

**UCHWAŁA NR
RADY MIASTA ZABRZE**

z dnia r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej miasta Zabrze na lata 2022-2048

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 2021 r. poz. 1372, 1834), art. 12 pkt 11 w związku z art. 92 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 920, z 2021 r. poz. 1038, 1834) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6, art. 230 b, art. 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 ze zm.), na wniosek Prezydenta Miasta Zabrze uchwała się, co następuje:

§ 1. Przyjąć Wieloletnią Prognozę Finansową miasta Zabrze na lata 2022-2048 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 2022-2031, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

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

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

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

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

§ 4. Uchwała podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej.

§ 5. Wykonanie uchwały powierzyć Prezydentowi Miasta Zabrze.

§ 6. Z dniem 1 stycznia 2022 roku traci moc Uchwała Nr XXVIII/452/20 Rady Miasta Zabrze z dnia 21 grudnia 2020 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej miasta Zabrze na lata 2021-2048 ze zmianami.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 r.

[illegible]

Wyszczególnienie ²		2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	2046	2047	2048
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 (wskaznik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ³	14,90%	15,10%	15,18%	15,22%	15,20%	15,13%	15,02%	14,86%	14,65%	14,40%	14,10%	13,76%	13,38%	12,96%
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 (wskaznik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ³	14,90%	15,10%	15,18%	15,22%	15,20%	15,13%	15,02%	14,86%	14,65%	14,40%	14,10%	13,76%	13,38%	12,96%
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 ⁴	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
8.4.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ⁴	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
9. Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
9.1	Dochody budżetowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.1.1	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ⁵ , w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ⁶ , w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.4.1.1	w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych															
10.1	Wydatki objęte limitem art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.1.1	bieżące														
10.1.2	majątkowe														
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ⁷	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.6	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ⁸	16 500 000	16 500 000	16 500 000	16 500 000	16 500 000	16 500 000	16 500 000	15 900 000	11 800 000	8 300 000	3 300 000	1 650 000	0	0
10.7	Wydatki zmniejszające dług ⁹ , w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.7.1	spłata zobowiązań wymaganych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ⁸	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego - kredyty pożyczki ⁹ , w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ⁹ , w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego ⁸	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.7.3	wypłaty z tytułu wymaganych poręczeń i gwarancji ⁹	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.9	Wczesniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.10	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ⁸	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ¹⁰	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych ^{10b}	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
11.1	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym, w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11.1.1	środki na zaspokojenie roszczeń obligataruszy ⁸	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11.2	Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligatarzom, nieuwzględnione w limicie spłaty zobowiązań ⁸	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Stopień niezachowania relacji określonych w art. 242-244 w przypadku określonym w¹¹ ustawy ^{10b}	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

^{1a}Wzór może być stosowany także w układzie słownym, w którym poszczególne oznaczenia są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

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

^{3a}W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymała od odbiorców zewnętrznych. W szczególności oznacza obejmujące dotacje celowe z budżetu państwa na za

^{3b}W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

⁴Wzór określone nawiązanie budżetowe wynika z określenia w obliczeniach do wieloletniej prognozy finansowej.

^{5a}W pozycji należy uwzględnić środki celowne znajdujące się na rachunku budżetu ośrodka oraz z nadwyżek ośrodków budżetów łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 211

^{5b}W pozycji należy uwzględnić w szczególności rozchody ośrodka oraz z nadwyżek majątku jednostki samorządu terytorialnego.

⁶Obciążenie w środki dotacji określone w art. 242 ustawy określone o obciążeniu dla roku o rozrachunku określone w art. 217 ust. 2 ustawy. Składy finansowe wliczane są w

^{7a}W pozycji należy uwzględnić kwoty wydatków bieżących, o które została pomniejszona wartość bieżące budżetu oraz wliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego oo prawej stronie nierówności

⁸Procedę sekcji 11 wykazuje wliczenie jednostki emitentów obligacji obciążenie obciążenie.

⁹Procedę sekcji 12 wykazuje wliczenie jednostki emitentów obligacji obciążenie obciążenie z art. 244 lub art. 240b ustawy.

¹⁰Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy, zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną prz

¹¹Wskazywać jedną z podziałek prawnych: art. 240a ust. 4 i art. 240b ust. 5 i art. 240b ustawy określającej procedurę, jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego

¹²x - pozycje oznaczone symbolem "x" sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wyłączeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu rozrachunku



**OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI
PRZY SPORZĄDZANIU
WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
MIASTA ZABRZE NA LATA 2022 - 2048**

1.	WPROWADZENIE	3
2.	ZAŁOŻENIA MAKROEKONOMICZNE	4
3.	DOCHODY BUDŻETU MIASTA ZABRZE W LATACH 2022 - 2048	5
3.1.	DOCHODY BIEŻĄCE	5
3.2.	DOCHODY MAJĄTKOWE	8
4.	WYDATKI BUDŻETU MIASTA ZABRZE W LATACH 2022 - 2048	11
4.1.	WYDATKI BIEŻĄCE	11
4.2.	WYDATKI MAJĄTKOWE	15
5.	PRZYCHODY BUDŻETU MIASTA ZABRZE W LATACH 2022 - 2048	17
6.	ROZCHODY BUDŻETU MIASTA ZABRZE W LATACH 2022 - 2048	19
7.	WYSOKOŚĆ DŁUGU MIASTA ZABRZE W LATACH 2022 - 2048	21
8.	INFORMACJA O SPEŁNIENIU USTAWOWYCH NORM OSTROŻNOŚCIOWYCH	24
8.1.	NADWYŻKA OPERACYJNA – ART. 242 UOFP	24
8.2.	WSKAŹNIK - ART. 243 UOFP	27

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 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92) z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 r. (Dz. U. z 2020 r. poz. 1381).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej miasta Zabrze jest projekt uchwały budżetowej na 2022 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu miasta Zabrze za lata 2019 i 2020, wartości planowane na koniec III kwartału 2021 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – sierpień 2021 r.).

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 ze zm.) 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 2046. 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 2022-2048.

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 dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI). Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Miasta Zabrze, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Wobec dynamicznie zmieniającej się sytuacji, a w szczególności utrzymującej się niepewności co do dalszego rozwoju epidemii oraz wprowadzenia planu odbudowy polskiej gospodarki po pandemii COVID-19 poprzez wdrożenie programu Polski Ład i zmian legislacyjnych temu towarzyszących, formułowanie założeń na przyszłe lata było zdecydowanie utrudnione.

Z powyższych powodów w niniejszym dokumencie głównie skoncentrowano się na prognozach makroekonomicznych sformułowanych przez Ministerstwo Finansów, w zakresie określenia poszczególnych źródeł dochodów oraz grup wydatków. Prognozę oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 31 sierpnia 2021 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje Tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

wskaźnik	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
PKB	4,60%	3,70%	3,50%	3,50%	3,50%	3,40%	3,30%
INFLACJA	3,30%	3,00%	2,70%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
wskaźnik	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
PKB	3,10%	2,90%	2,80%	2,70%	2,60%	2,50%	2,50%
INFLACJA	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
wskaźnik	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042
PKB	2,40%	2,30%	2,20%	2,10%	2,00%	1,90%	1,80%
INFLACJA	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
wskaźnik	2043	2044	2045	2046	2047	2048	-
PKB	1,80%	1,70%	1,60%	1,60%	1,50%	1,50%	-
INFLACJA	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	-

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 31 sierpnia 2021 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2021.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2022 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu,
- dla lat 2023-2048 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji oraz dynamiki PKB.

3. DOCHODY BUDŻETU MIASTA ZABRZE W LATACH 2022 - 2048

Prognozy dochodów miasta Zabrze dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane 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. subwencję ogólną,
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące,
5. pozostałe dochody bieżące, w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku,
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

3.1. DOCHODY BIEŻĄCE

Bazą wyjściową do prognozowania dochodów bieżących w latach 2023 - 2048 był projekt budżetu miasta Zabrze na 2022 rok. Poczynając od roku 2023 dokonano określenia przyszłego, prawdopodobnego kształtowania się każdej z wyżej wymienionych pozycji, zgodnie z poniższym wyszczególnieniem:

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

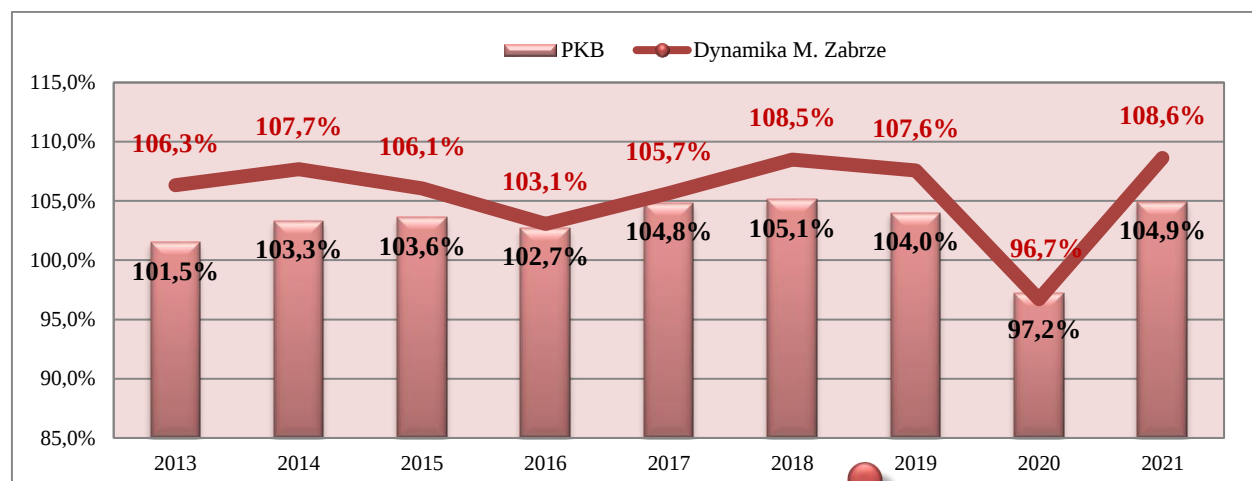
Wpływy z tego tytułu zaprognozowano poprzez wzrost wartości przyjętej w projekcie budżetu na rok 2022 o zakładaną wartość PKB. Zgodnie ze zmianami wprowadzonymi ustawą z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2021 r., poz. 1927) poczynając od 2022 roku, wyliczenia kwot rocznego dochodu jednostek samorządu terytorialnego z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych dokonuje minister właściwy do spraw finansów publicznych.

Zgodnie z danymi historycznymi, zauważalna jest zależność pomiędzy dynamiką realizacji wpływów z podatków dochodowego od osób fizycznych (PIT) a wskaźnikiem PKB, przy czym dynamika dochodów uzyskiwanych przez miasto Zabrze była zazwyczaj wyższa aniżeli wskaźnik PKB. Tym bardziej na uwagę zasługuje to, iż podstawa do opracowania prognozy, a więc projektowana kwota planu

na 2022 rok była niższa aniżeli kwota zaplanowana na rok bieżący (plan na dzień 15.11.2021 r. 237.446.792 zł) - spadek o 8,1 pp. Na wykresie nr 1 zaprezentowano porównanie wskaźnika PKB i dynamiki realizacji dochodu z PIT w Mieście Zabrze w latach 2013 – 2021.

Spadek, który odnotowano w 2020 roku wynikał z trudności jakie przechodziła polska gospodarka wywołanych epidemią koronawirusa.

Wykres Nr 1. Porównanie wskaźnika PKB i dynamiki realizacji dochodu z PIT w Mieście Zabrze w latach 2013 – 2021



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 2022 o zakładaną wartość PKB. Zgodnie ze zmianami wprowadzonymi ustawą 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) poczynając od 2022 roku wyliczenia kwot rocznego dochodu jednostek samorządu terytorialnego z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych – tożsamo jak w przypadku udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych – dokonuje minister właściwy do spraw finansów publicznych.

Subwencja ogólna

Planowaną kwotę subwencji ogólnej na 2022 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB.

Ponadto biorąc pod uwagę zmiany podatkowe wprowadzone w ramach programu Polski Ład, które będą mieć realny wpływ na powstanie luki w dochodach jednostek samorządu terytorialnego z tytułu PIT i CIT, zdecydowano się na uwzględnienie w projekcji dochodów w latach 2023 – 2048

również wpływów z tytułu subwencji rozwojowej. Zgodnie z deklaracją ministerstwa finansów, Budżet Państwa weźmie na siebie pokrycie wspomnianego ubytku rekompensując go subwencją rozwojową. Do wyliczeń przyjęto następujące założenie: za wyjściową wartość subwencji rozwojowej przyjęto różnicę pomiędzy planowaną kwotą dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) wynikającą z WPF miasta Zabrze wg stanu na dzień 05.05.2021 r. (234.446.792 zł) a wartością prognozowaną na 2022 rok przez Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej (218.248.905 zł), co ostatecznie dało wynik na poziomie 16.197.887 zł, który został uwzględniony po stronie dochodów w 2023 roku. Dla lat 2024-2048 prognozę ww. dochodu wykonano poprzez indeksację o wskaźnik dynamiki PKB.

Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące

Planowaną kwotę dotacji celowych z budżetu państwa na 2022 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych dotacji celowych w oparciu o prognozowany wskaźnik inflacji. Wyjątek stanowi dotacja celowa z budżetu państwa na zadanie z zakresu polityki społecznej otrzymywana w celu wypłaty świadczeń w ramach programu „Rodzina 500+”. Z uwagi na nowelizację ustawy o pomocy państwa w wychowaniu dzieci, która zakłada iż od 1 stycznia 2022 r. obsługa i wypłata będzie realizowana przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych, przedmiotowa dotacja została w pełni wycofana z budżetu miasta od 2023 roku (korelacja dochodowo-wydatkowa).

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, Norweskiego Mechanizmu Finansowego, Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego, Budżetu Państwa oraz innych jednostek sektora finansów publicznych.

Niezależnie od zaplanowanych w projekcie budżetu na 2022 rok wpływów, w latach 2023 – 2025 uwzględniono dochody dotyczące następujących projektów:

1. Miasto Zabrze Eko - instalacje fotowoltaiczne - odnawialne źródła energii – 75.838 zł,
2. Miasto Przestrzenią Rozwoju – 3.253.011 zł.

Pozostałe dochody bieżące, w tym: z podatku od nieruchomości

W pozycji tej wykazano pozostałe dochody bieżące, w szczególności kwoty z podatków i opłat lokalnych. Prognozę wykonano poprzez wzrost wartości przyjętej w projekcie budżetu na rok 2022

o zakładaną wartość inflacji. Wyjątek stanowią wpływy z podatku od nieruchomości, w zakresie których zwiększono bazę przedmiotowych dochodów odpowiednio o kwotę 4 mln zł w 2023 roku i 3 mln zł w latach 2024-2025 jako konsekwencję wzrostu ilości sprzedanych nieruchomości przeznaczonych pod działalność gospodarczą w latach 2018 – 2021 a także planowanych zakończeń procesów inwestycyjnych, a co za tym idzie, włączeniem ich do bazy podatkowej w latach 2022 - 2025.

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

Dochody z opłat dotyczą natomiast w głównej mierze wpływów pobieranych na podstawie odrębnych ustaw np. opłata za wywóz śmieci, opłaty za korzystanie z wyżywienia placówkach przedszkolnych, opłaty za wydanie koncesji na sprzedaż alkoholu, opłaty za wydanie prawa jazdy, opłaty z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości czy też opłata skarbową. Dochody Miasta z opłat lokalnych w ostatnich latach charakteryzowały się tendencją rosnącą, przy czym od 2020 roku zauważalny jest zdecydowany wzrost przedmiotowych dochodów. Jest to spowodowane podniesieniem ceny za usługę gospodarowania odpadami komunalnymi, z uwagi na znaczący wzrost cen wykonawców oferujących tego typu usługi (korelacja dochodowo-wydatkowa).

W latach objętych projekcją, w grupie pozostałych dochodów bieżących uwzględniono również wpływy z tytułu odzyskanego podatku VAT związanego z realizacją przedsięwzięć wieloletnich pn.: „Niskoemisyjny transport miejski Centrum Przesiadkowe w Zabrzu – ZIT” – 900.000 zł oraz „Przebudowa części istniejących obiektów i budowa nowych obiektów na terenie Miejskiego Ogrodu Botanicznego w Zabrzu” – 538.000 zł.

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.

Poczynając od 2023 roku dokonano określenia przyszłego, prawdopodobnego kształtowania się każdej z wyżej wymienionych pozycji, zgodnie z poniższym wyszczególnieniem:

Dochody ze sprzedaży majątku

W 2022 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 46.090.400 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. W zakresie kolejnych lat projekcji tj. 2023 -2048 przedmiotowe dochody zaprognozowano na podstawie aktualnie kształtujących się cen oraz popytu na zbywane przez miasto Zabrze nieruchomości. Jednocześnie należy brać pod uwagę, iż wpływy z tego tytułu mogą ulec zmianie w zależności od panującej koniunktury na rynku nieruchomości w latach przyszłych, a także od tego, jakie nieruchomości (uzbrojone czy nieuzbrojone) będą oferowane do sprzedaży. W ramach uzyskiwanych dochodów zaplanowano wpływy m.in. ze zbycia nieruchomości Katowickiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej, terenów poza obszarem strefy, które Miasto zdecydowało się uzbroić w celu pozyskania kolejnych inwestorów, a także znacznych gruntów pod zabudowę zarówno jednorodzinna jak i wielorodzinna – efekt realizacji przedsięwzięć w tym zakresie w latach 2018-2023.

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, Norweskiego Mechanizmu Finansowego, Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego, 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 już środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych a także z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych.

Niezależnie od zaplanowanych w projekcie budżetu na 2022 rok wpływów, w latach 2023 – 2025 uwzględniono dochody dotyczące następujących projektów:

1. Niskoemisyjny transport miejski Centrum Przesiadkowe w Zabrzu - ZIT – 28.607.521 zł,
2. Wspieranie efektywności energetycznej w budynkach mieszkalnych w Zabrzu – 2.002.311 zł,

3. Działania w zakresie terenów zanieczyszczonych i zdegradowanych na obszarze miasta Zabrze – 1.355.325 zł,
4. Poprawa jakości terenów zielonych na obszarze miasta Zabrze – etap III – 2.677.500 zł,
5. Działania z zakresu kultury realizowane na obszarze miasta Zabrze – 3.000.000 zł,
6. Miasto Zabrze Eko - instalacje fotowoltaiczne - odnawialne źródła energii – 1.783.172 zł,
7. Wspieranie efektywności energetycznej w budynkach mieszkalnych w Zabrzu - etap II – 1.500.000 zł,
8. Wspieranie efektywności energetycznej w budynkach mieszkalnych w Zabrzu - etap III – 832.150 zł,
9. Dbaj o powietrze - dofinansowanie wymiany źródeł ciepła w budynkach mieszkalnych jednorodzinnych – 680.000 zł,
10. Miasto Przestrzenią Rozwoju – 4.300.000 zł,
11. Przebudowa ulicy Piłsudskiego – 6.380.000 zł,
12. Budowa Centrum Kultury – 28.794.464 zł,
13. Rewitalizacja obszarów miejskich w Zabrzu – Park im. Poległych Bohaterów, wodny plac na osiedlu Janek – 1.000.000 zł,
14. Budowa drogi gminnej - przedłużenie Al. Korfantego od skrzyżowania z ulicą Heweliusza do ulicy Brygadzystów – 15.000.000 zł.

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

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

Poza w/w 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 wzrost wartości przyjętej w projekcie budżetu na rok 2022 o zakładaną wartość inflacji.

4. WYDATKI BUDŻETU MIASTA ZABRZE W LATACH 2022 - 2048

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

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

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

4.1. WYDATKI BIEŻĄCE

Nadrzędnym warunkiem przy prognozowaniu poziomu wydatków bieżących na lata przyszłe było założenie utrzymania nadwyżki operacyjnej - liczonej jako różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi - na stałym lub rosnącym poziomie.

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

Z uwagi na ograniczone możliwości zwiększania poziomu dochodów bieżących, które dodatkowo zostały zdeterminowane zmianami wprowadzonymi „Polskim Ładem, przy planowaniu przyszłych budżetów postawiono zdecydowany nacisk na sferę kosztów bieżących.

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 2022 rok. Poczynając od 2023 roku dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od nich, a także grupy pozostałych wydatków bieżących w oparciu o wskaźnik inflacji. Wyjątek stanowią koszty związane z wypłatą świadczenia „500 plus”, z uwagi na nowelizację ustawy o pomocy państwa w wychowaniu dzieci, która zakłada iż od 1 stycznia 2022 r. obsługa i wypłata będzie realizowana przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych. Tym samym, wydatki związane z wypłatą świadczeń do uprawnionych odbiorców a także koszty obsługi tego zadania zostały wycofane z budżetu Miasta (korelacja dochodowo-wydatkowa).

Ponadto biorąc pod uwagę planowaną maksymalizację salda operacyjnego dokonano nielicznych korekt w zakresie nieobligatoryjnych wydatków bieżących, dla których poziom przyjęty na 2022 rok został obniżony. Planowane ograniczenie dotyczy w szczególności wydatków fakultatywnych, gdzie możliwe jest wstrzymanie ich rozdysponowania. Następnie dokonano indeksacji o zakładaną wartość inflacji we wszystkich latach projekcji.

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

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

- odsetki od obligacji (wyemitowanych papierów wartościowych) – oprocentowanie liczone jako stopa WIBOR 3M, 6M i 1Y odpowiednio w wysokości 1,3%, 1,9% oraz 2,3% poczynając od 2023 roku powiększona o marżę banków zgodnie z podpisanymi umowami,
- odsetki od kredytu z EBI - oprocentowanie liczone jako stopa WIBOR 6M w wysokości 1,9% poczynając od 2023 roku powiększona o marżę i spread odpowiednio dla każdej transzy zgodnie z podpisaną umową,
- odsetki od zaciągniętych pożyczek w WFOŚiGW – oprocentowanie liczone jako część dziesiąta stopy redyskonta weksli w wysokości 0,13%, z zastrzeżeniem, iż nie mniej niż 3% (zarówno

część dziesiąta SRW i minimalne oprocentowanie uzależnione od zapisów umowy) – ostatecznie przyjęto więc 3%.

Dodatkowo w prognozie uwzględniono również koszty obsługi zobowiązań planowanych do zaciągnięcia, dla których przyjęto oprocentowanie liczone jest wg następujących formuł:

- dla nowego dłużnego zobowiązania w formie obligacji (emitowanych papierów wartościowych) przyjęto oprocentowanie liczone jako stopa WIBOR 6M w wysokości 1,9% powiększona o zakładaną marżę banku w wysokości 1,0%,
- dla nowego dłużnego zobowiązania w formie kredytu inwestycyjnego przyjęto oprocentowanie liczone jako stopa WIBOR 6M w wysokości 1,9% powiększona o zakładaną marżę banku w wysokości 0,7%.

Poziom zaplanowanych w prognozie stóp procentowych wynika z obecnej sytuacji gospodarczej. Ekonomisci zgodnie twierdzą, że w najbliższym okresie może dojść do kolejnych podwyżek, a ich skala będzie zależeć od tego jakie będą perspektywy inflacji. Oznacza to, iż nie wyklucza się rewizji odsetek w okresie obowiązywania WPF na lata 2022-2048.

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

1. poręczenie udzielone Szpitalowi Miejskiemu w Zabrzu Sp. z o. o. w wysokości 4.000.000 zł (z terminem spłaty w 2022 roku) – kredyt w rachunku bieżącym,
2. poręczenie udzielone Szpitalowi Miejskiemu w Zabrzu Sp. z o. o. w wysokości 2.574.900 zł (z podziałem na poszczególne lata) – zadanie termomodernizacyjne- WFOŚiGW,
3. poręczenie udzielone Szpitalowi Miejskiemu w Zabrzu Sp. z o. o. w wysokości 783.063 zł (zgodnie z harmonogramem wypłat dotacji – narastająco w latach) – dotacja z NFOŚiGW na zadanie „Zmniejszenie zużycia energii w budynkach Szpitala Miejskiego w Zabrzu Sp. z o. o.”,
4. poręczenie udzielone Szpitalowi Miejskiemu w Zabrzu Sp. z o. o. w wysokości 138.188 zł (z podziałem na poszczególne lata) – pożyczka z NFOŚiGW na realizację przedsięwzięcia pn. „Zmniejszenie zużycia energii w budynkach Szpitala Miejskiego w Zabrzu Sp. z o. o.”,
5. poręczenie udzielone spółce Kardio-Med Silesia Sp. z o.o. w wysokości 7.140.000 zł (z podziałem na poszczególne lata) – spłata kredytu inwestycyjnego zaciągniętego na park technologii medycznych,
6. poręczenia udzielone spółce ZARI Sp. z o.o. w wysokości 10.996.377 zł (z podziałem na poszczególne lata) – przebudowa targowiska miejskiego,
7. poręczenia udzielone spółce ZBM-TBS Sp. z o.o. w wysokości 7.530.250 zł (z podziałem na poszczególne lata) – przedsięwzięcie inwestycyjno – budowlane realizowane w ramach rządowego programu popierania budownictwa mieszkaniowego,

8. poręczenie udzielone spółce Górniki Zabrze S.S.A. w wysokości 48.315.575 zł, w tym kapitał 35 mln zł (z podziałem na poszczególne lata) – osiągnięcie przez Spółkę stabilnej pozycji ekonomiczno-finansowej w perspektywie długookresowej,
9. poręczenia udzielone spółce Stadion w Zabrzu Sp. z o.o. w wysokości 12.321.000 zł (z podziałem na poszczególne lata) – kredyt z przeznaczeniem na płatności związane z realizacją inwestycji oraz kredyt obrotowy na finansowanie VAT,
10. poręczenie udzielone instytucji kultury Muzeum Górnictwa Węglowego w wysokości 2.210.000 zł (z podziałem na poszczególne lata) – utworzenie Parku Techniki Wojskowej oraz adaptacja obiektów na potrzeby poprzemysłowego parku tematycznego - ul. Sienkiewicza,
11. poręczenie udzielone instytucji kultury Muzeum Górnictwa Węglowego w wysokości 2.300.000 zł (z podziałem na poszczególne lata) – przebudowa i adaptacja zabytkowej infrastruktury Kopalni Guido w Zabrzu na cele turystyczne i kulturalne,
12. poręczenie udzielone instytucji kultury Muzeum Górnictwa Węglowego w wysokości 3.100.000 zł (z podziałem na poszczególne lata) – rewitalizacja obszarów zdegradowanych w centrum miasta Zabrze – zakup nieruchomości przy ul. Zamoyskiego 2 (wieża ciśnień),
13. poręczenie udzielone instytucji kultury Muzeum Górnictwa Węglowego w wysokości 9.580.000 zł (z podziałem na poszczególne lata) – rewitalizacja wieży ciśnień zlokalizowanej w Zabrzu przy ul. Zamoyskiego 2 na cele społeczne, edukacyjne, naukowe i kulturalne, rewitalizacja i udostępnienie poprzemysłowego Dziedzictwa Górnego Śląska oraz E-Muzeum - digitalizacja i udostępnienie zasobów Muzeum Górnictwa Węglowego w Zabrzu”.

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

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

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

4.2. WYDATKI MAJĄTKOWE

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

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

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

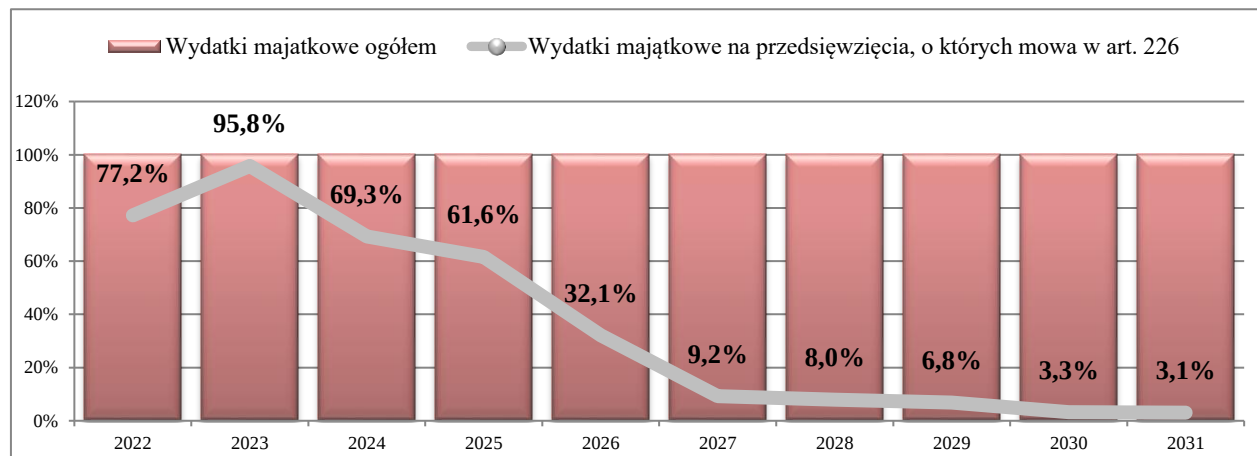
W najbliższym okresie planowana jest kontynuacja przyjętego w latach poprzednich programu inwestycyjnego. Jednak aby móc realizować nowe inwestycje i aplikować o kolejne pieniądze unijne, zarówno w ramach obecnej jak i nadchodzącej perspektywy, należy mieć zabezpieczone środki na wkład własny – samodzielnie wypracowane lub pożyczone.

W tym celu Miasto zamierza pozyskać w 2022 roku kwotę 70 mln zł poprzez emisję obligacji komunalnych oraz przystąpić do współpracy z Europejskim Bankiem Inwestycyjnym aby móc pozyskać od 2023 roku kolejny kredyt w ogólnej kwocie 170 mln zł.

W załączniku do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2022-2048 określającym wykaz przedsięwzięć wieloletnich uwzględniono zadania inwestycyjne, które spełniają następujące kryteria:

- są przedsięwzięciami, które będą kontynuowane w 2022 r. i w latach następnych,
- są przedsięwzięciami planowanymi do rozpoczęcia w 2022 r. i będą kontynuowane 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.

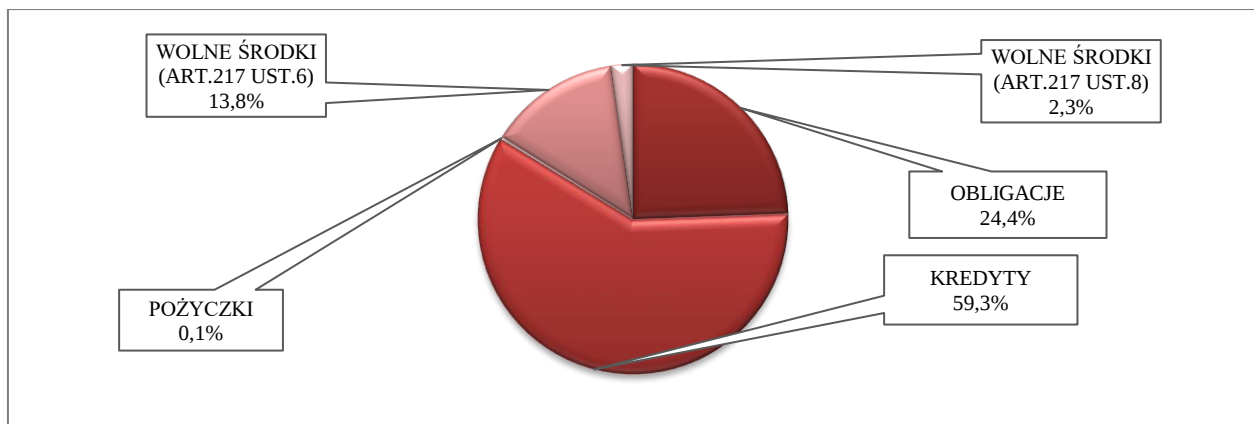
Ponadto część z tych zadań, pośrednio służyć też będzie zwiększeniu potencjału dochodowego Miasta.

5. PRZYCHODY BUDŻETU MIASTA ZABRZE W LATACH 2022 - 2048

Prognozowane przychody we wszystkich latach objętych projekcją wynoszą łącznie 288.028.946 zł, z czego kwotę 240.401.850 zł miasto Zabrze zamierza pozyskać w formie środków zwrotnych tj. kredytów, pożyczek i emisji obligacji, natomiast kwotę 47.627.096 zł będą stanowić wolne środki na rachunku budżetu wynikające z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych oraz z niewykorzystanych środków pieniężnych wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach.

Strukturę planowanych przychodów budżetu we wszystkich latach prognozy przedstawia poniższy wykres.

Wykres Nr 3. Struktura planowanych przychodów budżetu w latach 2022 – 2026



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

Dla zapewnienia ciągłości realizacji założonego programu inwestycyjnego zaplanowano pozyskiwanie środków zwrotnych pochodzących z:

- emisji obligacji komunalnych – łączna wartość w latach prognozy 70 mln zł planowana do pozyskania w 2022 roku,
- kredytu inwestycyjnego z Europejskiego Banku Inwestycyjnego – łączna wartość w latach prognozy 170 mln zł, w tym odpowiednio planowana do pozyskania w 2023 roku - 50, w 2024 roku – 50 mln zł, w 2025 roku – 40 mln zł oraz w 2026 roku – 30 mln zł. Zważywszy na rozpoczętą już współpracę z Europejskim Bankiem Inwestycyjnym (EBI) postanowiono w 2022

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

- preferencyjnej pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach – II transza pożyczki zaciągniętej w 2021 roku - łączna wartość w latach prognozy 401.850 zł.

Wstępne założenia dotyczące rozбивa przychodów zwrotnych na poszczególne lata prognozy przedstawia poniższa tabela:

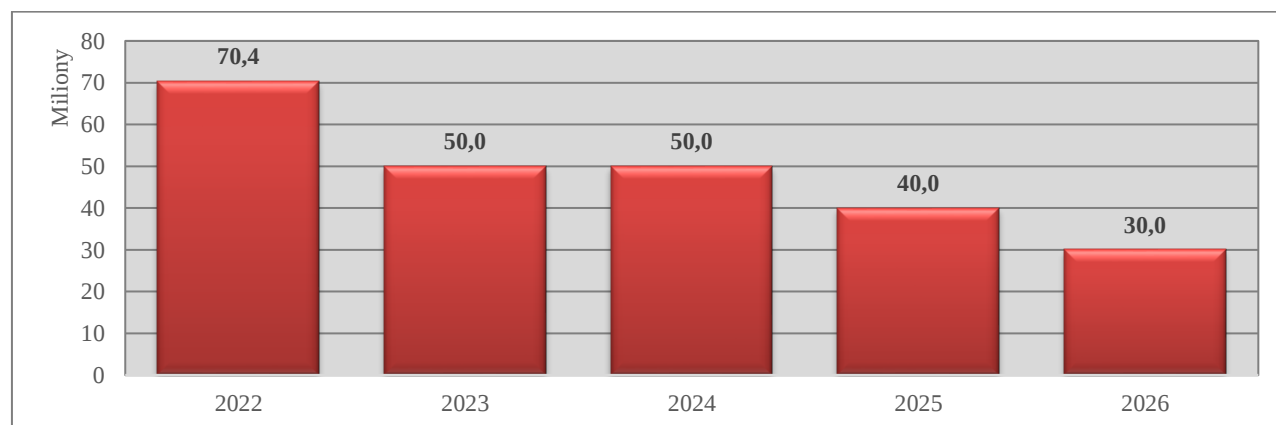
Tabela Nr 3. Planowane przychody zwrotne w latach 2022 – 2026

	2022	2023	2024	2025	2026	RAZEM
PRZYCHODY ZWROTNE OGÓŁEM, w tym:	70 401 850	50 000 000	50 000 000	40 000 000	30 000 000	240 401 850
obligacje komunalne	70 000 000	0	0	0	0	70 000 000
kredyt inwestycyjny	0	50 000 000	50 000 000	40 000 000	30 000 000	170 000 000
pożyczki z WFOŚiGW	401 850	0	0	0	0	401 850

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

Poza w/w kredytem, miasto Zabrze nie planuje pozyskania innych przychodów w latach 2023 – 2048, czy to zwrotnych czy bezzwrotnych.

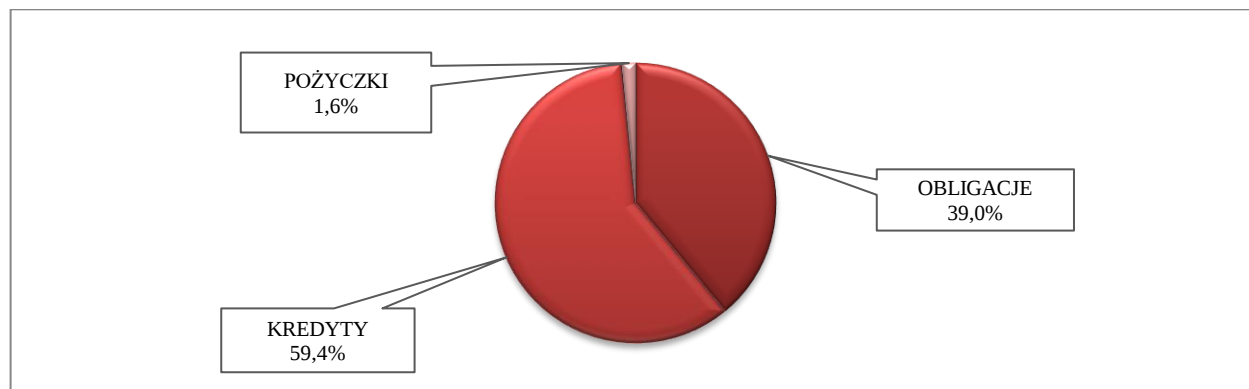
Wykres Nr 4. Kształtowanie się przychodów zwrotnych miasta Zabrze w latach 2022 – 2025



6. ROZCHODY BUDŻETU MIASTA ZABRZE W LATACH 2022 - 2048

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

Wykres Nr 5. Struktura planowanych rozchodów budżetu w latach 2022 – 2048



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

Planowane na dzień sporządzenia projektu WPF pozostają następujące zobowiązania:

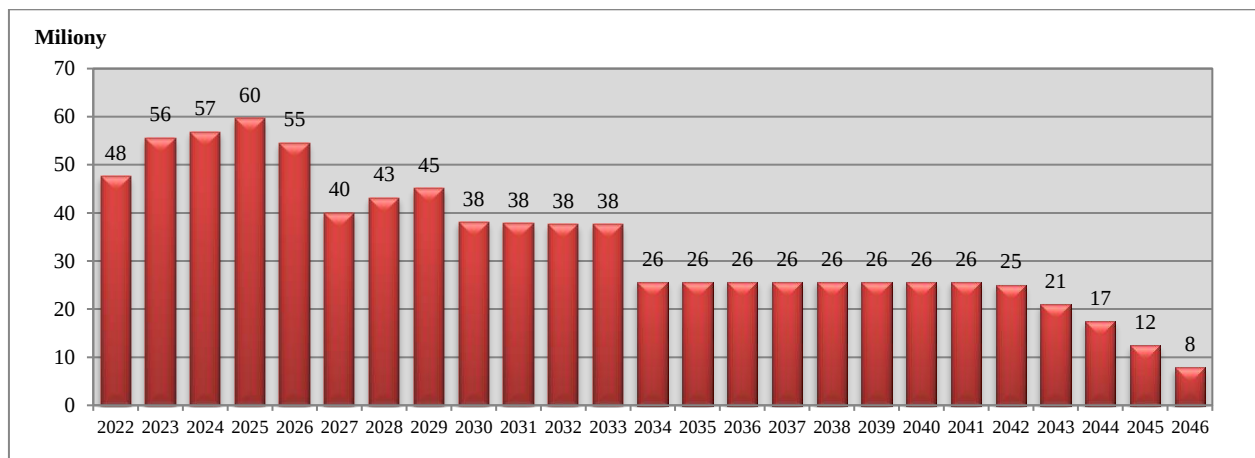
- pożyczka z WFOŚiGW o łącznej wartości 401.850 zł (II transza pożyczki zaciągniętej w 2021 roku) – zakładany termin uzyskania środków – 2022 rok, zakładany okres spłaty w latach 2023-2031,
- emisja obligacji komunalnych o łącznej wartości 70 mln zł – zakładany termin uzyskania środków - 2022 rok, zakładany okres spłaty w latach 2028-2033,
- kredyt o łącznej wartości 170 mln zł – zakładany termin uzyskania środków - lata 2023 - 2026, zakładany okres spłaty 2028-2046.

W poniższej tabeli zaprezentowano rozbiecie 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.

Tabela Nr 4. Planowane rozchody Miasta Zabrze w latach 2022 – 2048

wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
RAZEM:	47,6	55,6	56,8	59,7	54,6	40,0	43,1	45,1	38,1	37,7	37,6	37,6	25,6
SPLATA KREDYTÓW	0,6	4,7	8,2	13,2	14,9	16,5	25,6	25,6	25,6	25,6	25,6	25,6	25,6
SPLATA POŻYCZEK	2,8	3,9	2,6	1,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,1	0,0	0,0	0,0
WYKUP OBLIGACJI	44,2	47,0	46,0	45,0	39,2	23,0	17,0	19,0	12,0	12,0	12,0	12,0	0,0
wyszczególnienie	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	2046	-
RAZEM:	25,6	25,6	25,6	25,6	25,6	25,6	25,6	25,0	20,9	17,4	12,4	7,9	0,0
SPLATA KREDYTÓW	25,6	25,6	25,6	25,6	25,6	25,6	25,6	25,0	20,9	17,4	12,4	7,9	-
SPLATA POŻYCZEK	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-
WYKUP OBLIGACJI	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-

Wykres Nr 6. Kształtowanie się rozchodów miasta Zabrze w latach 2022 – 2046

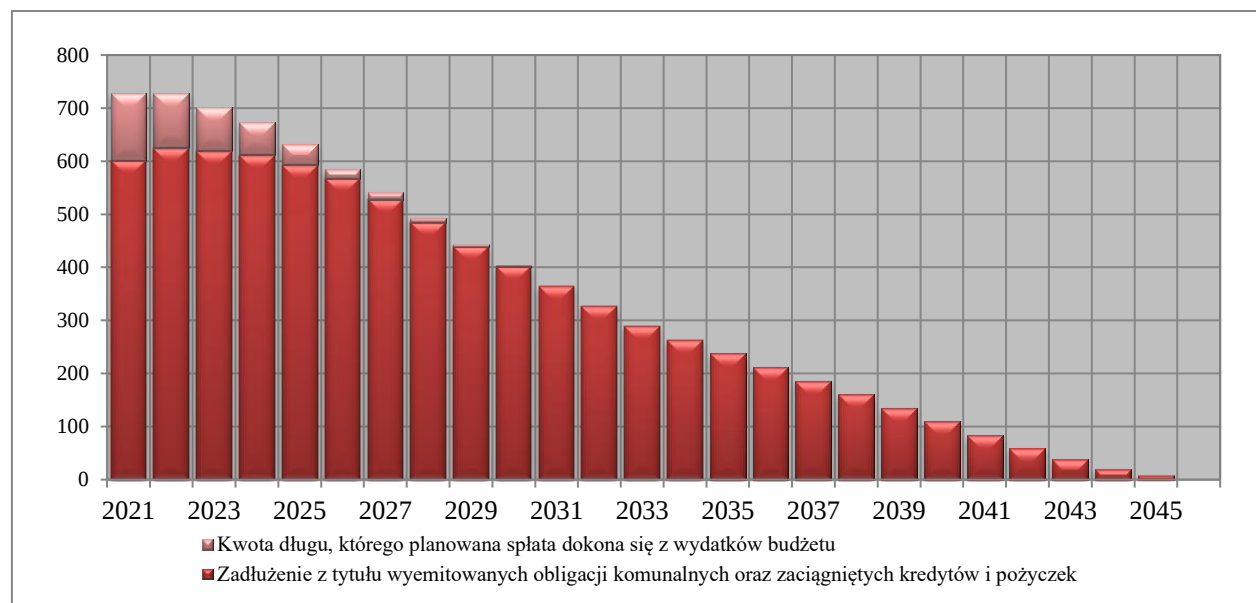


7. WYSOKOŚĆ DŁUGU MIASTA ZABRZE W LATACH 2022 - 2048

Prognozę wysokości długu miasta Zabrze skonstruowano przy założeniu, że przewidywany stan zobowiązań na koniec 2021 roku wyniesie 728.367.141 zł w tym:

1. długoterminowe tytuły dłużne w wysokości 601.402.141 zł, na które składały się wyemitowane obligacje oraz zaciągnięte kredyty i pożyczki, w tym:
 - 1.1. służące finansowaniu zadań inwestycyjnych w wysokości 584.622.141 zł, w tym:
 - zobowiązania ogółem z tytułu zaciągniętego kredytu (EBI) – 330.000.000 zł,
 - zobowiązania ogółem z tytułu wyemitowanych obligacji komunalnych – 241.620.000 zł,
 - zobowiązania ogółem z tytułu zaciągniętych pożyczek – 13.002.141 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),
2. umowy zaliczane do długu publicznego, których planowana spłata dokona się z wydatków budżetu w wysokości 126.965.000 zł, w tym:
 - 2.1 umowy odkupów w formule buy - sell back (zapłata za udziały) w wysokości 22.775.000 zł,
 - 2.2 umowy wsparcia w wysokości 104.190.000 zł.

Wykres Nr 7. Kwota długu miasta Zabrze (na koniec roku) w latach 2021 – 2046 (w mln zł)



Przyjęcie do realizacji przez miasto Zabrze ambitnego programu inwestycyjnego wymagać będzie posiłkowania się zwrotnym kapitałem, jednak prognozuje się, iż w kolejnych latach zadłużenie powinno sukcesywnie spadać aż do roku 2046, kiedy to zostanie ostatecznie spłacone.

Na wysokość długu wpływ będą mieć zaciągnięte kredyty i pożyczki, wyemitowane obligacje

komunalne, umowy nienazwane wskazane w/w rozporządzeniem, a także przewidywane do zaciągnięcia, nowe zobowiązania. Poziom zadłużenia może być również zdeterminowany przez zmieniające się prawo, które wprowadza coraz to nowe ograniczenia dotyczące limitów zadłużenia jak również rozszerza katalog tytułów ujmowanych w tej kategorii.

Dodatkowo na wysokość zadłużenia przełożenie może mieć częściowe umorzenia zobowiązań wynikających z preferencyjnych pożyczek, które są zaciągane 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 umorzenia pozyskanych środków pożyczkowych, a także ewentualne pozyskanie dotacji. W przedłożonej prognozie nie uwzględniono potencjalnych umorzeń.

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

Tabela Nr 5. Planowana kwota długu miasta Zabrze w latach 2021 – 2046

wyszczególnienie	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
Obligacje	258,4	284,2	237,2	191,2	146,2	107,0	84,0	67,0	48,0	36,0	24,0	12,0	0,0
Kredyty	330,0	329,4	374,7	416,5	443,3	458,5	442,0	416,4	390,8	365,2	339,6	314,0	288,4
Pożyczki	13,0	10,7	6,8	4,1	2,6	2,1	1,6	1,1	0,6	0,1	0,0	0,0	0,0
RAZEM (obligacje, kredyty, pożyczki)	601,4	624,3	618,7	611,8	592,1	567,6	527,6	484,5	439,4	401,3	363,5	325,9	288,3
Umowy klasyfikowane do tytułów dłużnych	127,0	103,4	82,0	60,6	39,4	18,4	13,4	8,5	3,7	1,8	0,0	0,0	0,0
OGÓŁEM	728,4	727,7	700,6	672,5	631,6	586,0	541,0	493,0	443,1	403,1	363,5	325,9	288,3
wyszczególnienie	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	2046
Obligacje	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kredyty	262,8	237,2	211,6	186,0	160,4	134,8	109,2	83,6	58,6	37,7	20,3	7,9	0,0
Pożyczki	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
RAZEM (obligacje, kredyty, pożyczki)	262,7	237,1	211,5	185,9	160,3	134,7	109,1	83,5	58,5	37,6	20,2	7,8	0,0
Umowy klasyfikowane do tytułów dłużnych	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
OGÓŁEM	262,7	237,1	211,5	185,9	160,3	134,7	109,1	83,5	58,5	37,6	20,2	7,8	0,0

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

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

Poniżej zaprezentowano informacje dotyczącą ustawowego progu ostrożnościowego.

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.

	ZASADA ZRÓWNOWAŻENIA BUDŻETU	Podstawa prawna
DO KOŃCA 2021 ROKU	$Db \geq Wb$ + nadwyżka z lat ubiegłych + wolne środki „nieznaczone”	Ustawa o finansach publicznych (Dz.U. z 2017 r. poz. 2077)
OD 2022 ROKU	$Db \geq Wb$ + nadwyżka z lat ubiegłych + spłata udzielonych pożyczek z lat ubiegłych + 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)
W 2022 ROKU*	$Db \geq Wb$ + nadwyżka z lat ubiegłych + spłata udzielonych pożyczek z lat ubiegłych + wolne środki „znaczone” + wolne środki „nieznaczone”	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)

Zgodnie z wprowadzonymi zmianami Ustawą 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) w 2022 roku nadwyżka operacyjna może być powiększona o nadwyżkę z lat ubiegłych, środki pochodzące ze spłaty udzielonych pożyczek z lat ubiegłych oraz wolne środki, w tym:

- „nieznaczone” – środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu wynikające z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych,
- „znaczone” – 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.

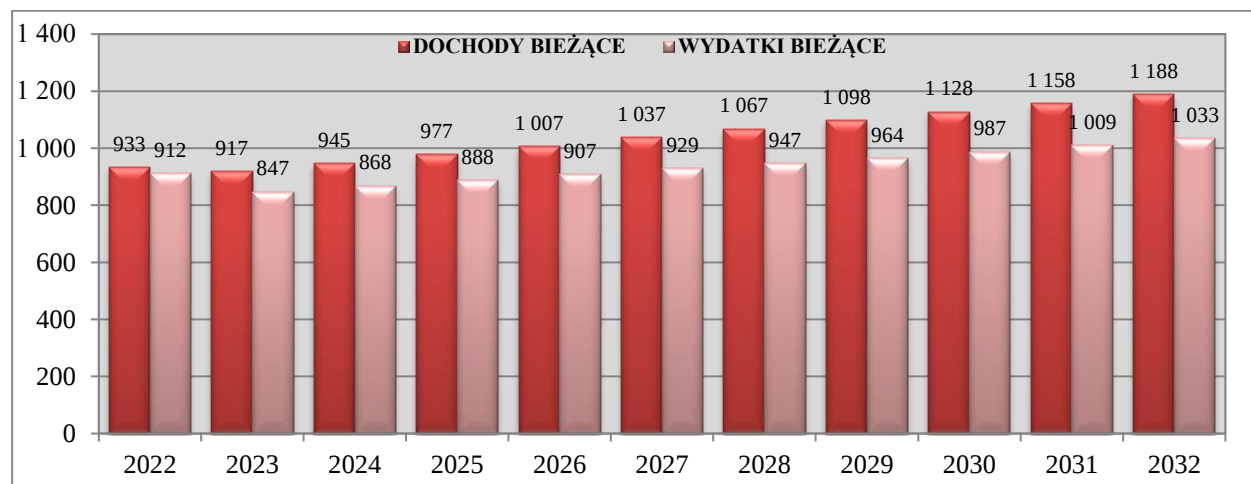
Z uwagi na to, iż w roku 2021 jednostki samorządu terytorialnego otrzymają dodatkowo z budżetu państwa łącznie 8 mld zł jako uzupełnienie subwencji ogólnej w celu wsparcia finansowego w realizacji zadań własnych, do budżetu miasta Zabrze do dnia 28 grudnia 2021 r. wpłyną środki w ogólnej wysokości 39.648.994 zł (odpowiednio w części gminnej – 32.382.554 zł i powiatowej – 7.266.440 zł). O przeznaczeniu otrzymanych środków zdecyduje organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego. Biorąc pod uwagę planowany termin wpływu ww. środków, zdecydowano wprowadzić je do projektu budżetu na 2022 rok jako „wolne środki”.

W latach 2023 – 2048 wynik budżetu jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

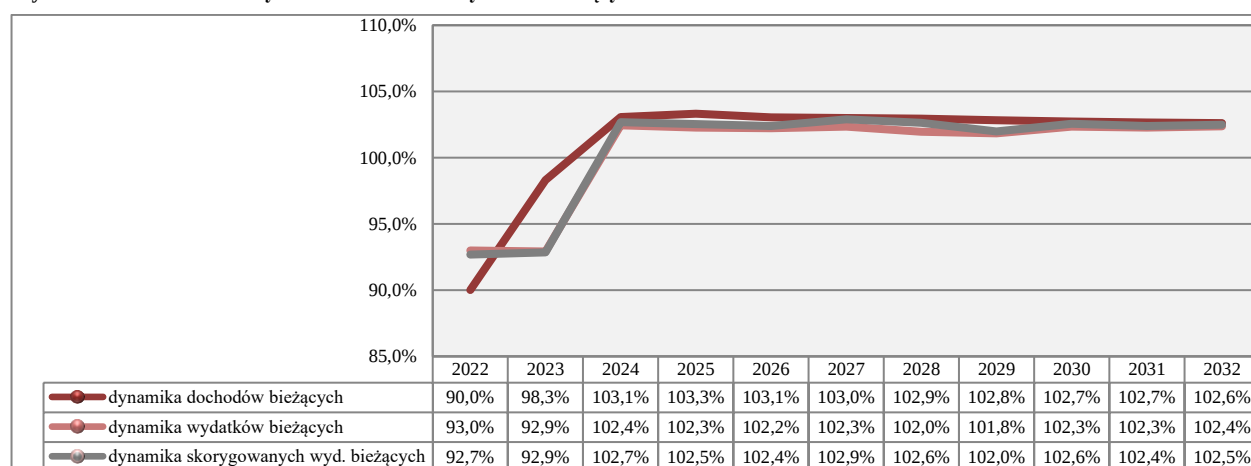
W miarę upływu czasu zakłada się sukcesywny wzrost dodatniego wyniku operacyjnego ze względu na spadek kosztów obsługi zadłużenia oraz znacznie mniejsze obciążania budżetu wynikające z udzielonych poręczeń.

W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego).

Wykres Nr 8. Porównanie planowanych dochodów i wydatków bieżących w latach 2022 – 2032 (w mln zł)



Wykres Nr 9. Porównanie dynamiki dochodów i wydatków bieżących w latach 2022 – 2032



Przedstawiona na powyższym wykresie relacja pomiędzy dynamiką dochodów i wydatków bieżących uwzględnia politykę finansową prowadzoną w Mieście, zakładającą, iż przyrost wydatków bieżących nie powinien być wyższy od tempa wzrostu dochodów bieżących. Wartości zaprezentowane w zakresie skorygowanych wydatków bieżących dotyczą wydatków pomniejszonych o koszty związane z obsługą długu publicznego oraz ewentualną spłatą poręczeń i gwarancji. Na szczególną uwagę zasługuje dynamika w latach 2022-2023, która została „skrzywiona” z uwagi 006Ea usunięcie z budżetu bieżącego środków związanych z wypłatą świadczenia w ramach programu „Rodzina 500 plus” (korelacja dochodowo-wydatkowa).

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

8.2. WSKAŹNIK - ART. 243 UOFP

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U.2021.305 ze zm.) 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 zadłużenia 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.

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych, tj.:

- na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;
- od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

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, jednostki samorządu terytorialnego do dnia 31 grudnia 2021 r. zobligowane są do dokonania wyboru okresu stosowanego do wyliczenia relacji – 3 lub 7 letniego.

Poniżej przedstawiono porównanie wzoru do wyliczenia relacji z art. 243 Uofp.

WSKAŹNIK OBSŁUGI ZADŁUŻENIA 2022-2025

$$\frac{(R + O)}{Db} \leq \frac{1}{3} \times \sum_{i=1}^3 \frac{(Dbei - Wbei - \text{wydatki COVID19} + \text{Smi})}{Dbi}$$

WSKAŹNIK OBSŁUGI ZADŁUŻENIA OD 2026

$$\frac{(R + O)}{Db} \leq \frac{1}{7} \times \sum_{i=1}^7 \frac{(Dbei - Wbei - \text{wydatki COVID19})}{Dbi}$$

WSKAŹNIK OBSŁUGI ZADŁUŻENIA 2022-2025

(PO ZMIANACH – WYBÓR POMIEDZY 3 A 7 LETNIM OKRESEM)

$$\frac{(R + O)}{Db} \leq \frac{1}{3} \times \sum_{i=1}^3 \frac{(Dbei - Wbei - \text{wydatki COVID19} + \text{Smi})}{Dbi}$$

$$\frac{(R + O)}{Db} \leq \frac{1}{7} \times \sum_{i=1}^7 \frac{(Dbei - Wbei - \text{wydatki COVID19} + \text{Smi})}{Dbi}$$

Zarządzeniem Nr 995/WBU/2021 z dnia 13.12.2021 r. Prezydent Miasta Zabrze dokonał wyboru 7 letniego okresu stosowanego do wyliczenia relacji z art. 243 Uofp, informując o tym fakcie odpowiednio: Regionalną Izbę Obrachunkową w Katowicach oraz Radę Miasta Zabrze.

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”.

W niniejszej prognozie zastosowano wyłączenia „covidowe” , wyłączenia na wkład własny przy projektach unijnych - z uwagi na trwające ustalenia dotyczące źródeł finansowania projektów dofinansowanych ze środków Unii Europejskiej, w szczególności w ramach realokacji części kredytu z Europejskiego Banku Inwestycyjnego dane mogą zostać zaktualizowane przed 20 grudnia 2021 r. (dzień sesji Rady Miasta na której podejmowane będą uchwały w sprawie Budżetu miasta Zabrze na 2022 rok oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej miasta Zabrze na lata 2022-2048). Dodatkowo uwzględniono wyłączenia na finansowanie wyprzedzające – prefinansowanie.

W Tabeli Nr 6 zaprezentowano wyłączenia z art. 243 ust. 3 i 3a Ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. (w mln zł) w latach 2022 – 2031, w tym również wynikające z art. 15 zob 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 6. Planowana kwota wyłączeń ze wskaźnika z art. 243 Uofp w latach 2022 – 2029

-	wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
ROZCHODY	WYKUP OBLIGACJI SERII RR – ZOBOWIĄZANIE DOTYCZĄCE WKŁADU WŁASNEGO (PROJEKT: UZBROJENIE KSSE)	0,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	WYKUP OBLIGACJI SERII B 2015 – ZOBOWIĄZANIE DOTYCZĄCE WKŁADU WŁASNEGO (PROJEKT: UZBROJENIE KSSE)	0,00	0,00	0,00	0,00	5,00	0,00	0,00	0,00
	SPLATA KREDYTU Z EBI W WYSOKOŚCI 31,2 MLN ZŁ - ZOBOWIĄZANIE DOTYCZĄCE WKŁADÓW WŁASNYCH	0,03	0,33	0,49	0,77	1,16	1,56	1,56	1,56
	WYKUP OBLIGACJI SERII A2020, B2020, C2020 W WYSOKOŚCI 16,8 MLN ZŁ – ZOBOWIĄZANIE DOTYCZĄCE FINANSOWANIA UBYTKU W DOCHODACH - COVID-19)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,78	7,00	7,00
	RAZEM	0,03	0,33	3,49	0,77	6,16	4,34	8,56	8,56

-	wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
WYDATKI	ODSETKI OD OBLIGACJI SERII RR W WYSOKOŚCI 3 MLN ZŁ – ZOBOWIĄZANIE DOTYCZĄCE WKŁADU WŁASNEGO (PROJEKT: UZBROJENIE KSSE)	0,08	0,08	0,08	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00
	ODSETKI OD OBLIGACJI SERII B2015 W WYSOKOŚCI 5 MLN ZŁ – ZOBOWIĄZANIE DOTYCZĄCE WKŁADU WŁASNEGO (PROJEKT: UZBROJENIE KSSE)	0,14	0,14	0,14	0,14	0,14	0,00	0,00	0,00
	ODSETKI OD KREDYTU Z EBI W WYSOKOŚCI 31,2 MLN ZŁ – ZOBOWIĄZANIE DOTYCZĄCE WKŁADÓW WŁASNYCH DO PLANOWANYCH INWESTYCJI	0,41	0,61	0,68	0,67	0,58	0,55	0,52	0,49
	ODSETKI OD KREDYTU Z EBI ZOBOWIĄZANIE DOTYCZĄCE PREFINANSOWANIA INWESTYCJI	0,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ODSETKI OD OBLIGACJI SERII A2020, B2020, C2020 W WYSOKOŚCI 16,8 MLN ZŁ – ZOBOWIĄZANIE DOTYCZĄCE FINANSOWANIA UBYTKU W DOCHODACH - COVID-19)	0,60	0,60	0,60	0,60	0,60	0,60	0,50	0,25
	RAZEM	1,29	1,42	1,49	1,40	1,31	1,15	2,02	0,74
-	OGÓŁEM	1,32	1,74	4,98	2,16	7,47	5,49	10,58	9,30

Poczynając od 2030 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.

Zgodnie z założeniami przyjętymi do budżetu miasta Zabrze na 2022 rok, a także biorąc pod uwagę wartości wynikające z Wieloletniej Prognozy Finansowej miasta Zabrze na lata 2022 - 2048 ustalono relację określoną w art. 243 Ustawy o finansach publicznych.

Jednocześnie uwzględniono stosowne zmiany w zakresie sposobu wyliczania wskaźnika w latach 2022-2025 (obliczeń dokonano stosując 7 letni okres) oraz korektę od roku 2026.

Tabela Nr 7. Informacja o spełnieniu wskaźnika z art. 243 Uofp w latach 2022-2048

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań (lewa strona wzoru)	9,51	10,04	9,33	9,52	7,88	6,32	5,68	5,17	4,67	4,34	4,12	3,94	2,69	2,58
Sprawdzenie relacji art.243 (TAK/NIE)	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań (prawa strona wzoru)	12,40	12,02	12,83	13,38	8,09	8,90	10,43	11,12	12,57	13,17	13,74	14,20	14,58	14,90
	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	2046	2047	2048	-
Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań (lewa strona wzoru)	2,48	2,37	2,28	2,19	2,10	2,01	1,89	1,54	1,24	0,87	0,54	0,02	0,01	-
Sprawdzenie relacji art.243 (TAK/NIE)	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	-
Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań (prawa strona wzoru)	15,10	15,18	15,22	15,20	15,13	15,02	14,86	14,65	14,40	14,10	13,76	13,38	12,96	-

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

WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ WIELOLETNICH W LATACH 2022 - 2031

Lp	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program	Okres realizacji programu		Łączne nakłady finansowe	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Limit zobowiązań
			od	do												
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1.	Wydatki na przedsięwzięcia - ogółem (1.1.+1.2.+1.3.) z tego:				997 770 541	216 047 612	172 108 294	80 676 040	64 747 888	26 714 745	6 877 460	6 684 340	6 487 100	3 570 000	3 570 000	330 127 312
1.a	- wydatki bieżące				19 039 627	7 522 809	5 053 813	1 032 850	0	0	0	0	0	0	0	10 763 490
1.b	- wydatki majątkowe				978 730 914	208 524 803	167 054 481	79 643 190	64 747 888	26 714 745	6 877 460	6 684 340	6 487 100	3 570 000	3 570 000	319 363 822
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				335 765 557	135 246 192	63 510 620	13 526 040	3 695 820	3 501 340	3 307 460	3 114 340	2 917 100	0	0	116 016 321
1.1.1.	- wydatki bieżące				11 617 900	5 724 586	3 914 477	532 850	0	0	0	0	0	0	0	9 057 999
1.1.1.1	Program aktywności lokalnej dla dzielnicy Zandka	Wzrost aktywności społecznej i zawodowej społeczności lokalnej dzielnicy Zandka (objęta rewitalizacją społeczną, projekt kluczowy Lokalny Program Rewitalizacji Obszarów Miejskich Zabrze, Subregion Centralny).	UM/ZPS	2019	2023	2 025 702	613 914	200 000	0	0	0	0	0	0	0	200 000
1.1.1.2	Działania z zakresu kultury realizowane na obszarze Miasta Zabrze	Poprawa jakości oferty kulturalnej oraz zwiększenie dostępu do obiektów kultury na terenie Miasta Zabrze	UM/WI	2017	2024	12 300	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.1.1.3	Miasto Zabrze Eko - instalacje fotowoltaiczne - odnawialne źródła energii.	Głównym celem na obszarze realizacji projektu jest zwiększenie produkcji energii ze źródeł odnawialnych a w konsekwencji redukcja niskiej emisji głównego problemu środowiskowego na terenie Miasta Zabrze. Celem projektu jest również podniesienie poziomu bezpieczeństwa energetycznego na obszarze projektu poprzez integrację rozproszonych źródeł wytwórczych w ramach sieci dystrybucyjnej.	UM/WI	2020	2023	272 690	141 475	94 316	0	0	0	0	0	0	0	235 791
1.1.1.4	Niskoemisyjny transport miejski Centrum Przesiadkowe w Zabrzu - ZIT	Budowa zintegrowanego węzła przesiadkowego	UM/WI	2016	2023	3 585 000	2 500 000	900 000	0	0	0	0	0	0	0	2 900 000
1.1.1.5	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	2024	5 722 208	2 469 197	2 720 161	532 850	0	0	0	0	0	0	5 722 208
1.1.2.	- wydatki majątkowe				324 147 657	129 521 606	59 596 143	12 993 190	3 695 820	3 501 340	3 307 460	3 114 340	2 917 100	0	0	106 958 322
1.1.2.1	Niskoemisyjny transport miejski Centrum Przesiadkowe w Zabrzu - ZIT	Budowa zintegrowanego węzła przesiadkowego	UM/WI	2016	2023	111 756 352	70 299 840	34 345 169	0	0	0	0	0	0	0	56 602 189
1.1.2.2	Wspieranie efektywności energetycznej w budynkach mieszkalnych w Zabrzu	Kompleksowa termomodernizacja i modernizacja w budynkach wielorodzinnych wraz z robotami towarzyszącymi oraz wykonanie wymiany nieekologicznych systemów grzewczych w lokalach mieszkalnych na pro ekologiczne.	UM/WI	2019	2023	12 256 537	7 721 004	3 410 639	0	0	0	0	0	0	0	6 491 222

Lp	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program	Okres realizacji programu		Łączne nakłady finansowe												Limit zobowiązań
			od	do		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	
1.1.2.3	Podniesienie jakości treści cyfrowych oraz opartych na nich e-usług w zakresie rejestrów publicznych – geodezyjnych baz danych miasta Zabrze	Większa Dostępność E-Usług Publicznych	UM/WI	2017	2023	12 675 683	5 439 996	98 745	0	0	0	0	0	0	0	785 603	
1.1.2.4	Kompleksowa termomodernizacja i modernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie Zabrze	Zmniejszenie kosztów bieżącej eksploatacji (ogrzewania) obiektów miejskich jednostek organizacyjnych	UM/WI	2017	2024	80 891 710	14 209 366	2 000 000	2 000 000	0	0	0	0	0	0	4 503 421	
1.1.2.5	Wsparcie Szpitala Miejskiego w Zabrze 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	4 278 550	4 084 180	3 893 190	3 695 820	3 501 340	3 307 460	3 114 340	2 917 100	0	0	
1.1.2.6	Działania w zakresie terenów zanieczyszczonych i zdegradowanych na obszarze miasta Zabrze	Wsparcie dla zanieczyszczonych lub zdegradowanych terenów.	UM/WI	2018	2024	9 752 865	6 030 531	1 882 500	0	0	0	0	0	0	0	1 625 225	
1.1.2.7	Poprawa jakości terenów zielonych na obszarze miasta Zabrze - etap III	Rozwój terenów zielonych w miastach i ich obszarach funkcjonalnych.	UM/WI	2018	2024	3 305 350	50 000	1 050 000	2 100 000	0	0	0	0	0	0	3 200 000	
1.1.2.8	Działania z zakresu kultury realizowane na obszarze Miasta Zabrze	Poprawa jakości oferty kulturalnej oraz zwiększenie dostępu do obiektów kultury na terenie Miasta Zabrze	UM/WI	2017	2024	17 762 704	2 681 490	2 000 000	4 000 000	0	0	0	0	0	0	8 681 490	
1.1.2.9	Modernizacja i termomodernizacja budynków komunalnych	Przeprowadzenie pełnego zakresu prac związanych z termomodernizacją i modernizacją wraz ze zmianą systemu ogrzewania budynków	UM/WI	2018	2023	7 532 112	1 441 000	1 000 000	0	0	0	0	0	0	0	2 441 000	
1.1.2.10	Miasto Zabrze Eko - instalacje fotowoltaiczne - odnawialne źródła energii.	Głównym celem na obszarze realizacji projektu jest zwiększenie produkcji energii ze źródeł odnawialnych a w konsekwencji redukcja niskiej emisji głównego problemu środowiskowego na terenie Miasta Zabrze. Celem projektu jest również podniesienie poziomu bezpieczeństwa energetycznego na obszarze projektu poprzez integrację rozproszonych źródeł wytwórczych w ramach sieci dystrybucyjnej.	UM/WI	2020	2023	4 457 929	2 674 757	1 783 172	0	0	0	0	0	0	0	4 457 929	
1.1.2.11	Wspieranie efektywności energetycznej w budynkach mieszkalnych w Zabrze - etap II	Kompleksowa termomodernizacja budynków wielorodzinnych wraz z robotami towarzyszącymi oraz wykonanie wymiany nieekologicznych systemów grzewczych na ekologiczne.	UM/WI	2020	2023	10 012 000	6 700 508	2 648 000	0	0	0	0	0	0	0	5 974 000	
1.1.2.12	Wspieranie efektywności energetycznej w budynkach mieszkalnych w Zabrze - etap III	Kompleksowa termomodernizacja budynków wielorodzinnych wraz z robotami towarzyszącymi oraz wykonanie nieekologicznych systemów grzewczych na ekologiczne.	UM/WI	2021	2023	3 125 000	1 498 000	1 184 000	0	0	0	0	0	0	0	2 589 941	
1.1.2.13	Dbaj o powietrze - dofinansowanie wymiany źródeł ciepła w budynkach mieszkalnych jednorodzinnych	Celem projektu jest poprawa jakości powietrza poprzez realizację przedsięwzięć niskoemisyjnych w budynkach mieszkalnych jednorodzinnych położonych na terenie miasta Zabrze.	UM/WI	2021	2023	2 024 601	1 190 262	809 738	0	0	0	0	0	0	0	0	
1.1.2.14	Miasto Przestrzenią 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	2024	9 606 302	5 306 302	3 300 000	1 000 000	0	0	0	0	0	0	9 606 302	
1.1.2.15	Program aktywności lokalnej dla dzielnicy Zandka	Wzrost aktywności społecznej i zawodowej społeczności lokalnej dzielnicy Zandka (objęta rewitalizacją społeczną, projekt kluczowy Lokalny Program Rewitalizacji Obszarów Miejskich Zabrze, Subregion Centralny).	UM/ZPS	2019	2023	188 212	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
1.2.	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
1.2.1.	- wydatki bieżące					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

Lp	Nazwa i cel		Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program	Okres realizacji programu		Łączne nakłady finansowe											Limit zobowiązań
				od	do		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	
1	2		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1.2.1.1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			-
1.2.2.	- wydatki majątkowe					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.2.2.1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			-
1.3.	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego:					662 004 984	80 801 420	108 597 674	67 150 000	61 052 068	23 213 405	3 570 000	3 570 000	3 570 000	3 570 000	3 570 000	214 110 991
1.3.1.	- wydatki bieżące					7 421 727	1 798 223	1 139 336	500 000	0	0	0	0	0	0	0	1 705 491
1.3.1.1	Tworzenie ekosystemu startupów w mieście Zabrze	Realizacja strategii tworzenia w Zabrzu ekosystemu startupów z obszarów medycyny i pokrewnych	UM/BI	2019	2023	909 110	250 000	250 000	0	0	0	0	0	0	0	0	460 886
1.3.1.2	Wykonanie usługi dekoracji świątecznych na terenie Miasta Zabrze	Dodanie walorów wizerunkowi miasta w okresie świąt oraz pogłębienie atmosfery świątecznej	UM/IK	2020	2024	2 000 000	500 000	500 000	500 000	0	0	0	0	0	0	0	1 027 680
1.3.1.3	Montaż finansowy modernizacji Stadionu im. E. Pohla	Poprawa atrakcyjności centrum Miasta poprzez polepszenie bazy sportowej oraz stworzenie możliwości organizacji imprez masowych o innym charakterze niż sportowy	UM/WI	2011	2026	2 500 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.3.1.4	Rating miasta Zabrze	Posiadanie niezależnej oceny ryzyka kredytowego dokonywanej przez wyspecjalizowaną agencję ratingową w latach 2021-2023.	UM/WBU	2021	2023	233 700	116 850	55 350	0	0	0	0	0	0	0	0	116 850
1.3.1.5	Ogólnopolska Karta Seniora	Współpraca oparta na działaniach proseniorskich, dystrybucją Ogólnopolskiej Karty Seniora	UM/ZPS	2021	2023	10 380	3 690	3 690	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.3.1.6	Umowa współpracy w zakresie udostępnienia Płatnikom Systemu E - Płatności	Udostępnienie płatności koszykowych na portalu EBOK miasta Zabrze	UM/IRSI	2021	2023	19 927	8 118	6 089	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.3.1.7	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	2023	1 000 000	700 000	300 000	0	0	0	0	0	0	0	0	100 000
1.3.1.8	Rower Miejski	Zapewnienie warunków do rekreacji mieszkańców miasta Zabrze i aktywnego wypoczynku	UM/IK	2020	2023	748 610	219 565	24 207	0	0	0	0	0	0	0	0	75
1.3.2.	- wydatki majątkowe					654 583 257	79 003 197	107 458 338	66 650 000	61 052 068	23 213 405	3 570 000	3 570 000	3 570 000	3 570 000	3 570 000	212 405 500
1.3.2.1	Drogowa Trasa Średnicowa - gwarancje	Nadzór nad prawidłową realizacją gwarancji na odcinku Z3 i Z4 Drogowej Trasy Średnicowej	UM/WI	2016	2023	2 457 445	331 341	220 894	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.3.2.2	Uzbrojenie terenów pod budownictwo mieszkaniowe	Poprawa dostępności komunikacyjnej Miasta	UM/WI	2018	2024	22 820 635	6 000 000	3 710 346	2 000 000	0	0	0	0	0	0	0	11 710 346
1.3.2.3	Budowa i przebudowa systemu dróg lokalnych na terenie Miasta Zabrze	Zbudowanie funkcjonalnej i bezpiecznej infrastruktury drogowej przyczyniającej się do poprawienia dostępności, w tym dla potencjalnych inwestorów, bezpieczeństwa i płynności ruchu drogowego na terenie miasta w zakresie dotyczącym dróg lokalnych	UM/WI	2018	2024	122 174 660	20 091 856	41 991 278	16 000 000	10 017 604	0	0	0	0	0	0	82 885 470
1.3.2.4	Przebudowa ulicy Piłsudskiego	Poprawa dostępności komunikacyjnej Miasta	UM/WI	2018	2025	30 148 646	50 000	1 000 000	8 160 000	3 600 000	0	0	0	0	0	0	12 810 000
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	2025	68 361 338	5 000 000	14 794 464	18 000 000	24 794 464	0	0	0	0	0	0	62 318 328

Lp	Nazwa i cel		Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program	Okres realizacji programu		Łączne nakłady finansowe											Limit zobowiązań
				od	do		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	
1	2		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1.3.2.6	Montaż finansowy modernizacji Stadionu im. E. Pohla	Poprawa atrakcyjności centrum Miasta poprzez polepszenie bazy sportowej oraz stworzenie możliwości organizacji imprez masowych o innym charakterze niż sportowy	UM/WI	2011	2026	316 754 374	21 010 000	19 980 000	18 920 000	19 070 000	19 643 405	0	0	0	0	0	0
1.3.2.7	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	3 570 000	3 570 000	3 570 000	3 570 000	3 570 000	3 570 000	3 570 000	3 570 000	3 570 000	3 570 000	0
1.3.2.8	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	2023	8 122 088	3 550 000	4 512 408	0	0	0	0	0	0	0	0	5 602 408
1.3.2.9	Rewitalizacja obszarów miejskich w Zabrzu – Park Im. Poległych Bohaterów, wodny plac na osiedlu Janek.	Poprawa bazy rekreacyjno-sportowej oraz wizerunku Miasta.	UM/WI	2018	2023	5 574 580	4 400 000	1 100 000	0	0	0	0	0	0	0	0	5 500 000
1.3.2.10	Budowa drogi gminnej - przedłużenie Al. Korfantego od skrzyżowania z ulicą Heweliusza do ulicy Brygadzystów	Poprawa dostępności komunikacyjnej Miasta	UM/WI	2020	2023	32 157 663	15 000 000	16 578 948	0	0	0	0	0	0	0	0	31 578 948