   | 909 213    | 10 739     | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
| 9.3.1.1                                                                                                                                 | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy                                                                                                                                                                                                                                                                         | 3 800 312   | 2 071 001   | 761 228    | 9 608      | 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                                                                                                                                                                                                   | 28 499 386  | 25 547 972  | 15 794 346 | 8 178 895  | 3 946 793  | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
| 9.4.1                                                                                                                                   | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:                                                                                                                                                                                               | 28 499 386  | 25 547 972  | 15 794 346 | 8 178 895  | 3 946 793  | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
| 9.4.1.1                                                                                                                                 | w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy                                                                                                                                                                                                                                                                   | 22 654 519  | 19 719 566  | 10 657 603 | 4 240 140  | 935 239    | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
| <b>10. Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych</b>                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |             |             |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |
| 10.1                                                                                                                                    | Wydatki objęte limitem art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 189 007 094 | 167 682 853 | 81 862 630 | 71 723 252 | 41 939 730 | 58 753 237 | 60 747 915 | 11 883 401 | 0          | 0          | 0          | 0          |
| 10.1.1                                                                                                                                  | bieżące                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 8 195 172   | 7 857 235   | 1 233 687  | 46 044     | 20 305     | 4 305      | 4 305      | 4 305      |            |            |            |            |
| 10.1.2                                                                                                                                  | majątkowe                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 180 811 922 | 159 825 618 | 80 628 943 | 71 677 208 | 41 919 425 | 58 748 932 | 60 743 610 | 11 879 096 |            |            |            |            |
| 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          |
| 10.3                                                                                                                                    | Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekazaniem 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     |
| 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          |
| 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          |
| 10.6                                                                                                                                    | Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>11)</sup>                                                                                                                                                                                                                          | 59 051 280  | 57 034 079  | 50 672 232 | 48 948 000 | 50 948 000 | 50 948 000 | 50 625 718 | 50 500 000 | 50 500 000 | 50 500 000 | 44 500 000 | 36 500 000 |
| 10.7                                                                                                                                    | Wydatki zmniejszające dług <sup>12)</sup> , w tym:                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 5 199 000   | 5 084 000   | 4 979 000  | 4 874 000  | 4 777 000  | 1 915 000  | 1 820 000  | 0          | 0          | 0          | 0          | 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          |
| 10.7.2                                                                                                                                  | spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego - kredyty i pożyczki <sup>14)</sup> , w tym:                                                                                                                                                                                                                                         | 5 199 000   | 5 084 000   | 4 979 000  | 4 874 000  | 4 777 000  | 1 915 000  | 1 820 000  | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
| 10.7.2.1                                                                                                                                | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>15)</sup> , w tym:                                                                                                                                                                                                                                                           | 702 570     | 702 570     | 1 738 580  | 2 774 000  | 2 772 000  | 0          | 0          | 0          | 0          | 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          |
| 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          |
| 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          |
| 10.9                                                                                                                                    | Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych                                                                                                                                                                                                                        | 0           | 0           | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
| 10.10                                                                                                                                   | Wypuk papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emisyjnych lub zaciągniętych do równowagi kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>18)</sup>                                               | 1 031 970   | 1 031 970   | 3 811 970  | 7 861 000  | 7 430 500  | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
| 10.11                                                                                                                                   | Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>19)</sup>                                                                                                                                                                                                                                           | 0           | 0           | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
| <b>11. Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych <sup>20)</sup></b>                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | x           | x           | x          | x          | x          | x          | x          | x          | x          | x          | x          | x          |
| 11.1                                                                                                                                    | Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym, w tym:                                                                                                                                                                                                                                                                      | 0           | 0           | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
| 11.1.1                                                                                                                                  | środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy <sup>21)</sup>                                                                                                                                                                                                                                                                         | 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>22)</sup>                                                                                                                                                                                                   | 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 ....** ustawy <sup>23)</sup></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>3)</sup>Ktor może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

<sup>4)</sup>Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, 1622 i 1640), wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

<sup>5)</sup>W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymała od podmiotów zewnętrznych. W szczegółności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikających z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 227 ustawy.

<sup>6)</sup>W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

<sup>7)</sup>W pozycji wykazuje się 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>8)</sup>W pozycji wykazuje się 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 pozycji wykazuje się 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>10)</sup>W pozycji wykazuje się 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>11)</sup>W pozycji wykazuje się 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>12)</sup>W pozycji wykazuje się 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>13)</sup>W pozycji wykazuje się 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>14)</sup>W pozycji wykazuje się 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>15)</sup>W pozycji wykazuje się 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>16)</sup>W pozycji wykazuje się 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>17)</sup>W pozycji wykazuje się 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>18)</sup>W pozycji wykazuje się 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>19)</sup>W pozycji wykazuje się 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>20)</sup>W pozycji wykazuje się 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>21)</sup>W pozycji wykazuje się 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>22)</sup>W pozycji wykazuje się 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>23)</sup>W pozycji wykazuje się 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.

| Wyszczególnienie <sup>9)</sup>                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 2037                 | 2038                 | 2039                 | 2040                 | 2041                 | 2042                 | 2043                 | 2044                 | 2045                 | 2046                 | 2047                 | 2048                 |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>1. Dochody ogółem <sup>*</sup></b>                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>1 648 458 605</b> | <b>1 670 622 572</b> | <b>1 693 021 310</b> | <b>1 715 658 264</b> | <b>1 738 536 904</b> | <b>1 761 660 753</b> | <b>1 785 033 391</b> | <b>1 808 658 451</b> | <b>1 832 539 624</b> | <b>1 856 680 661</b> | <b>1 881 085 370</b> | <b>1 905 757 619</b> |
| 1.1 Dochody bieżące <sup>+</sup> , z tego:                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 1 642 358 605,00     | 1 664 522 572        | 1 686 921 310        | 1 709 558 264        | 1 732 436 904        | 1 755 560 753        | 1 778 933 391        | 1 802 558 451        | 1 826 439 624        | 1 850 580 661        | 1 874 985 370        | 1 899 657 619        |
| 1.1.1                                                                               | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych                                                                                                                                                                                                                       | 874 208 277          | 882 950 360          | 891 779 863          | 900 697 662          | 909 704 639          | 918 801 685          | 927 989 702          | 937 269 599          | 946 642 295          | 956 108 718          | 965 669 805          | 975 326 503          |
| 1.1.2                                                                               | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych                                                                                                                                                                                                                         | 53 695 131           | 54 232 082           | 54 774 403           | 55 322 147           | 55 875 369           | 56 434 122           | 56 998 464           | 57 568 448           | 58 144 133           | 58 725 574           | 59 312 830           | 59 905 958           |
| 1.1.3                                                                               | z subwencji ogólnej                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 85 504 214           | 86 359 257           | 87 222 849           | 88 095 078           | 88 976 028           | 89 865 789           | 90 764 447           | 91 672 091           | 92 588 812           | 93 514 700           | 94 449 847           | 95 394 346           |
| 1.1.4                                                                               | z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>+1)</sup>                                                                                                                                                                                                                            | 125 950 296          | 128 217 402          | 130 525 315          | 132 874 771          | 135 266 517          | 137 701 314          | 140 179 938          | 142 703 176          | 145 271 834          | 147 886 727          | 150 548 688          | 153 258 564          |
| 1.1.5                                                                               | pozostałe dochody bieżące <sup>6)</sup> , w tym:                                                                                                                                                                                                                                                    | 503 000 687          | 512 763 471          | 522 618 880          | 532 568 606          | 542 614 351          | 552 757 843          | 563 000 840          | 573 345 137          | 583 792 550          | 594 344 942          | 605 004 200          | 615 772 248          |
| 1.1.5.1                                                                             | z podatku od nieruchomości                                                                                                                                                                                                                                                                          | 217 035 713          | 221 651 130          | 226 266 515          | 230 881 900          | 235 497 284          | 240 112 669          | 244 728 054          | 249 343 438          | 253 958 823          | 258 574 208          | 263 199 592          | 267 804 977          |
| 1.2                                                                                 | Dochody majątkowe <sup>+</sup> , w tym:                                                                                                                                                                                                                                                             | 6 100 000            | 6 100 000            | 6 100 000            | 6 100 000            | 6 100 000            | 6 100 000            | 6 100 000            | 6 100 000            | 6 100 000            | 6 100 000            | 6 100 000            | 6 100 000            |
| 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            |
| 1.2.2                                                                               | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje                                                                                                                                                                                                                                          | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| <b>2. Wydatki ogółem <sup>+</sup></b>                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>1 593 040 269</b> | <b>1 629 204 235</b> | <b>1 651 602 974</b> | <b>1 674 239 927</b> | <b>1 697 118 568</b> | <b>1 720 842 416</b> | <b>1 748 315 055</b> | <b>1 775 440 114</b> | <b>1 810 550 871</b> | <b>1 856 680 661</b> | <b>1 881 085 370</b> | <b>1 905 757 619</b> |
| 2.1                                                                                 | Wydatki bieżące <sup>+</sup> , w tym:                                                                                                                                                                                                                                                               | 1 534 703 056        | 1 559 472 313        | 1 585 749 052        | 1 612 540 422        | 1 639 802 042        | 1 667 605 754        | 1 696 024 841        | 1 725 179 599        | 1 755 041 192        | 1 785 870 974        | 1 818 016 578        | 1 850 575 264        |
| 2.1.1                                                                               | wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane                                                                                                                                                                                                                                        | 735 382 617          | 748 619 505          | 762 094 656          | 775 812 359          | 789 776 982          | 803 992 968          | 818 464 841          | 833 197 208          | 848 194 758          | 863 462 264          | 879 004 584          | 894 826 667          |
| 2.1.2                                                                               | z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>+</sup> , w tym:                                                                                                                                                                                                                                                 | 718 357              | 714 377              | 710 474              | 706 790              | 702 917              | 699 262              | 695 696              | 692 257              | 626 786              | 317 870              | 323 318              | 163 729              |
| 2.1.2.1                                                                             | gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy <sup>+</sup>                                                                                                                                                                            | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 2.1.3                                                                               | wydatki na obsługę długu <sup>+</sup> , w tym:                                                                                                                                                                                                                                                      | 13 287 419           | 10 688 105           | 9 103 490            | 7 531 713            | 5 919 772            | 4 329 910            | 2 826 184            | 1 519 328            | 432 968              | 0                    | 0                    | 0                    |
| 2.1.3.1                                                                             | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>7</sup> | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 2.1.3.2                                                                             | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>8</sup>                                                                                                                              | 711 564              | 364 267              | 307 333              | 250 421              | 192 349              | 135 005              | 82 957               | 43 950               | 16 875               | 0                    | 0                    | 0                    |
| 2.1.3.3                                                                             | pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy                                                                                                                                                                                     | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 2.2                                                                                 | Wydatki majątkowe <sup>+</sup> , w tym:                                                                                                                                                                                                                                                             | 58 337 213           | 69 731 922           | 65 853 922           | 61 699 505           | 57 316 526           | 53 236 662           | 52 290 214           | 50 260 515           | 55 509 679           | 70 809 687           | 63 068 992           | 55 182 355           |
| 2.2.1                                                                               | inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust.4 pkt 1 ustawy, w tym                                                                                                                                                                                                               | 58 337 213           | 69 731 922           | 65 853 922           | 61 699 505           | 57 316 526           | 53 236 662           | 52 290 214           | 50 260 515           | 55 509 679           | 70 809 687           | 63 068 992           | 55 182 355           |
| 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                    |
| <b>3. Wynik budżetu <sup>+</sup></b>                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>55 418 336</b>    | <b>41 418 337</b>    | <b>41 418 336</b>    | <b>41 418 337</b>    | <b>41 418 336</b>    | <b>40 818 337</b>    | <b>36 718 336</b>    | <b>33 218 337</b>    | <b>21 988 753</b>    | <b>0</b>             | <b>0</b>             | <b>0</b>             |
| 3.1                                                                                 | Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczona na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>10)</sup>                                                                                                                                                                        | 55 418 336           | 41 418 337           | 41 418 336           | 41 418 337           | 41 418 336           | 40 818 337           | 36 718 336           | 33 218 337           | 21 988 753           | 0                    | 0                    | 0                    |
| <b>4. Przychody budżetu <sup>+</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>             |
| 4.1                                                                                 | Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>+</sup> , w tym:                                                                                                                                                                                                                              | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 4.1.1                                                                               | na pokrycie deficytu budżetu <sup>+</sup>                                                                                                                                                                                                                                                           | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 4.2                                                                                 | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>+6)</sup> , w tym:                                                                                                                                                                                                                                          | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 4.2.1                                                                               | na pokrycie deficytu budżetu <sup>+</sup>                                                                                                                                                                                                                                                           | 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>+</sup> , w tym:                                                                                                                                                                                                                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 4.3.1                                                                               | na pokrycie deficytu budżetu <sup>+</sup>                                                                                                                                                                                                                                                           | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 4.4                                                                                 | Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>+</sup> , w tym:                                                                                                                                                                                                                                | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 4.4.1                                                                               | na pokrycie deficytu budżetu <sup>+</sup>                                                                                                                                                                                                                                                           | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 4.5                                                                                 | Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu <sup>+7)</sup> , w tym:                                                                                                                                                                                                                              | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 4.5.1                                                                               | na pokrycie deficytu budżetu <sup>+</sup>                                                                                                                                                                                                                                                           | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| <b>5. Rozchody budżetu <sup>+</sup></b>                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>55 418 336</b>    | <b>41 418 337</b>    | <b>41 418 336</b>    | <b>41 418 337</b>    | <b>41 418 336</b>    | <b>40 818 337</b>    | <b>36 718 336</b>    | <b>33 218 337</b>    | <b>21 988 753</b>    | <b>0</b>             | <b>0</b>             | <b>0</b>             |
| 5.1                                                                                 | Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>+</sup> , w tym:                                                                                                                                                                                                 | 55 418 336           | 41 418 337           | 41 418 336           | 41 418 337           | 41 418 336           | 40 818 337           | 36 718 336           | 33 218 337           | 21 988 753           | 0                    | 0                    | 0                    |
| 5.1.1                                                                               | łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>+</sup> , w tym:                                                                                                                                                                                  | 5 106 050            | 1 106 050            | 1 106 050            | 1 106 050            | 1 106 050            | 1 078 800            | 780 450              | 615 250              | 340 150              | 0                    | 0                    | 0                    |
| 5.1.1.1                                                                             | kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>+</sup>                                                                                                                                                                                         | 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>+</sup>                                                                                                                                                                                        | 5 106 050            | 1 106 050            | 1 106 050            | 1 106 050            | 1 106 050            | 1 078 800            | 780 450              | 615 250              | 340 150              | 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                    |
| 5.1.1.3.1                                                                           | środkami nowego zobowiązania                                                                                                                                                                                                                                                                        | 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                    |
| 5.1.1.3.3                                                                           | innymi środkami                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 5.1.1.4                                                                             | kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>1)</sup>                                                                                                                                                                                      | 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                    |
| <b>6. Kwota długu <sup>+</sup>, w tym:</b>                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>298 417 109</b>   | <b>256 998 772</b>   | <b>215 580 436</b>   | <b>174 162 099</b>   | <b>132 743 763</b>   | <b>91 925 426</b>    | <b>55 207 090</b>    | <b>21 988 753</b>    | <b>0</b>             | <b>0</b>             | <b>0</b>             | <b>0</b>             |
| 6.1                                                                                 | kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>+</sup>                                                                                                                                                                                                                            | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 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>             |
| 7.1                                                                                 | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi                                                                                                                                                                                                                                            | 107 655 549          | 105 050 259          | 101 172 258          | 97 017 842           | 92 634 862           | 87 954 999           | 82 908 550           | 77 378 852           | 71 398 432           | 64 709 687           | 56 968 992           | 49 082 355           |
| 7.2                                                                                 | Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>10)</sup> a wydatkami bieżącymi                                                                                                                                                                                                     | 107 655 549          | 105 050 259          | 101 172 258          | 97 017 842           | 92 634 862           | 87 954 999           | 82 908 550           | 77 378 852           | 71 398 432           | 64 709 687           | 56 968 992           | 49 082 355           |

| Wyszczególnienie <sup>9)</sup>                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 2037       | 2038       | 2039       | 2040       | 2041       | 2042       | 2043       | 2044      | 2045      | 2046   | 2047   | 2048   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|-----------|-----------|--------|--------|--------|
| <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>1)</sup>                                                    | 4,19%      | 3,34%      | 3,20%      | 3,06%      | 2,93%      | 2,76%      | 2,40%      | 2,09%     | 1,35%     | 0,02%  | 0,02%  | 0,01%  |
| 8.2                                                                                                                                     | Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>2)</sup>                                                                                                                                                                      | 7,98%      | 7,53%      | 7,09%      | 6,63%      | 6,17%      | 5,70%      | 5,23%      | 4,75%     | 4,27%     | 3,80%  | 3,30%  | 2,81%  |
| 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>3)</sup> | 9,48%      | 9,13%      | 8,74%      | 8,35%      | 7,94%      | 7,52%      | 7,07%      | 6,62%     | 6,16%     | 5,69%  | 5,22%  | 4,75%  |
| 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>4)</sup>        | 9,48%      | 9,13%      | 8,74%      | 8,35%      | 7,94%      | 7,52%      | 7,07%      | 6,62%     | 6,16%     | 5,69%  | 5,22%  | 4,75%  |
| 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>5)</sup>                  | 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>6)</sup>                         | TAK        | TAK        | TAK        | TAK        | TAK        | TAK        | TAK        | TAK       | TAK       | TAK    | TAK    | TAK    |
| <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> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | x          | x          | x          | x          | x          | x          | x          | x         | x         | x      | x      | x      |
| 9.1                                                                                                                                     | Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy                                                                                                                                                                                                     | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0         | 0         | 0      | 0      | 0      |
| 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>7)</sup> , w tym:                                                                                                                                             | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0         | 0         | 0      | 0      | 0      |
| 9.1.1.1                                                                                                                                 | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0         | 0         | 0      | 0      | 0      |
| 9.2                                                                                                                                     | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy                                                                                                                                                                                                   | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0         | 0         | 0      | 0      | 0      |
| 9.2.1                                                                                                                                   | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:                                                                                                                                                                                               | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0         | 0         | 0      | 0      | 0      |
| 9.2.1.1                                                                                                                                 | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0         | 0         | 0      | 0      | 0      |
| 9.3                                                                                                                                     | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy                                                                                                                                                                                                     | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0         | 0         | 0      | 0      | 0      |
| 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>8)</sup> , w tym:                                                                                                                                                                                  | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0         | 0         | 0      | 0      | 0      |
| 9.3.1.1                                                                                                                                 | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy                                                                                                                                                                                                                                                                         | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0         | 0         | 0      | 0      | 0      |
| 9.4                                                                                                                                     | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy                                                                                                                                                                                                   | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0         | 0         | 0      | 0      | 0      |
| 9.4.1                                                                                                                                   | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:                                                                                                                                                                                               | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0         | 0         | 0      | 0      | 0      |
| 9.4.1.1                                                                                                                                 | w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy                                                                                                                                                                                                                                                                   | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0         | 0         | 0      | 0      | 0      |
| <b>10. Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych</b>                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |            |            |            |            |            |            |            |           |           |        |        |        |
| 10.1                                                                                                                                    | Wydatki objęte limitem art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0         | 0         | 0      | 0      | 0      |
| 10.1.1                                                                                                                                  | bieżące                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |            |            |            |            |            |            |            |           |           |        |        |        |
| 10.1.2                                                                                                                                  | majątkowe                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |            |            |            |            |            |            |            |           |           |        |        |        |
| 10.2                                                                                                                                    | Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej                                                                                                                                                                                                                           | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0         | 0         | 0      | 0      | 0      |
| 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 |
| 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>9)</sup>                                                                                                                                    | 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      |
| 10.6                                                                                                                                    | Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>10)</sup>                                                                                                                                                                                                                          | 30 500 000 | 16 500 000 | 16 500 000 | 16 500 000 | 16 500 000 | 15 900 000 | 11 800 000 | 8 300 000 | 3 300 000 | 0      | 0      | 0      |
| 10.7                                                                                                                                    | Wydatki zmniejszające dług <sup>11)</sup> , w tym:                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0         | 0         | 0      | 0      | 0      |
| 10.7.1                                                                                                                                  | spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>12)</sup>                                                                                                                                                                                                                                              | 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>13)</sup> , w tym:                                                                                                                                                                                                                                         | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0         | 0         | 0      | 0      | 0      |
| 10.7.2.1                                                                                                                                | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>14)</sup> , w tym:                                                                                                                                                                                                                                                           | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0         | 0         | 0      | 0      | 0      |
| 10.7.2.1.1                                                                                                                              | dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>15)</sup>                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0         | 0         | 0      | 0      | 0      |
| 10.7.3                                                                                                                                  | wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>16)</sup>                                                                                                                                                                                                                                                                      | 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      |
| 10.9                                                                                                                                    | Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych                                                                                                                                                                                                                        | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0         | 0         | 0      | 0      | 0      |
| 10.10                                                                                                                                   | Wypkup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowagi kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>17)</sup>                                             | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0         | 0         | 0      | 0      | 0      |
| 10.11                                                                                                                                   | Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>18)</sup>                                                                                                                                                                                                                                           | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0         | 0         | 0      | 0      | 0      |
| <b>11. Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych<sup>19)</sup></b>                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | x          | x          | x          | x          | x          | x          | x          | x         | x         | x      | x      | x      |
| 11.1                                                                                                                                    | Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym, w tym:                                                                                                                                                                                                                                                                      | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0         | 0         | 0      | 0      | 0      |
| 11.1.1                                                                                                                                  | środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy <sup>20)</sup>                                                                                                                                                                                                                                                                         | 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>21)</sup>                                                                                                                                                                                                   | 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>22)</sup> ustawy<sup>23)</sup></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>9)</sup>Wzór może być stosowany także w układzie słownym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

<sup>10)</sup>Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2008 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869, 1622 i 1640), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza

<sup>11)</sup>W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje oraz mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

<sup>12)</sup>W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

<sup>13)</sup>Tymczasem zaciąganie nowych kredytów i pożyczek w obliczeniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>14)</sup>W pozycji należy uwzględnić środki pieniężne zrealizowane na rachunku budżetu socjalnego z nadwyżek coarzędnych budżetów łącznie z niewykorzystanymi środkami.

<sup>15)</sup>W pozycji należy uwzględnić przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

<sup>16)</sup>Skierowania o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy.

<sup>17)</sup>W pozycji należy uwzględnić kwoty wydatków bieżących, o które została pomniejszona wydatki bieżące budżetu oraz wyliczeniu limitu spłaty zobowiązań określonego

WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ WIELOLETNICH W LATACH 2025 - 2032

| Lp      | Nazwa i cel                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program | Okres realizacji programu |      | Łączne nakłady finansowe | Limity wydatków w poszczególnych latach |             |            |            |            |            |            |            | Limit zobowiązań |
|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|---------------------------|------|--------------------------|-----------------------------------------|-------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------------|
|         |                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                   | od                        | do   |                          | 2025                                    | 2026        | 2027       | 2028       | 2029       | 2030       | 2031       | 2032       |                  |
| 1       | 2                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 3                                                 | 4                         | 5    | 6                        | 9                                       | 10          | 11         | 12         | 13         | 14         | 15         | 16         | 17               |
| 1.      | Wydatki na przedsięwzięcia - ogółem (1.1.+1.2.+1.3.) z tego:                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                   |                           |      | 1 261 007 400            | 189 007 094                             | 167 682 853 | 81 862 630 | 71 723 252 | 41 939 730 | 58 753 237 | 60 747 915 | 11 883 401 | 370 985 078      |
| 1.a     | - wydatki bieżące                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                   |                           |      | 31 975 779               | 8 195 172                               | 7 857 235   | 1 233 687  | 46 044     | 20 305     | 4 305      | 4 305      | 4 305      | 10 346 738       |
| 1.b     | - wydatki majątkowe                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                   |                           |      | 1 229 031 621            | 180 811 922                             | 159 825 618 | 80 628 943 | 71 677 208 | 41 919 425 | 58 748 932 | 60 743 610 | 11 879 096 | 360 638 340      |
| 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: |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                   |                           |      | 225 598 278              | 37 698 883                              | 31 010 341  | 19 222 122 | 9 045 699  | 6 026 617  | 0          | 0          | 0          | 86 452 153       |
| 1.1.1.  | - wydatki bieżące                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                   |                           |      | 13 921 265               | 3 546 177                               | 2 838 240   | 1 048 382  | 10 739     | 0          | 0          | 0          | 0          | 7 443 538        |
| 1.1.1.1 | Miasto Przestrzeni Rozwoju                                                                                                                                                                                                                           | Poprawa jakości życia w mieście, poprzez poprawę potencjału gospodarczego miasta, potencjału społecznego miasta, jakości środowiska naturalnego, jakości przestrzeni miejskich, zdolności finansowych miasta oraz w ramach rozwoju instytucjonalnego poprawa spójności działań i wzrost zaufania mieszkańców do instytucji publicznych, stworzenie standardów nowoczesnego świadczenia usług publicznych, poprawa zdolności instytucjonalnych administracji. | UM/WRP                                            | 2022                      | 2027 | 4 899 944                | 1 476                                   | 1 476       | 369        | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 3 321            |
| 1.1.1.2 | LIFE „Śląskie. Przywracamy błękit"                                                                                                                                                                                                                   | Celem projektu jest kompleksowa realizacja Programu ochrony powietrza dla województwa śląskiego.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | UM/WE                                             | 2022                      | 2028 | 371 875                  | 66 879                                  | 66 161      | 63 709     | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 196 749          |
| 1.1.1.3 | Ochrona, odtwarzanie i wzmacnianie potencjału wspierającego bioróżnorodność w terenach zieleni w Zabrzu                                                                                                                                              | Wzmocnianie ochrony i zachowania przyrody, różnorodności biologicznej oraz zielonej infrastruktury, w tym na obszarach miejskich, oraz ograniczanie wszelkich rodzajów zanieczyszczenia                                                                                                                                                                                                                                                                      | UM/WI                                             | 2024                      | 2028 | 142 311                  | 0                                       | 0           | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0                |
| 1.1.1.4 | Czyste Zabrze - transformacja energetyczna miasta, budynki mieszkalne.                                                                                                                                                                               | Osiągnięcie zamierzonego efektu ekologicznego poprzez ograniczenie niskiej emisji na terenie Miasta Zabrze                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | UM/WI                                             | 2025                      | 2027 | 1 211 751                | 602 449                                 | 531 916     | 77 386     | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 1 211 751        |
| 1.1.1.5 | Cyberbezpieczny samorząd                                                                                                                                                                                                                             | Celem przedmiotowego projektu jest wsparcie rozwoju cyfrowego Urzędu Miejskiego w Zabrzu i dwóch jednostek miejskich (w Powiatowym Urzędzie Pracy - PUP oraz Miejskim Ośrodku Pomocy Rodzinie - MOPR) poprzez wzmocnienie cyfrowej odporności na zagrożenia.                                                                                                                                                                                                 | UM/WI                                             | 2023                      | 2027 | 1 115 010                | 263 510                                 | 295 000     | 80 000     | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 638 510          |
| 1.1.1.6 | Cyfrowe Miasto e-Zabrze                                                                                                                                                                                                                              | Celem przedmiotowego projektu jest wsparcie rozwoju cyfrowego Miasta Zabrze.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | UM/WI                                             | 2024                      | 2027 | 3 171 052                | 1 293 247                               | 1 165 810   | 525 095    | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 2 984 152        |
| 1.1.1.7 | Program Horyzont Europa                                                                                                                                                                                                                              | Działania związane z promocją zdrowia, profilaktyką przeciwnowotworową i chorobami psychicznymi.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | UM/AO                                             | 2024                      | 2027 | 213 892                  | 53 473                                  | 53 473      | 53 473     | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 160 419          |

| Lp       | Nazwa i cel                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program | Okres realizacji programu |      | Łączne nakłady finansowe | Limity wydatków w poszczególnych latach |            |            |           |           |      |      |      | Limit zobowiązań |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|---------------------------|------|--------------------------|-----------------------------------------|------------|------------|-----------|-----------|------|------|------|------------------|
|          |                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                   | od                        | do   |                          | 2025                                    | 2026       | 2027       | 2028      | 2029      | 2030 | 2031 | 2032 |                  |
| 1        | 2                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 3                                                 | 4                         | 5    | 6                        | 9                                       | 10         | 11         | 12        | 13        | 14   | 15   | 16   | 17               |
| 1.1.1.8  | Świetlica na Krakowskim                                                                                                                                               | Podjęcie działań w zakresie rozwoju, podniesienia jakości i dostępności usług wsparcia rodzin, w tym przeżywających trudności w wypełnianiu funkcji opiekunczo -wychowawczych lub w kryzysie poprzez rozszerzenie oferty wsparcia świetlicy środowiskowej oraz szkolenie kadry zaangażowanej bezpośrednio w pracę z uczestnikami /uczestniczkami                                                                                                             | UM/AO                                             | 2024                      | 2026 | 742 127                  | 318 281                                 | 182 358    | 0          | 0         | 0         | 0    | 0    | 0    | 500 639          |
| 1.1.1.9  | Centrum Integracji Społecznej w Zabrzu                                                                                                                                | Zwiększenie poziomu integracji społeczno-zawodowej 74 osób zagrożonych wykluczeniem społecznym (OZWS) zamieszkujących teren Zabrze, poprzez zindywidualizowane i kompleksowe wsparcie zgodnie z Ich potrzebami                                                                                                                                                                                                                                               | UM/AO                                             | 2024                      | 2028 | 214 772                  | 64 431                                  | 64 431     | 64 431     | 10 739    | 0         | 0    | 0    | 0    | 204 032          |
| 1.1.1.10 | Erasmus+ Edukacja Szkolna –ZSS 42 (2024-2026)                                                                                                                         | Wspieranie międzynarodowej współpracy szkół.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | UM/AO                                             | 2024                      | 2026 | 247 658                  | 178 406                                 | 15 007     | 0          | 0         | 0         | 0    | 0    | 0    | 193 413          |
| 1.1.1.11 | A Home away from Home- Migrants In Europe – ZSO5 (2024-2026)                                                                                                          | Wspieranie międzynarodowej współpracy szkół.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | UM/AO                                             | 2024                      | 2026 | 149 613                  | 79 690                                  | 29 923     | 0          | 0         | 0         | 0    | 0    | 0    | 109 613          |
| 1.1.1.12 | Wellness Well Web - SP5 (2024-2026)                                                                                                                                   | Wspieranie międzynarodowej współpracy szkół.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | UM/AO                                             | 2024                      | 2026 | 52 869                   | 34 295                                  | 5 574      | 0          | 0         | 0         | 0    | 0    | 0    | 39 869           |
| 1.1.1.13 | Akademia Licealisty                                                                                                                                                   | Celem projektu jest zapewnienie właściwych warunków do rozwijania indywidualnego potencjału 120 uczniów/uczennic ze szczególnymi potrzebami i umożliwienie pełnego włączenia w życie społeczne i gospodarcze poprzez wsparcie uczniów i nauczycieli 4 Liceów Ogólnokształcących w Zabrzu                                                                                                                                                                     | UM/AO                                             | 2024                      | 2026 | 786 471                  | 389 400                                 | 226 471    | 0          | 0         | 0         | 0    | 0    | 0    | 615 871          |
| 1.1.1.14 | Aktywny Maluch 2022-2029 Utrzymanie miejsc w Żłobku Miejskim przy ul. Niedziałkowskiego 2                                                                             | Utrzymanie miejsc w Żłobku Miejskim przy ul. Niedziałkowskiego 2                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | UM/AO                                             | 2024                      | 2027 | 601 920                  | 200 640                                 | 200 640    | 183 919    | 0         | 0         | 0    | 0    | 0    | 585 199          |
| 1.1.2.   | - wydatki majątkowe                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                   |                           |      | 211 677 013              | 34 152 706                              | 28 172 101 | 18 173 740 | 9 034 960 | 6 026 617 | 0    | 0    | 0    | 79 008 615       |
| 1.1.2.1  | Kompleksowa termomodernizacja i modernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie Zabrze                                                                       | Zmniejszenie kosztów bieżącej eksploatacji (ogrzewania) obiektów miejskich jednostek organizacyjnych                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | UM/WI                                             | 2017                      | 2029 | 124 589 514              | 13 678 378                              | 10 894 716 | 10 508 713 | 5 361 649 | 3 109 517 | 0    | 0    | 0    | 43 537 524       |
| 1.1.2.2  | Wsparcie Szpitala Miejskiego w Zabrzu Sp. z o.o. celem utworzenia Szpitalnego Oddziału Ratunkowego wraz z lądowiskiem przyszpitalnym oraz pozostałe dokapitalizowanie | Celem przedsięwzięcia jest utworzenie Szpitalnego Oddziału Ratunkowego zgodnie ze standardami NFZ oraz zapewnienie funkcjonowania placówki szpitalnej celem zabezpieczenia chorym właściwej opieki.                                                                                                                                                                                                                                                          | UM/WI                                             | 2017                      | 2029 | 38 800 300               | 3 695 820                               | 3 501 340  | 3 307 460  | 3 114 340 | 2 917 100 | 0    | 0    | 0    | 0                |
| 1.1.2.3  | Miasto Przestrzeni Rozwoju                                                                                                                                            | Poprawa jakości życia w mieście, poprzez poprawę potencjału gospodarczego miasta, potencjału społecznego miasta, jakości środowiska naturalnego, jakości przestrzeni miejskich, zdolności finansowych miasta oraz w ramach rozwoju instytucjonalnego poprawa spójności działań i wzrost zaufania mieszkańców do instytucji publicznych, stworzenie standardów nowoczesnego świadczenia usług publicznych, poprawa zdolności instytucjonalnych administracji. | UM/WRP                                            | 2022                      | 2027 | 12 192 308               | 0                                       | 0          | 0          | 0         | 0         | 0    | 0    | 0    | 0                |
| 1.1.2.4  | Ochrona, odtwarzanie i wzmacnianie potencjału wspierającego bioróżnorodność w terenach zieleni w Zabrzu                                                               | Wzmacnianie ochrony i zachowania przyrody, różnorodności biologicznej oraz zielonej infrastruktury, w tym na obszarach miejskich, oraz ograniczanie wszelkich rodzajów zanieczyszczenia                                                                                                                                                                                                                                                                      | UM/WI                                             | 2024                      | 2028 | 4 444 523                | 0                                       | 1 503 834  | 2 381 718  | 558 971   | 0         | 0    | 0    | 0    | 4 444 523        |
| 1.1.2.5  | Czyste Zabrze - transformacja energetyczna miasta, budynki mieszkalne.                                                                                                | Osiągnięcie zamierzonego efektu ekologicznego poprzez ograniczenie niskiej emisji na terenie Miasta Zabrze                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | UM/WI                                             | 2025                      | 2027 | 16 470 000               | 8 000 000                               | 7 595 001  | 874 999    | 0         | 0         | 0    | 0    | 0    | 16 470 000       |
| 1.1.2.6  | KLASTER ENERGII - Etap II                                                                                                                                             | Przygotowanie dokumentacji, która pozwoli podjąć działania zmierzające do osiągnięcia samowystarczalności energetycznej na obszarze miasta przy wykorzystaniu energii z OZE.                                                                                                                                                                                                                                                                                 | UM/WI                                             | 2025                      | 2026 | 1 493 420                | 746 710                                 | 746 710    | 0          | 0         | 0         | 0    | 0    | 0    | 1 493 420        |

| Lp      | Nazwa i cel                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                              | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program | Okres realizacji programu |      | Łączne nakłady finansowe | Limity wydatków w poszczególnych latach |             |            |            |            |            |            |            | Limit zobowiązań |
|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|---------------------------|------|--------------------------|-----------------------------------------|-------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------------|
|         |                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                   | od                        | do   |                          | 2025                                    | 2026        | 2027       | 2028       | 2029       | 2030       | 2031       | 2032       |                  |
| 1       | 2                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                              | 3                                                 | 4                         | 5    | 6                        | 9                                       | 10          | 11         | 12         | 13         | 14         | 15         | 16         | 17               |
| 1.1.2.7 | Cyberbezpieczny samorząd                                                                                                                                                                      | Celem przedmiotowego projektu jest wsparcie rozwoju cyfrowego Urzędu Miejskiego w Zabrze i dwóch jednostek miejskich (w Powiatowym Urzędzie Pracy - PUP oraz Miejskim Ośrodku Pomocy Rodzinie - MOPR) poprzez wzmocnienie cyfrowej odporności na zagrożenia. | UM/WI                                             | 2023                      | 2027 | 426 070                  | 189 200                                 | 0           | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 189 200          |
| 1.1.2.8 | Cyfrowe Miasto e-Zabrze                                                                                                                                                                       | Celem przedmiotowego projektu jest wsparcie rozwoju cyfrowego Miasta Zabrze.                                                                                                                                                                                 | UM/WI                                             | 2024                      | 2027 | 3 884 340                | 200 490                                 | 2 583 000   | 1 100 850  | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 3 884 340        |
| 1.1.2.9 | Montaż instalacji fotowoltaicznej wraz z magazynem energii                                                                                                                                    | Poprawa bezpieczeństwa energetycznego jednostki ZKR                                                                                                                                                                                                          | UM/WI                                             | 2023                      | 2026 | 9 376 538                | 7 642 108                               | 1 347 500   | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 8 989 608        |
| 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                |
| 1.2.1.  | - wydatki bieżące                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                   |                           |      | 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                |
| 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:                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                   |                           |      | 1 035 409 122            | 151 308 211                             | 136 672 512 | 62 640 508 | 62 677 553 | 35 913 113 | 58 753 237 | 60 747 915 | 11 883 401 | 284 532 925      |
| 1.3.1.  | - wydatki bieżące                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                   |                           |      | 18 054 514               | 4 648 995                               | 5 018 995   | 185 305    | 35 305     | 20 305     | 4 305      | 4 305      | 4 305      | 2 903 200        |
| 1.3.1.1 | Przebudowa części istniejących obiektów i budowa nowych obiektów na terenie Miejskiego Ogrodu Botanicznego w Zabrzu                                                                           | Zwiększenie atrakcyjności oraz poprawa infrastruktury Miejskiego Ogrodu Botanicznego w Zabrzu oraz ochrona i przywracanie różnorodności biologicznej.                                                                                                        | UM/WI                                             | 2018                      | 2026 | 7 756 980                | 3 492 090                               | 3 492 090   | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0                |
| 1.3.1.2 | Wykonanie usługi dekoracji świątecznych na terenie Miasta Zabrze                                                                                                                              | Dodanie walorów wizerunkowi miasta w okresie świąt oraz pogłębienie atmosfery świątecznej                                                                                                                                                                    | UM/BM                                             | 2020                      | 2026 | 2 342 610                | 100 000                                 | 100 000     | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 200 000          |
| 1.3.1.3 | Sporządzenie planu ogólnego Miasta Zabrze oraz sprawowanie nadzoru autorskiego i świadczenie usług serwisowych w zakresie oprogramowania dotyczącego systemu MPZP na lata przyszłe.           | Realizacja Planu Ogólnego Miasta Zabrze zgodnie z Ustawą z dnia 7 lipca 2023 r. o zmianie ustawy o planowaniu i zagospodarowaniu przestrzennym oraz niektórych innych ustaw.                                                                                 | UM/BPP                                            | 2024                      | 2027 | 1 120 000                | 300 000                                 | 670 000     | 150 000    | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 1 120 000        |
| 1.3.1.4 | Punkt Czyste Powietrze                                                                                                                                                                        | Poprawa jakości powietrza oraz zmniejszenie emisji gazów cieplarnianych poprzez wymianę źródeł ciepła i poprawę efektywności energetycznej budynków                                                                                                          | UM/WE                                             | 2021                      | 2029 | 266 773                  | 16 000                                  | 16 000      | 16 000     | 16 000     | 16 000     | 0          | 0          | 0          | 80 000           |
| 1.3.1.5 | Za życiem                                                                                                                                                                                     | Celem przedsięwzięcia jest pomoc w integracji społecznej i zawodowej osób niepełnosprawnych oraz wsparcie dla rodzin - realizacja zadań z zakresu administracji rządowej                                                                                     | UM/AO                                             | 2022                      | 2026 | 2 902 317                | 721 600                                 | 721 600     | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 1 443 200        |
| 1.3.1.6 | Ogólnopolska Karta Seniora                                                                                                                                                                    | Współpraca oparta na działaniach proseniorskich, dystrybucja Ogólnopolskiej Karty Seniora                                                                                                                                                                    | UM/AO                                             | 2021                      | 2032 | 49 125                   | 4 305                                   | 4 305       | 4 305      | 4 305      | 4 305      | 4 305      | 4 305      | 4 305      | 0                |
| 1.3.1.7 | Tworzenie ekosystemu startupów w mieście Zabrze                                                                                                                                               | Realizacja strategii tworzenia w Zabrzu ekosystemu startupów z obszarów medycyny i pokrewnych                                                                                                                                                                | UM/ZCRP                                           | 2019                      | 2028 | 1 116 709                | 15 000                                  | 15 000      | 15 000     | 15 000     | 0          | 0          | 0          | 0          | 60 000           |
| 1.3.1.8 | Tworzenie i rozwój bazy infrastrukturalnej na potrzeby rozwoju kultury fizycznej, sportu, kultury i promocji gminy poprzez powierzenie zadania publicznego spółce Stadion w Zabrzu Sp. z o.o. | Poprawa atrakcyjności centrum Miasta poprzez polepszenie bazy sportowej oraz stworzenie możliwości organizacji imprez masowych o innym charakterze niż sportowy                                                                                              | UM/WI                                             | 2011                      | 2032 | 2 500 000                | 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   |                          | 2025                                    | 2026        | 2027       | 2028       | 2029       | 2030       | 2031       | 2032       |                  |
| 1        | 2                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                             | 3                                                 | 4                         | 5    | 6                        | 9                                       | 10          | 11         | 12         | 13         | 14         | 15         | 16         | 17               |
| 1.3.2.   | - wydatki majątkowe                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                   |                           |      | 1 017 354 608            | 146 659 216                             | 131 653 517 | 62 455 203 | 62 642 248 | 35 892 808 | 58 748 932 | 60 743 610 | 11 879 096 | 281 629 725      |
| 1.3.2.1  | Budowa i przebudowa systemu dróg lokalnych na terenie Miasta Zabrze                                                                                                                           | Zbudowanie funkcjonalnej i bezpiecznej infrastruktury drogowej przyczyniającej się do poprawienia dostępności, w tym dla potencjalnych inwestorów, bezpieczeństwa i płynności ruchu drogowego na terenie miasta w zakresie dotyczącym dróg lokalnych        | UM/WI                                             | 2018                      | 2030 | 122 005 451              | 8 247 793                               | 3 039 840   | 2 800 000  | 1 000 000  | 6 000 000  | 11 200 000 | 0          | 0          | 24 809 568       |
| 1.3.2.2  | Uzbrojenie terenów pod budownictwo mieszkaniowe                                                                                                                                               | Poprawa dostępności komunikacyjnej Miasta                                                                                                                                                                                                                   | UM/WI                                             | 2018                      | 2030 | 22 620 635               | 390 346                                 | 200 000     | 200 000    | 200 000    | 800 000    | 1 600 000  | 0          | 0          | 3 390 346        |
| 1.3.2.3  | Uzbrojenie terenów inwestycyjnych przy ul. Bytomskiej i ul. Szyb Franciszek                                                                                                                   | Uzbrojenie terenów inwestycyjnych                                                                                                                                                                                                                           | UM/WI                                             | 2024                      | 2026 | 102 040 817              | 41 840 817                              | 60 000 000  | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 101 840 817      |
| 1.3.2.4  | Budowa obwodnicy miasta Zabrze w ciągu drogi wojewódzkiej nr 921 wraz z przebudową ul. Hagera                                                                                                 | Poprawa dostępności komunikacyjnej Miasta                                                                                                                                                                                                                   | UM/WI                                             | 2022                      | 2031 | 124 478 806              | 1 343 160                               | 0           | 16 007 714 | 35 306 476 | 5 000 000  | 24 000 000 | 40 000 000 | 0          | 121 657 350      |
| 1.3.2.5  | Budowa Centrum Kultury                                                                                                                                                                        | Rozpowszechnienie kultury wśród mieszkańców Zabrze. Stworzenie siedziby dla Muzeum Miejskiego, Centrum Organizacji Pozarządowych i Biblioteki Miejskiej                                                                                                     | UM/WI                                             | 2012                      | 2028 | 4 689 199                | 0                                       | 0           | 0          | 270 600    | 0          | 0          | 0          | 0          | 0                |
| 1.3.2.6  | Przebudowa części istniejących obiektów i budowa nowych obiektów na terenie Miejskiego Ogrodu Botanicznego w Zabrzu                                                                           | Zwiększenie atrakcyjności oraz poprawa infrastruktury Miejskiego Ogrodu Botanicznego w Zabrzu oraz ochrona i przywracanie różnorodności biologicznej.                                                                                                       | UM/WI                                             | 2018                      | 2026 | 40 498 255               | 21 504 968                              | 15 183 000  | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0                |
| 1.3.2.7  | Rewitalizacja obszaru miejskiego w obrębie budynku Admiral Palast w Zabrzu                                                                                                                    | Przywrócenie obiektu do użytkowania wraz z nadaniem mu nowych funkcji społeczno-gospodarczo-środowiskowych, zachowanie dziedzictwa kulturowego, poprawa wizerunku Miasta.                                                                                   | UM/WI                                             | 2022                      | 2027 | 60 833 025               | 27 400 000                              | 13 795 500  | 15 000 000 | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 3 096 045        |
| 1.3.2.8  | Powrót do blasku eklektycznej architektury Szkoły Podstawowej nr 5 w Zabrzu przy ul. Królewskiej 4                                                                                            | Renowacja budynku Szkoły Podstawowej nr 5 przy ul. Królewskiej w Zabrzu, wpisanego do rejestru zabytków woj. Śląskiego.                                                                                                                                     | UM/WI                                             | 2024                      | 2026 | 5 000 000                | 2 966 571                               | 1 781 000   | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 4 747 571        |
| 1.3.2.9  | Odrestaurowanie zewnętrznej części budynku zabytkowego ratusza przy ul. Tarnopolskiej 80 w Zabrzu - Mikulczycach                                                                              | Odrestaurowanie zewnętrznej części budynku zabytkowego ratusza przy ul. Tarnopolskiej 80 w Zabrzu – Mikulczycach                                                                                                                                            | UM/WI                                             | 2024                      | 2026 | 4 221 428                | 200 000                                 | 3 771 428   | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 3 971 428        |
| 1.3.2.10 | Ciepłe Mieszkanie                                                                                                                                                                             | Poprawa jakości powietrza oraz zmniejszenie emisji pyłów oraz gazów cieplarnianych poprzez wymianę nieefektywnych źródeł ciepła i poprawę efektywności energetycznej w co najmniej 80 tys. lokali mieszkalnych znajdujących się w budynkach wielorodzinnych | UM/WI                                             | 2023                      | 2026 | 11 985 000               | 8 500 000                               | 2 885 000   | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 11 385 000       |
| 1.3.2.11 | Modernizacja źródeł ciepła w lokalach mieszkalnych w ramach II edycji Programu Ciepłe Mieszkanie w Gminie Zabrze - 2024-2025                                                                  | Poprawa jakości powietrza oraz zmniejszenie emisji pyłów oraz gazów cieplarnianych poprzez wymianę nieefektywnych źródeł ciepła i poprawę efektywności energetycznej w lokalach mieszkalnych znajdujących się w budynkach wielorodzinnych                   | UM/WI                                             | 2024                      | 2026 | 7 002 900                | 5 252 900                               | 1 478 700   | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 6 731 600        |
| 1.3.2.12 | Drogowa Trasa Średnicowa - gwarancje                                                                                                                                                          | Nadzór nad prawidłową realizacją gwarancji na odcinku Z3 i Z4 Drogowej Trasy Średnicowej                                                                                                                                                                    | UM/WI                                             | 2016                      | 2027 | 3 893 256                | 331 341                                 | 331 341     | 331 341    | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0                |
| 1.3.2.13 | Restrukturyzacja i wsparcie finansowe dla Sportowej Spółki Akcyjnej „Górnik Zabrze”                                                                                                           | Ustabilizowanie sytuacji finansowej Sportowej Spółki Akcyjnej „Górnik Zabrze” poprzez zakup akcji                                                                                                                                                           | UM/WI                                             | 2019                      | 2031 | 46 011 828               | 3 685 000                               | 3 570 000   | 3 570 000  | 3 570 000  | 3 570 000  | 3 570 000  | 4 125 844  | 0          | 0                |
| 1.3.2.14 | Tworzenie i rozwój bazy infrastrukturalnej na potrzeby rozwoju kultury fizycznej, sportu, kultury i promocji gminy poprzez powierzenie zadania publicznego spółce Stadion w Zabrzu Sp. z o.o. | Poprawa atrakcyjności centrum Miasta poprzez polepszenie bazy sportowej oraz stworzenie możliwości organizacji imprez masowych o innym charakterze niż sportowy                                                                                             | UM/WI                                             | 2011                      | 2032 | 462 074 008              | 24 996 320                              | 25 617 708  | 24 546 148 | 22 295 172 | 20 522 808 | 18 378 932 | 16 617 766 | 11 879 096 | 0                |



**OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI  
PRZY SPORZĄDZANIU  
WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ  
MIASTA ZABRZE NA LATA 2025 - 2048**

|      |                                                               |    |
|------|---------------------------------------------------------------|----|
| 1.   | WPROWADZENIE .....                                            | 3  |
| 2.   | ZAŁOŻENIA MAKROEKONOMICZNE .....                              | 4  |
| 3.   | DOCHODY BUDŻETU MIASTA ZABRZE W LATACH 2026 – 2048 .....      | 6  |
| 3.1. | DOCHODY BIEŻĄCE .....                                         | 6  |
| 3.2. | DOCHODY MAJĄTKOWE .....                                       | 10 |
| 4.   | WYDATKI BUDŻETU MIASTA ZABRZE W LATACH 2026 – 2048 .....      | 12 |
| 4.1. | WYDATKI BIEŻĄCE.....                                          | 13 |
| 4.2. | WYDATKI MAJĄTKOWE .....                                       | 16 |
| 5.   | PRZYCHODY BUDŻETU MIASTA ZABRZE W LATACH 2026 – 2048.....     | 18 |
| 6.   | ROZCHODY BUDŻETU MIASTA ZABRZE W LATACH 2026 – 2048 .....     | 19 |
| 7.   | WYSOKOŚĆ DŁUGU MIASTA ZABRZE W LATACH 2026 – 2048.....        | 21 |
| 8.   | INFORMACJA O SPEŁNIENIU USTAWOWYCH NORM OSTROŻNOŚCIOWYCH..... | 24 |
| 8.1. | NADWYŻKA OPERACYJNA – ART. 242 UOFP .....                     | 24 |
| 8.2. | WSKAŹNIK - ART. 243 UOFP .....                                | 29 |

## 1. WPROWADZENIE

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jednym z zasadniczych wymogów narzuconych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku, które odnoszą się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej miasta Zabrze zastosowano wzory załączników (zestawienie nr 1 oraz załącznik nr 1 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2021 r. poz. 83).

**Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej miasta Zabrze jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok wraz z opracowanym dla miasta Zabrze Programem postępowania ostrożnościowego – październik 2024.** Ponadto uwzględnione zostały dane sprawozdawcze z wykonania budżetu miasta Zabrze za lata 2022 i 2023, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – październik 2024 r.).

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530, 1572) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2045. Jednakże z uwagi na zaplanowane w latach 2047-2048 kwoty wydatków również z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczają okres prognozy kwoty długu, Wieloletnia Prognoza Finansowa miasta Zabrze została przygotowana na lata 2025-2048.

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

## 2. ZAŁOŻENIA MAKROEKONOMICZNE

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Miasta Zabrze wykorzystano przede wszystkim przygotowany dla Miasta program ostrożnościowy, który został opracowany w oparciu o projekcję inflacji i PKB (według opublikowanych na stronie Ministerstwa Finansów wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw – aktualizacja w październiku 2024 r.). Ponadto w projekcji przyjęto pojedyncze korekty uzasadnione przeprowadzoną analizą.

Tabela Nr 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń programu ostrożnościowego i prognozy

| Wyszczególnienie                                       | jedn.               | 2023    | 2024    | 2025    | 2026    | 2027    | 2028    |
|--------------------------------------------------------|---------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| <b>Procesy realne</b>                                  |                     |         |         |         |         |         |         |
| PKB                                                    | rok poprzedni = 100 | 100,2   | 103,1   | 103,9   | 103,5   | 103,1   | 102,8   |
| Eksport                                                | rok poprzedni = 100 | 103,4   | 102,5   | 104,0   | 104,0   | 104,1   | 104,1   |
| Import                                                 | rok poprzedni = 100 | 98,0    | 104,0   | 104,9   | 105,6   | 105,0   | 103,7   |
| Popyt krajowy                                          | rok poprzedni = 100 | 96,8    | 104,0   | 104,3   | 104,2   | 103,5   | 102,5   |
| Spożycie                                               | rok poprzedni = 100 | 99,9    | 104,8   | 103,8   | 103,6   | 103,2   | 103,0   |
| - prywatne                                             | rok poprzedni = 100 | 99,0    | 104,2   | 104,3   | 104,0   | 103,5   | 103,3   |
| - publiczne                                            | rok poprzedni = 100 | 102,8   | 107,0   | 102,5   | 102,4   | 102,3   | 102,2   |
| Akumulacja                                             | rok poprzedni = 100 | 85,9    | 100,3   | 106,5   | 107,0   | 105,0   | 100,3   |
| - nakłady brutto na środki trwałe                      | rok poprzedni = 100 | 113,1   | 100,4   | 106,4   | 107,0   | 104,9   | 100,5   |
| PKB w cenach bieżących                                 | mld PLN             | 3 410,1 | 3 641,0 | 3 973,1 | 4 239,0 | 4 482,7 | 4 723,8 |
| <b>Ceny</b>                                            |                     |         |         |         |         |         |         |
| Ceny towarów i usług konsumpcyjnych (średniorocznie)   | rok poprzedni = 100 | 111,4   | 103,7   | 105,0   | 103,1   | 102,6   | 102,5   |
| Ceny produkcji sprzedanej przemysłu (średniorocznie)   | rok poprzedni = 100 | 102,4   | 97,7    | 102,6   | 102,4   | 102,2   | 102,2   |
| Deflator PKB                                           | rok poprzedni = 100 | 110,7   | 103,6   | 105,0   | 103,1   | 102,6   | 102,5   |
| <b>Wynagrodzenia</b>                                   |                     |         |         |         |         |         |         |
| Przeciętne wynagrodzenie brutto w gospodarce narodowej | PLN                 | 7 155   | 8 097   | 8 673   | 9 218   | 9 748   | 10 269  |
| - w sektorze przedsiębiorstw                           | PLN                 | 7 444   | 8 341   | 8 948   | 9 510   | 10 058  | 10 590  |
| Przeciętne wynagrodzenie brutto w gospodarce narodowej | rok poprzedni = 100 | 112,5   | 113,2   | 107,1   | 106,3   | 105,8   | 105,3   |
| - w sektorze przedsiębiorstw                           | rok poprzedni = 100 | 111,9   | 112,0   | 107,3   | 106,3   | 105,8   | 105,3   |
| <b>Rynek pracy</b>                                     |                     |         |         |         |         |         |         |
| Przeciętne zatrudnienie w gospodarce narodowej         | tys. etatów         | 11 039  | 11 037  | 11 080  | 11 130  | 11 151  | 11 129  |
| - w sektorze przedsiębiorstw                           | tys. etatów         | 6 529   | 6 514   | 6 550   | 6 581   | 6 592   | 6 579   |
| Przeciętne zatrudnienie w gospodarce narodowej         | rok poprzedni = 100 | 100,1   | 100,0   | 100,4   | 100,5   | 100,2   | 99,8    |
| - w sektorze przedsiębiorstw                           | rok poprzedni = 100 | 100,3   | 99,8    | 100,5   | 100,5   | 100,2   | 99,8    |
| Liczba zarejestrowanych bezrobotnych (koniec okresu)   | tys. osób           | 788     | 782     | 756     | 749     | 723     | 731     |
| Stopa bezrobocia rejestrowanego (koniec okresu)        | %                   | 5,1     | 5,0     | 4,9     | 4,8     | 4,7     | 4,7     |
| <b>Kurs walutowy*</b>                                  |                     |         |         |         |         |         |         |
| EUR/PLN (średni w roku)                                | PLN                 | 4,54    | 4,30    | 4,29    | 4,29    | 4,29    | 4,29    |
| <b>Stopy procentowe**</b>                              |                     |         |         |         |         |         |         |
| Stopa referencyjna NBP (średnio w okresie)             | %, nominalnie       | 6,45    | 5,75    | 5,38    | 4,13    | 4,00    | 4,00    |
| <b>Bilans płatniczy na bazie transakcji</b>            |                     |         |         |         |         |         |         |
| Saldo obrotów bieżących                                | % PKB               | 1,6     | 0,9     | 0,5     | 0,2     | -0,4    | -0,3    |

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 10 października 2024 r., ([www.gov.pl/web/finanse](http://www.gov.pl/web/finanse)), Warszawa 2024.

Należy zaakcentować, iż Zabrze znajduje się obecnie w trudnej sytuacji finansowej. W efekcie wielu problemów związanych z brakiem stabilizacji finansowej Miasta, w tym m. in.:

- zachwianą płynnością finansową, która utrudnia realizację zadań,
- prolongowanymi zobowiązaniami,
- wysokim poziomem zadłużenia wraz ze znacznymi kosztami jego obsługi,

został opracowany program postępowania ostrożnościowego, który obejmuje szczegółową analizę stanu finansów oraz wskazuje działania naprawcze. Dokument został przygotowany przez zewnętrznego, niezależnego podmiot, który w ostatnich miesiącach na bazie ścisłej współpracy, obserwacji i wnikliwej analizy, ustalił kierunek w jakim należy prowadzić gospodarkę budżetową Zabrze.

W związku z powyższym w niniejszym dokumencie głównie skoncentrowano się na założeniach wspomnianego Programu. Biorąc pod uwagę, iż został on opracowany z uwzględnieniem prognoz makroekonomicznych sformułowanych przez Ministerstwo Finansów, w zakresie określenia poszczególnych źródeł dochodów oraz grup wydatków należy wskazać, iż Prognoza również oparta jest o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 10 października 2024 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje Tabela Nr 1. Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu – założenia zgodne z Programem ostrożnościowym,
- dla lat 2026 - 2048 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji oraz dynamiki PKB, jak również z uwzględnieniem pojedynczych korekt zgodnie z Programem ostrożnościowym.

### 3. DOCHODY BUDŻETU MIASTA ZABRZE W LATACH 2026 – 2048

Prognozy dochodów miasta Zabrze dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie przyporządkowano do podziałów wymaganych ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych,
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych,
3. subwencje,
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące,
5. dochody z podatku od nieruchomości,
6. pozostałe dochody bieżące.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku,
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje,
3. dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.

W projekcie uwzględniono wartości odpowiadające regulacjom nowej ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2024 r. poz. 1572).

#### 3.1. DOCHODY BIEŻĄCE

Bazą wyjściową do prognozowania dochodów bieżących w latach 2026 - 2048 był projekt budżetu miasta Zabrze na 2025 rok. Poczynając od roku 2026 dokonano określenia przyszłego, prawdopodobnego kształtowania się każdej z wyżej wymienionych pozycji. Dla części dochodów tj. : udziałów w PIT i CIT oraz subwencji poza wskaźnikiem inflacji zastosowano korekty w indeksacji w latach 2026-2027. Należy podkreślić, iż w zakresie tych dochodów w porównaniu roku 2025 do 2024 odnotowano dynamikę na poziomie 10,4 %.

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

Wpływy z tego tytułu zaprognozowano poprzez wzrost wartości przyjętej w projekcie budżetu na rok 2025 o zakładaną wartość PKB, który w roku 2026 został powiększony odpowiednio o 2%, a w 2027 roku o 1,5%.

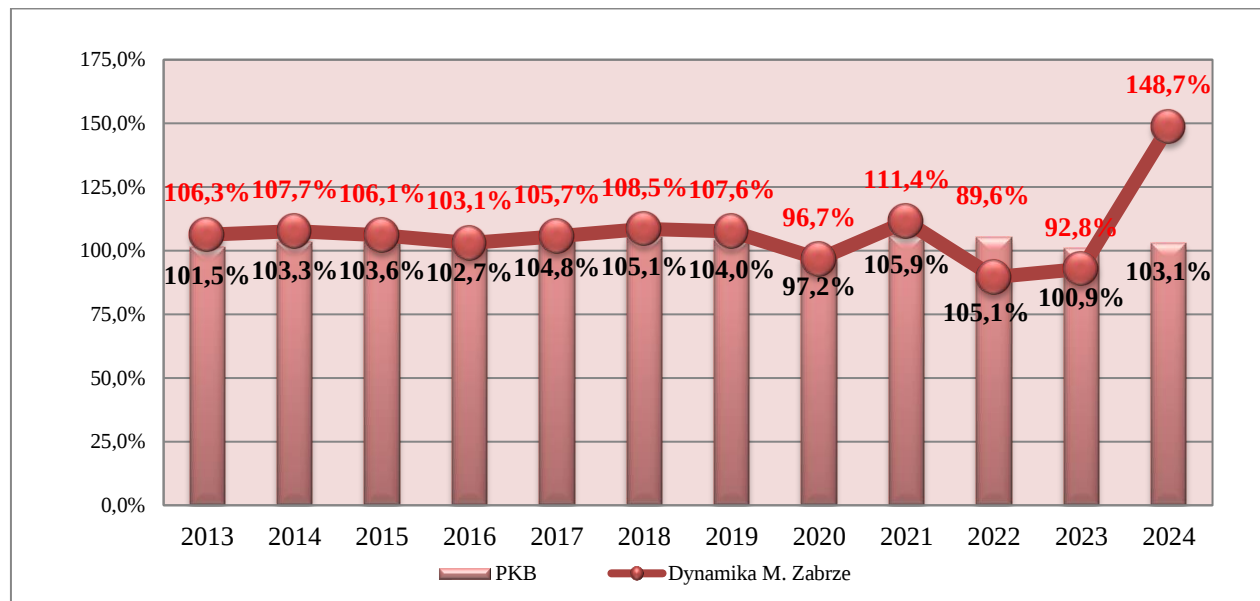
Zgodnie z danymi historycznymi, zauważalna jest zależność pomiędzy dynamiką realizacji wpływów z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) a wskaźnikiem PKB, przy czym dynamika

dochodów uzyskiwanych przez miasto Zabrze była zazwyczaj wyższa aniżeli wskaźnik PKB. Na wykresie nr 1 zaprezentowano porównanie wskaźnika PKB i dynamiki realizacji dochodu z PIT w Mieście Zabrze w latach 2013 – 2024.

Spadek, który odnotowano w 2020 roku wynikał z trudności jakie przechodziła polska gospodarka wywołanych epidemią koronawirusa. Natomiast od 2022 roku dotkliwe dla finansów Miasta okazały się kolejne zmiany podatkowe w PIT wprowadzone w ramach programu „Polski Ład”. Na podstawie ustawy wprowadzającej rozwiązania „Polskiego Ładu” dochody z tego tytułu roku znacząco zmaleły.

Należy zwrócić uwagę, iż w roku 2024 zauważalna jest zmiana dynamiki dochodów z PIT. Jest to m. in. efekt otrzymania środków w ostatnim kwartale 2024 roku w ramach dodatkowych dochodów proporcjonalnie do wysokości udziału kwoty dochodów na rok 2024 z tytułu udziału we wpływach z PIT. Jest to potwierdzenie kierunku wprowadzanych zmian w obszarze systemu finansowania dla samorządów, który zakłada zwiększenie dochodów własnych JST. Efektem nowego systemu ma być stabilny i przewidywalny system finansowania dla samorządów. W ramach tych działań do systemu prawnego została wprowadzona nowa ustawa o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2024 r. poz. 1572).

**Wykres Nr 1. Porównanie wskaźnika PKB i dynamiki realizacji dochodu z PIT w Mieście Zabrze w latach 2013 – 2024 (według planu na 15.11.2024 r.)**



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

Wpływy z tego tytułu zaprognozowano poprzez wzrost wartości przyjętej w projekcie budżetu na rok 2025 o zakładaną wartość PKB, który podobnie jak wpływy z PIT, w roku 2026 został powiększony odpowiednio o 2%, a w 2027 roku o 1,5%.

## Subwencja ogólna

Planowaną kwotę subwencji ogólnej na 2025 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB, który w latach 2026 i 2027 został powiększony o 1,0%. Korekty te zostały wprowadzone jako efekt założeń do nowego systemu finansowania dla samorządów - nowa ustawa o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2024 r. poz. 1572).

## Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące

Planowaną kwotę dotacji celowych z budżetu państwa na 2025 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Wojewodę Śląskiego oraz Krajowe Biuro Wyborcze. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych dotacji celowych w oparciu o prognozowany wskaźnik inflacji.

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

Niezależnie od zaplanowanych w projekcie budżetu na 2025 rok wpływów, w latach 2026 – 2029 uwzględniono ogółem dochody dotyczące następujących projektów:

1. LIFE „Śląskie. Przywracamy błękit” - 85.782 zł,
2. Cyfrowe Miasto e-Zabrze – 1.437.269 zł,
3. Program Horyzont Europa – 46.774 zł,
4. Świetlica na Krakowskim – 210.001 zł,
5. Centrum Integracji Społecznej w Zabrze – 85.910 zł,
6. Erasmus + Edukacja Szkolna – ZSS 42 (2024-2026) - 49.532 zł,
7. Przebudowa części istniejących obiektów i budowa nowych obiektów na terenie Miejskiego Ogrodu Botanicznego w Zabrze – 3.492.090 zł,
8. Punkt Czyste Powietrze – 64.000 zł,
9. Za życiem – 721.600 zł,
10. Czyste Zabrze - transformacja energetyczna miasta, budynki mieszkalne – 519.907 zł,
11. A Home away from Home- Migrants In Europe – ZSO5 (2024-2026) – 29.923 zł,
12. Wellness Well Web - SP5 (2024-2026) – 10.573 zł,
13. Aktywny Maluch 2022-2029 Utrzymanie miejsc w Żłobku Miejskim przy ul. Niedziałkowskiego 2 – 384.559 zł.

### **Wpływy z podatku od nieruchomości**

W tej pozycji wpływy po 2025 r. zaplanowano przyjmując coroczny wzrost o wskaźnik inflacji. Wysokość dochodów uzyskiwanych z tego tytułu zależy od obowiązujących stawek, jak również od wielkości bazy podatkowej, w tym inwestycji realizowanych w mieście. Ponadto planowane jest przez Miasto w najbliższym czasie podwyższenie stawki podatku od nieruchomości. Spodziewane są również wpływy z podatku od nieruchomości w związku z konkretnymi inwestycjami podatników. Ponadto przewidywane są nowe dochody od osób prawnych i osób fizycznych prowadzących działalność gospodarczą. Inwestycje te już powstały i są opodatkowane, ale podatnicy korzystają ze zwolnienia na podstawie uchwały Rady Miasta Zabrze Nr X/97/15 z dnia 18 maja 2015 r. w sprawie zwolnienia z podatku od nieruchomości w ramach regionalnej pomocy inwestycyjnej na obszarze Katowickiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej położonej na terenie Miasta Zabrze oraz uchwały Rady Miasta Zabrze Nr X/98/15 z dnia 18 maja 2015 r. w sprawie zwolnienia z podatku od nieruchomości w ramach regionalnej pomocy inwestycyjnej na terenie Miasta Zabrze na podstawie których przysługuje zwolnienie z podatku od nieruchomości (grunty, budynki i budowle związane z nową inwestycją na obszarze Katowickiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej położonej na terenie Miasta Zabrze oraz zwalnia się z podatku od nieruchomości grunty, budynki i budowle związane z nową inwestycją na terenie Miasta Zabrze na okres 10 lub 5 lat). W latach przyszłych podatek będzie sukcesywnie naliczany bowiem podatnicy przestaną korzystać ze zwolnienia. Zaplanowano również czynności kontrolne polegające na przeprowadzeniu analizy na podstawie zdjęć satelitarnych oraz rzutów portalu [mapy.geoportal.gov.pl](http://mapy.geoportal.gov.pl) i na porównywaniu ze złożoną deklaracją podatkową przez przedsiębiorców (np. sieci, wiaty, kontenery czy hale namiotowe).

### **Pozostałe dochody bieżące**

W pozycji tej wzięto pod uwagę dane historyczne, przewidywane wykonanie za 2024 r. oraz dane przekazane przez jednostki organizacyjne Miasta i Wydziały merytoryczne Urzędu Miasta Zabrze. Projektując wpływy w 2025 r. uwzględniono efekt finansowy wynikający z działań opisanych w Programie postępowania ostrożnościowego oraz przeliczono wartość dochodów w tej grupie o wskaźnik inflacji.

### 3.2. DOCHODY MAJĄTKOWE

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

Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości, czy też ogólna sytuacja makroekonomiczna, w tym w szczególności dotycząca poziomu inflacji i pochodnych od tego stóp procentowych na rynku międzybankowym. Powyższe w głównej mierze przekłada się na koszty pozyskania kredytów przeznaczonych np. na zakup nieruchomości oraz ogólnie nazywaną „siłę nabywczą” podmiotów zarówno fizycznych, jak i prawnych.

#### **Dochody ze sprzedaży majątku**

Poczynając od 2026 roku wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości zaplanowano zgodnie z programem ostrożnościowym tj. według szczegółowego zestawienia, obejmującego budynki i grunty przygotowane do sprzedaży. Przewiduje się dochody ze sprzedaży lokali mieszkalnych na rzecz głównych najemców, sprzedaż lokali użytkowych, nieruchomości zabudowanych i niezabudowanych, jak również sprzedaż garaży. Od 2029 r. przyjęto stałą wysokość dochodów ze sprzedaży majątku o wartości 10.250.000 zł, natomiast od 2036 r. o wartości 5.000.000 zł.

#### **Dotacje i środki przeznaczone na inwestycje**

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

Środki uzyskiwane w ramach tej grupy dotyczyć mogą wpływów z funduszy Unii Europejskiej, Budżetu Państwa oraz innych jednostek sektora finansów publicznych. Wpływy z budżetu krajowego pochodzić będą przede wszystkim z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19, w ramach którego Miasto otrzymało i będzie otrzymywać środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych oraz Rządowego Programu Odbudowy Zabytków. Ponadto w dochodach Miasta uwzględniono również środki przyznane z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg (RFRD).

Niezależnie od zaplanowanych w projekcie budżetu na 2025 rok wpływów, w latach 2026 – 2031 uwzględniono dochody ogółem dotyczące następujących projektów:

1. Kompleksowa termomodernizacja i modernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie Zabrze – 19.100.898 zł,
2. Ochrona, odtwarzanie i wzmacnianie potencjału wspierającego bioróżnorodność w terenach zieleni w Zabrzu – 3.518.378 zł,
3. Montaż instalacji fotowoltaicznej wraz z magazynem energii – 1.094.000 zł,
4. Cyfrowe Miasto e-Zabrze – 3.131.272 zł,
5. Uzbrojenie terenów inwestycyjnych przy ul. Bytomskiej i ul. Szyb Franciszek – 60.000.000 zł,
6. Budowa obwodnicy miasta Zabrze w ciągu drogi wojewódzkiej nr 921 wraz z przebudową ul. Hagera – 61.572.675 zł,
7. Przebudowa części istniejących obiektów i budowa nowych obiektów na terenie Miejskiego Ogrodu Botanicznego w Zabrzu – 15.000.000 zł,
8. Rewitalizacja obszaru miejskiego w obrębie budynku Admiral Palast w Zabrzu – 15.000.000 zł,
9. Powrót do blasku eklektycznej architektury Szkoły Podstawowej nr 5 w Zabrzu przy ul. Królewskiej 4 – 1.750.000 zł,
10. Odrestaurowanie zewnętrznej części budynku zabytkowego ratusza przy ul. Tarnopolskiej 80 w Zabrzu – Mikulczycach – 3.500.000 zł,
11. Ciepłe Mieszkanie – 2.885.000 zł,
12. Czyste Zabrze - transformacja energetyczna miasta, budynki mieszkalne – 8.470.000 zł,
13. KLASTER ENERGII - Etap II – 685.000 zł,
14. Modernizacja źródeł ciepła w lokalach mieszkalnych w ramach II edycji Programu Ciepłe Mieszkanie w Gminie Zabrze - 2024-2025 – 1.478.700 zł.

Mając na względzie, iż tylko dla wybranych pozycji dochody zostały już formalnie przyznane, należy zaznaczyć, iż otrzymanie wszystkich ww. wpływów będzie uzależnione od uzyskania pozytywnych decyzji o przyznaniu dofinansowania dla pozostałych projektów.

Dodatkowo podkreślić trzeba, że działania te będą silnie zdeterminowane wprowadzonym programem ostrożnościowym.

Poza opisanymi wcześniej wpływami tj. dochodami ze sprzedaży majątku oraz dotacjami i środkami przeznaczonymi na inwestycje - w pozycji 1.2. Dochody majątkowe - dodatkowo ujęte zostały wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności. Prognoza zakłada w całym okresie projekcji stałą wartość od 2026 roku w wysokości 1.100.000 zł.

#### 4. WYDATKI BUDŻETU MIASTA ZABRZE W LATACH 2026 – 2048

Poziom prognozowanych wydatków miasta Zabrze uwarunkowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi, które ze względu na niezależne czynniki od Miasta zostały mocno ograniczone, w tym w szczególności wprowadzoną reformę tzw. Polski Ład oraz sytuację związaną z konfliktem zbrojnym w Ukrainie. Powyższe wraz z nieadekwatną do ubytków w dochodach rekompensatą uzyskaną w latach 2021-2023 oraz niestabilną sytuacją finansową jednostek samorządu terytorialnego przekłada się na znaczne ograniczenie wydatków bieżących. Dodatkowo nieadekwatna do potrzeb wysokość subwencji oświatowej spowodowała absorpcję środków własnych jednostki na pokrycie znacznej części wydatków związanych z edukacją. Konieczność uzupełniania środków na przestrzeni ostatnich lat jest jednym z powodów aktualnej, złej sytuacji finansowej Miasta. Wychodząc naprzeciw niezwykle trudnej sytuacji finansowej władze Miasta podjęły decyzję o przyjęciu Programu postępowania ostrożnościowego, który zakłada ściśle określony plan przedsięwzięć ostrożnościowych wraz z harmonogramem ich wprowadzania, przewidywane efekty finansowe poszczególnych przedsięwzięć ostrożnościowych wraz z określeniem metodologii ich obliczania oraz uzasadnienie podejmowanych działań.

W związku z powyższym, 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. Podkreślić jednak należy, iż działania stabilizujące budżet Miasta oraz uzyskanie dodatnich wyników operacyjnych, przekładają się na istotne ograniczenia w zakresie prognozowanych wydatków. Nadmienić należy, iż poziom prognozowanych wydatków wpisuje się w przyjęty Program postępowania ostrożnościowego.

Ponadto zgodnie z zapisami Ustawy o finansach publicznych, wydatki jednostki samorządu terytorialnego powinny być ponoszone w sposób racjonalny, skuteczny oraz przy założeniu uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów. Niezależnie od przywołanych powyżej wytycznych, wielkość i struktura wydatków jest ściśle związana z zakresem zadań, które samorząd jest zobowiązany wykonywać, a w przypadku zadań fakultatywnych, od decyzji i wyborów dokonywanych przez organy Miasta.

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

#### 4.1. WYDATKI BIEŻĄCE

Warunkiem przy prognozowaniu poziomu wydatków bieżących na lata przyszłe było założenie wypracowania 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). Zgodnie z aktualnym stanem prawnym w latach 2022-2025 istnieje możliwość bilansowania bieżącej części budżetu w taki sposób, że suma przekroczeń tej relacji w poszczególnych latach nie będzie wyższa od sumy nadwyżek wynikających z tej relacji w poszczególnych latach. Dodać należy, że zgodnie z art. 224 Uofp w okresie spłaty pożyczki udzielonej w ramach programu ostrożnościowego dopuszczone jest niezachowanie zasad określonych w art. 242-244.

Prognozy wydatków bieżących dokonano zgodnie z poniższym podziałem:

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

Bazą wyjściową do planowania wydatków bieżących w latach prognozy były wartości przyjęte w projekcie budżetu miasta Zabrze na 2025 rok. Wysokość wydatków bieżących została ustalona w oparciu o analizę wydatków obligatoryjnych, zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań oraz możliwości finansowych miasta Zabrze. W budżecie na 2025 r. wydatki bieżące przyjęto na poziomie realnych potrzeb uwzględniając skumulowane, odraczane wydatki z lat ubiegłych, oraz oszczędności wynikające z działań naprawczych mających na celu optymalizację wydatków. Ponadto w prognozie najbliższych lat przyjęto nieznaczny wzrost wydatków z uwagi na uwzględnienie działań oszczędnościowych. W kolejnych latach tj. od 2028 dokonano indeksacji o wskaźnik inflacji. Takie założenia są zgodne z opracowanym Programem postępowania ostrożnościowego.

Wyjątek stanowią koszty związane z obsługą długu oraz wydatki przeznaczone na obsługę potencjalnych poręczeń. Pierwsze z nich uzależniono od salda zadłużenia i sytuacji na rynku międzybankowym. Z kolei wysokość wydatków na poręczenia została uwarunkowana zawartymi umowami.

Przy planowaniu stóp bazowych stanowiących podstawę oprocentowania zobowiązań dłużnych Miasta wzięto pod uwagę aktualne poziomy stawek WIBOR oraz aktualną stopę redyskonta weksli. W związku z powyższym dla wydatków roku 2025 przyjęto aktualne stopy na rynku międzybankowym. Dla pozostałych lat projekcji tj. od 2026 roku przyjęto stopy zindeksowane z upływem czasu. Zakłada się, że stopy procentowe utrzymają tendencję spadkową do 2026 roku, a następnie ich poziom się ustabilizuje. W zakresie odsetek od pożyczek zaciągniętych z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach przyjęto od 2026 roku spadek stopy redyskonta weksli i zakłada się, że jej poziom nie przekroczy progu (ok. 3,16), określonego w zawartych przez Miasto umowach pożyczek tj. „Stopa oprocentowania pożyczki od wykorzystanej kwoty pożyczki w stosunku rocznym wynosi 0,95 stopy redyskonta weksli (...), lecz nie mniej niż 3,00%”. Oznacza to, iż oprocentowanie dla tych pożyczek przyjęto na poziomie 3,0 %.

Ostatecznie w przedłożonej prognozie przyjęto, iż oprocentowanie poszczególnych zobowiązań od 2026 roku liczone jest wg następujących wskaźników:

- odsetki od obligacji (wyemitowanych papierów wartościowych) – oprocentowanie liczone jako stopa WIBOR 6M i 1Y w wysokości 4,50% powiększona o marże banków zgodnie z podpisanymi umowami,
- odsetki od kredytu z EBI - oprocentowanie liczone jako stopa WIBOR 6M w wysokości 4,50% powiększona o marżę i spread odpowiednio dla każdej transzy zgodnie z podpisaną umową, wyjątek stanowią odsetki od II transzy, gdzie zgodnie z przeprowadzoną rewizją w roku 2022 na okres 8 lat ustalone zostało stałe oprocentowanie na poziomie 5,092%,
- odsetki od zaciągniętych pożyczek w WFOŚiGW – oprocentowanie liczone jako 0,95 stopy redyskonta weksli z zastrzeżeniem, iż nie mniej niż 3% (zarówno część dziesiętna SRW i minimalne oprocentowanie uzależnione od zapisów umowy) – ostatecznie przyjęto więc 3,0%.

Dodatkowo w prognozie uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w związku przyjęciem do realizacji Programu postępowania ostrożnościowego, dla którego przyjęto oprocentowanie liczone według następujących formuł:

- dla nowego dłużnego zobowiązania w formie pożyczki z Budżetu Państwa przyjęto oprocentowanie w wysokości 2,9% - zgodnie z wytycznymi Ministerstwa Finansów dla jednostek samorządu terytorialnego wynosi  $\frac{1}{2}$  stopy redyskonta weksli w NBP, nie mniej jednak niż 1,5% w skali roku. W komunikacie prasowym z posiedzenia Rady Polityki Pieniężnej w dniach 1-2 października 2024 r. ogłoszono poziom 5,8 % stopy redyskontowej weksli w skali rocznej.

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 783.063 zł (zgodnie z harmonogramem wypłat dotacji – narastająco w latach) – dotacja z NFOŚiGW na zadanie „Zmniejszenie zużycia energii w budynkach Szpitala Miejskiego w Zabrzu Sp. z o. o.”,
2. poręczenie udzielone Szpitalowi Miejskiemu w Zabrzu Sp. z o. o. w wysokości 138.188 zł (z podziałem na poszczególne lata) – pożyczka z NFOŚiGW na realizację przedsięwzięcia pn. „Zmniejszenie zużycia energii w budynkach Szpitala Miejskiego w Zabrzu Sp. z o. o.”,
3. 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,
4. poręczenia udzielone spółce ZARI Sp. z o.o. w wysokości 10.996.377 zł (z podziałem na poszczególne lata) – przebudowa targowiska miejskiego,
5. poręczenie udzielone spółce ZBM-TBS Sp. z o.o. w wysokości 7.530.000 zł (z podziałem na poszczególne lata) – przedsięwzięcie inwestycyjno – budowlane realizowane w ramach rządowego programu popierania budownictwa mieszkaniowego,
6. poręczenie udzielone spółce Górnik 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. poręczenie udzielone spółce Stadion w Zabrzu Sp. z o.o. w wysokości 12.321.000 zł (z podziałem na poszczególne lata) – kredyt z przeznaczeniem na płatności związane z realizacją inwestycji oraz kredyt obrotowy na finansowanie VAT,
8. poręczenie udzielone instytucji kultury Muzeum Górnictwa Węglowego w wysokości 9.580.000 zł (z podziałem na poszczególne lata) – rewitalizacja wieży ciśnień zlokalizowanej w Zabrzu przy ul. Zamoyskiego 2 na cele społeczne, edukacyjne, naukowe i kulturalne, rewitalizacja i udostępnienie poprzemysłowego Dziedzictwa Górnego Śląska oraz E-Muzeum - digitalizacja i udostępnienie zasobów Muzeum Górnictwa Węglowego w Zabrzu”,
9. poręczenie, dla spółki Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Zabrzu Sp. z o.o., w wysokości 3.622.026 zł (z podziałem na poszczególne lata) – pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska w Katowicach na sfinansowanie inwestycji pn.: „Budowa elektrowni fotowoltaicznej o mocy 1,72 MWp wraz z infrastrukturą techniczną na terenie zamkniętego składowiska odpadów innych niż niebezpieczne i obojętne w Zabrzu przy ul. Cmentarnej 19”.

**Tabela Nr 2. Wydatki na spłatę poręczeń i gwarancji w latach 2026 – 2034 z podziałem na podmiot angażujący wydatki budżetowe miasta Zabrze (w mln zł)**

| wyszczególnienie                  | 2026        | 2027        | 2028        | 2029        | 2030        | 2031        | 2032        | 2033        | 2034        |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>RAZEM</b>                      | <b>8,74</b> | <b>9,32</b> | <b>6,06</b> | <b>1,71</b> | <b>1,55</b> | <b>1,46</b> | <b>1,07</b> | <b>0,74</b> | <b>0,73</b> |
| SZPITAL MIEJSKI (patrz: pkt 1)    | 0,78        | 0,78        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| SZPITAL MIEJSKI (patrz: pkt 2)    | 0,03        | 0,03        | 0,02        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| KARDIO-MED SILESIA (patrz: pkt 3) | 0,56        | 2,97        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| ZARI (patrz: pkt 4)               | 0,55        | 0,55        | 2,22        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| ZBM-TBS (patrz: pkt 5)            | 0,23        | 0,23        | 0,23        | 0,24        | 0,24        | 0,25        | 0,25        | 0,25        | 0,26        |
| GÓRNIK ZABRZE (patrz: pkt 6)      | 3,41        | 3,26        | 2,10        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| STADION (patrz: pkt 7)            | 1,83        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| MGW (patrz: pkt 8)                | 0,96        | 0,96        | 0,96        | 0,96        | 0,80        | 0,72        | 0,33        | 0,00        | 0,00        |
| MOSIR (patrz: pkt 9)              | 0,38        | 0,53        | 0,52        | 0,51        | 0,51        | 0,50        | 0,49        | 0,48        | 0,47        |

Dla wskazanych powyżej zobowiązań, okres ich obowiązywania zgodnie z podpisanymi umowami kończy się najpóźniej w 2032 roku, za wyjątkiem poręczeń udzielonych: spółce ZBM-TBS Sp. z o.o., dla którego trwa on do 2048 roku oraz spółce MOSIR Sp. z o.o., gdzie założono obsługę do roku 2045.

Ponadto w ramach programu ostrożnościowego, które Miasto przyjęło do realizacji wskazano możliwość przekazania Muzeum Górnictwa Węglowego w zarząd Województwa Śląskiego. Takie działanie daje perspektywę na zmniejszenie zaplanowanej kwoty z tytułu potencjalnej obsługi poręczeń - MGW patrz: pkt. 8.

## 4.2. WYDATKI MAJĄTKOWE

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

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

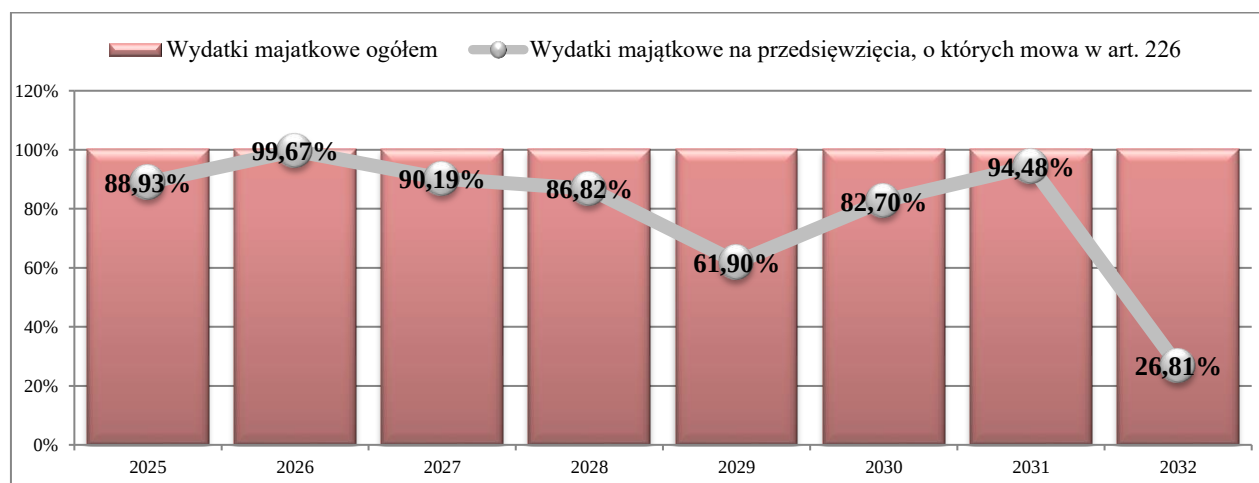
Otrzymany wynik wskazuje nieprzekraczalny limit jaki Miasto może przeznaczyć na realizację zadań inwestycyjnych.

W najbliższym okresie w prognozie zostały przyjęte w oparciu o planowane inwestycje ujęte w wykazie przedsięwzięć wieloletnich. Terminarz ich realizacji, zgodnie z przyjętym programem ostrożnościowym, został dopasowany do realnych możliwości, a realizacja części zadań w nim ujętych została odpowiednio przesunięta w czasie. Należy podkreślić, że w prognozie zostały uwzględnione nowe inwestycje, dla których Miasto może aplikować o kolejne środki unijne, czy też krajowe, dla których należy

mieć zabezpieczone środki na wkład własne - działania te będą silnie zdeterminowane wprowadzonym programem ostrożnościowym.

W załączniku do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2025-2048 określającym wykaz przedsięwzięć wieloletnich uwzględniono przede wszystkim zadania inwestycyjne, które są już przedsięwzięciami i będą kontynuowane w 2025 r. oraz w latach następnych.

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



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

## 5. PRZYCHODY BUDŻETU MIASTA ZABRZE W LATACH 2026 – 2048

We wszystkich latach objętych projekcją, tj. od 2026 roku, nie zostały uwzględnione środki o charakterze przychodów zwrotnych. Jest to efekt przyjętego programu postępowania ostrożnościowego, który ma na celu ustabilizowanie sytuacji finansowej Miasta. Biorąc pod uwagę bardzo wysoki dług Miasta oraz zaplanowaną do pozyskania w 2024 roku pożyczkę z Budżetu Państwa, która ma uzupełnić nawarstwione na przestrzeni ostatnich lat braki finansowe w latach 2024 - 2025, nie uwzględniono w projekcji zaciągania zobowiązań dłużnych. Zgodnie z aktualnie obranym kierunkiem zarządzania finansami Miasta jako priorytet przyjęto stabilizację i bezpieczeństwo finansowe Miasta poprzez zapewnienie w pierwszej kolejności środków na bieżące potrzeby Miasta i jego mieszkańców.

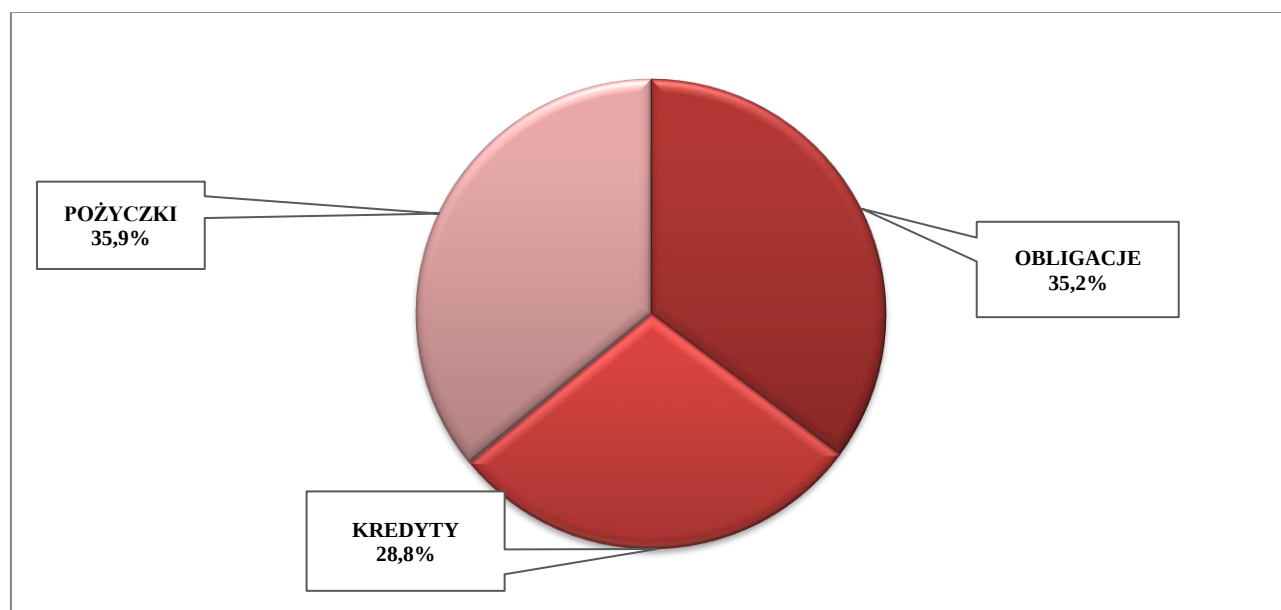
Niezależnie mając na względzie, iż potrzeby inwestycyjne miasta Zabrze na najbliższy, paroletni okres wskazują konieczność zasilenia budżetu dodatkowymi środkami, prowadzone są intensywne prace związane z pozyskaniem bezzwrotnych środków. W toku realizacji budżetów w najbliższych latach może zatem nastąpić konieczność zapewnienia środków na wkłady własne. W sytuacji, gdy nastąpi wyraźne polepszenie kondycji finansów Miasta dopuszcza się ponowną analizę możliwości zaciągnięcia zobowiązania zwrotnego.

Niezależnie w roku 2026 w związku z trwającymi uzgodnieniami w zakresie wcześniejszego wykupu obligacji, zgodnie z założeniami Programu Postępowania Ostrożnościowego w prognozie uwzględniono przychody w wysokości 20 mln zł jako wolne środki z roku 2025.

## 6. ROZCHODY BUDŻETU MIASTA ZABRZE W LATACH 2026 – 2048

Rozchody budżetowe zaprognozowano zgodnie z zaciągniętymi oraz planowanymi do zaciągnięcia pożyczkami i kredytami oraz wyemitowanymi obligacjami komunalnymi. Ostateczna spłata wszystkich zobowiązań zwrotnych nastąpi w 2045 roku.

Wykres Nr 3. Struktura planowanych rozchodów budżetu w latach 2026 – 2045



Kwoty ujęte w prognozie zostały uwzględnione w terminach przewidzianych umowami oraz w zakresie planowanego zobowiązania tj. pożyczki z Budżetu Państwa zgodnie z założeniami Programu postępowania ostrożnościowego. Dla pożyczki w wysokości 373.775.049 zł, którą Miasto planuje pozyskać na podstawie art. 224 Uofp przyjęto następujące warunki:

- 6 letnia karencja w spłacie,
- spłaty przez 15 lat,
- raty płatne co kwartał.

W ramach otrzymanych środków z powyższej pożyczki zaplanowano restrukturyzację części zobowiązań Miasta w łącznej wysokości 20.000.000 zł poprzez ich wcześniejszą spłatę w roku 2025. W związku z trwającymi uzgodnieniami w zakresie wcześniejszego wykupu, w prognozie rozchody z tytułu wykupu papierów wartościowych w wysokości 20.000.000 zł uwzględniono zgodnie z obowiązującą umową w roku 2026.

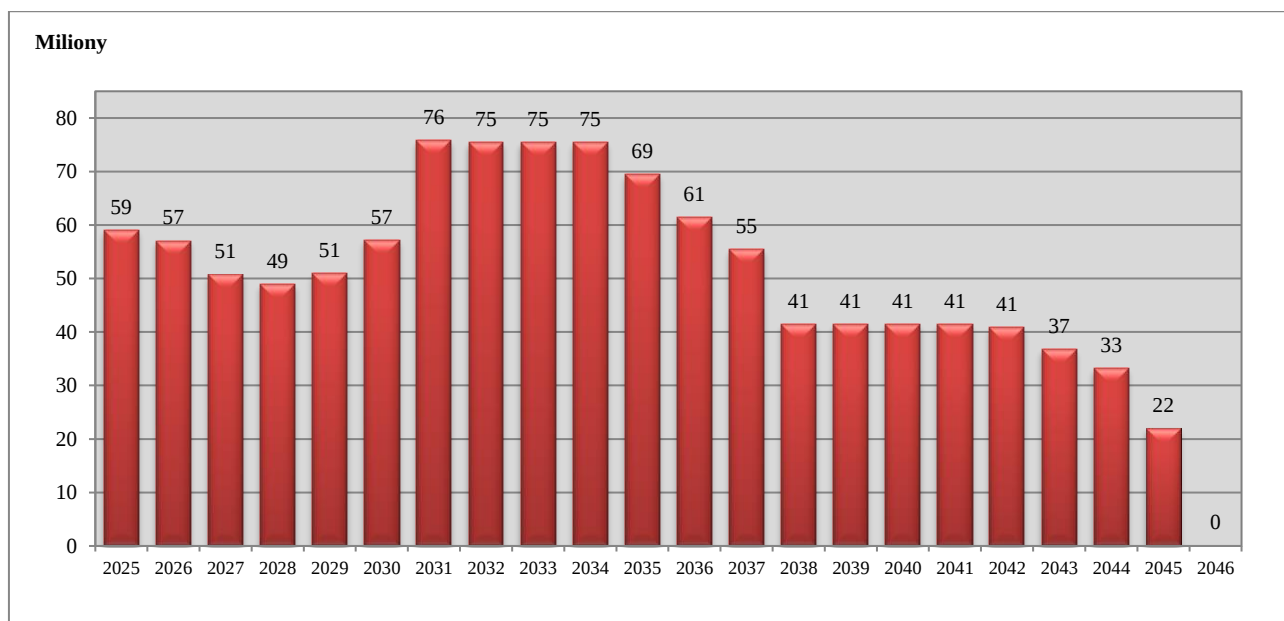
W poniższej tabeli zaprezentowano rozbieżność na poszczególne lata prognozy środków na spłatę

kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych (w mln zł) – wynikających zarówno z zawartych umów jak i planowanych do pozyskania i zrestrukturyzowania.

**Tabela Nr 3. Planowane rozchody Miasta Zabrze w latach 2026 – 2045 (w mln zł)**

| wyszczególnienie | 2026        | 2027        | 2028        | 2029        | 2030        | 2031        | 2032        | 2033        | 2034        | 2035        |
|------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>RAZEM:</b>    | <b>57,0</b> | <b>50,7</b> | <b>48,9</b> | <b>50,9</b> | <b>57,2</b> | <b>75,7</b> | <b>75,4</b> | <b>75,4</b> | <b>75,4</b> | <b>69,4</b> |
| SPLATA KREDYTÓW  | 16,5        | 16,5        | 16,5        | 16,5        | 16,5        | 16,5        | 16,5        | 16,5        | 16,5        | 16,5        |
| SPLATA POŻYCZEK  | 1,3         | 1,2         | 0,4         | 0,4         | 6,7         | 25,2        | 24,9        | 24,9        | 24,9        | 24,9        |
| WYKUP OBLIGACJI  | 39,2        | 33,0        | 32,0        | 34,0        | 34,0        | 34,0        | 34,0        | 34,0        | 34,0        | 28,0        |
| wyszczególnienie | 2036        | 2037        | 2038        | 2039        | 2040        | 2041        | 2042        | 2043        | 2044        | 2045        |
| <b>RAZEM:</b>    | <b>61,4</b> | <b>55,4</b> | <b>41,4</b> | <b>41,4</b> | <b>41,4</b> | <b>41,4</b> | <b>40,8</b> | <b>36,7</b> | <b>33,2</b> | <b>22,0</b> |
| SPLATA KREDYTÓW  | 16,5        | 16,5        | 16,5        | 16,5        | 16,5        | 16,5        | 15,9        | 11,8        | 8,3         | 3,3         |
| SPLATA POŻYCZEK  | 24,9        | 24,9        | 24,9        | 24,9        | 24,9        | 24,9        | 24,9        | 24,9        | 24,9        | 18,7        |
| WYKUP OBLIGACJI  | 20,0        | 14,0        | 0,0         | 0,0         | 0,0         | 0,0         | 0,0         | 0,0         | 0,0         | 0,0         |

**Wykres Nr 4. Kształtowanie się rozchodów miasta Zabrze w latach 2026 – 2046**



## 7. WYSOKOŚĆ DŁUGU MIASTA ZABRZE W LATACH 2026 – 2048

Prognozę wysokości długu miasta Zabrze skonstruowano przy założeniu, że przewidywany stan zobowiązań na koniec 2025 roku wyniesie 1.074.900.078 zł w tym:

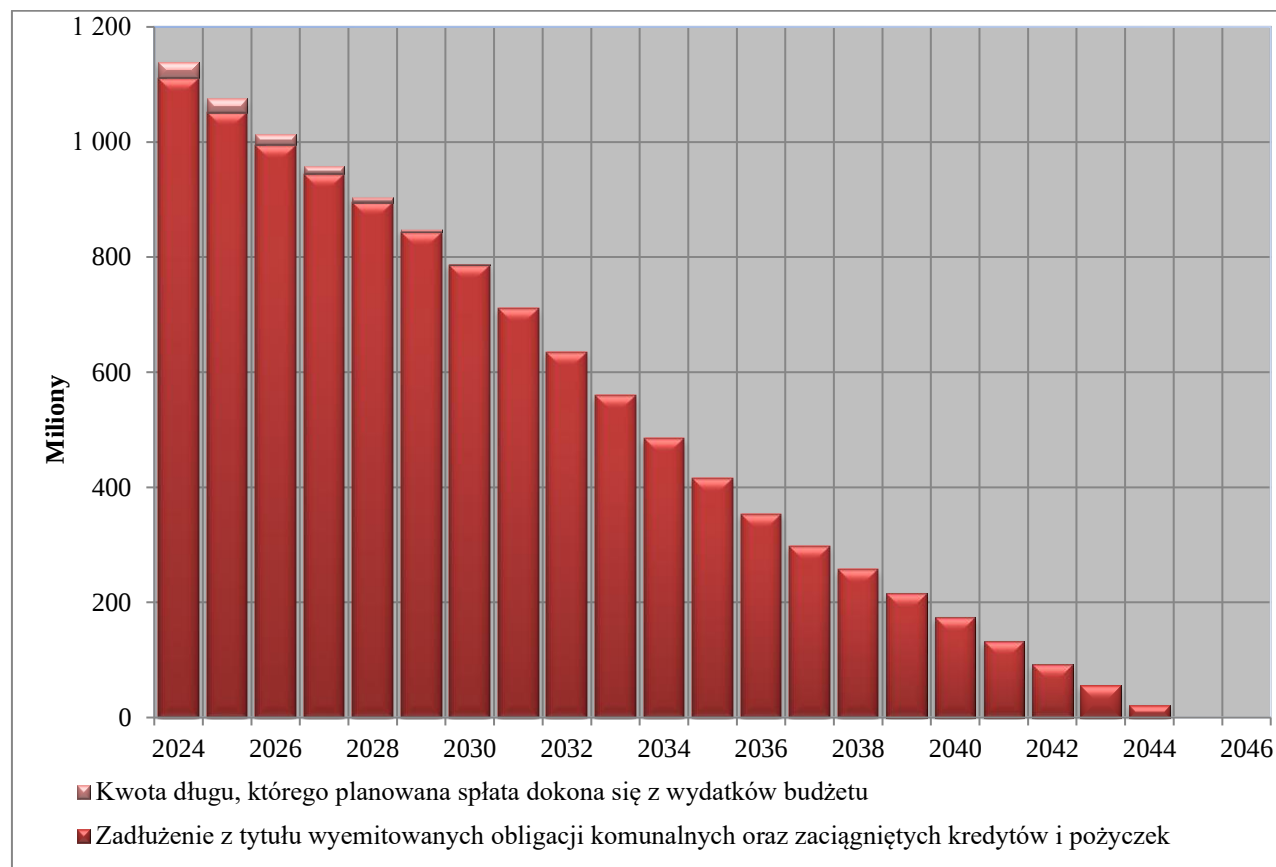
1. długoterminowe tytuły dłużne w wysokości 1.051.451.078 zł, na które składały się wyemitowane obligacje oraz zaciągnięte kredyty i pożyczki, w tym:
  - 1.1. służące finansowaniu zadań inwestycyjnych w wysokości 717.212.978 zł, w tym:
    - zobowiązania ogółem z tytułu zaciągniętego kredytu (EBI) – 303.300.000 zł,
    - zobowiązania ogółem z tytułu wyemitowanych obligacji komunalnych – 353.420.000 zł,
    - zobowiązania ogółem z tytułu zaciągniętych pożyczek – 4.176.029 zł,
  - 1.2. służące finansowaniu ubytku w dochodach wywołanego pandemią COVID-19 w wysokości 16.780.000 zł (w ramach programu emisji na kwotę 21.000.000 zł),
  - 1.3. służące finansowaniu tzw. „luki finansowej” w ramach programu ostrożnościowego w wysokości 373.775.049 zł (w ramach pożyczki z Budżetu Państwa wysokości na kwotę 373.775.049 zł),
2. umowy zaliczane do długu publicznego, których planowana spłata dokona się z wydatków budżetu w wysokości 23.449.000 zł, w tym:
  - 2.1. umowy odkupów w formule buy - sell back (zapłata za udziały) w wysokości 12.355.000 zł,
  - 2.2. umowy wsparcia w wysokości 11.094.000 zł.

Według stanu na dzień 30.09.2024 r. dług Miasta na koniec roku 2024 powinien wynosić 800.159.067 zł. Jednakże ze względu na zmiany w ostatnim kwartale br. o następujące kwoty:

- zwiększenie o 373.775.049 zł z zaplanowanej do zaciągnięcia w 2024 roku pożyczki z Budżetu Państwa - program ostrożnościowy,
- zmniejszenie o 35.000.000 zł z uwagi na rezygnację z planowanej emisji obligacji w 2024 roku – program ostrożnościowy,
- zwiększenie 216.242 zł w związku z zawartym aneksem do umowy pożyczki w zakresie zmiany harmonogramu spłaty pożyczki z WFOŚiGW (Program Ograniczenia Niskiej Emisji. Etap XI).

wykonanie długu na koniec 2024 roku szacuje się na poziomie 1.139.150.358 zł.

Wykres Nr 5. Kwota długu miasta Zabrze (na koniec roku) w latach 2024 – 2045



Na wysokość długu wpływ będą mieć zaciągnięte kredyty i pożyczki, wyemitowane obligacje komunalne, umowy nienazwane wskazane Rozporządzeniem Ministra Finansów w sprawie szczegółowego sposobu klasyfikacji tytułów dłużnych zaliczanych do państwowego długu publicznego, a także przewidywane do zaciągnięcia w 2024 roku, nowe zobowiązanie. Na poziom zadłużenia mogą wpływać częściowe umorzenia zobowiązań wynikających z pożyczek, które zostały zaciągnięte w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach. Realizując zadania inwestycyjne z zakresu działań proekologicznych Miasto zawsze starało się pozyskać przedmiotowe pożyczki z uwagi na to, iż ich niewątpliwym atutem jest możliwość ich częściowego umorzenia. W przedłożonej prognozie nie uwzględniono potencjalnych umorzeń, jednakże tak jak w latach poprzednich, Miasto prowadzi działania w kierunku ich realizacji.

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

Tabela Nr 4. Planowana kwota długu miasta Zabrze w latach 2024 – 2045 (w mln zł)

| wyszczególnienie                 | 2024           | 2025           | 2026           | 2027         | 2028         | 2029         | 2030         | 2031         | 2032         | 2033         | 2034         |
|----------------------------------|----------------|----------------|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Obligacje                        | 415,2          | 370,2          | 331,0          | 298,0        | 266,0        | 232,0        | 198,0        | 164,0        | 130,0        | 96,0         | 62,0         |
| Kredyty                          | 316,5          | 303,3          | 286,8          | 270,3        | 253,8        | 237,3        | 220,8        | 204,3        | 187,8        | 171,3        | 154,8        |
| Pożyczki                         | 378,8          | 378,0          | 376,6          | 375,4        | 375,0        | 374,5        | 367,9        | 342,6        | 317,7        | 292,8        | 267,9        |
| <b>RAZEM</b>                     | <b>1 110,5</b> | <b>1 051,5</b> | <b>994,4</b>   | <b>943,7</b> | <b>894,8</b> | <b>843,8</b> | <b>786,7</b> | <b>710,9</b> | <b>635,5</b> | <b>560,1</b> | <b>484,7</b> |
| Umowy zaliczane do tyt. dłużnych | 28,6           | 23,4           | 18,4           | 13,4         | 8,5          | 3,7          | 1,8          | 0,0          | 0,0          | 0,0          | 0,0          |
| <b>OGÓŁEM</b>                    | <b>1 139,2</b> | <b>1 054,9</b> | <b>1 012,8</b> | <b>957,1</b> | <b>903,3</b> | <b>847,6</b> | <b>788,5</b> | <b>710,9</b> | <b>635,5</b> | <b>560,1</b> | <b>484,7</b> |
| wyszczególnienie                 | 2035           | 2036           | 2037           | 2038         | 2039         | 2040         | 2041         | 2042         | 2043         | 2044         | 2045         |
| Obligacje                        | 34,0           | 14,0           | 0,0            | 0,0          | 0,0          | 0,0          | 0,0          | 0,0          | 0,0          | 0,0          | 0,0          |
| Kredyty                          | 138,3          | 121,8          | 105,3          | 88,8         | 72,3         | 55,8         | 39,3         | 23,4         | 11,6         | 3,3          | 0,0          |
| Pożyczki                         | 243,0          | 218,0          | 193,1          | 168,2        | 143,3        | 118,4        | 93,4         | 68,5         | 43,6         | 18,7         | 0,0          |
| <b>RAZEM</b>                     | <b>415,3</b>   | <b>353,8</b>   | <b>298,4</b>   | <b>257,0</b> | <b>215,6</b> | <b>174,2</b> | <b>132,7</b> | <b>91,9</b>  | <b>55,2</b>  | <b>22,0</b>  | <b>0,0</b>   |
| Umowy zaliczane do tyt. dłużnych | 0,0            | 0,0            | 0,0            | 0,0          | 0,0          | 0,0          | 0,0          | 0,0          | 0,0          | 0,0          | 0,0          |
| <b>OGÓŁEM</b>                    | <b>415,3</b>   | <b>353,8</b>   | <b>298,4</b>   | <b>257,0</b> | <b>215,6</b> | <b>174,2</b> | <b>132,7</b> | <b>91,9</b>  | <b>55,2</b>  | <b>22,0</b>  | <b>0,0</b>   |

Podkreślenia wymaga, iż zgodnie z opracowanym Programem postępowania ostrożnościowego, Miasto wystąpiło z wnioskiem o udzielenie pożyczki z Budżetu Państwa, zgodnie z zapisami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 23 grudnia 2010 r. w sprawie pożyczek z budżetu państwa udzielanych jednostkom samorządu terytorialnego w ramach postępowań ostrożnościowych lub naprawczych (Dz. U. Nr 257, poz. 1730) oraz art. 224 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U z 2024 r. poz. 1530, 1572). Zgodnie z powyższymi przepisami dopuszcza się w latach spłaty pożyczki tj. do 2045 (najpóźniej na koniec roku, w którym upływa termin spłaty pożyczki), niezachowanie obligatoryjnych wskaźników z art. 242 – 244 z Uofp.

Poniżej zaprezentowano informacje dotyczącą ustawowego progu ostrożnościowego.

## 8. INFORMACJA O SPEŁNIENIU USTAWOWYCH NORM OSTROŻNOŚCIOWYCH

### 8.1. NADWYŻKA OPERACYJNA – ART. 242 UOFP

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

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

| Obowiązywanie/<br>Zastosowanie                                          | ZASADA ZRÓWNOWAŻENIA BUDŻETU                                                                                                                                                                                                                                 | Podstawa prawna                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>OD 2022 ROKU</b><br><br>(praktyczne<br>zastosowanie od<br>2026 roku) | $Db \geq Wb$<br>+ nadwyżka z lat ubiegłych<br>+ spłata udzielonych pożyczek<br>z lat ubiegłych lub z lokat<br>+ wolne środki „znaczone”                                                                                                                      | Ustawa z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2018 r. poz. 2500)                                                                                                                                                        |
| <b>W 2022 ROKU</b>                                                      | $Db \geq Wb$<br>+ nadwyżka z lat ubiegłych<br>+ spłata udzielonych pożyczek z lat ubiegłych lub z lokat + wolne środki „znaczone” + wolne środki „nieznaczone”<br>- wydatki bieżące ponoszone w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy | Ustawa z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2021 r. poz. 1927)<br><br>Ustawa o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. 2022 poz. 583) |

|                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|---------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>W 2023<br/>ROKU</b></p>         | $Db \geq Wb$ <div> <div> + nadwyżka z lat ubiegłych<br/> + spłata udzielonych<br/> pożyczek z lat ubiegłych lub<br/> z lokat<br/> + wolne środki „znaczone”<br/> + wolne środki<br/> „nieznaczone” </div> <div> - wydatki bieżące<br/> ponoszone w celu realizacji<br/> zadań związanych<br/> z pomocą obywatelom<br/> Ukrainy </div> </div> | <p>Ustawa z dnia 15 września 2022 roku o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2022 poz. 1964)</p> <p>Ustawa o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. 2022 poz. 583)</p> |
| <p><b>NA LATA<br/>2024 – 2025</b></p> | $Db \geq Wb$ <div> <div> + nadwyżka z lat ubiegłych<br/> + spłata udzielonych<br/> pożyczek z lat ubiegłych lub<br/> z lokat + wolne środki<br/> „znaczone” + wolne środki<br/> „nieznaczone” </div> </div>                                                                                                                                  | <p>Ustawa z dnia 15 września 2022 roku o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2022 poz. 1964)</p>                                                                                                                             |

Zgodnie z art. 242 ustawy o finansach publicznych organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5, 7 i 8, tj.:

- nadwyżkę budżetu jednostki samorządu terytorialnego z lat ubiegłych, pomniejszoną o niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach oraz wynikające z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków,
- spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych lub środków z lokat dokonanych w latach ubiegłych,
- niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach oraz wynikających z rozliczenia środków określonych

w art. 5 ust. 1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków.

Na uwagę zasługuje fakt, iż zasada ta ma zastosowanie zarówno w kontekście planowania budżetu jak i jego późniejszego wykonania.

Ponadto na podstawie art. 6 ustawy z dnia 15 września 2022 roku o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw **do ustalenia na lata 2023–2025 przedmiotowej relacji, o której mowa w art. 242 dochody bieżące jednostki samorządu terytorialnego mogą być powiększone także o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 6 – wolne środki**, jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, w tym wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych – tzw. „wolne środki”.

Jednocześnie w latach **2022-2023** ustalając relację określoną w art. 242, **wydatki bieżące pomniejsza się o wydatki bieżące ponoszone w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym** w części, w jakiej nie są one finansowane środkami publicznymi otrzymanymi przez daną jednostkę na ten cel (art. 110 ustawy o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa).

Dodatkowo w ramach przepisów z tzw. „Polskiego Ładu” wprowadzona została nowa, tymczasowa reguła stanowiąca, iż w latach 2022-2025 jednostki samorządu terytorialnego mogą w danym roku budżetowym przekroczyć relację, o której mowa w art. 242 ust. 1 i 2 ustawy o finansach publicznych, pod warunkiem, że w latach 2022-2025 suma przekroczeń tej relacji w poszczególnych latach nie będzie wyższa od sumy nadwyżek wynikających z tej relacji w poszczególnych latach - art. 9 ust. 2 ustawy o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw. Należy zwrócić uwagę, że nadwyżka wynikać będzie z różnicy między dochodami i wydatkami bieżącymi, w której dochody bieżące będą powiększone o wskazane przez ustawodawcę trzy źródła przychodów, odpowiednio dla danego roku budżetowego.

**Biorąc pod uwagę podstawową regułę z art. 242 ustawy o finansach publicznych jak również jej przejściowe modyfikacje dla najbliższych lat, należy wskazać, iż w momencie sporządzania projektu w zakresie prognozowanych wielkości budżetowych w latach 2025 - 2048 norma bieżącego równoważenia została wypełniona. Istotnym jednak faktem jest, że ww. wskaźnik jest zachowany ponieważ dla wykonania roku 2024 przyjęto dane planistyczne za III kwartał, które znacząco odbiegają od prognozowanego wykonania na koniec br. Przewidywane wykonanie, zgodnie z podjętym Programem ostrożnościowym obejmuje pozyskanie pożyczki na tzw. „lukę finansową”. Oznacza to, że plan na 30.09.2024 r. wykazuje istotne niedobory finansowe, na które składają się zarówno zawyżone dochody jak i braki na wydatkach. Znaczna ich część dotyczy części bieżącej**

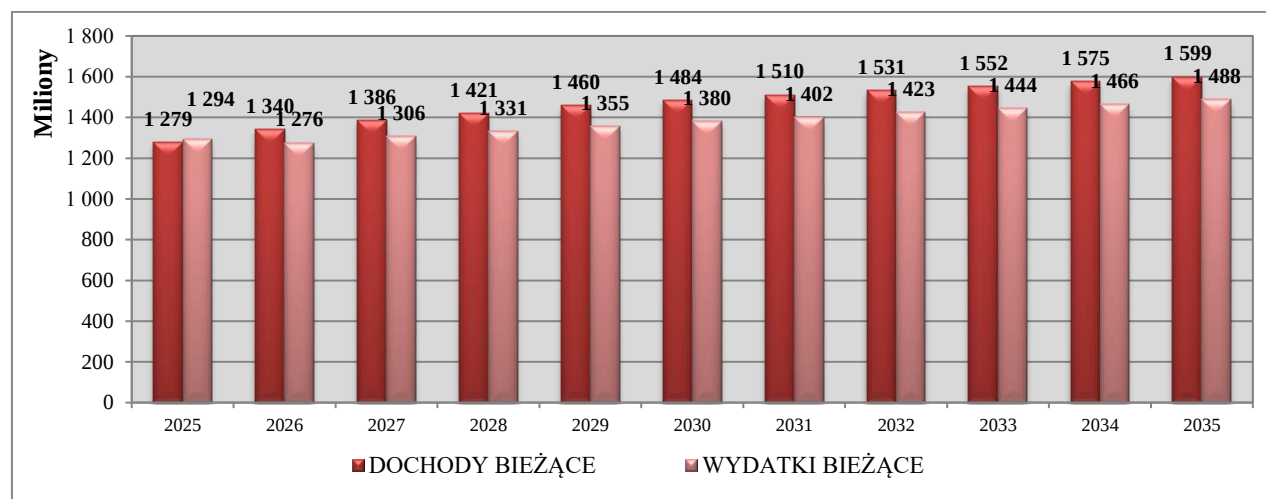
**budżetu. Wobec powyższego zakłada się, iż dla wykonania roku 2024 normy te nie zostaną spełnione. Dodatkowo podkreślenia wymaga aspekt, iż w planowanym budżecie na rok 2025 uwzględniono przychody z wolnych środków jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, które również wpływają na relację z art. 242 Uofp. Są to środki, które Miasto planuje pozyskać w 2024 roku w formie pożyczki z Budżetu Państwa w jednej transzy na braki w latach 2024-2025. Warto zaznaczyć, że gdyby pożyczka została wypłacona w transzach odpowiednio w latach, w których wykazano braki, pomimo bilansowania budżetu oraz takich samych wartościach wydatków i dochodów, prawdopodobnym jest, iż wskaźnik nie zostałby spełniony.**

W latach 2026 – 2048 wynik budżetu jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

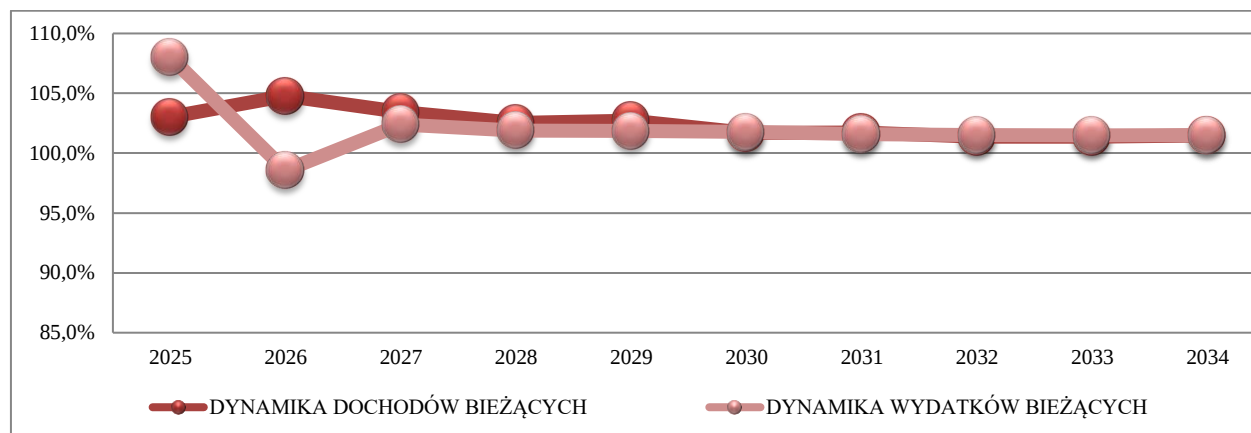
Zbiór wszystkich, opisanych powyżej przejściowych zmian w obszarze normy równoważącej z art. 242 stanowi odpowiedź ustawodawcy na zachwianie dotychczas stabilnych i proporcjonalnych wskaźników makroekonomicznych, które powodowały zrównoważony i harmonijny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących.

W miarę upływu czasu, dla którego zostały przewidziane odstępstwa od reguły z art. 242 zakłada się sukcesywny wzrost dodatniego wyniku operacyjnego.

Wykres Nr 6. Porównanie planowanych dochodów i wydatków bieżących w latach 2025 – 2035



Wykres Nr 7. Porównanie dynamiki dochodów i wydatków bieżących w latach 2025 – 2034



Przedstawiona na powyższym wykresie relacja pomiędzy dynamiką dochodów i wydatków bieżących uwzględnia kierunek polityki finansowej w Mieście, który zgodnie z założeniami ostrożnościowymi zakłada w najbliższych latach oszczędności w zakresie wydatków oraz zwiększenie dochodów tak aby w kolejnych latach poziom przyrostu tych kategorii budżetowych był równomierny.

## 8.2. WSKAŹNIK - ART. 243 UOFP

Indywidualny wskaźnik zadłużenia określony w art. 243 ustawy o finansach publicznych definiuje limity dla jst, które są nieprzekraczalne w odniesieniu do prowadzenia gospodarki finansowej, zdolności inwestycyjnych i spłaty zobowiązań.

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

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

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

W 2022 roku na podstawie art. 110 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, regulacje związane z indywidualnym wskaźnikiem zadłużenia zostały ponownie rozszerzone. Zgodnie z czym, ustalając relację ograniczającą wysokość spłaty długu jednostki samorządu terytorialnego na rok 2023 i lata kolejne, wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące poniesione w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa w części, w jakiej nie są one finansowane środkami publicznymi otrzymanymi przez jednostkę na ten cel. Ustawą z dnia 5 sierpnia 2022 r. o dodatku węglowym reguła związana ze wskaźnikiem zadłużenia została ponownie rozbudowana. W art. 28 przytoczonej ustawy wskazano, iż do ustalania na lata 2023–2025 relacji, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych wlicza się wyłącznie kwoty stanowiące wymagalne zobowiązania z tytułu udzielonych poręczeń oraz gwarancji.

Szereg wprowadzonych zmian w obrębie indywidualnego wskaźnika zadłużenia to działania mające złagodzić skutki wielopoziomowego kryzysu gospodarczego będącego efektem niekorzystnych uwarunkowań zewnętrznych, w szczególności pandemii oraz przedłużającego się konfliktu zbrojnego w Ukrainie.

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi, w tym w okresach dozwolonych przepisami dokonano korekt wynikających z wspomnianych wyżej regulacji zaradczych.

Ponadto, zgodnie art. 7 pkt 1 Ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, w roku 2021 r. organ wykonawczy dokonał wyboru 7 letniego okresu stosowanego do wyliczenia relacji.

Porównanie wzoru do wyliczenia relacji z art. 243 Uofp. przedstawia się następująco:

|                                                                                                                                                             |  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| <b>WSKAŹNIK OBSŁUGI ZADŁUŻENIA 2023-2025</b>                                                                                                                |  |
| $\frac{(R + O \text{ (bez poręczeń)})}{Db} \leq \frac{1}{7} \times \sum_{i=1}^7 \frac{(Dbei - Wbei - \text{wydatki (COVID19 + pomoc Ukraina)}) + Smi}{Dbi}$ |  |
| <b>WSKAŹNIK OBSŁUGI ZADŁUŻENIA OD 2026</b>                                                                                                                  |  |
| $\frac{(R+O)}{Db} \leq \frac{1}{7} \times \sum_{i=1}^7 \frac{(Dbei - Wbei - \text{wydatki (COVID19 + pomoc Ukraina)})}{Dbi}$                                |  |

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

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

W niniejszej prognozie zastosowano wyłączenia „covidowe”, wyłączenia na wkład własny przy projektach unijnych oraz uwzględniono wyłączenia na finansowanie wyprzedzające – prefinansowanie. Ponadto w prognozie zostawały ujęte wydatki bieżące poniesione w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego kraju.

W Tabeli Nr 5 zaprezentowano wyłączenia z art. 243 ust. 3 i 3a Ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. (w mln zł) w latach 2025 – 2031, w tym również wynikające z art. 15zob ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych.

Tabela Nr 5. Planowana kwota wyłączeń ze wskaźnika z art. 243 Uofp w latach 2025 – 2037 (w mln zł)

|          | wyszczególnienie                                                                                                            | 2025        | 2026        | 2027        | 2028        | 2029        | 2030        | 2031        | 2032        | 2033        | 2034        | 2035        | 2036        | 2037        |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| ROZCHODY | WYKUP OBLIGACJI SERII RR – ZOBOWIĄZANIE DOTYCZĄCE WKŁADU WŁASNEGO (PROJEKT: UZBROJENIE KSSE)                                | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
|          | WYKUP OBLIGACJI SERII B 2015 – ZOBOWIĄZANIE DOTYCZĄCE WKŁADU WŁASNEGO (PROJEKT: UZBROJENIE KSSE)                            | 0,00        | 5,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
|          | SPLATA KREDYTU Z EBI W WYSOKOŚCI 17 MLN ZŁ - ZOBOWIĄZANIE DOTYCZĄCE WKŁADÓW WŁASNYCH                                        | 0,77        | 1,11        | 1,11        | 1,11        | 1,11        | 1,11        | 1,11        | 1,11        | 1,11        | 1,11        | 1,11        | 1,11        | 1,11        |
|          | WYKUP OBLIGACJI SERII: I2023, J2023, K2023 L2023 -ZOBOWIĄZANIE DOTYCZĄCE WKŁADÓW WŁASNYCH ORAZ FINANSOWANIA WYPRZEDZAJĄCEGO | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 6,00        | 6,00        | 0,50        | 0,00        | 0,00        |
|          | WYKUP OBLIGACJI SERII: N2023 - ZOBOWIĄZANIE DOTYCZĄCE PREFINANSOWANIA UE                                                    | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
|          | WYKUP OBLIGACJI SERII: O2023 - ZOBOWIĄZANIE DOTYCZĄCE WKŁADÓW WŁASNYCH                                                      | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 4,00        |
|          | WYKUP OBLIGACJI SERII: A 2020, B2020, C2020 - ZOBOWIĄZANIE DOTYCZĄCE FINANSOWANIA UBYTKU W DOCHODACH - COVID-19)            | 0,00        | 0,00        | 2,78        | 7,00        | 7,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
|          | <b>RAZEM</b>                                                                                                                | <b>0,77</b> | <b>6,11</b> | <b>3,89</b> | <b>8,11</b> | <b>8,11</b> | <b>1,11</b> | <b>1,11</b> | <b>1,11</b> | <b>7,11</b> | <b>7,11</b> | <b>1,60</b> | <b>1,11</b> | <b>5,11</b> |
| WYDATKI  | ODSETKI OD OBLIGACJI SERII RR W WYSOKOŚCI 3 MLN ZŁ – ZOBOWIĄZANIE DOTYCZĄCE WKŁADU WŁASNEGO (PROJEKT: UZBROJENIE KSSE)      | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
|          | ODSETKI OD OBLIGACJI SERII B2015 W WYSOKOŚCI 5 MLN ZŁ – ZOBOWIĄZANIE DOTYCZĄCE WKŁADU WŁASNEGO (PROJEKT: UZBROJENIE KSSE)   | 0,27        | 0,27        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
|          | ODSETKI OD KREDYTU Z EBI W WYSOKOŚCI 17 MLN ZŁ - ZOBOWIĄZANIE DOTYCZĄCE WKŁADÓW WŁASNYCH                                    | 1,11        | 1,06        | 1,00        | 0,95        | 0,89        | 0,83        | 0,77        | 0,71        | 0,65        | 0,59        | 0,54        | 0,48        | 0,42        |
|          | ODSETKI OD OBLIGACJI SERII: I2023, J2023, K2023 L2023 - ZOBOWIĄZANIE DOTYCZĄCE WKŁADÓW WŁASNYCH                             | 0,88        | 0,88        | 0,88        | 0,88        | 0,88        | 0,88        | 0,88        | 0,88        | 0,88        | 0,46        | 0,04        | 0,00        | 0,00        |
|          | ODSETKI OD OBLIGACJI SERII: N2023 - ZOBOWIĄZANIE DOTYCZĄCE PREFINANSOWANIA UE                                               | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
|          | ODSETKI OD OBLIGACJI SERII: O2023 - ZOBOWIĄZANIE DOTYCZĄCE WKŁADÓW WŁASNYCH                                                 | 0,29        | 0,29        | 0,29        | 0,29        | 0,29        | 0,29        | 0,29        | 0,29        | 0,29        | 0,29        | 0,29        | 0,29        | 0,29        |

|                                                                                                                      |             |             |             |              |              |             |             |             |             |             |             |             |             |      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|--------------|--------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|------|
| ODSETKI OD OBLIGACJI SERII: A 2020, B2020, C2020 -ZOBOWIĄZANIE DOTYCZĄCE FINANSOWANIA UBYTKU W DOCHODACH - COVID-19) | 1,03        | 1,03        | 1,03        | 0,86         | 0,43         | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00 |
| <b>RAZEM</b>                                                                                                         | <b>3,57</b> | <b>3,53</b> | <b>3,20</b> | <b>2,98</b>  | <b>2,49</b>  | <b>2,00</b> | <b>1,93</b> | <b>1,88</b> | <b>1,82</b> | <b>1,34</b> | <b>0,86</b> | <b>0,77</b> | <b>0,71</b> |      |
| <b>OGÓŁEM</b>                                                                                                        | <b>4,34</b> | <b>9,63</b> | <b>7,09</b> | <b>11,09</b> | <b>10,59</b> | <b>3,10</b> | <b>3,04</b> | <b>2,98</b> | <b>8,93</b> | <b>8,45</b> | <b>2,46</b> | <b>1,88</b> | <b>5,82</b> |      |

Poczynając od 2037 roku jedynym tytułem dłużnym, dla którego stosuje się wyłączenie z art. 243 Uofp jest kredyt z Europejskiego Banku Inwestycyjnego – część dotycząca wkładu własnego do projektów z dofinansowaniem unijnym.

Założenia przyjęte do projektu budżetu miasta Zabrze na 2025 rok, a także wartości wynikające z projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej miasta Zabrze na lata 2025-2048 oparte zostały na Programie postępowania ostrożnościowego, w tym także przy uwzględnieniu regulacji dopuszczających niezachowania zasad określonych w art. 242-244 zgodnie z art. 224 Uofp. Tym samym Ustawodawca zwolnił z obowiązku spełnienia relacji z art. 243, tj. indywidualnego wskaźnika zadłużenia, te jednostki samorządu terytorialnego, którym została udzielona pożyczka z Budżetu Państwa w ramach programu ostrożnościowego. Zasada ta obowiązuje w okresie jej spłaty.

Mając powyższe na względzie ustalono relację określoną w art. 243 Ustawy o finansach publicznych. W latach 2026 – 2028 powyższa norma ostrożnościowa nie została zachowana.

**Tabela Nr 6. Informacja o spełnieniu wskaźnika z art. 243 Uofp w latach 2025-2048**

|                                                                         | 2025   | 2026  | 2027  | 2028  | 2029  | 2030  | 2031  | 2032  | 2033   | 2034   | 2035   | 2036  |
|-------------------------------------------------------------------------|--------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|--------|--------|--------|-------|
| Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań (lewa strona wzoru) | 10,00% | 8,56% | 7,94% | 6,93% | 6,39% | 6,85% | 7,81% | 7,39% | 6,59%  | 6,27%  | 5,92%  | 5,11% |
| Sprawdzenie relacji art.243 (TAK/NIE)                                   | TAK    | NIE   | NIE   | NIE   | TAK   | TAK   | TAK   | TAK   | TAK    | TAK    | TAK    | TAK   |
| Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań (prawa strona wzoru)            | 11,89% | 5,44% | 5,76% | 6,84% | 6,94% | 8,13% | 9,21% | 9,30% | 10,11% | 10,14% | 10,03% | 9,82% |
|                                                                         | 2037   | 2038  | 2039  | 2040  | 2041  | 2042  | 2043  | 2044  | 2045   | 2046   | 2047   | 2048  |
| Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań (lewa strona wzoru) | 4,19%  | 3,34% | 3,20% | 3,06% | 2,93% | 2,76% | 2,40% | 2,09% | 1,35%  | 0,02%  | 0,02%  | 0,01% |
| Sprawdzenie relacji art.243 (TAK/NIE)                                   | TAK    | TAK   | TAK   | TAK   | TAK   | TAK   | TAK   | TAK   | TAK    | TAK    | TAK    | TAK   |
| Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań (prawa strona wzoru)            | 9,48%  | 9,13% | 8,74% | 8,35% | 7,94% | 7,52% | 7,07% | 6,62% | 6,16%  | 5,69%  | 5,22%  | 4,75% |

Niezależnie od wyżej wspomnianych regulacji, w ustawie z dnia 15 września 2022 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw ustawodawca dopuszcza możliwość niezachowania w latach 2023- 2025 relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Jednocześnie wskazał, iż wystąpienie takiej sytuacji może być tylko, gdy zostanie spełniony nowy, tymczasowy wskaźnik dotyczący dozwolonej kwoty zadłużenia. Zgodnie z art. 7 tejże ustawy w latach 2023–2025 łączna kwota długu jednostki samorządu terytorialnego na koniec danego roku nie może przekraczać 100% wykonanych w tym roku budżetowym dochodów ogółem tej jednostki, pomniejszonych o kwoty wykonanych dotacji i środków o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4–8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego.

Oznacza to, że poziom zadłużenia Miasta we wskazanym okresie nie może przekroczyć wykonanych dochodów danego roku pomniejszonych o dotacje oraz powiększonych o przychody dotyczące lat wcześniejszych.

$$\text{Dług} \leq \text{Dochody}$$

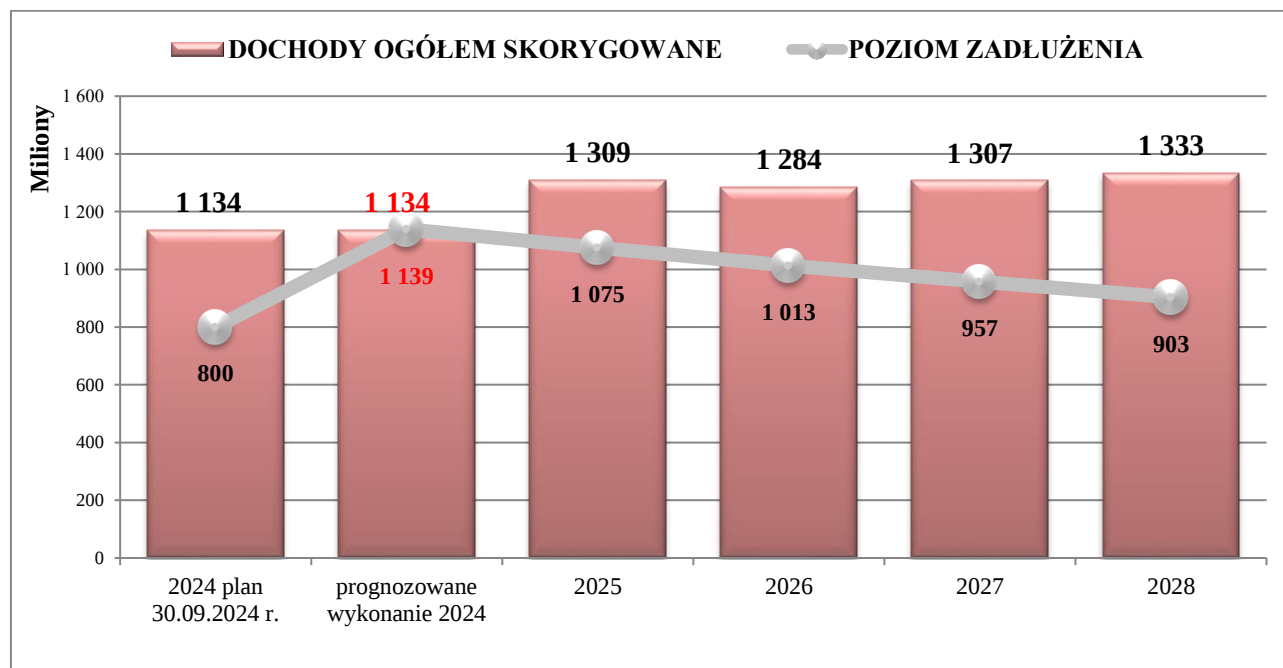
(minus) dotacje dotacji i środki  
o podobnym charakterze  
(plus) przychody - art. 217 ust. 2 pkt 4–8

Przedstawiony wskaźnik w opracowanej prognozie został zachowany, natomiast należy zwrócić uwagę, iż przy uwzględnieniu planowanego wykonania strony dochodowej oraz prognozowanego na koniec 2024 roku poziomu zadłużenia, relacja ta może zostać przekroczona. W kontekście przystąpienia miasta Zabrze do realizacji programu ostrożnościowego sytuacja taka jest dozwolona.

**Tabela Nr 7. Informacja o spełnieniu wskaźnika z art. 7 ust.3 ustawy o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw w latach 2024-2028**

| wyszczególnienie              | 2024<br>plan 30.09.24 r. | prognozowane<br>wykonanie 2024 | 2025          | 2026          | 2027          | 2028          |
|-------------------------------|--------------------------|--------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| POZIOM ZADŁUŻENIA             | 800 159 067              | 1 139 150 358                  | 1 074 900 078 | 1 012 781 999 | 957 130 767   | 903 308 767   |
| DOCHODY OGÓŁEM<br>SKORYGOWANE | 1 134 029 455            | 1 120 531 403                  | 1 308 850 621 | 1 284 019 256 | 1 307 232 354 | 1 333 248 287 |
| <b>Wskaźnik (max<br/>1.0)</b> | <b>0,71</b>              | <b>1,02</b>                    | <b>0,82</b>   | <b>0,79</b>   | <b>0,73</b>   | <b>0,68</b>   |

Wykres Nr 8. Porównanie poziomu zadłużenia do skorygowanych dochodów ogółem w latach 2024– 2028



W opracowanej prognozie miasto Zabrze nie spełnia lub/i przewiduje nie spełnienie obligatoryjnych wskaźników zadłużenia (po uwzględnieniu danych wykonawczych za 2024 rok) w poszczególnych latach prognozy. Jednakże, biorąc pod uwagę przystąpienie do realizacji sformalizowanego Programu postępowania ostrożnościowego z wykorzystaniem instrumentu finansowego jakim jest pożyczka z Budżetu Państwa normy te mogą być niezachowane w okresie spłaty tejże pożyczki. Zgodnie z opisaną projekcją Wieloletniej Prognozy Finansowej pożyczka z budżetu państwa jest niezbędna dla poprawy sytuacji finansowej. Znajduje to odzwierciedlenie w poziomach obligatoryjnych wskaźników oraz relacji wysokości dochodów bieżących do wydatków bieżących już po upływie kilku lat. W ramach działań wskazanych w Programie postępowania ostrożnościowego, w tym zmniejszających wydatki jak i zwiększających dochody, Miasto odzyska płynność finansową. Zastosowana powyżej procedura spowoduje wypracowanie nadwyżki budżetowej i spełnienie w perspektywie kilkuletniej Wskaźników wynikających z ustawy o finansach publicznych.

Niezależnie, istotne jest, iż przyjęte wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej miasta Zabrze zostały założone tak, aby w pełni zapewnić realizację zadań publicznych przez jednostkę samorządu terytorialnego w roku budżetowym jak i latach następnych z uwzględnieniem działań oszczędnościowych, racjonalizujących i zwiększających potencjał dochodowy.