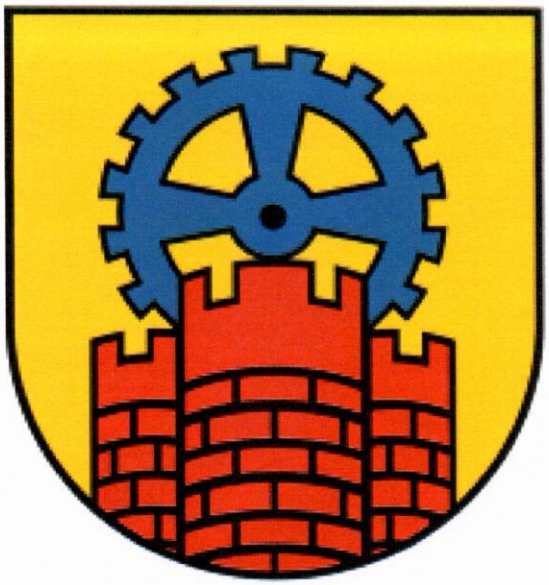
# PREZYDENT MIASTA ZABRZE



# PROJEKT
# WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ MIASTA ZABRZE NA LATA 2016-2028

PREZYDENT MIASTA
Małgorzata Mańka-Szulik

**ZABRZE, LISTOPAD 2015 r.**

**ZARZĄDZENIE NR 973/WBU/2015**
**PREZYDENTA MIASTA ZABRZE**

z dnia 13 listopada 2015 r.

**w sprawie przedłożenia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Zabrze na lata 2016-2028**

Na podstawie art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.), zarządza się, co następuje:

**§ 1.** Przedłożyć Radzie Miasta Zabrze projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Zabrze na lata 2016-2028 wraz z Załącznikiem określającym przedsięwzięcia.

**§ 2.** Przedłożyć Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Katowicach projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Zabrze na lata 2016-2028 wraz z Załącznikiem określającym przedsięwzięcia celem zaopiniowania.

**§ 3.** Wykonanie Zarządzenia powierzyć Skarbnikowi Miasta.

**§ 4.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

PREZYDENT MIASTA
Małgorzata Mańka-Szulik

ZASTĘPCA SKARBNIKA MIASTA
mgr Joanna Ilnicka

Skarbnik Miasta
mgr Piotr Barczyk

Podinspektor
mgr Katarzyna Morcinek

dr Mariusz Siwoń
Radca Prawny

Główny Specjalista
mgr Adrianna Riedel-Wilewska

**Uzasadnienie**

Zarządzenie w sprawie przedłożenia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Zabrze na lata 2016-2028 wraz z Załącznikiem określającym przedsięwzięcia wynika z przepisów Ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.).

PREZYDENT MIASTA
Małgorzata Mańka-Szulik

ZASTĘPCA SKARBNIKA MIASTA
mgr Joanna Ilnicka

Skarbnik Miasta
mgr Piotr Barczyk

Podinspektor
mgr Katarzyna Morcinek

Główny Specjalista
mgr Adrianna Riedel-Wilewska

*Projekt*

Prezydenta Miasta Zabrze

PREZYDENT MIASTA
Małgorzata Mańka-Szulik

**UCHWAŁA NR .....**
**RADY MIASTA ZABRZE**

z dnia ..... 2015 r.

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Zabrze na lata 2016-2028**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 10 i 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2015 r. poz. 1515), art. 12 pkt 11 w związku z art.92 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (tekst jednolity Dz. U. z 2015 r. poz. 1445) oraz art. 226-228, art. 230 ust. 6, art. 230 b ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.) na wniosek Prezydenta Miasta Zabrze, uchwala się, co następuje:

§ 1.

Przyjąć Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta Zabrze na lata 2016-2028 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań oraz objaśnieniami przyjętych wartości, zgodnie z Zestawieniem do Uchwały.

§ 2.

Uchwalić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2016-2026, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

§ 3.

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

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

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

§ 4.

Uchwała podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej.

§ 5.

Wykonanie uchwały powierza się Prezydentowi Miasta Zabrze.

§ 6.

Z dniem 1 stycznia 2016 roku traci moc Uchwała Nr III/20/14 Rady Miasta Zabrze z dnia 30 grudnia 2014 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Zabrze na lata 2015-2028 z późn. zm.

§ 7.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2016 r.

ZAS[illegible] MIASTA

mgr A[illegible]a Hnicka

Skarbnik Miasta

mgr Piotr Barczyk

Radca Prawny

mgr Andrzej Osuchowski

(Kl. 1279)

**Zestawienie Nr 1**
**do Projektu Uchwały**
**Rady Miasta Zabrze**
**z dnia .....**

# WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA MIASTA ZABRZE NA LATA 2015 – 2028 WRAZ Z PROGNOZĄ KWOTY DŁUGU I SPŁAT ZOBOWIĄZAŃ

| | | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **1. Dochody ogółem** | | **744 937 196** | **735 562 849** | **749 721 205** | **765 463 807** | **778 511 457** | **802 197 699** | **826 231 584** | **850 607 550** | **875 279 899** | **900 481 806** | **926 481 696** | **953 372 428** | **981 075 267** |
| **1.1.** | **Dochody bieżące** | **679 905 203** | **703 837 064** | **722 650 860** | **745 035 992** | **768 072 947** | **791 748 226** | **815 770 875** | **840 135 323** | **864 795 866** | **889 985 672** | **915 973 159** | **942 851 178** | **970 540 985** |
| w tym: | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.1.1. | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych | 183 538 664 | 194 367 445 | 204 085 817 | 214 086 022 | 224 362 152 | 234 907 173 | 245 477 995 | 256 033 549 | 266 530 925 | 277 192 162 | 28 827 984 | 299 811 042 | 311 803 484 |
| 1.1.2. | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych | 9 200 000 | 9 558 800 | 9 941 152 | 10 328 857 | 10 721 353 | 11 118 044 | 11 507 175 | 11 886 912 | 12 255 406 | 12 623 068 | 13 001 760 | 13 391 813 | 13 793 568 |
| 1.1.3. | podatki i opłaty | 140 489 000 | 142 984 167 | 146 482 963 | 150 046 923 | 153 688 571 | 157 448 649 | 161 278 871 | 165 212 880 | 169 245 666 | 173 380 682 | 177 613 456 | 182 013 244 | 186 476 846 |
| 1.1.3.1. | z podatku od nieruchomości | 91 000 000 | 92 638 000 | 94 953 950 | 97 327 799 | 99 760 994 | 102 255 019 | 104 811 394 | 107 431 679 | 110 117 471 | 112 870 408 | 115 692 168 | 118 584 472 | 121 549 084 |
| 1.1.4. | z subwencji ogólnej | 181 395 537 | 183 999 495 | 186 833 964 | 190 998 970 | 195 295 424 | 199 724 781 | 204 295 706 | 209 009 262 | 213 866 786 | 218 863 509 | 223 995 649 | 229 266 276 | 234 678 547 |
| 1.1.5. | z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące | 79 987 827 | 81 007 687 | 81 089 506 | 83 002 326 | 85 018 231 | 87 087 683 | 89 212 685 | 91 394 316 | 93 633 718 | 95 931 302 | 98 287 622 | 100 704 109 | 103 182 230 |
| **1.2.** | **Dochody majątkowe** | **65 031 993** | **31 725 785** | **27 070 345** | **20 427 815** | **10 438 510** | **10 449 473** | **10 460 709** | **10 472 227** | **10 484 033** | **10 496 134** | **10 508 537** | **10 521 250** | **10 534 282** |
| w tym: | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.2.1. | ze sprzedaży majątku | 40 310 400 | 30 000 000 | 25 000 000 | 20 000 000 | 10 000 000 | 10 000 000 | 10 000 000 | 10 000 000 | 10 000 000 | 10 000 000 | 10 000 000 | 10 000 000 | 10 000 000 |
| 1.2.2. | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje | 24 321 593 | 1 318 585 | 1 652 965 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **2. Wydatki ogółem** | | **734 467 462** | **719 175 655** | **726 591 239** | **718 604 487** | **736 151 496** | **762 807 699** | **785 031 584** | **811 607 550** | **840 279 899** | **865 481 806** | **897 281 696** | **927 372 428** | **961 075 267** |
| **2.1.** | **Wydatki bieżące** | **649 766 864** | **653 007 708** | **661 234 857** | **671 834 292** | **686 330 662** | **701 554 446** | **716 869 986** | **732 750 051** | **748 495 449** | **765 232 522** | **782 748 318** | **801 087 178** | **821 047 698** |
| w tym: | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.1.1. | z tytułu poręczeń i gwarancji | 13 215 054 | 11 961 403 | 10 317 651 | 7 841 392 | 7 562 001 | 7 141 109 | 6 889 551 | 5 897 463 | 4 827 255 | 4 499 385 | 4 227 506 | 4 056 496 | 4 560 397 |
| 2.1.1.1. | w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.1.2. | na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu z dotacji z budżetu państwa | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.1.3. | wydatki na obsługę długu | 14 340 000 | 13 523 816 | 13 364 378 | 12 222 561 | 10 629 016 | 9 336 730 | 7 592 863 | 6 661 015 | 5 248 923 | 3 837 321 | 2 655 945 | 1 616 753 | 0 |
| | w tym: | | | | | | | | | | | | | |
| 2.1.3.1. | w tym odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy | 12 540 000 | 13 523 816 | 13 364 378 | 12 222 561 | 10 629 016 | 9 336 730 | 7 592 863 | 6 661 015 | 5 248 923 | 3 837 321 | 2 655 945 | 1 616 753 | 0 |
| | w tym: | | | | | | | | | | | | | |
| 2.1.3.1.1. | 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) | 204 247 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.1.3.1.2. | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy | 297 000 | 297 000 | 297 000 | 297 000 | 297 000 | 297 000 | 297 000 | 297 000 | 268 151 | 180 000 | 180 000 | 0 | 0 |
| **2.2.** | **Wydatki majątkowe** | **84 700 598** | **66 167 947** | **65 356 382** | **46 770 195** | **49 820 834** | **61 253 253** | **68 161 598** | **78 857 499** | **91 784 450** | **100 249 284** | **114 533 378** | **126 285 250** | **140 027 569** |
| **3.Wynik budżetu** | | **10 469 734** | **16 387 194** | **23 129 966** | **46 859 320** | **42 359 961** | **39 390 000** | **41 200 000** | **39 000 000** | **35 000 000** | **35 000 000** | **29 200 000** | **26 000 000** | **20 000 000** |
| **4.Przychody budżetu** | | **29 400 000** | **20 000 000** | **15 000 000** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| 4.1. | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4.1.1. | w tym na pokrycie deficytu budżetu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4.2. | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4.2.1. | w tym na pokrycie deficytu budżetu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4.3. | Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych | 29 400 000 | 20 000 000 | 15 000 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4.3.1. | w tym na pokrycie deficytu budżetu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4.4. | Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4.4.1. | w tym na pokrycie deficytu budżetu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **5. Rozchody budżetu** | | **39 869 734** | **36 387 194** | **38 129 966** | **46 859 320** | **42 359 961** | **39 390 000** | **41 200 000** | **39 000 000** | **35 000 000** | **35 000 000** | **29 200 000** | **26 000 000** | **20 000 000** |
| 5.1. | Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych | 39 869 734 | 36 387 194 | 38 129 966 | 46 859 320 | 42 359 961 | 39 390 000 | 41 200 000 | 39 000 000 | 35 000 000 | 35 000 000 | 29 200 000 | 26 000 000 | 20 000 000 |
| 5.1.1. | w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy | 10 000 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 000 000 | 0 | 5 000 000 | 0 | 0 |
| | z tego: | | | | | | | | | | | | | |
| 5.1.1.1. | kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy | 10 000 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5.1.1.2. | kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 000 000 | 0 | 5 000 000 | 0 | 0 |
| 5.1.1.3. | kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5.2. | Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **6. Kwota długu** | | **393 526 441** | **377 139 247** | **354 009 281** | **307 149 961** | **264 790 000** | **225 400 000** | **184 200 000** | **145 200 000** | **110 200 000** | **75 200 000** | **46 000 000** | **20 000 000** | **0** |
| **7.Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych** | | **30 491,16** | **30 491,16** | **30 491,16** | **30 491,16** | **30 491,16** | **30 491,16** | **30 491,16** | **30 491,16** | **30 491,16** | **30 491,16** | **30 491,16** | **30 491,16** | **30 491,16** |
| **8. Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy** | | **x** | **x** | **x** | **x** | **x** | **x** | **x** | **x** | **x** | **x** | **x** | **x** | **x** |
| 8.1. | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi | 30 138 339 | 50 829 356 | 61 416 003 | 73 201 700 | 81 742 285 | 90 193 780 | 98 900 889 | 107 385 272 | 116 300 417 | 124 753 150 | 133 224 841 | 141 764 000 | 149 493 287 |
| 8.2. | Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki * a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi ** o wydatki | 30 138 339 | 50 829 356 | 61 416 003 | 73 201 700 | 81 742 285 | 90 193 780 | 98 900 889 | 107 385 272 | 116 300 417 | 124 753 150 | 133 224 841 | 141 764 000 | 149 493 287 |
| **9. Wskaźnik spłaty zobowiązań** | | | | | | | | | | | | | | |
| 9.1. | Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok | 8,81% | 8,41% | 8,24% | 8,74% | 7,78% | 6,96% | 6,74% | 6,06% | 5,15% | 4,81% | 3,89% | 3,32% | 2,50% |
| 9.2. | Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok | 7,40% | 8,37% | 8,21% | 8,70% | 7,74% | 6,93% | 6,70% | 6,03% | 4,78% | 4,79% | 3,34% | 3,32% | 2,50% |
| 9.3. | Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9.4. | Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok | 7,40% | 8,37% | 8,21% | 8,70% | 7,74% | 6,93% | 6,70% | 6,03% | 4,78% | 4,79% | 3,34% | 3,32% | 2,50% |
| 9.5. | Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) | 9,46% | 10,99% | 11,53% | 12,18% | 11,78% | 12,49% | 13,18% | 13,80% | 14,43% | 14,96% | 15,46% | 15,92% | 16,26% |
| 9.6. | Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń), obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) | 8,59% | 9,75% | 10,41% | 10,66% | 11,57% | 11,83% | 12,15% | 12,48% | 13,16% | 13,80% | 14,40% | 14,95% | 15,45% |
| 9.6.1. | Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony 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 3 poprzednich lat) | 8,59% | 9,75% | 10,41% | 10,66% | 11,57% | 11,83% | 12,15% | 12,48% | 13,16% | 13,80% | 14,40% | 14,95% | 15,45% |
| 9.7. | 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 | TAK | TAK | TAK | TAK | TAK | TAK | TAK | TAK | TAK | TAK | TAK | TAK | TAK |
| 9.7.1. | 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 | TAK | TAK | TAK | TAK | TAK | TAK | TAK | TAK | TAK | TAK | TAK | TAK | TAK |

| | | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **10.** | **Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej, w tym na:** | **10 469 734** | **16 387 194** | **23 129 966** | **46 859 320** | **42 359 961** | **39 390 000** | **41 200 000** | **39 000 000** | **35 000 000** | **35 000 000** | **29 200 000** | **26 000 000** | **20 000 000** |
| 10.1. | Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych | 10 469 734 | 16 387 194 | 23 129 966 | 46 859 320 | 42 359 961 | 39 390 000 | 41 200 000 | 39 000 000 | 35 000 000 | 35 000 000 | 29 200 000 | 26 000 000 | 20 000 000 |
| **11.** | **Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych** | | | | | | | | | | | | | |
| 11.1. | Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | 287 491 979 | 291 350 222 | 296 594 526 | 304 009 389 | 311 609 624 | 319 399 865 | 327 384 861 | 335 569 483 | 343 958 720 | 352 557 688 | 361 371 630 | 370 405 921 | 379 666 069 |
| 11.2. | Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego | 43 780 397 | 44 524 664 | 45 326 108 | 46 459 260 | 47 620 742 | 48 811 260 | 50 031 542 | 51 282 331 | 52 564 389 | 53 878 498 | 55 225 461 | 56 606 097 | 58 021 250 |
| 11.3. | **Wydatki objęte limitem art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy** | 58 991 056 | 57 117 732 | 55 196 157 | 41 171 300 | 32 759 242 | 24 261 600 | 23 175 800 | 19 980 000 | 18 920 000 | 17 870 000 | 16 830 000 | 0 | 0 |
| 11.3.1 | bieżące | 5 458 749 | 4 970 179 | 1 870 630 | 29 860 | 5 549 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11.3.2. | majątkowe | 53 532 307 | 52 147 553 | 53 325 527 | 41 141 440 | 32 753 693 | 24 261 600 | 23 175 800 | 19 980 000 | 18 920 000 | 17 870 000 | 16 830 000 | 0 | 0 |
| 11.4. | Wydatki inwestycyjne kontynuowane | 28 800 283 | 15 312 355 | 9 214 077 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11.5. | Nowe wydatki inwestycyjne | 19 529 933 | 426 028 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11.6. | Wydatki majątkowe w formie dotacji | 9 612 508 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **12.** | **Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy** | | | | | | | | | | | | | |
| 12.1. | Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | 2 200 758 | 1 880 818 | 50 620 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12.1.1 | - w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | 2 200 758 | 1 880 818 | 50 620 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12.1.1.1 | - w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania | 462 277 | 159 906 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12.2. | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | 23 085 380 | 1 318 585 | 1 652 965 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12.2.1 | - w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | 21 120 380 | 1 318 585 | 1 652 965 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12.2.1.1 | - w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania | 18 435 994 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12.3. | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | 2 872 498 | 2 091 388 | 64 690 | 11 400 | 5 549 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12.3.1. | w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | 2 595 437 | 1 944 453 | 50 533 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12.3.2 | Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | 696 863 | 150 693 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12.4. | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | 5 606 020 | 1 790 259 | 2 024 077 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12.4.1. | w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | 4 292 513 | 1 318 585 | 1 652 965 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12.4.2. | Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | 1 608 127 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12.5. | Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami | 1 590 568 | 618 609 | 385 269 | 11 400 | 5 549 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12.5.1. | - w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania | 992 733 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12.6. | Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12.6.1. | - w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12.7. | Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12.7.1. | - w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12.8. | Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12.8.1. | - w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **13.** | **Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku** | | | | | | | | | | | | | |
| 13.1. | Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej | 30 491,16 | 30 491,16 | 30 491,16 | 30 491,16 | 30 491,16 | 30 491,16 | 30 491,16 | 30 491,16 | 30 491,16 | 30 491,16 | 30 491,16 | 30 491,16 | 30 491,16 |
| 13.2. | Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. Nr 112, poz. 654, z późn. zm.) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13.3. | Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13.4. | Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13.5. | Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13.6. | Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej | 30 491,16 | 30 491,16 | 30 491,16 | 30 491,16 | 30 491,16 | 30 491,16 | 30 491,16 | 30 491,16 | 30 491,16 | 30 491,16 | 30 491,16 | 30 491,16 | 30 491,16 |
| 13.7. | Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **14.** | **Dane uzupełniające o długu i jego spłacie** | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x |
| 14.1. | Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych | 29 826 182 | 35 749 821 | 36 526 862 | 45 256 216 | 40 982 335 | 39 390 000 | 41 200 000 | 39 000 000 | 35 000 000 | 20 000 000 | 19 200 000 | 11 000 000 | 0 |
| 14.2. | Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14.3. | Wydatki zmniejszające dług, w tym: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14.3.1. | spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 14.3.3. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14.3.2. | związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych w państwowy dług publiczny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14.3.3. | wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14.4. | Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu ( m.in. umorzenia, różnice kursowe) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

* Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczy w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy

** Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015

# OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI PRZY SPORZĄDZANIU WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ MIASTA ZABRZE NA LATA 2016 - 2028

WPROWADZENIE ..... 3
1. DOCHODY BUDŻETU MIASTA ZABRZE W LATACH 2016 - 2028 ..... 6
1.1. DOCHODY BIEŻĄCE ..... 6
1.2. DOCHODY MAJĄTKOWE ..... 13
2. WYDATKI BUDŻETU MIASTA W LATACH 2016 – 2028 ..... 15
2.1. WYDATKI BIEŻĄCE ..... 16
2.2. WYDATKI MAJĄTKOWE ..... 19
3. PRZYCHODY MIASTA ZABRZE W LATACH 2016 - 2028 ..... 21
4. ROZCHODY MIASTA ZABRZE W LATACH 2016 - 2028 ..... 22
5. WYSOKOŚĆ DŁUGU MIASTA ZABRZE W LATACH 2016 - 2028 ..... 23
6. INFORMACJA O SPEŁNIENIU RELACJI OKREŚLONEJ W ART. 243 USTAWY O FINANSACH PUBLICZNYCH ..... 24

# WPROWADZENIE

Przygotowanie uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Zabrze na lata 2016 - 2028 miało na celu spełnienie obligatoryjnego wymogu jej posiadania jak również stworzenie dokumentu planistycznego, który stanowić będzie podstawę rozwoju samorządu oraz pozwoli na analizę potencjału inwestycyjnego Miasta, w tym możliwość jego wspierania poprzez pozyskiwanie zwrotnego finansowania a następnie jego „bezpiecznej" spłaty. Ponadto determinantami do opracowania WPF były następujące kryteria:

- **Wypełnienie zapisów ustawowych**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Zabrze (WPF) na lata 2016 - 2028 została sporządzona zgodnie z zasadami wynikającymi z przepisów prawa, a w szczególności z Ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (tekst jednolity Dz. U. z 2015 r. poz. 92).

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

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

- **Stworzenie podstawy do zaciągania zobowiązań wieloletnich**

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

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

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

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

- **Spełnienie zasady jawności i przejrzystości finansów publicznych**

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

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

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

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

Zestaw założeń prognostycznych ustalono na podstawie obserwacji kształtowania się sytuacji finansowej Miasta Zabrze w ostatnich latach oraz przewidywanych tendencji rozwoju w przyszłości. Prognozowane wielkości są wynikiem wnikliwej analizy danych historycznych dotyczących wykonania budżetu Miasta Zabrze w latach ubiegłych oraz czynników mogących mieć wpływ na ich wielkości w latach przyszłych. Dla ustalenia wartości większości pozycji przyjęto wyliczenie czysto matematyczno/ekonomiczne, przy

uwzględnieniu wzrostu poszczególnych pozycji o wartość inflacji lub wskaźnika PKB. Niezależnie, dla niektórych pozycji zastosowano metodę najmniejszych kwadratów w zakresie projekcji przyszłych wielkości. Metoda ta służy do analizy dotychczasowych, tj. historycznych trendów, w zakresie zmian poszczególnych pozycji i przedłużania ich na przyszłość.

Inflację oraz PKB założono na poziomie wynikającym z wytycznych Ministerstwa Finansów dotyczących założeń makroekonomicznych przyjętych na potrzeby sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego (aktualizacja październik 2015 r.). Informacje na temat kształtowania się poszczególnych wskaźników przedstawiono w Tabeli Nr 1.

**Tabela Nr 1. Wskaźniki makroekonomiczne na lata 2016 – 2028**

| wyszczególnienie | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **INFLACJA** | 1,7% | 1,8% | 2,5% | 2,5% | 2,5% | 2,5% | 2,5% | 2,5% | 2,5% | 2,5% | 2,5% | 2,5% | 2,5% |
| **PKB** | 3,8% | 3,9% | 4,0% | 3,9% | 3,8% | 3,7% | 3,5% | 3,3% | 3,1% | 3,0% | 3,0% | 3,0% | 3,0% |

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

# 1. DOCHODY BUDŻETU MIASTA ZABRZE W LATACH 2016 - 2028

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

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

## 1.1. DOCHODY BIEŻĄCE

Bazą wyjściową do prognozowania dochodów bieżących w latach 2017 - 2028 był projekt budżetu Miasta Zabrze na 2016 rok. Poczynając od roku 2017 dokonano określenia przyszłego, prawdopodobnego kształtowania się każdej z wyżej wymienionych pozycji, zgodnie z poniższym wyszczególnieniem:

**Dochody z podatków lokalnych -** zaprognozowano poprzez wzrost wartości przyjętej w projekcie budżetu na rok 2016 o zakładaną wartość inflacji. Wyjątek stanowią wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej, które zaplanowano opierając się na danych historycznych, przy uwzględnieniu trendu 5-letniego wyliczonego metodą najmniejszych kwadratów.

Wpływy z podatków lokalnych stanowią jedno z ważniejszych źródeł bieżących wpływów do budżetu, które charakteryzują się względną stabilnością. Jednakże nadmienić należy, iż Miasto posiada ograniczone możliwości kształtowania polityki podatkowej. Wyrażają się one poprzez ustalanie przez Radę Miasta stawek podatkowych w granicach ustawowego pułapu określonego przez Ministra Finansów oraz stosowanie przez Miasto indywidualnych ulg, zwolnień i umorzeń. Niezależnie od powyższego, w grupie podatków

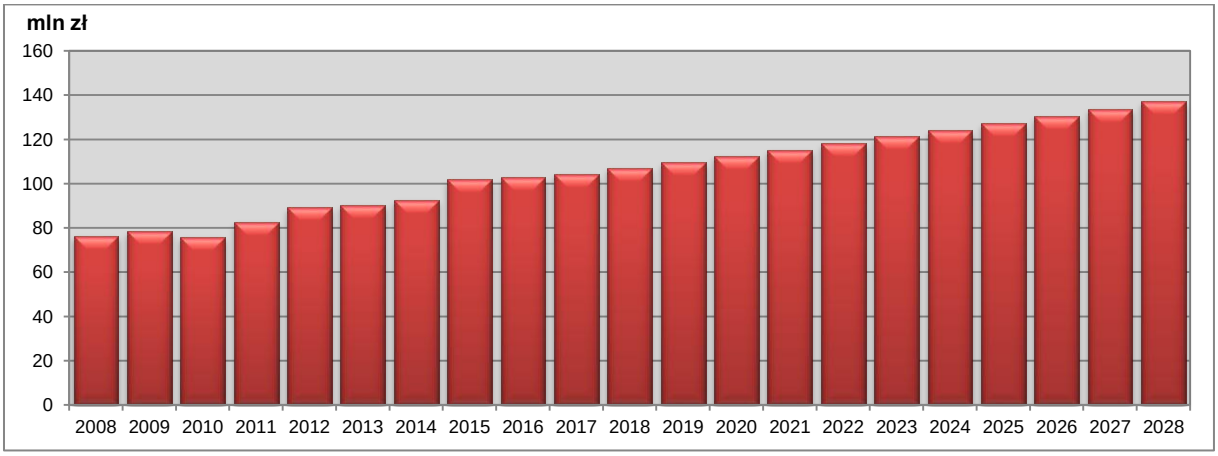
lokalnych znajdują się również wpływy, które stanowią dochód gminy a pobierane są przez urzędy skarbowe. W stosunku do tych dochodów Miasto nie posiada wpływu na ich wysokość ani ściągalność, a jedynie ma możliwość zastosować różnorodne preferencje podatkowe, np. poprzez opiniowanie odroczenia terminu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

Dane w zakresie wpływu realizowanej przez władze miejskie umiarkowanej polityki dotyczącej podatków lokalnych prezentuje poniższa tabela (lata 2012-2014).

| | Skutki obniżenia górnych stawek podatków obliczone za okres sprawozdawczy | Skutki udzielonych ulg i zwolnień, obliczone za okres sprawozdawczy (bez ulg i zwolnień ustawowych) | Skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy na podstawie ustawy - Ordynacja Podatkowa, obliczone za okres sprawozdawczy | | **OGÓŁEM** |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | umorzenie zaległości podatkowych | rozłożenie na raty, odroczenie terminu płatności, zwolnienie z obowiązku pobrania, ograniczenie poboru | |
| **2014** | 2 082 380,72 | 3 984 779,85 | 504 370,27 | 153 685,34 | **6 725 216,18** |
| **2013** | 1 022 614,02 | 7 162 318,00 | 337 013,98 | 323 940,53 | **8 845 886,53** |
| **2012** | 962 352,31 | 6 598 074,50 | 691 060,45 | 500 943,44 | **8 752 430,70** |

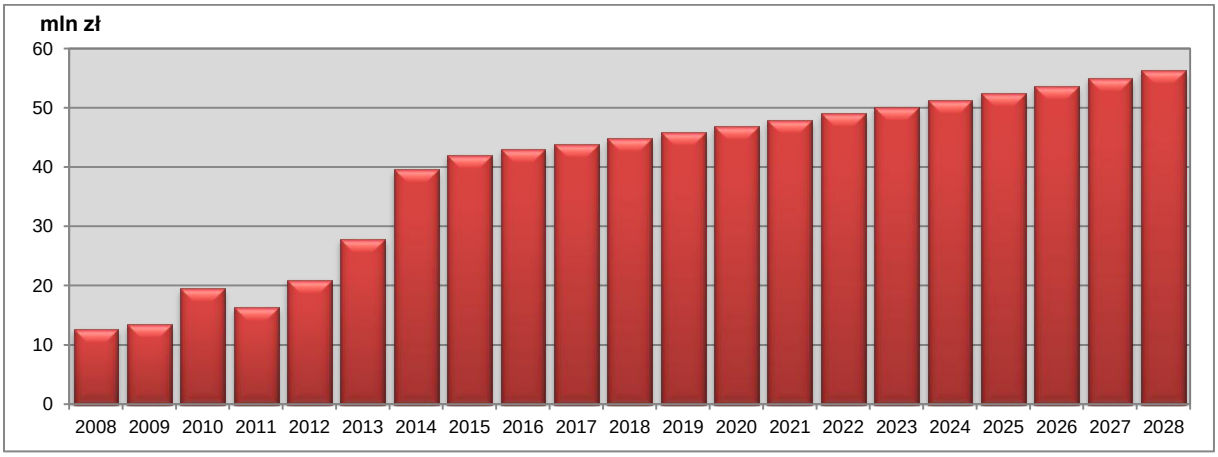
Nadmienić należy, iż sporządzając prognozę wpływów podatkowych kierowano się zasadą, iż stosowane ulgi nadal będą realizowane. W przeciwnym przypadku możliwe byłoby zwiększenie planowanych wpływów.

**Wykres Nr 1. Dochody z podatków lokalnych w latach 2008 – 2028**




**Dochody z opłat** - zaprognozowano poszczególne elementy tych wpływów poprzez wzrost wartości przyjętej w projekcie budżetu na rok 2016 o zakładaną wartość inflacji. Wyjątek stanowią wpływy uzyskiwane ze sprzedaży zezwoleń na sprzedaż alkoholi, które zaplanowano opierając się na danych historycznych, przy uwzględnieniu trendu 5-letniego wyliczonego metodą najmniejszych kwadratów. W tabeli Nr 2 zamieszczono porównanie wskaźnika inflacji z przyjętym, 5-letnim trendem prognozowania opłat.

**Wykres Nr 2. Dochody z opłat lokalnych w latach 2008 – 2028**




Dochody Miasta z opłat lokalnych w ostatnich latach charakteryzowały się tendencją rosnącą, przy czym w 2010 roku nastąpił znaczny wzrost wpływów z tego źródła. Powodem tego była zmiana ustawy o finansach publicznych, która spowodowała likwidację samorządowych funduszy celowych, a w konsekwencji wprowadzenie nowych dochodów budżetowych z tytułu opłaty za gospodarcze korzystanie ze środowiska oraz opłaty za wycięcie drzew i krzewów (wpływy te, do końca 2009 roku stanowiły dochody Gminnego i Powiatowego Funduszu Ochrony Środowiska).

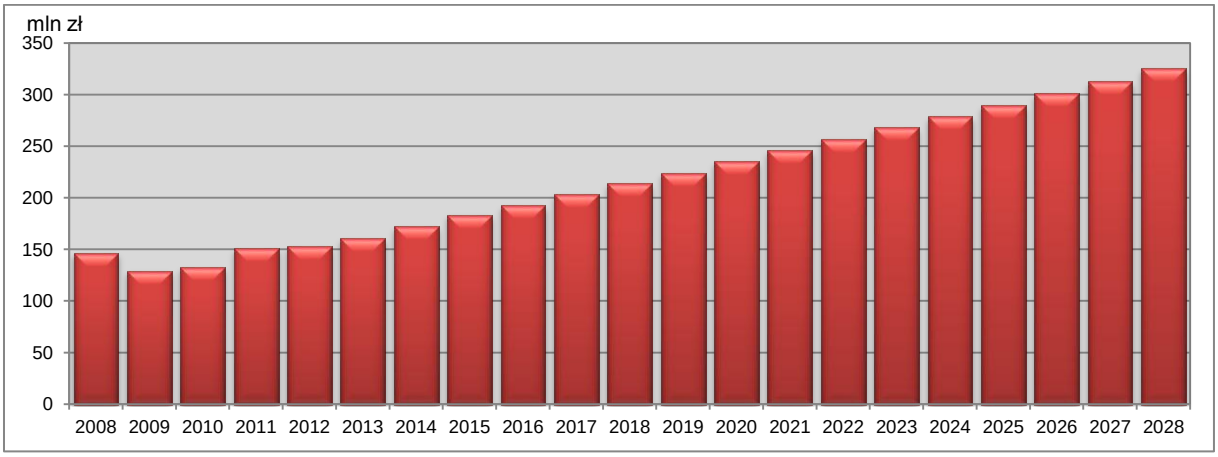
Poczynając od 2013 roku zauważalny jest kolejny, zdecydowany wzrost przedmiotowych dochodów i wynika z wprowadzenia obowiązującej od 2013 roku opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, przy czym w zakresie 2013 roku przyjęto plan przedmiotowych dochodów tylko w zakresie 6 miesięcy, natomiast od roku 2014 w skali całego roku.

**Tabela Nr 2. Porównanie wskaźnika inflacji z przyjętym 5-letnim trendem prognozowania opłat**

| wyszczególnienie | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| INFLACJA | 1,7% | 1,8% | 2,5% | 2,5% | 2,5% | 2,5% | 2,5% | 2,5% | 2,5% | 2,5% | 2,5% | 2,5% | 2,5% |
| TREND | 2,5% | 1,7% | 2,3% | 2,3% | 2,3% | 2,3% | 2,3% | 2,3% | 2,3% | 2,3% | 2,3% | 2,4% | 2,3% |

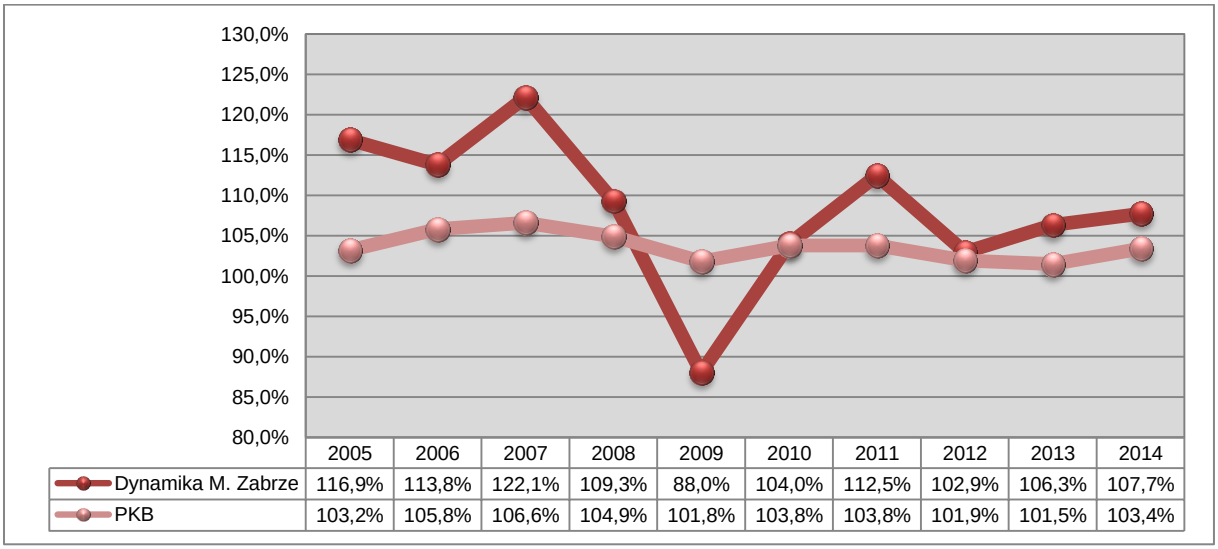
**Dochody z tytułu udziału w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa (PIT i CIT)** - zaprognozowano poprzez wzrost wartości przyjętej w projekcie budżetu na rok 2016 o zakładaną wartość PKB. W stosunku do wpływów z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) wskaźnik PKB w roku 2017 został dodatkowo powiększony o 2 punkty procentowe, natomiast poczynając od 2018 roku przedmiotowy wskaźnik zwiększono o jedynie 1 punkt procentowy.

**Wykres Nr 3. Dochody z udziałów w PIT i CIT w latach 2008 – 2028**




Na poniższym wykresie przedstawiono relację pomiędzy wskaźnikiem PKB a dynamiką realizacji wpływów z podatków dochodowych w Mieście Zabrze. Zauważalna jest zależność pomiędzy wpływami z tego źródła dochodów i wskaźnikiem PKB, przy czym dynamika dochodów uzyskiwanych przez Miasto Zabrze (w przypadku zdecydowanej większości lat – wyjątek stanowi czas zmian w systemie podatkowym: wprowadzenie ulgi prorodzinnej i zmiany stawek PIT) jest wyższa aniżeli wskaźnik PKB. Tym samym zdecydowano poszczególne lata projekcji zaprognozować poprzez wzrost wartości przyjętej w projekcie budżetu na rok 2016 o zakładaną wartość wskaźnika PKB powiększonego o 1 punkt procentowy.

**Wykres Nr 4. Porównanie wskaźnika PKB i dynamiki realizacji dochodu z PIT w Mieście Zabrze w latach 2005 – 2014**




| | 2005 | 2006 | 2007 | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Dynamika M. Zabrze | 116,9% | 113,8% | 122,1% | 109,3% | 88,0% | 104,0% | 112,5% | 102,9% | 106,3% | 107,7% |
| PKB | 103,2% | 105,8% | 106,6% | 104,9% | 101,8% | 103,8% | 103,8% | 101,9% | 101,5% | 103,4% |

Niezależnie od powyższego, ze względu na wynik odbywających się jesienią 2015 roku wyborów parlamentarnych, po uwagę należy brać złożone obietnice wyborcze takie jak: 500 zł na każde drugie i kolejne dziecko, ale również podniesienie kwoty wolnej od podatku do 8 tys. zł. Dodatkowo zgodnie z wyrokiem Trybunału Konstytucyjnego przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych, w zakresie ustalenia kwoty wolnej od podatku, są niezgodne z konstytucją i tracą moc 30 listopada 2016 r. Zmiany te mogą negatywnie

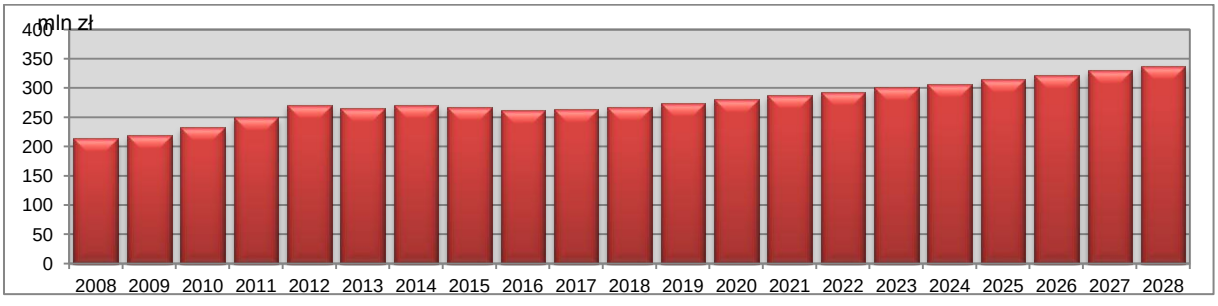
wpłynąć na dochody miejskiego budżetu pod warunkiem, że nie nastąpi rekompensata. Jednocześnie nadmienić należy, iż poprzednio wprowadzone zmiany ustawowe w zakresie podatku dochodowego, do tej pory nie zostały zrekompensowane, a dodatkowo w międzyczasie na samorządy nałożono kolejne obowiązki bez zapewnienia źródła ich sfinansowania.

Mając na względzie wyżej wymienione czynniki przekładające się na wysokość uzyskiwanych dochodów, niezwykle istotną sferą działań samorządowych organów władzy jest ścisła współpraca z przedsiębiorcami. Stworzenie korzystnych warunków do podejmowania działalności gospodarczej na terenie miasta może w przyszłości skutkować zwiększeniem dochodów z CIT. Z tego też względu, w ubiegłych latach m.in. poszerzono zabrzański obszar Katowickiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej, a aktualnie Miasto kończy realizację projektu dofinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego mającego na celu uzbrojenie tychże terenów. Dodatkowo stosując politykę przyjazną przedsiębiorcom od 2013 roku w Urzędzie Miejskim w Zabrzu prowadzi działalność Zabrzańskie Centrum Rozwoju Przedsiębiorczości. W w/w komórce mieszczą się stanowiska Zakładu Ubezpieczeń Społecznych, Powiatowego Urzędu Pracy oraz Urzędu Skarbowego. W praktyce oznacza to, że przedsiębiorcy w jednym miejscu załatwią wszystkie sprawy związane z prowadzeniem czy zarejestrowaniem działalności gospodarczej.

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

**Otrzymane transfery bieżące** – poszczególne elementy zaprognozowano poprzez wzrost wartości przyjętej w projekcie budżetu na rok 2016 o zakładaną wartość inflacji.
Wyjątek stanowią subwencja wyrównawcza w części gminnej oraz dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących powiatu – zaprognozowano spadek na poziomie wskaźnika PKB. Przyjęte założenie oparto na zasadzie, zgodnie z którą przy ustalaniu wysokości subwencji wyrównawczej bierze się pod uwagę wielkości uzyskiwanych dochodów podatkowych. Jeżeli wpływy podatkowe wzrastają – poziom subwencji maleje i odwrotnie.

**Wykres Nr 5. Dochody z tytułu otrzymanych transferów bieżących w latach 2008 – 2028**

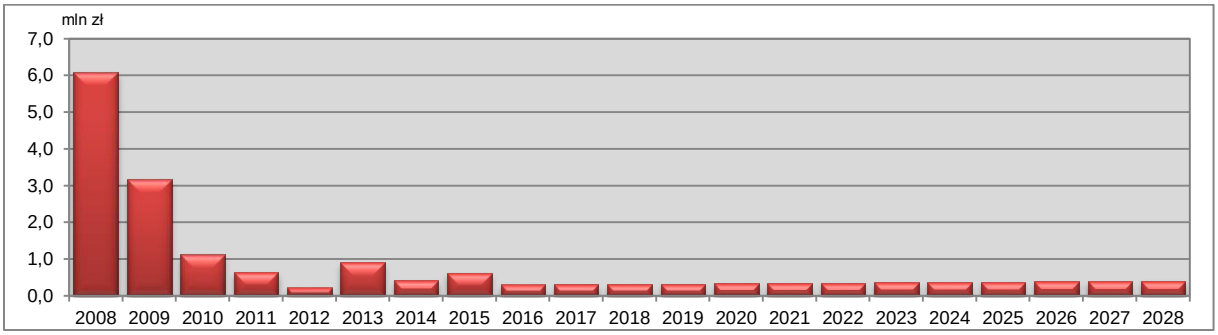


Głównymi pozycjami wpływów w tej kategorii są subwencje i dotacje otrzymywane z budżetu państwa. Wysokość subwencji jest ustalana według kryteriów określonych w ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego a przyznanie jej zależy od spełnienia określonych warunków, do których zaliczyć można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

Zasadniczym dochodem jest część oświatowa subwencji ogólnej przekazywana na zadania związane z funkcjonowaniem placówek edukacyjnych (z wyłączeniem przedszkoli). Miasto otrzymuje również innego typu subwencje oraz dotacje, które przeznacza na realizację bieżących zadań własnych a także zadań zleconych z zakresu administracji rządowej. Do najważniejszych pozycji w grupie dotacji należą środki na zadania z zakresu polityki społecznej, w tym najwięcej na wypłatę świadczeń rodzinnych. Ponadto do budżetu miasta wpływają środki m.in. na bieżące utrzymanie Straży Pożarnej, dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów, administrację publiczną, aktualizację stałego rejestru wyborców, nadzór budowlany, komisje poborowe. Nadmienić należy, iż bezpośredni wpływ sektora rządowego na system dotacji celowych czy też wielkość subwencji, ustalanej każdorazowo na dany rok budżetowy, uniemożliwia precyzyjne określenie dochodów w dłuższym okresie czasu. W związku z powyższym, po przeanalizowaniu trendów 3 i 5 - letnich, planuje się coroczny wzrost dochodów w tej grupie o wartość wskaźnika inflacji - odpowiednia korelacja ze stroną wydatkową. Tak jak wspomniano powyżej, prognoza zakłada spadek jedynie w przypadku subwencji wyrównawczej oraz dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na realizację zadań własnych powiatu – środki na utrzymanie pensjonariuszy przebywających w domach pomocy społecznej uwzględniono we wzroście udziału w podatku PIT – ustawa o dochodach jst.

**Dochody z odsetek zgromadzonych na rachunkach bankowych Miasta** – zaprognozowano poprzez wzrost wartości przyjętej w projekcie budżetu na rok 2016 - na poziomie 0,3 mln zł - o zakładaną wartość inflacji.

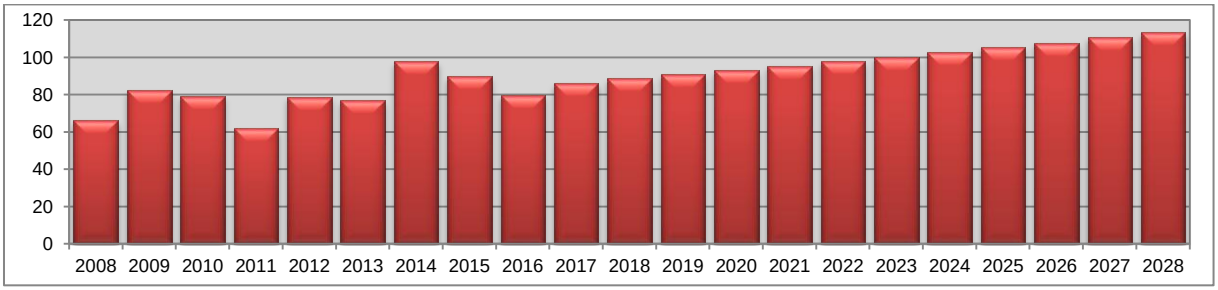
**Wykres Nr 6. Dochody z odsetek bankowych w latach 2008 – 2028**



Przy określaniu przyszłego trendu w/w dochodów zastosowano bardzo ostrożne podejście. Kierowano się przede wszystkim danymi w zakresie płynności finansowej Miasta na przestrzeni ostatnich lat, podczas których Miasto zmuszone było posiłkować się środkami z przyznanego kredytu w rachunku bieżącym, a co za tym idzie nie generowało tak znacznych dochodów z tytułu odsetek od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych jak w latach poprzednich. Powyższa sytuacja, była konsekwencją zaangażowania znacznych środków w finansowanie zadań inwestycyjnych, w szczególności realizowanych przy współfinansowaniu z budżetu Unii Europejskiej, a co za tym idzie niejednokrotną konieczność prefinansowania dotacji unijnych środkami pochodzącymi z budżetu Miasta. W rozpoczynającej się nowej perspektywie unijnej Miasto zamierza realizować projekty poprzez system zaliczkowy.

**Pozostałe dochody bieżące** - zaprognozowano poprzez wzrost wartości przyjętej w projekcie budżetu na rok 2016 o zakładaną wartość inflacji, za wyjątkiem § 097 – Wpływy z różnych dochodów, którego wartość na rok 2017 została określona na podstawie średniej z ostatnich lat, a następnie w kolejnych latach prognozy powiększona o zakładaną wartość inflacji. W zakresie danych historycznych, w/w dochody charakteryzują się nieregularnymi wpływami, jednakże ostatnie lata pokazują, iż budżet zawsze realizował jakieś nadprogramowe, pierwotnie nieplanowane wpływy. Były to m.in.: środki po likwidowanych samorządowych funduszach celowych, wpływy z tytułu niewykorzystanej części wydatków niewygasających, odszkodowania z tytułu nienależytego wykonania umów czy też odzyskany podatek VAT w przypadku realizowanych inwestycji.

**Wykres Nr 7. Pozostałe dochody operacyjne w latach 2008 – 2028**




**Dochody związane z realizacją przedsięwzięć wieloletnich -** zaprognozowano według szacunkowych wpływów do budżetu Miasta zgodnie z przewidywanymi harmonogramami ich realizacji. Środki uzyskiwane w ramach tej kategorii dotyczyć mogą wpływów z funduszy Unii Europejskiej, Budżetu Państwa oraz innych jednostek sektora finansów publicznych. Jednakże biorąc pod uwagę kończący się w 2015 roku okres rozliczenia perspektywy unijnej 2007 – 2013, w latach prognozy tj. 2016 – 2028 uwzględniono tylko dochody dotyczące następujących projektów: „Erasmus +", „Drogowskaz" oraz „Elektroniczne Biuro Obsługi Klienta – eBOK".

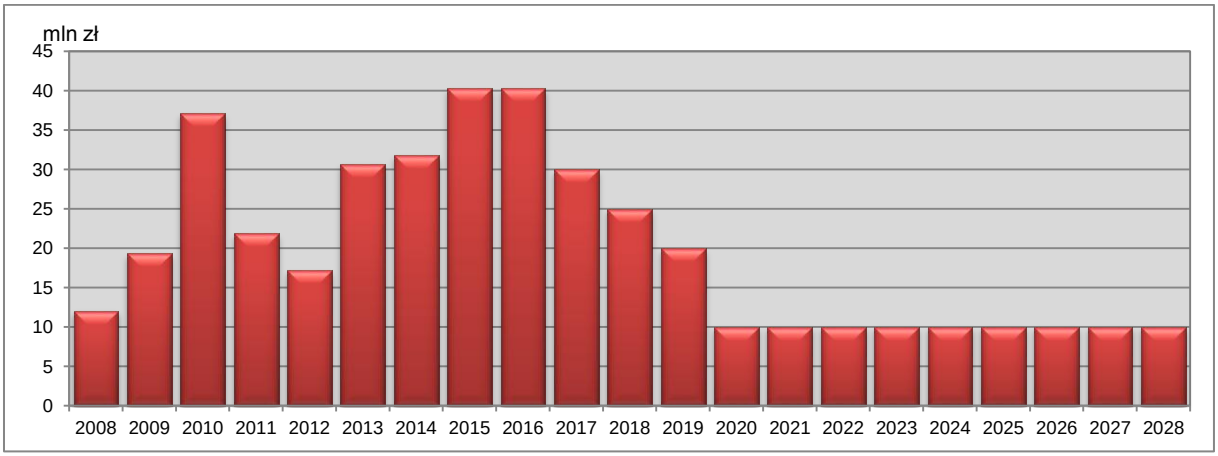
## 1.2. DOCHODY MAJĄTKOWE

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

Poczynając od 2016 roku dokonano określenia przyszłego, prawdopodobnego kształtowania się każdej z wyżej wymienionych pozycji, zgodnie z poniższym wyszczególnieniem:

**Sprzedaż majątku –** dochody zaprognozowano na podstawie aktualnie kształtujących się cen oraz popytu na zbywane przez Miasto Zabrze nieruchomości. Jednocześnie należy brać pod uwagę, iż wpływy z tego tytułu mogą ulec zmianie w zależności od panującej koniunktury na rynku nieruchomości w latach przyszłych, a także od tego, jakie nieruchomości (uzbrojone czy nieuzbrojone) będą oferowane do sprzedaży. W ramach uzyskiwanych dochodów zaplanowano wpływy m.in. ze zbycia nieruchomości Katowickiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej. Tereny te są właśnie uzbrajane, co przełoży się na zwiększenie ich atrakcyjności, a w następstwie powinno również oddziaływać na popyt na te działki.

**Wykres Nr 8. Dochody ze sprzedaży majątku w latach 2008 – 2028**



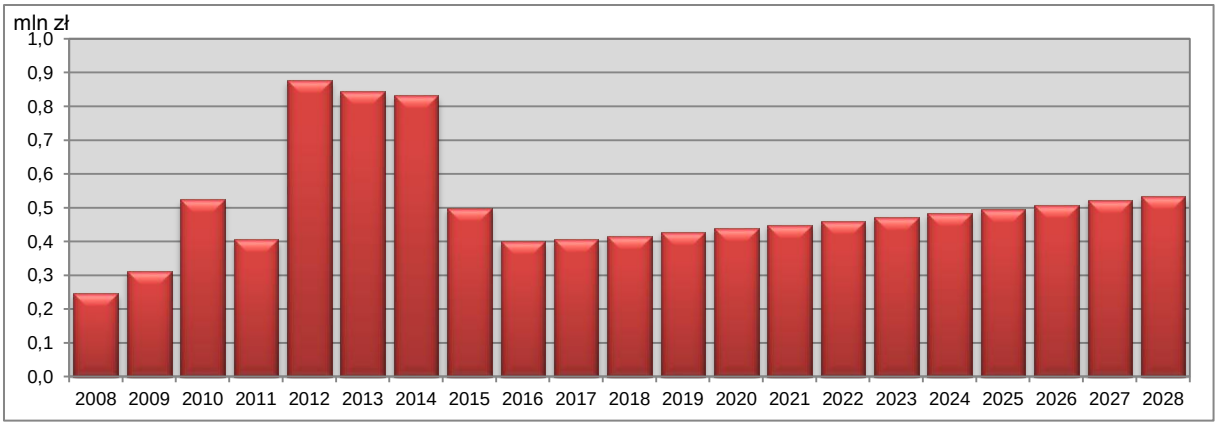

**Otrzymane transfery majątkowe, w szczególności dochody związane z realizacją przedsięwzięć wieloletnich -** zaprognozowano według szacunkowych wpływów do budżetu Miasta zgodnie z zaplanowanymi przedsięwzięciami wieloletnimi.

Środki uzyskiwane w ramach tej grupy dotyczyć mogą wpływów z funduszy Unii Europejskiej, Budżetu Państwa oraz innych jednostek sektora finansów publicznych. Jednakże biorąc pod uwagę kończący się w 2015 roku okres rozliczenia perspektywy unijnej 2007 – 2013, w latach prognozy tj. 2016 – 2028 uwzględniono tylko dochody dotyczące

następujących projektów: „Elektroniczne Biuro Obsługi Klienta – eBOK" oraz „Przedszkolne ogrody - zielone pracownie - dostosowanie infrastruktury do realizacji programu".
Uzyskanie w/w wpływów jest jednak uzależnione od pozytywnej decyzji o przyznaniu dofinansowania przedmiotowych projektów, przy czym na chwilę obecną złożone zostały wnioski aplikacyjne i brak zwrotnej informacji w kwestii dotowania.

**Pozostałe dochody majątkowe** – w tej grupie ujęte zostały jedynie wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności. Prognoza na lata 2017 - 2028 zakłada wzrost wartości przyjętej w projekcie budżetu na rok 2016 o zakładaną wartość inflacji.

**Wykres Nr 9. Dochody z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności w latach 2008 – 2028**



# 2. WYDATKI BUDŻETU MIASTA W LATACH 2016 – 2028

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

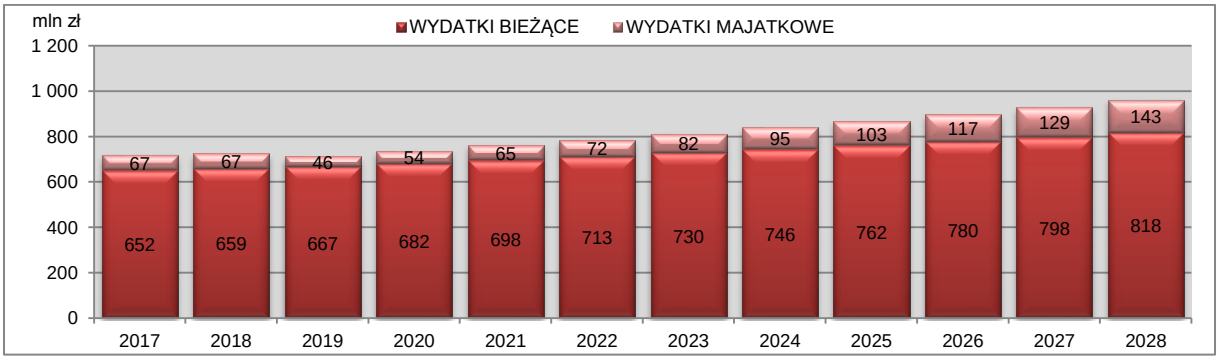
Priorytetem w zakresie planowania wydatków ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług publicznych świadczonych na rzecz mieszkańców przy jednoczesnym wyasygnowaniu jak największych środków na realizację aktualnych i przyszłych przedsięwzięć inwestycyjnych. Nadmienić należy, iż poziom prognozowanych wydatków wpisuje się w konsekwentnie realizowany program budowania nadwyżki operacyjnej.

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, z decyzji i wyborów dokonywanych przez organy Miasta.

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

1. **Wydatki bieżące, w tym:**
    - 1.1. Wynagrodzenia i pochodne
    - 1.2. Zakup dóbr i usług
    - 1.3. Pozostałe wydatki operacyjne
    - 1.4. Transfery bieżące
2. **Wydatki majątkowe, w tym:**
    - 2.1. Wydatki inwestycyjne
    - 2.2. Transfery kapitałowe (dotacje na inwestycje)
    - 2.3. Inwestycje finansowe (dokapitalizowanie spółek)

**Wykres Nr 10. Wydatki budżetu z podziałem na bieżące i majątkowe w latach 2017 – 2028**



## 2.1. WYDATKI BIEŻĄCE

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

Obowiązująca od 2011 roku reguła (art. 242 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. 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 Uofp).

Ponadto od 2014 roku wszedł w życie przepis, który uzależnia możliwość zadłużania się od poziomu wypracowanego salda operacyjnego (dochody bieżące – wydatki bieżące) powiększonego o dochody ze sprzedaży majątku. Miasto chcąc realizować założony program inwestycyjny jest zmuszone maksymalizować poziom salda operacyjnego, gdyż tylko to pozwoli na spełnienie nowego limitu zadłużania, w którym brane będą pod uwagę salda operacyjne budżetu powiększone o dochody ze sprzedaży majątku osiągnięte w ostatnich 3 latach przed uchwalaniem każdego następnego budżetu. Tym samym, z uwagi na ograniczone możliwości zwiększania poziomu dochodów bieżących, postawiono zdecydowany nacisk na sferę wydatków bieżących.

Bazą wyjściową do planowania wydatków w latach prognozy były wartości przyjęte w projekcie budżetu Miasta Zabrze na 2016 rok. Poczynając od 2017 roku przyjęto, iż wszystkie kategorie wydatków bieżących będą rewaloryzowane o wartość inflacji. Wyjątek stanowią koszty związane z:

- obsługą długu publicznego, w tym z ewentualną spłatą poręczeń i gwarancji,
- zapłatą podatku od towarów i usług (VAT) w związku z realizacją zadań inwestycyjnych.

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

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

- odsetki od zaciągniętych kredytów – oprocentowanie liczone jako stopa WIBOR 1M w wysokości 2,30% oraz marże banków zgodnie z podpisanymi umowami,

- odsetki od obligacji (wyemitowanych papierów wartościowych) – oprocentowanie liczone jako stopa WIBOR 3M i 6M w wysokości odpowiednio 2,35% i 2,40% powiększona o marże banków zgodnie z podpisanymi umowami,
- odsetki od zaciągniętych pożyczek w WFOŚiGW – oprocentowanie liczone jako część dziesiętna (zgodnie z podpisanymi umowami) stopy redyskonta weksli w wysokości 1,75%, z zastrzeżeniem, iż nie mniej niż 3% lub 3,5%( w zależności od umowy),
- odsetki od pożyczki zaciągniętej w NFOŚiGW – oprocentowanie liczone jako 0,8 stopy redyskonta weksli w wysokości 1,75%, z zastrzeżeniem iż nie mniej niż 3,2%.

Dla nowych, dłużnych zobowiązań przyjęto natomiast następujące formuły oprocentowania:

- odsetki od obligacji - oprocentowanie liczone jako stopa WIBOR 6M w wysokości 2,40% powiększona o zakładaną marżę banku w wysokości 1,2%,
- odsetki od pożyczek z WFOŚiGW - oprocentowanie na poziomie 3%.

W zakresie wydatków związanych ze spłatą poręczeń w przedłożonej prognozie uwzględniono:

1. poręczenie udzielone Zabrzańskiemu Przedsiębiorstwu Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w ogólnej wysokości 28.505.249 zł (z podziałem na poszczególne lata) - wspólna realizacja projektu wodno-ściekowego,
2. poręczenie udzielone Szpitalowi Miejskiemu w Zabrzu Sp. z o. o. w wysokości 4.000.000 zł (z terminem spłaty w 2016 roku) – kredyt w rachunku bieżącym,
3. poręczenie udzielone Szpitalowi Miejskiemu w Zabrzu Sp. z o. o. w wysokości 2.574.900 zł (z podziałem na poszczególne lata) – zadanie termomodernizacyjne-WFOŚiGW,
4. poręczenia udzielone spółce Kardio-Med Silesia Sp. z o.o. w wysokości 7.800.000 zł (z podziałem na poszczególne lata) – park technologii medycznych oraz kredyt w rachunku bieżącym,
5. poręczenia udzielone spółce ZARI Sp. z o.o. w wysokości 10.996.377 zł (z podziałem na poszczególne lata) – przebudowa targowiska miejskiego,
6. poręczenia udzielone spółce Górnik Zabrze S.S.A. w wysokości 48.315.575 zł (z podziałem na poszczególne lata) – osiągnięcie przez Spółkę stabilnej pozycji ekonomiczno-finansowej w perspektywie długookresowej,
7. poręczenia 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,

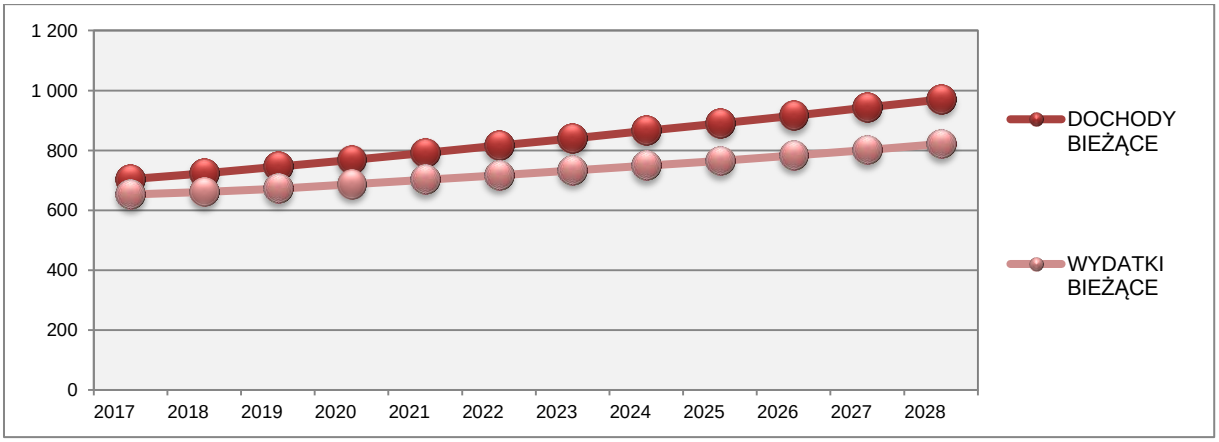
8. poręczenia udzielone instytucji kultury Muzeum Górnictwa Węglowego w wysokości 2.300.000 zł (z podziałem na poszczególne lata) – przebudowa i adaptacja zabytkowej infrastruktury Kopalni Guido w Zabrzu na cele turystyczne i kulturalne,
9. poręczenia udzielone instytucji kultury Dom Muzyki i Tańca w wysokości 1.000.000 zł (z podziałem na poszczególne lata) – zabezpieczenie kredytu obrotowego.

**Tabela Nr 3. Wydatki na spłatę poręczeń i gwarancji w latach 2016 – 2028 z podziałem na podmiot angażujący wydatki budżetowe Miasta Zabrze**

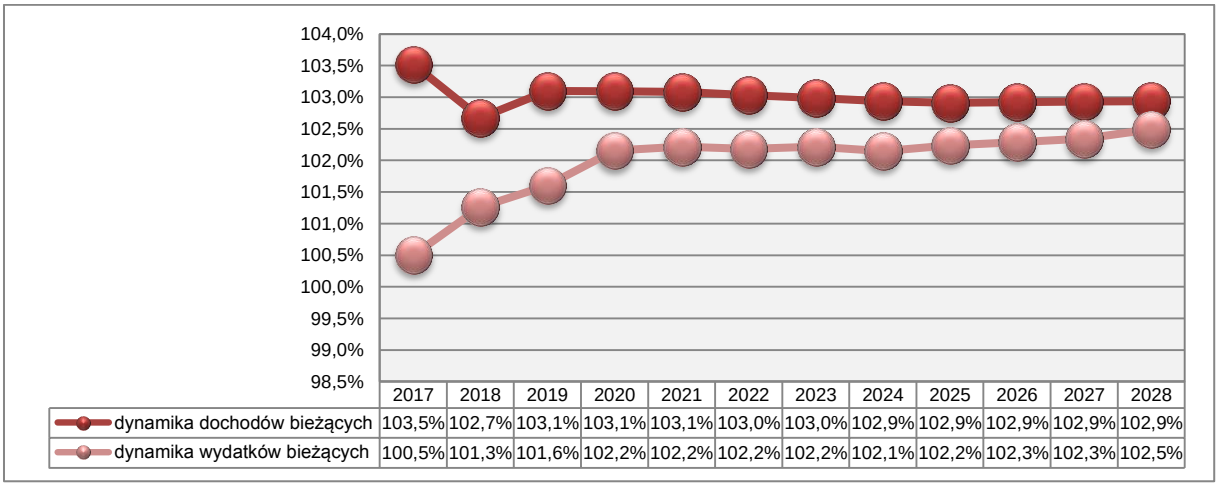
| | | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Lp. | **RAZEM:** | **13 215** | **11 961** | **10 318** | **7 841** | **7 562** | **7 141** | **6 890** | **5 897** | **4 827** | **4 499** | **4 228** | **4 056** | **4 560** |
| 1 | ZPWiK | 5 200 | 5 200 | 3 805 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | KARDIOMED SILESIA | 1 500 | 540 | 465 | 1 255 | 1 180 | 1 105 | 1 030 | 725 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | SZPITAL | 4 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | SZPITAL | 323 | 314 | 306 | 298 | 290 | 282 | 274 | 266 | 258 | 102 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | ZARI | 225 | 214 | 203 | 906 | 895 | 882 | 870 | 857 | 843 | 828 | 813 | 798 | 2 457 |
| 6 | GÓRNIK | 1 513 | 4 812 | 4 657 | 4 501 | 4 350 | 4 191 | 4 035 | 3 880 | 3 727 | 3 569 | 3 414 | 3 259 | 2 104 |
| 7 | MGW | 138 | 332 | 332 | 332 | 332 | 332 | 332 | 83 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | MGW | 116 | 349 | 349 | 349 | 349 | 349 | 349 | 87 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | DMiT | 200 | 200 | 200 | 200 | 167 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

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

**Wykres Nr 11. Porównanie planowanych dochodów i wydatków bieżących w latach 2017 – 2028**



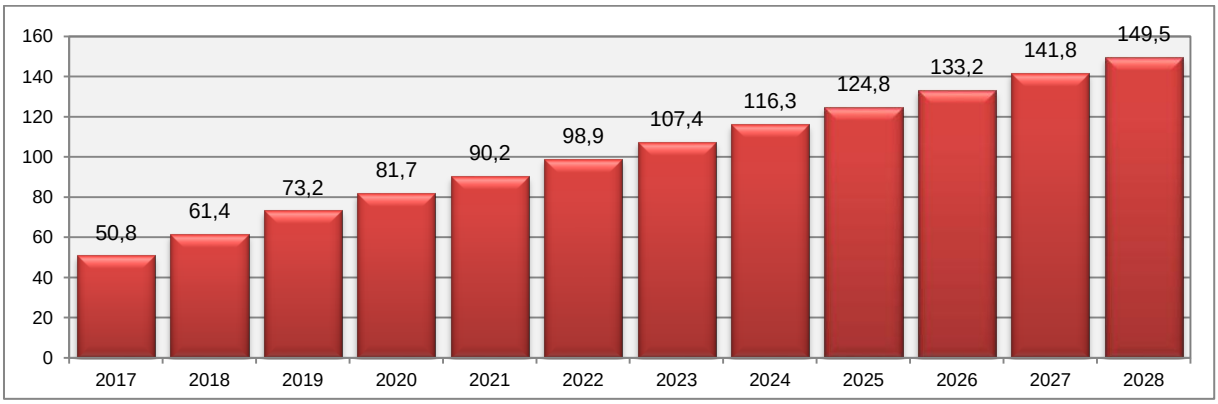
**Wykres Nr 12. Porównanie dynamiki dochodów i wydatków bieżących w latach 2017 – 2028**




| | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| dynamika dochodów bieżących | 103,5% | 102,7% | 103,1% | 103,1% | 103,1% | 103,0% | 103,0% | 102,9% | 102,9% | 102,9% | 102,9% | 102,9% |
| dynamika wydatków bieżących | 100,5% | 101,3% | 101,6% | 102,2% | 102,2% | 102,2% | 102,2% | 102,1% | 102,2% | 102,3% | 102,3% | 102,5% |

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

**Wykres Nr 13. Prezentacja prognozowanej nadwyżki operacyjnej w latach 2017 – 2028**




Perspektywa finansowa Miasta Zabrze na lata 2016 - 2028 przewiduje wypełnianie „normy ostrożnościowej" we wszystkich prognozowanych latach.

## 2.2. WYDATKI MAJĄTKOWE

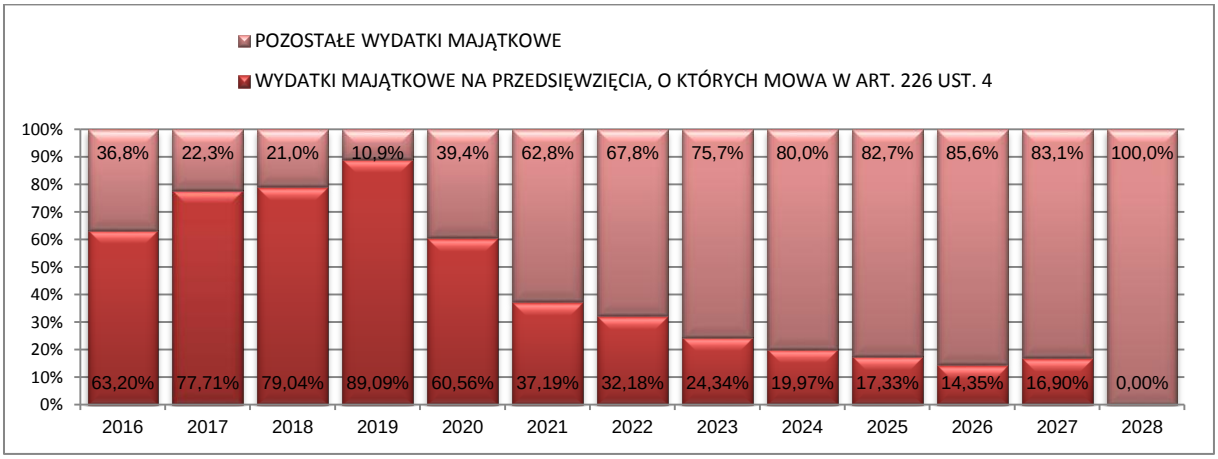
Wydatki majątkowe stanowią szczególną grupę wydatków występujących w budżecie samorządu, bowiem ich realizacja ściśle związana jest z możliwościami finansowymi. Założono zatem, iż wydatki majątkowe stanowią wartość wynikową następującego równania:

**Wydatki majątkowe = Dochody ogółem + Przychody – Wydatki bieżące – Rozchody**

Wartość wynikowa powyższego równania wskazuje nieprzekraczalny limit jaki Miasto może przeznaczyć na realizację zadań inwestycyjnych. W załączniku do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2016 - 2028 określającym wykaz przedsięwzięć wieloletnich uwzględniono zadania inwestycyjne, które spełniają następujące kryteria:

- są przedsięwzięciami, które będą kontynuowane w 2016 r. i w latach następnych,
- są przedsięwzięciami planowanymi do rozpoczęcia w 2016 r. i będą kontynuowane w latach następnych.

**Wykres Nr 14. Wydatki majątkowe w latach 2016 – 2028 z uwzględnieniem wydatków związanych z realizacją przedsięwzięć wieloletnich**




W przyszłości przewiduje się zwiększenie - w stosunku do obecnie prognozowanych – wydatków majątkowych począwszy od 2016 roku w związku z przewidywanymi środkami z Unii Europejskiej dotyczącymi nowego okresu programowania 2014 - 2020. Jednakże wobec braku danych planistycznych w tym zakresie niniejsza prognoza inwestycyjna ujmuje wyłącznie dofinansowanie z Unii Europejskiej w zakresie 2 przedsięwzięć o których wspominano już przy prognozie strony dochodowej tj. „Elektroniczne Biuro Obsługi Klienta – eBOK" i „Przedszkolne ogrody - zielone pracownie - dostosowanie infrastruktury do realizacji programu".

# 3. PRZYCHODY MIASTA ZABRZE W LATACH 2016 - 2028

Prognozowane potrzeby pożyczkowe Miasta Zabrze na lata 2016 - 2028 wynoszą łącznie 64.400.000 zł, z czego kwotę 60.000.000 zł miasto zamierza pozyskać poprzez emisję obligacji komunalnych natomiast kwotę 4.400.000 zł w formie zaciągnięcia pożyczek.

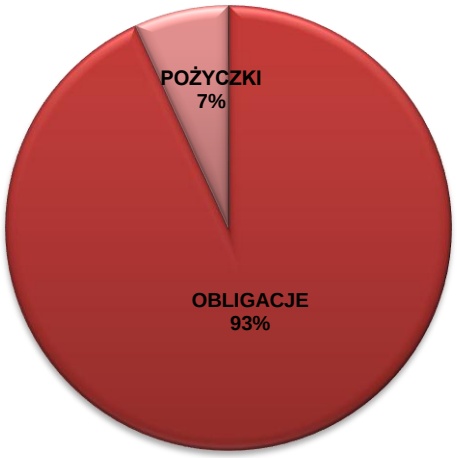
Biorąc pod uwagę, to iż prognoza budżetu miasta w następnych latach zakłada nadwyżkę budżetową, planowane przychody będą służyć spłacie wcześniej zaciągniętych zobowiązań. Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych przedstawia poniższa tabela:

**w mln zł**

| wyszczególnienie | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **PRZEZNACZENIE NADWYŻKI** | **10,5** | **16,4** | **23,1** | **46,9** | **42,4** | **39,4** | **41,2** | **39,0** | **35,0** | **35,0** | **29,2** | **26,0** | **20,0** |

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

**Wykres Nr 15. Struktura planowanych przychodów budżetu w latach 2016 – 2028**



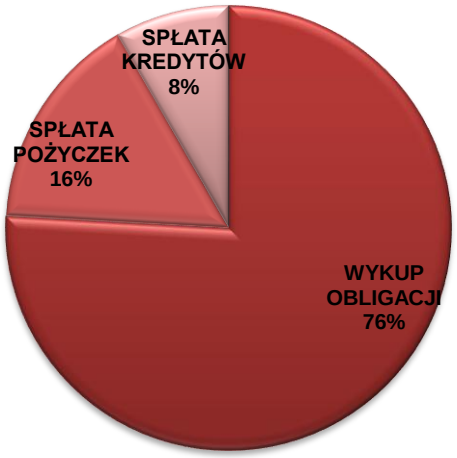

Rozbicie przychodów na poszczególne lata prognozy przedstawia poniższa tabela:

| | 2016 | 2017 | 2018 | RAZEM |
|---|---|---|---|---|
| **RAZEM** | **29 400 000** | **20 000 000** | **15 000 000** | **64 400 000** |
| **Obligacje ogółem, w tym:** | **25 000 000** | **20 000 000** | **15 000 000** | **60 000 000** |
| • Seria A 2016 | 15 000 000 | 0 | 0 | 15 000 000 |
| • Seria B 2016 | 10 000 000 | 0 | 0 | 10 000 000 |
| • Seria A 2017 | 0 | 20 000 000 | 0 | 20 000 000 |
| • Seria A 2018 | 0 | 0 | 15 000 000 | 15 000 000 |
| **Pożyczki ogółem, w tym:** | **0** | **0** | **0** | **4 400 000** |
| • na ograniczenie niskiej emisji | 4 400 000 | 0 | 0 | 4 400 000 |

# 4. ROZCHODY MIASTA ZABRZE W LATACH 2016 - 2028

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

**Wykres Nr 16. Struktura planowanych rozchodów budżetu w latach 2016 – 2028**



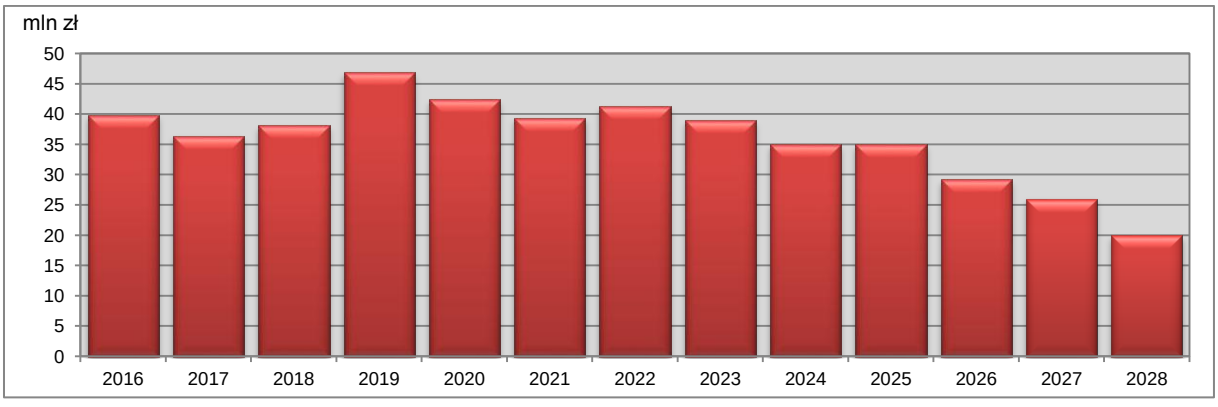

W przypadku zawartych umów, spłatę kapitału uwzględniono w terminach przewidzianych umową, natomiast w zakresie planowanych zobowiązań kierowano się możliwością przesunięcia w czasie zwrotu pożyczonego kapitału, jednocześnie koncentrując się na maksymalnie korzystnym i równomiernym rozkładzie spłaty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

Rozbicie na poszczególne lata prognozy przedstawia poniższa tabela:

**w mln zł**

| wyszczególnienie | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| WYKUP OBLIGACJI | 15,0 | 13,0 | 18,0 | 29,0 | 27,0 | 28,0 | 41,2 | 39,0 | 35,0 | 35,0 | 29,2 | 26,0 | 20,0 |
| SPŁATA KREDYTÓW | 11,8 | 9,0 | 5,7 | 5,0 | 5,0 | 2,5 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| SPŁATA POŻYCZEK | 13,0 | 14,4 | 14,5 | 12,9 | 10,4 | 8,9 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **RAZEM** | **39,9** | **36,4** | **38,1** | **46,9** | **42,4** | **39,4** | **41,2** | **39,0** | **35,0** | **35,0** | **29,2** | **26,0** | **20,0** |

**Wykres Nr 17. Kształtowanie się rozchodów miasta Zabrze w latach 2016 – 2028**



# 5. WYSOKOŚĆ DŁUGU MIASTA ZABRZE W LATACH 2016 - 2028

Prognozę poziomu zadłużenia na kolejne lata skonstruowano przy założeniu, że zadłużenie na koniec 2015 roku wyniesie 403.996.175 zł. Przyjęcie do realizacji ambitnego programu inwestycyjnego spowoduje dalszy wzrost kwoty długu, przy czym prognozuje się, iż maksimum zadłużenia miasta przypada właśnie na koniec 2015 roku, natomiast w kolejnych latach prognozy powinno ono sukcesywnie spadać aż do roku 2028, kiedy to zostanie ostatecznie spłacone.

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

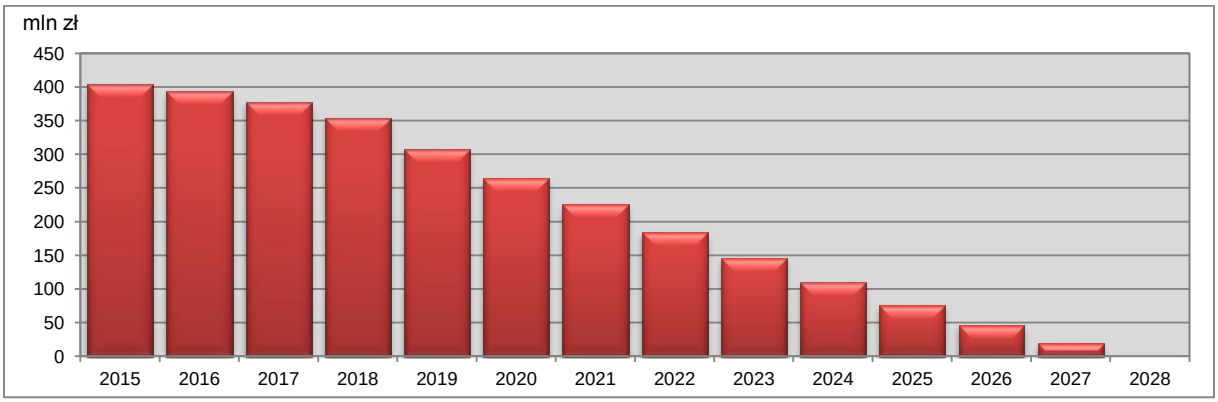
Dodatkowo, na wielkość zadłużenia przełożenie mają częściowe umorzenia preferencyjnych pożyczek. Miasto zaciągając pożyczki w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach może starać się o częściowe umorzenie tych zobowiązań. W przedłożonej prognozie nie uwzględniono potencjalnych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

Wartość zadłużenia w poszczególnych latach wg stanu na koniec roku przedstawia poniższe zestawienie:

**w mln zł**

| wyszczególnienie | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| OBLIGACJE | 295,4 | 305,4 | 312,4 | 309,4 | 280,4 | 253,4 | 225,4 | 184,2 | 145,2 | 110,2 | 75,2 | 46,0 | 20,0 | 0,0 |
| KREDYTY | 38,9 | 27,0 | 18,1 | 12,4 | 7,4 | 2,5 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| POŻYCZKI | 69,7 | 61,1 | 46,7 | 32,2 | 19,3 | 8,9 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **RAZEM** | **404,0** | **393,5** | **377,1** | **354,0** | **307,1** | **264,8** | **225,4** | **184,2** | **145,2** | **110,2** | **75,2** | **46,0** | **20,0** | **0,0** |

**Wykres Nr 18. Zadłużenie Miasta Zabrze (na koniec roku) w latach 2015 – 2028**




Miasto Zabrze realizując politykę zarządzania długiem oprócz zasad zwartych w Ustawie o finansach publicznych kieruje się przede wszystkim regułą zachowania płynności budżetu

w zakresie danego roku oraz lat przyszłych. Na bieżąco monitorowane są wpływy i wypływy środków, co w konsekwencji prowadzi do optymalizacji kwot zaciąganych zobowiązań.
Szczególnie ważne jest zachowanie nadwyżki operacyjnej, a więc w pierwszej kolejności dokonywana jest kontrola na poziomie operacyjnym, a następnie analizie podlega budżet na poziomie majątkowym. Ten systematyczny monitoring wydatków i dochodów daje informacje o faktycznym zapotrzebowaniu na zwrotne źródła finansowania.
Poniżej zaprezentowano informacje dotyczącą ustawowego progu ostrożnościowego.

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

Obowiązujący od 2014 roku wskaźnik, określony w art. 243 Uofp zakłada, iż jednostka samorządu terytorialnego nie będzie mogła uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje, że w roku budżetowym oraz w każdym kolejnym roku relacja łącznej kwoty obsługi zadłużenia powiększonej o potencjalne wypłaty z tytułu udzielonych poręczeń podzielona przez dochody budżetu ogółem przekroczy średnią arytmetyczną z ostatnich 3 lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące podzielonych przez dochody ogółem. Powyższych ograniczeń - analogicznie jak w przypadku poprzednio obowiązujących wskaźników - nie stosuje się do spłaty zadłużenia zaciąganego w związku z realizacją projektów współfinansowanych ze środków UE oraz poręczeń i gwarancji udzielonych podmiotom realizującym takie projekty. W/w relację prezentuje poniższy wzór:

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

gdzie poszczególne symbole oznaczają:

- ***R*** *- planowaną na rok budżetowy łączną kwotę z tytułu spłaty rat kredytów i pożyczek,*
- ***O*** *- planowane na rok budżetowy odsetki od kredytów i pożyczek oraz spłaty kwot wynikających z udzielonych poręczeń i gwarancji,*
- ***D*** *- dochody ogółem budżetu w danym roku budżetowym,*
- ***Db*** *- dochody bieżące,*
- ***Sm*** *- dochody ze sprzedaży majątku,*
- ***Wb*** *- wydatki bieżące,*
- ***n*** *- rok budżetowy, na który ustalana jest relacja,*
- ***n-1*** *- rok poprzedzający rok budżetowy, na który ustalana jest relacja,*
- ***n-2*** *- rok poprzedzający rok budżetowy o dwa lata,*
- ***n-3*** *- rok poprzedzający rok budżetowy o trzy lata.*

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

**w mln zł**

| - | wyszczególnienie | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| WYDATKI | ODSETKI OD OBLIGACJI SERII RR W WYSOKOŚCI 3 MLN ZŁ – ZOBOWIĄZANIE DOTYCZĄCE WKŁADU WŁASNEGO (PROJEKT: UZBROJENIE KSSE) | 0,12 | 0,12 | 0,12 | 0,12 | 0,12 | 0,12 | 0,12 | 0,12 | 0,09 | 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) | 0,18 | 0,18 | 0,18 | 0,18 | 0,18 | 0,18 | 0,18 | 0,18 | 0,18 | 0,18 | 0,18 | 0,00 | 0,00 |
| | ODSETKI OD OBLIGACJI SERII E2015 W WYSOKOŚCI 10 MLN ZŁ - ZOBOWIĄZANIE DOTYCZĄCE PREFINANSOWANIA PŁATNOŚCI KOŃCOWYCH | 0,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | **RAZEM ODSETKI** | **0,50** | **0,30** | **0,30** | **0,30** | **0,30** | **0,30** | **0,30** | **0,30** | **0,27** | **0,18** | **0,18** | **0,00** | **0,00** |
| 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 | 3,00 | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5,00 | 0,00 | 0,00 |
| | WYKUP OBLIGACJI SERII E 2015 – ZOBOWIĄZANIE DOTYCZĄCE PREFINANSOWANIA PŁATNOŚCI KOŃCOWYCH | 10,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | **RAZEM WYKUPY** | **10,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **3,00** | **0,00** | **5,00** | **0,00** | **0,00** |
| | **OGÓŁEM** | **10,50** | **0,30** | **0,30** | **0,30** | **0,30** | **0,30** | **0,30** | **0,30** | **3,27** | **0,18** | **5,18** | **0,00** | **0,00** |

Zgodnie z założeniami przyjętymi do projektu budżetu Miasta Zabrze na 2016 rok, a także biorąc pod uwagę wartości wynikające z projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Zabrze na lata 2016 - 2028 ustalono relację z art. 243 Uofp. Dane w tym zakresie prezentuje poniższa tabela.

**Tabela Nr 4. Informacja o spełnieniu wskaźnika z art. 243 Uofp przez Miasto Zabrze w latach 2015 - 2028**

| wyszczególnienie | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań (lewa strona wzoru) | 7,40 | 8,37 | 8,21 | 8,70 | 7,74 | 6,93 | 6,70 | 6,03 | 4,78 | 4,79 | 3,34 | 3,32 | 2,50 |
| 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) | 8,59 | 9,75 | 10,41 | 10,66 | 11,57 | 11,83 | 12,15 | 12,48 | 13,16 | 13,80 | 14,40 | 14,95 | 15,45 |

Aktualnie Miasto Zabrze spełnia wszystkie wymagane prawem wskaźniki zadłużenia.

Załącznik Nr 1
do Projektu Uchwały
Rady Miasta Zabrze
z dnia .....

# WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ WIELOLETNICH W LATACH 2016 - 2026

| Lp | Nazwa i cel | | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program | Okres realizacji programu | | Łączne nakłady finansowe | Limity wydatków w poszczególnych latach | | | | | | | | | | | Limit zobowiązań |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | od | do | | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | |
| 1 | 2 | | 3 | 4 | 5 | 6 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 |
| 1. | Wydatki na przedsięwzięcia - ogółem (1.1.+1.2.+1.3.) z tego: | | | | | 466 718 227 | 58 991 056 | 57 117 732 | 55 196 157 | 41 171 300 | 32 759 242 | 24 261 600 | 23 175 800 | 19 980 000 | 18 920 000 | 17 870 000 | 16 830 000 | 17 857 181 |
| 1.a | - wydatki bieżące | | | | | 22 160 801 | 5 458 749 | 4 970 179 | 1 870 630 | 29 860 | 5 549 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 067 524 |
| 1.b | - wydatki majątkowe | | | | | 444 557 426 | 53 532 307 | 52 147 553 | 53 325 527 | 41 141 440 | 32 753 693 | 24 261 600 | 23 175 800 | 19 980 000 | 18 920 000 | 17 870 000 | 16 830 000 | 12 789 657 |
| 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: | | | | | 14 405 655 | 6 695 703 | 3 881 647 | 2 088 767 | 11 400 | 5 549 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 12 631 936 |
| 1.1.1. | - wydatki bieżące | | | | | 6 208 362 | 2 697 810 | 2 091 388 | 64 690 | 11 400 | 5 549 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 819 707 |
| 1.1.1.1 | Śląska Karta Usług Publicznych | Wdrożenie informatycznego systemu ułatwiającego realizację usług publicznych drogą elektroniczną oraz wspomagającego zarządzanie administracją publiczną | UM/IK | 2010 | 2020 | 94 333 | 11 289 | 11 392 | 11 500 | 11 400 | 5 549 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.1.1.2 | Elektroniczne Biuro Obsługi Klienta - eBOK | Ułatwienie kontaktu pomiędzy klientami zewnętrznymi a Urzędem Miejskim w Zabrzu i Jednostkami Organizacyjnymi miasta | UM/WI | 2015 | 2018 | 53 139 | 11 809 | 23 617 | 17 713 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 53 139 |
| 1.1.1.3 | Erasmus 2015-2017 | Wspieranie międzynarodowej współpracy szkół | UM/WO | 2015 | 2017 | 799 527 | 522 175 | 150 693 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 672 868 |
| 1.1.1.4 | Erasmus+ KA2: 2015 -2017 | Wspieranie międzynarodowej współpracy szkół | UM/WO | 2015 | 2017 | 305 541 | 120 550 | 83 335 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 203 885 |

| Lp | Nazwa i cel | | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program | Okres realizacji programu | | Łączne nakłady finansowe | Limity wydatków w poszczególnych latach | | | | | | | | | | | Limit zobowiązań |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | od | do | | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | |
| 1 | 2 | | 3 | 4 | 5 | 6 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 |
| 1.1.1.5 | Erasmus+ 2015-2018 - ZS 10 | Wspieranie międzynarodowej współpracy szkół | UM/WO | 2015 | 2018 | 177 822 | 75 107 | 50 622 | 35 477 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 161 206 |
| 1.1.1.6 | Drogowskaz | Wzrost kompetencji życiowych i umiejętności społeczno-zawodowych osób i grup zagrożonych wykluczeniem społecznym | UM/ZPS | 2015 | 2017 | 4 778 000 | 1 956 880 | 1 771 729 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 728 609 |
| 1.1.2. | - wydatki majątkowe | | | | | 8 197 293 | 3 997 893 | 1 790 259 | 2 024 077 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7 812 229 |
| 1.1.2.1 | Elektroniczne Biuro Obsługi Klienta - eBOK | Ułatwienie kontaktu pomiędzy klientami zewnętrznymi a Urzędem Miejskim w Zabrzu i Jednostkami Organizacyjnymi miasta | UM/WI | 2015 | 2018 | 3 066 873 | 805 160 | 374 806 | 1 837 953 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 017 919 |
| 1.1.2.2 | Przedszkolne ogrody - zielone pracownie - dostosowanie infrastruktury do realizacji programu | Celem działania jest wzrost upowszechnienia edukacji przedszkolnej dla dzieci w wieku 3-4 lat oraz wyrównywanie szans edukacyjnych w tym zakresie | UM/WI | 2015 | 2018 | 3 889 504 | 2 200 000 | 1 250 000 | 186 124 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 636 124 |
| 1.1.2.3 | Nadzór nad procesem odbiorowym i gwarancyjnym w ramach przedsięwzięcia pn.: "Poprawa gospodarki wodno - ściekowej na terenie Gminy Zabrze. Etap II" | Nadzór nad procesem odbiorowym i gwarancyjnym w ramach przedsięwzięcia pn.: "Poprawa gospodarki wodno - ściekowej na terenie Gminy Zabrze. Etap II" | UM/WI | 2015 | 2017 | 1 240 916 | 992 733 | 165 453 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 158 186 |
| 1.2. | Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego: | | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.2.1. | - wydatki bieżące | | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.2.1.1 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.2.2. | - wydatki majątkowe | | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.2.2.1 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| Lp | Nazwa i cel | | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program | Okres realizacji programu | | Łączne nakłady finansowe | Limity wydatków w poszczególnych latach | | | | | | | | | | | Limit zobowiązań |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | od | do | | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | |
| 1 | 2 | | 3 | 4 | 5 | 6 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 |
| 1.3. | Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego: | | | | | 452 312 572 | 52 295 353 | 53 236 085 | 53 107 390 | 41 159 900 | 32 753 693 | 24 261 600 | 23 175 800 | 19 980 000 | 18 920 000 | 17 870 000 | 16 830 000 | 5 225 245 |
| 1.3.1. | - wydatki bieżące | | | | | 15 952 439 | 2 760 939 | 2 878 791 | 1 805 940 | 18 460 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 247 817 |
| 1.3.1.1 | Udostępnienie budynku na potrzeby MOPR | Zapewnienie siedziby dla MOPR | UM/WI / UM/ZPS | 2012 | 2019 | 118 422 | 0 | 19 022 | 80 940 | 18 460 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.3.1.2 | Budowa Centrum Zdrowia Matki i Dziecka | Budowa pawilonu szpitalnego (Centrum Zdrowia Kobiety i Dziecka) z przeznaczeniem na potrzeby oddziałów ginekoligii i położnictwa z uwzględnieniem bloku operacyjnego i traktem porodowym i oddziałem neanatologii wraz z nowymi przyłączami mediów i infrastrukturą towarzyszącą | UM/WI | 2011 | 2018 | 7 781 803 | 1 725 000 | 1 725 000 | 1 725 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7 687 |
| 1.3.1.3 | Odszkodowanie dla Spółdzielni Mieszkaniowej "Makoszowianka" w Zabrzu | Zapłata wierzytelności zasądzonej wyrokiem Sądu Okręgowego w Gliwicach z dnia 15.07.2015 r. | UM/WI | 2016 | 2017 | 229 600 | 70 650 | 158 950 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 229 600 |
| 1.3.1.4 | Budowa krytego basenu kąpielowego z finansowaniem | Polepszenie bazy sportowo - rekreacyjnej | UM/WI | 2009 | 2017 | 4 983 674 | 855 819 | 855 819 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.3.1.5 | Rating Miasta Zabrze | Posiadanie niezależnej oceny ryzyka kredytowego dokonywanej przez wyspecjalizowaną agencję ratingową | UM/WBU | 2015 | 2018 | 338 940 | 109 470 | 120 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 530 |
| 1.3.1.6 | Zapłata ceny za udziały w spółce Stadion w Zabrzu sp. z o.o. oraz objęcie udziałów w kapitale spółki Stadion w Zabrzu sp. z o.o. w zamian za wkład pieniężny oraz wsparcie spółki w formie rekompensaty | Zapewnienie finansowania budowy Stadionu Miejskiego im Ernesta Pohla o pojemności 31 000 widzów, spełniającego najwyższe kryteria określone przez PZPN, UEFA i FIFA | UM/WI | 2011 | 2026 | 2 500 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.3.2. | - wydatki majątkowe | | | | | 436 360 133 | 49 534 414 | 50 357 294 | 51 301 450 | 41 141 440 | 32 753 693 | 24 261 600 | 23 175 800 | 19 980 000 | 18 920 000 | 17 870 000 | 16 830 000 | 4 977 428 |
| 1.3.2.1 | Udostępnienie budynku na potrzeby MOPR | Zapewnienie siedziby dla MOPR | UM/WI / UM/ZPS | 2012 | 2019 | 8 297 159 | 1 100 000 | 1 100 000 | 1 100 000 | 600 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.3.2.2 | Podwyższenie kapitału spółki ZBM-TBS Sp. z o.o. | Umożliwienie spłaty zobowiązań wynikających z emisji obligacji w celu zakupu mieszkań po Hucie Zabrze - etap I | UM/WI | 2015 | 2018 | 11 100 000 | 3 000 000 | 3 000 000 | 3 000 000 | 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 | | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | |
| 1 | 2 | | 3 | 4 | 5 | 6 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 |
| 1.3.2.3 | Podwyższenie kapitału spółki ZBM-TBS Sp. z o.o. - etap II | Umożliwienie spłaty zobowiązań wynikających z emisji obligacji w celu zakupu mieszkań po Hucie Zabrze - etap II | UM/WI | 2014 | 2022 | 14 856 864 | 576 325 | 2 574 800 | 2 479 000 | 2 383 200 | 2 288 163 | 2 191 600 | 2 165 800 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.3.2.4 | Budowa Centrum Zdrowia Matki i Dziecka | Budowa pawilonu szpitalnego (Centrum Zdrowia Kobiety i Dziecka) z przeznaczeniem na potrzeby oddziałów ginekologii i położnictwa z uwzględnieniem bloku operacyjnego i traktem porodowym i oddziałem neanatologii wraz z nowymi przyłączami mediów i infrastrukturą towarzyszącą | UM/WI | 2011 | 2018 | 36 587 707 | 7 500 000 | 7 500 000 | 7 190 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 33 420 |
| 1.3.2.5 | Odszkodowanie dla Spółdzielni Mieszkaniowej "Makoszowianka" w Zabrzu | Zapłata wierzytelności zasądzonej wyrokiem Sądu Okręgowego w Gliwicach z dnia 15.07.2015 r. | UM/WI | 2016 | 2017 | 936 868 | 510 840 | 426 028 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 936 868 |
| 1.3.2.6 | Budowa krytego basenu kąpielowego z finansowaniem | Polepszenie bazy sportowo - rekreacyjnej | UM/WI | 2009 | 2017 | 28 539 886 | 4 499 181 | 4 499 181 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.3.2.7 | Budowa sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej Nr 15 przy ul. Czołgistów 1 | Zapewnienie właściowego rozwoju fizycznego uczniom placówki oswiatowej | UM/WI | 2014 | 2018 | 3 274 237 | 2 500 000 | 600 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 095 826 |
| 1.3.2.8 | Przebudowa i modernizacja kraty na rzece Bytomce przy ul. Słodczyka w Zabrzu | Poprawa złego stanu technicznego urządzenia wraz z zabezpieczeniem przed dalszą degradacją oraz jego przebudowa mająca na celu zapewnienie długoletniej i bezawaryjnej eksploatacji | UM/WI | 2014 | 2017 | 470 960 | 0 | 400 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 400 000 |
| 1.3.2.9 | Selektywna zbiórka odpadów - PSZOK | Odbiór odpadów selektywnych od mieszkańców Miasta Zabrze | UM/WI | 2015 | 2017 | 500 000 | 150 000 | 350 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 500 000 |
| 1.3.2.10 | Budowa Centrum Kultury - przygotowanie inwestycji i dokumentacja | Rozpowszechnienie kultury wśród mieszkańców Zabrza. Stworzenie siedziby dla Muzeum Miejskiego, Centrum Organizacji Pozarządowych i Biblioteki Miejskiej | UM/WI | 2012 | 2017 | 4 945 442 | 112 138 | 172 915 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 11 314 |
| 1.3.2.11 | Zapłata ceny za udziały w spółce Stadion w Zabrzu sp. z o.o. oraz objęcie udziałów w kapitale spółki Stadion w Zabrzu sp. z o.o. w zamian za wkład pieniężny oraz wsparcie spółki w formie rekompensaty | Zapewnienie finansowania budowy Stadionu Miejskiego im Ernesta Pohla o pojemności 31 000 widzów, spełniającego najwyższe kryteria określone przez PZPN, UEFA i FIFA | UM/WI | 2011 | 2026 | 326 851 010 | 29 585 930 | 29 734 370 | 37 532 450 | 38 158 240 | 30 465 530 | 22 070 000 | 21 010 000 | 19 980 000 | 18 920 000 | 17 870 000 | 16 830 000 | 0 |