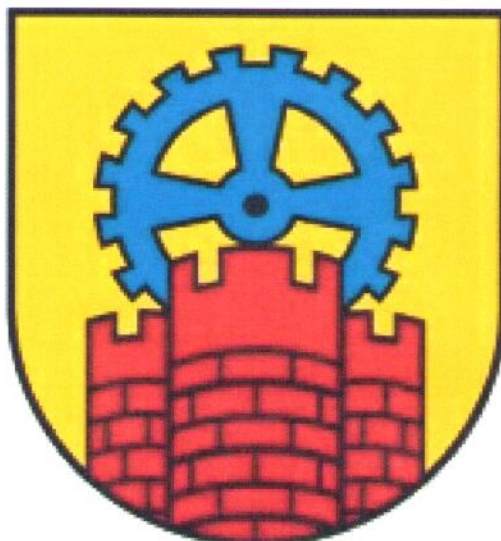


PREZYDENT MIASTA ZABRZE



PROJEKT WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ MIASTA ZABRZE NA LATA 2019-2048

PREZYDENT MIASTA

Małgorzata Mańka-Szulik

ZARZĄDZENIE NR 890/WBU/2018
PREZYDENTA MIASTA ZABRZE

z dnia 14 listopada 2018 r.

w sprawie przedłożenia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Zabrze na lata 2019-2048

Na podstawie art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077, z 2018 poz. 62, 1000, 1366, 1669 i 1693.) zarządza się, co następuje:

- §1. Przedłożyć Radzie Miasta Zabrze projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Zabrze na lata 2019-2048 wraz z Załącznikiem określającym przedsięwzięcia.
- §2. Przedłożyć Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Katowicach projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Zabrze na lata 2019-2048 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

Skarbnik Miasta


mgr Piotr Barczyk

ZASTĘPCA SKARBNIKA MIASTA


mgr Joanna Ilnicka

Podinspektor


mgr Katarzyna Morcinek

Podinspektor


mgr Patrycja Bigos
zweryf. pozytywnie


dr Mariusz Siwoń

Radca Prawny

UZASADNIENIE

Zarządzenie w sprawie przedłożenia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Zabrze na lata 2019-2048 wraz z Załącznikiem określającym przedsięwzięcia wynika z przepisów Ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077, z 2018 poz. 62, 1000, 1366, 1669 i 1693.).

PREZIDENT MIASTA


Małgorzata Mańka-Szulik

Skarbnik Miasta


mgr Piotr Barczyk

ZASTĘPCA SKARBNIKA MIASTA


mgr Joanna Ilnicka

Podinspektor


mgr Katarzyna Morcinek

**UCHWAŁA NR
RADY MIASTA ZABRZE**

PREZYDENT MIASTA
[Signature]
Małgorzata Mańka-Szulik

z dnia r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Zabrze na lata 2019-2048

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 10 i 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2018 r. poz. 994, 1000, 1349 i 1432), art. 12 pkt 11 w związku z art. 92 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2018 r. poz. 995, 1000, 1349 i 1432) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6, art. 230 b ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077, z 2018 poz. 62, 1000, 1366, 1669 i 1693), na wniosek Prezydenta Miasta Zabrze uchwała się, co następuje:

§ 1. Przyjąć Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta Zabrze na lata 2019-2048 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań oraz objaśnieniami przyjętych wartości, zgodnie z Zestawieniem do Uchwały.

§ 2. Uchwalić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2019-2031, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

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

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

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

§ 4. Uchwała podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej.

§ 5. Wykonanie uchwały powierzyć Prezydentowi Miasta Zabrze.

§ 6. Z dniem 1 stycznia 2019 roku traci moc Uchwała Nr LI/611/17 Rady Miasta Zabrze z dnia 18 grudnia 2017 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Zabrze na lata 2018-2046 z późn. zm.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2019 r.

Skarbnik Miasta

[Signature]
mgr Piotr Barczyk

Podinspektor

ZASTĘPCA SKARBNIKA MIASTA

[Signature]
mgr Katarzyna Morcinek

[Signature]
mgr Joanna Ilnicka

[Signature]
Rada Prawny

[Signature]
mgr Andrzej Osuchowski
(Kt 1279)

	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	2046	2047	2048	
1. Dochody ogółem	1 249 756 581	1 283 641 066	1 318 084 343	1 353 076 778	1 388 612 029	1 425 130 375	1 462 199 429	1 500 279 456	1 539 394 134	1 579 567 377	1 620 302 835	1 662 119 926	1 704 494 655	1 747 979 683	1 792 605 389	1 837 799 683	
1.1. Dochody budżete	1 244 416 154	1 278 282 129	1 312 726 682	1 347 710 176	1 383 236 282	1 419 745 214	1 456 804 638	1 494 874 796	1 533 979 358	1 574 142 231	1 614 967 060	1 656 673 257	1 699 036 819	1 742 510 411	1 787 124 375	1 832 306 644	
w tym:																	
1.1.1.	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	390 302 869	403 573 166	416 891 081	430 231 596	443 568 775	457 319 407	471 038 989	485 170 159	499 725 264	514 717 022	529 643 815	545 003 486	560 263 583	575 950 984	592 077 591	608 063 686
1.1.2.	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	15 227 305	15 592 760	15 951 394	16 302 324	16 644 673	16 994 211	17 334 096	17 680 778	18 034 393	18 395 081	18 744 588	19 100 735	19 444 548	19 794 550	20 150 852	20 493 416
1.1.3.	podatki i opłaty	229 245 773	234 895 932	240 684 942	246 617 248	252 698 199	258 932 346	265 323 826	271 876 045	278 592 372	285 476 280	292 531 708	299 763 016	307 174 898	314 772 180	322 559 700	330 542 246
1.1.3.1.	z tytułu dotacji	136 791 028	140 210 805	143 718 075	147 308 977	150 991 701	154 766 494	158 636 587	162 601 548	166 696 587	170 833 251	175 104 083	179 481 685	183 968 727	188 562 945	193 282 144	198 114 197
1.1.3.2.	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele budżete	275 217 638	281 454 859	287 676 298	294 484 855	301 283 851	309 264 647	315 443 274	322 811 926	330 375 143	338 137 683	346 114 844	354 300 984	362 710 258	371 338 295	380 189 638	389 290 346
1.1.4.	z subwencji ogólnej	23 771 028	23 771 028	23 771 028	23 771 028	23 771 028	23 771 028	23 771 028	23 771 028	23 771 028	23 771 028	23 771 028	23 771 028	23 771 028	23 771 028	23 771 028	23 771 028
1.1.5.	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele budżete	275 217 638	281 454 859	287 676 298	294 484 855	301 283 851	309 264 647	315 443 274	322 811 926	330 375 143	338 137 683	346 114 844	354 300 984	362 710 258	371 338 295	380 189 638	389 290 346
1.2. Dochody majątkowe	5 340 427	5 358 937	5 357 661	5 366 602	5 375 767	5 385 161	5 394 791	5 404 660	5 414 776	5 425 146	5 435 775	5 446 669	5 457 836	5 469 282	5 481 014	5 493 039	
w tym:																	
1.2.1.	ze sprzedaży majątku	5 213 507	5 218 845	5 224 316	5 229 924	5 235 672	5 241 563	5 247 603	5 253 793	5 260 137	5 266 641	5 273 307	5 280 140	5 287 143	5 294 322	5 301 680	5 309 222
1.2.2.	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2. Wydatki ogółem	1 233 256 581	1 267 141 066	1 301 584 343	1 336 576 778	1 372 112 029	1 408 630 375	1 445 699 429	1 483 779 456	1 522 894 134	1 563 667 377	1 606 502 835	1 653 819 926	1 701 194 655	1 746 329 683	1 792 605 389	1 837 799 683	
2.1. Wydatki budżete	1 058 803 588	1 084 861 954	1 111 600 290	1 139 016 728	1 167 111 227	1 195 927 743	1 225 483 615	1 255 766 817	1 286 819 224	1 318 572 572	1 351 332 426	1 384 901 841	1 419 385 886	1 454 908 017	1 491 157 235	1 528 268 944	
w tym:																	
2.1.1.	z tytułu poręczeń i gwarancji	254 882	259 250	263 690	268 209	272 804	277 480	282 232	287 067	291 986	296 987	302 076	307 251	312 515	317 870	323 318	163 729
2.1.1.1.	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ust. 1 ustawy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	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	0	0	0
2.1.3.	wydatki na obsługę długu	3 444 999	3 121 404	2 818 267	2 519 229	2 201 350	1 897 264	1 604 741	1 294 853	985 824	680 635	408 401	207 094	76 187	18 034	0	0
w tym:																	
2.1.3.1.	w tym: odsetki i dyskonta określone w art. 243 ust. 1 ustawy	3 444 999	3 121 404	2 818 267	2 519 229	2 201 350	1 897 264	1 604 741	1 294 853	985 824	680 635	408 401	207 094	76 187	18 034	0	0
w tym:																	
2.1.3.1.1.	odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1.3.1.2.	odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	600 389	541 894	486 974	433 026	375 695	320 788	267 860	211 904	156 156	101 030	49 238	12 320	0	0	0	0
2.2. Wydatki majątkowe	174 452 993	182 279 112	189 984 053	197 558 050	205 000 802	212 702 632	220 215 814	228 010 639	236 074 910	245 009 805	257 170 409	268 918 085	281 808 769	291 521 676	301 448 154	309 531 189	
3. Wynik budżetu	16 500 000	16 500 000	16 500 000	16 500 000	16 500 000	16 500 000	16 500 000	16 500 000	16 500 000	16 500 000	16 500 000	16 500 000	16 500 000	16 500 000	16 500 000	16 500 000	
4. Przychody budżetu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
4.1. Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4.1.1. w tym na pokrycie deficytu budżetu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4.2. Wójne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4.2.1. w tym na pokrycie deficytu budżetu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4.3. Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4.3.1. w tym na pokrycie deficytu budżetu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4.4. Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4.4.1. w tym na pokrycie deficytu budżetu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
5. Rozchody budżetu	16 500 000	16 500 000	16 500 000	16 500 000	16 500 000	16 500 000	16 500 000	16 500 000	16 500 000	16 500 000	16 500 000	16 500 000	16 500 000	16 500 000	16 500 000	16 500 000	
5.1. Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	16 500 000	16 500 000	16 500 000	16 500 000	16 500 000	16 500 000	16 500 000	16 500 000	16 500 000	16 500 000	16 500 000	16 500 000	16 500 000	16 500 000	16 500 000	16 500 000	
5.1.1. w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitów spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy	2 979 950	2 979 950	2 979 950	2 979 950	2 979 950	2 979 950	2 979 950	2 979 950	2 979 950	2 979 950	2 979 950	2 979 950	2 979 950	2 979 950	2 979 950	2 979 950	
z tego:																	
5.1.1.1. kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
5.1.1.2. kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	2 979 950	2 979 950	2 979 950	2 979 950	2 979 950	2 979 950	2 979 950	2 979 950	2 979 950	2 979 950	2 979 950	2 979 950	2 979 950	2 979 950	2 979 950	2 979 950	
5.1.1.3. kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ust. 3 ustawy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
5.2. Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
6. Kwota długu	172 950 000	156 450 000	139 950 000	123 450 000	106 950 000	90 450 000	73 950 000	57 450 000	40 950 000	25 050 000	13 250 000	4 950 000	1 650 000	0	0	0	
7. Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
8. Relacja zrównoważenia wydatków budżetowych, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	
8.1. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	185 612 566	193 430 175	201 126 392	208 691 448	216 125 035	223 817 471	231 321 023	239 105 979	247 160 134	255 484 659	263 534 634	271 771 416	279 650 933	287 702 394	295 967 140	304 038 150	
8.2. Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki i a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki	185 612 566	193 430 175	201 126 392	208 691 448	216 125 035	223 817 471	231 321 023	239 105 979	247 160 134	255 484 659	263 534 634	271 771 416	279 650 933	287 702 394	295 967 140	304 038 150	
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 zaciągniętych w ramach zobowiązania samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	1,62%	1,55%	1,49%	1,43%	1,37%	1,31%	1,26%	1,21%	1,15%	1,07%	0,77%	0,53%	0,22%	0,11%	0,02%	0,01%	
9.2. Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań zaciągniętych w ramach zobowiązania samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	1,33%	1,27%	1,22%	1,17%	1,12%	1,08%	1,04%	0,99%	0,95%	0,88%	0,62%	0,48%	0,22%	0,11%			

	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	2046	2047	2048
10.Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej, w tym na:																
10.1. Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	16 500 000	16 500 000	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
11. Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych																
11.1. Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	434 547 359	445 411 043	456 546 319	467 959 977	479 658 977	491 650 451	503 941 712	516 540 255	529 453 761	542 690 105	556 257 358	570 163 792	584 417 887	599 028 334	614 004 042	629 354 143
11.2. Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	67 079 740	68 756 734	70 475 652	72 237 543	74 043 482	75 894 569	77 791 933	79 736 731	81 730 150	83 773 404	85 967 739	88 014 432	90 214 793	92 470 163	94 781 917	97 151 465
11.3. Wydatki objęte limitem art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11.3.1. bieżące																
11.3.2. majątkowe																
11.4. Wydatki inwestycyjne kontynuowane	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11.5. Nowe wydatki inwestycyjne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11.6. Wydatki majątkowe w formie dotacji	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy																
12.1. Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12.1.1. - w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12.2. Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12.2.1. - w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12.2.1.1. - w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12.3. Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12.3.1. w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12.3.2. Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12.4. Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12.4.1. w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12.4.2. Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12.5. Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12.5.1. - w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12.6. Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 50% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12.6.1. - w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12.7. Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12.7.1. - w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12.8. Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12.8.1. - w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku																
13.1. Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13.2. Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. Nr 112, poz. 654, z późn. zm.)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13.3. Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13.4. Wydatki na spłatę przyjętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13.5. Wydatki na spłatę przyjętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13.6. Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przyjętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13.7. Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Dane uzupełniające o długu i jego spłacie	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
14.1. Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	16 500 000	16 500 000	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
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	0	0	0
14.3. Wydatki zmniejszające dług, w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14.3.1. spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt. 14.3.3.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14.3.2. związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych w państwowy dług publiczny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14.3.3. wypłaty z tytułu wymagalnych porceżeń i gwarancji	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14.4. Wynik operacji nieskasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

* Składowanie o środki określone w przepisach dotyczących w szczególności zaspokalenia o należny budżetowej i nieobciążony, zgodnie z art. 342 ustawy

** Porównanie wydatków bieżących, zgodnie z art. 30 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy rok 2013-2015



**OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI
PRZY SPORZĄDZANIU
WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
MIASTA ZABRZE NA LATA 2019 - 2048**

WPROWADZENIE	3
1. DOCHODY BUDŻETU MIASTA ZABRZE W LATACH 2020 - 2048	6
1.1. DOCHODY BIEŻĄCE.....	6
1.2. DOCHODY MAJĄTKOWE	13
2. WYDATKI BUDŻETU MIASTA W LATACH 2020 – 2048	16
2.1. WYDATKI BIEŻĄCE.....	17
2.2. WYDATKI MAJĄTKOWE	22
3. PRZYCHODY MIASTA ZABRZE W LATACH 2020 - 2048.....	24
4. ROZCHODY MIASTA ZABRZE W LATACH 2020 - 2048.....	25
5. WYSOKOŚĆ DŁUGU MIASTA ZABRZE W LATACH 2020 - 2048.....	27
6. INFORMACJA O SPEŁNIENIU RELACJI OKREŚLONEJ W ART. 243 USTAWY O FINANSACH PUBLICZNYCH.....	29

WPROWADZENIE

Przygotowanie uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Zabrze na lata 2019 - 2048 ma na celu spełnienie obligatoryjnego wymogu jej posiadania jak również stworzenie dokumentu planistycznego, który stanowić będzie podstawę rozwoju samorządu oraz pozwoli na analizę potencjału inwestycyjnego Miasta, w tym możliwość jego wspierania poprzez pozyskiwanie zwrotnego finansowania a następnie jego „bezpiecznej” spłaty. Ponadto determinantami do opracowania WPF były następujące kryteria:

❖ **Wypełnienie zapisów ustawowych**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Zabrze (WPF) na lata 2019 - 2048 została sporządzona zgodnie z zasadami wynikającymi z przepisów prawa, a w szczególności z Ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego.

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

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

❖ **Stworzenie podstawy do zaciągania zobowiązań wieloletnich**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Inflację oraz PKB założono na poziomie wynikającym z wytycznych Ministerstwa Finansów dotyczących założeń makroekonomicznych przyjętych na potrzeby sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego (aktualizacja październik 2018 r.). Informacje na temat kształtowania się poszczególnych wskaźników przedstawiono w Tabeli Nr 1.

Tabela Nr 1. Wskaźniki makroekonomiczne na lata 2019 – 2048

wyszczególnienie	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2032	2032
INFLACJA	2,3%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%
PKB	3,8%	3,7%	3,6%	3,5%	3,1%	3,0%	3,0%	2,9%	2,8%	2,8%	2,7%	2,7%	2,6%	2,5%	2,4%	2,3%
wyszczególnienie	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	2046	2047	2048	
INFLACJA	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	
PKB	2,3%	2,2%	2,1%	2,1%	2,0%	2,0%	2,0%	2,0%	1,9%	1,9%	1,8%	1,8%	1,8%	1,7%	1,7%	

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

1. DOCHODY BUDŻETU MIASTA ZABRZE W LATACH 2020 - 2048

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

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

1.1. DOCHODY BIEŻĄCE

Bazą wyjściową do prognozowania dochodów bieżących w latach 2020 - 2048 był projekt budżetu Miasta Zabrze na 2019 rok. Poczynając od roku 2020 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 2019 o zakładaną wartość inflacji. Wyjątek stanowią wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej. W przypadku wpływów z „Karty podatkowej” zaplanowano je opierając się na danych historycznych, przy uwzględnieniu trendu 5-letniego wyliczonego metodą najmniejszych kwadratów.

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

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

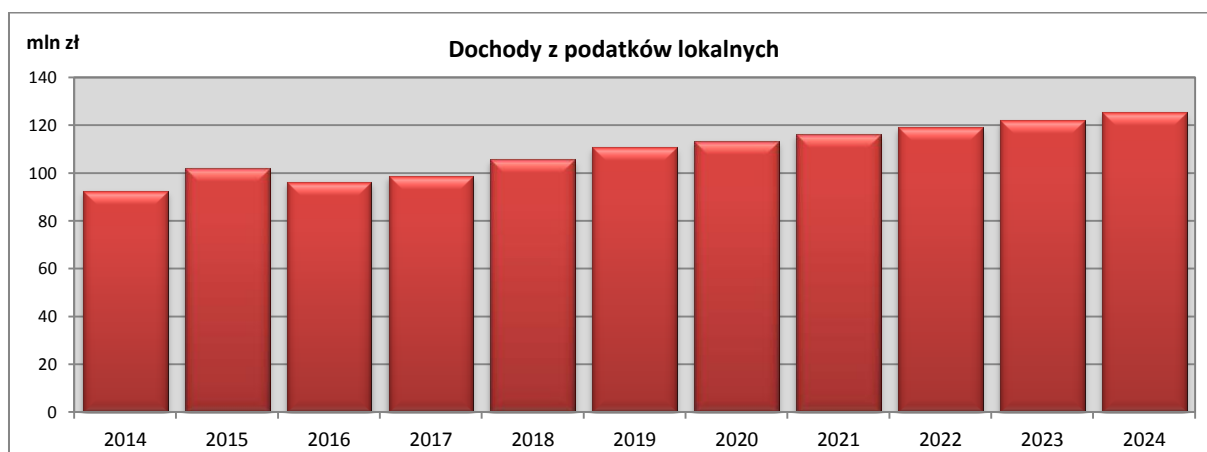
Dane w zakresie wpływu realizowanej przez władze miejskie umiarkowanej polityki dotyczącej podatków lokalnych prezentuje poniższa tabela (lata 2012-2017).

Tabela Nr 2. Skutki obniżenia dochodów z podatków w latach 2012-2017 (Rb-PDP)

	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		OGÓLEM
			umorzenie zaległości podatkowych	rozłożenie na raty, odroczenie terminu płatności, zwolnienie z obowiązku pobrania, ograniczenie poboru	
2017	1 670 310,68	2 205 932,35	398 011,79	840 961,07	5 115 215,89
2016	1 814 881,01	2 019 123,70	443 700,77	487 005,14	4 764 710,62
2015	2 557 961,49	3 819 567,65	381 969,70	541 256,21	7 300 755,05
2014	2 082 380,72	3 984 779,85	504 370,27	153 685,34	6 725 216,18
2013	1 022 614,02	7 162 318,00	337 013,98	323 940,53	8 845 886,53
2012	962 352,31	6 598 074,50	691 060,45	500 943,44	8 752 430,70

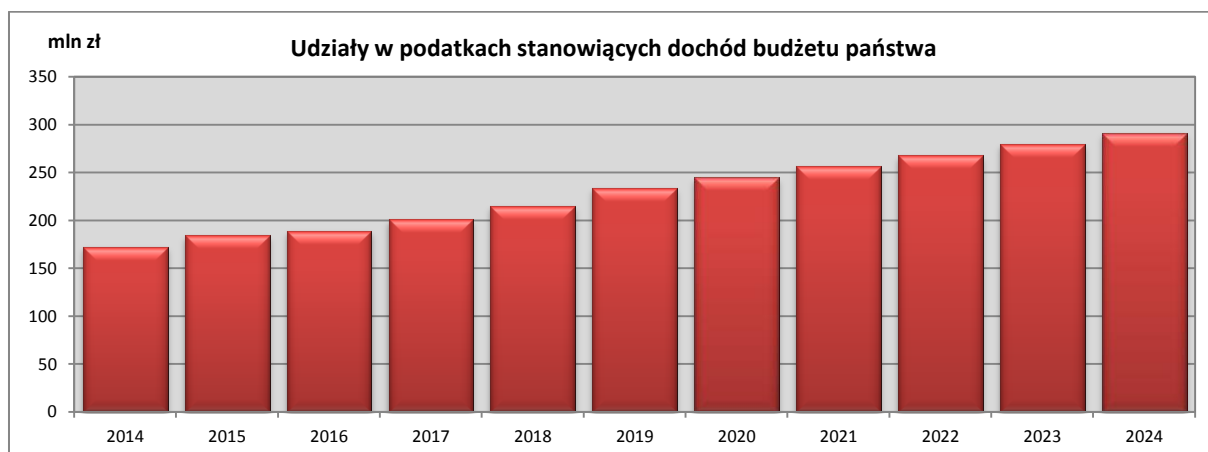
Nadmienić należy, iż sporządzając prognozę wpływów podatkowych kierowano się zasadą, iż stosowane ulgi nadal będą realizowane. W przeciwnym przypadku możliwe byłoby zwiększenie planowanych wpływów.

Wykres Nr 1. Dochody z podatków lokalnych w latach 2014 – 2024



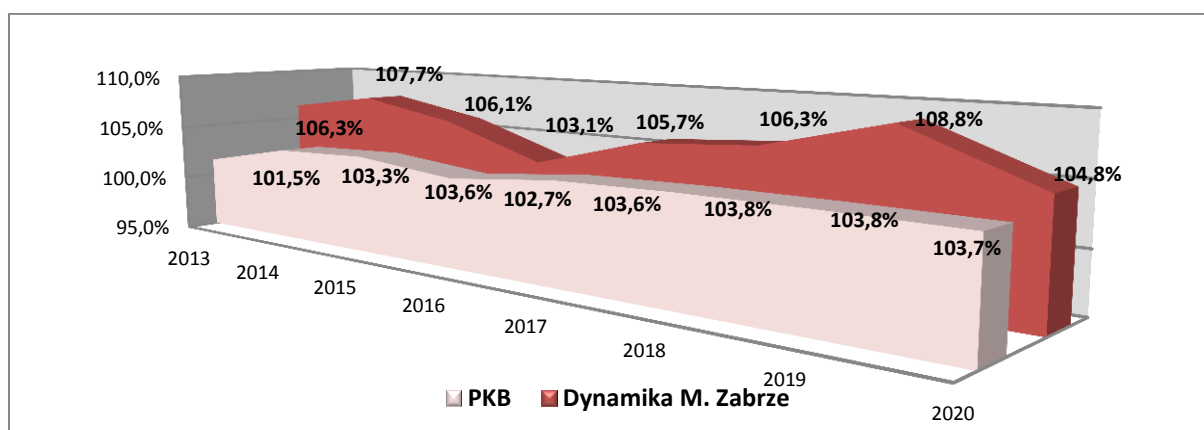
Dochody z tytułu udziału w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa (PIT i CIT) - zaprognozowano poprzez wzrost wartości przyjętej w projekcie budżetu na rok 2019 o zakładaną wartość PKB. W stosunku do wpływów z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) wskaźnik PKB od roku 2020 został dodatkowo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

Wykres Nr 3. Dochody z udziałów w PIT i CIT w latach 2014 – 2024



Zgodnie z danymi historycznymi, zauważalna jest zależność pomiędzy dynamiką realizacji wpływów z podatków dochodowego od osób fizycznych (PIT) a wskaźnikiem PKB, przy czym dynamika dochodów uzyskiwanych przez Miasto Zabrze jest wyższa aniżeli wskaźnik PKB. Tym samym zdecydowano poszczególne lata projekcji zaprognozować poprzez wzrost wartości przyjętej w projekcie budżetu na rok 2019 o powiększoną wartość wskaźnika PKB.

Wykres Nr 4. Porównanie wskaźnika PKB i dynamiki realizacji dochodu z PIT w Mieście Zabrze w latach 2013 – 2020



Mając na względzie wyżej wymienione czynniki przekładające się na wysokość uzyskiwanych dochodów, niezwykle istotną sferą działań samorządowych organów władzy jest ścisła współpraca z przedsiębiorcami. Stworzenie korzystnych warunków do podejmowania działalności gospodarczej na terenie miasta może w przyszłości skutkować

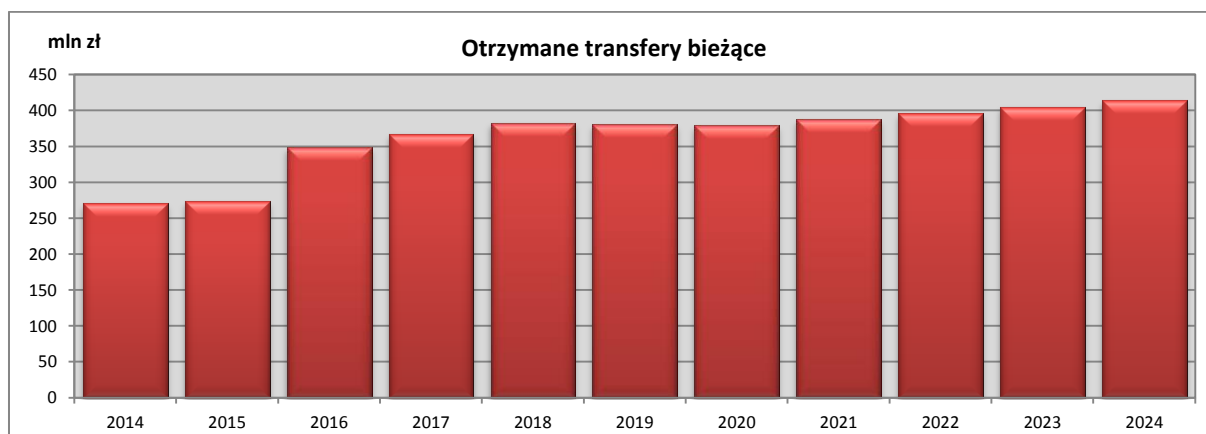
zwiększeniem dochodów z PIT i CIT. Z tego też względu, w ostatnich latach m.in. poszerzono zabrzański obszar Katowickiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej oraz uzbrojono wspomniane tereny. Ponadto w ramach obecnie realizowanej Strategii ZIT Subregionu Centralnego województwa śląskiego planowane jest uzbrojenie kolejnych działek inwestycyjnych położonych w rejonie ulic Szyb Franciszek i Handlowej. Zakłada się, iż zbudowanie na tych terenach funkcjonalnej i bezpiecznej infrastruktury drogowej przyczyni się do rozwoju obszarów działalności gospodarczej, co wpłynie pośrednio na wzrost konkurencyjności oraz stabilny rozwój gospodarczy miasta. Jednocześnie środki uzyskane ze sprzedaży kolejnych działek w ramach KSSE wzmocnią dochody Miasta w roku ich uzyskania, a w konsekwencji przełożą się na wzrost uzyskiwanych dochodów bieżących w perspektywie wieloletniej – docelowo wpływy z podatków lokalnych, udziały w PIT i CIT oraz niewątpliwe zmniejszenie bezrobocia.

Ponadto nie można pominąć faktu, iż Miasto może również częściowo wpływać na wysokość dochodów z udziałów w PIT poprzez podejmowanie decyzji, które będą sprzyjać osiedlaniu się nowych mieszkańców. Z tego też względu w ostatnim okresie Miasto wystawia na sprzedaż atrakcyjne grunty pod zabudowę jednorodziną. Władze miasta postanowiły także podjąć wysiłek w zakresie zbudowania funkcjonalnej i atrakcyjnej infrastruktury drogowej m.in. w rejonie Osiedla Słoneczna Dolina. Działania te powinny wesprzeć środki uzyskane z Europejskiego Banku Inwestycyjnego - przyczyni się to bezpośrednio do rozwoju budownictwa mieszkaniowego oraz wzrostu liczby mieszkańców, a tym samym bazy podatkowej.

Otrzymane transfery bieżące – poszczególne elementy zaprognozowano poprzez wzrost wartości przyjętej w projekcie budżetu na rok 2019 o zakładaną wartość inflacji. Wyjątek stanowią: subwencja wyrównawcza zarówno w części gminnej jak i powiatowej oraz dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących powiatu. W przypadku subwencji wyrównawczej określono przyszłe wpływy poprzez spadek wartości przyjętej w projekcie budżetu na rok 2019 o zakładany wskaźnik PKB. Przyjęte założenie oparto na zasadzie, zgodnie z którą przy ustalaniu wysokości subwencji wyrównawczej bierze się pod uwagę wielkości uzyskiwanych dochodów podatkowych. Jeżeli wpływy podatkowe wzrastają – poziom subwencji maleje i odwrotnie.

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

Wykres Nr 5. Dochody z tytułu otrzymanych transferów bieżących w latach 2014 – 2024



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

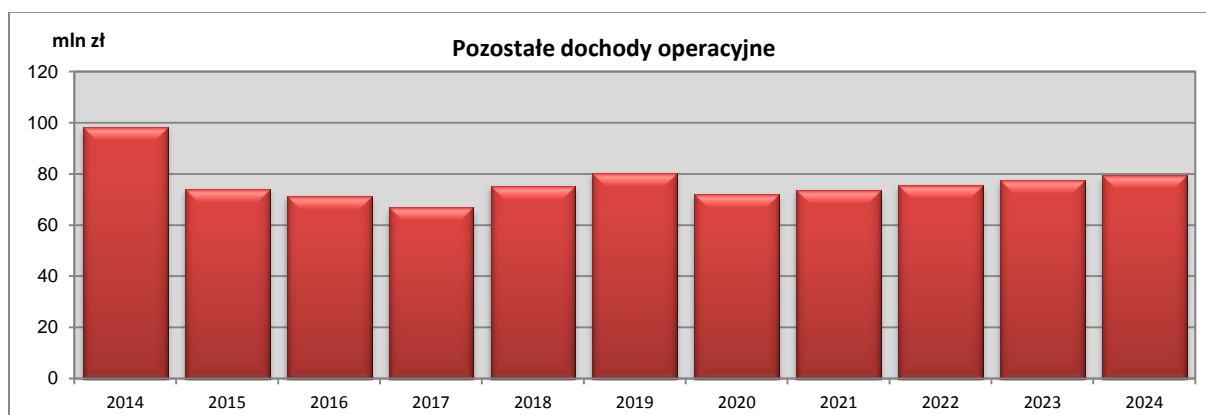
Zasadniczym dochodem jest część oświatowa subwencji ogólnej przekazywana na zadania związane z funkcjonowaniem placówek edukacyjnych, natomiast do najważniejszych pozycji w grupie dotacji należą środki na zadania z zakresu polityki społecznej i rodziny, w tym najwięcej na wypłatę świadczeń w ramach programu „Rodzina 500+” oraz na wypłatę świadczeń rodzinnych, zaliczek alimentacyjnych oraz składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego, jak również „nowych” wpływów na program „Dobry start” (300 zł dla ucznia rocznie od września 2018 roku).

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

Pozostałe dochody bieżące - zaprognozowano poprzez wzrost wartości przyjętej w projekcie budżetu na rok 2019 o zakładaną wartość inflacji, za wyjątkiem § 097 – Wpływy z różnych dochodów. Prognoza tych wpływów od roku 2020 została skalkulowana

indywidualnie, a mianowicie poprzez pomniejszenie wartości z 2019 roku o przewidywane, incydentalne dochody, których nie przewiduje się w latach kolejnych przy jednoczesnym uwzględnieniu inflacji. W zakresie danych historycznych, w/w dochody charakteryzują się nieregularnymi wpływami, jednakże ostatnie lata wskazują na regułę, zgodnie z którą zawsze realizowane są nadprogramowe, pierwotnie nieplanowane wpływy.

Wykres Nr 6. Pozostałe dochody operacyjne w latach 2014 – 2024



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

W latach objętych projekcją uwzględniono dochody dotyczące następujących projektów:

1. Pakiet na start
2. Elektroniczne Biuro Obsługi Klienta – Ebok
3. Budowa Cyfrowych Usług Wspólnych dla interesariuszy Miasta Zabrze – CUWMZ
4. Młodzi, wykształceni, kompetentni - 2017-2019
5. Inwestycja w kwalifikacje kadry kluczem do jakości pracy szkoły - CE (2018-2020)
6. Jak oni to robią? - wymiana doświadczeń i nawiązywanie współpracy - SP38S (2019-2020)
7. Przeciwdziałanie agresji uczniów - SP40S (2018-2019)
8. Bądźmy bilingual - bądźmy krok do przodu - ZCKOiZ (2018-2020)
9. Doskonalenie kompetencji zawodowych w wymiarze europejskim - ZCKOiZ (2018-2020)
10. The Right to be Different in a European Context - SP 5 (2018-2020)
11. Drogowskaz
12. Centrum Wsparcia Rodziny - rozwój usług społecznych na terenie Zabrze

13. Program aktywności lokalnej dla dzielnicy Zandka

14. Centrum Rozwoju Rodziny w Zabrzu

1.2. DOCHODY MAJĄTKOWE

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

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

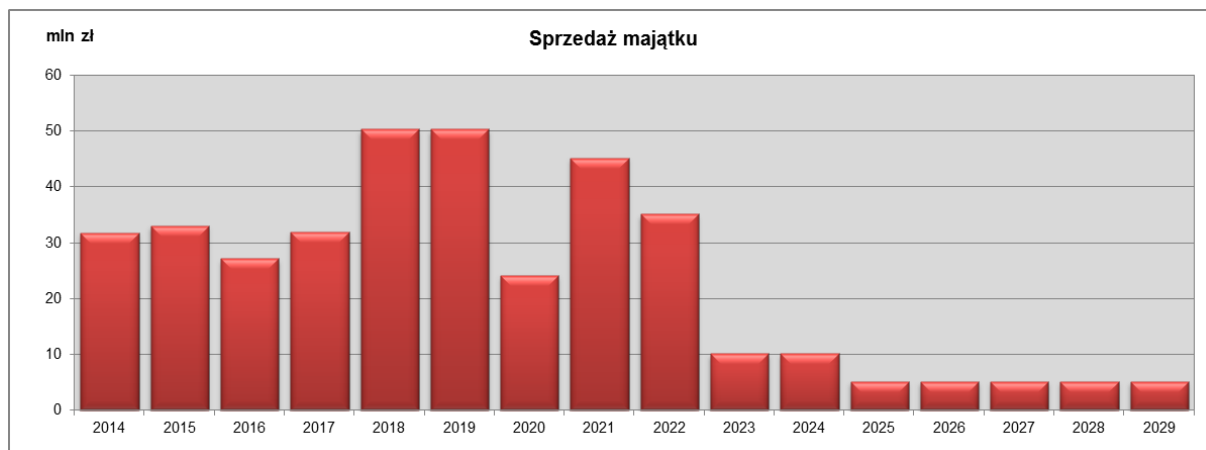
Sprzedaż majątku – dochody zaprognozowano na podstawie aktualnie kształtujących się cen oraz popytu na zbywane przez Miasto Zabrze nieruchomości. Jednocześnie należy brać pod uwagę, iż wpływy z tego tytułu mogą ulec zmianie w zależności od panującej koniunktury na rynku nieruchomości w latach przyszłych, a także od tego, jakie nieruchomości (uzbrojone czy nieuzbrojone) będą oferowane do sprzedaży. W ramach uzyskiwanych dochodów zaplanowano wpływy m.in. ze zbycia nieruchomości Katowickiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej, terenów poza obszarem strefy, które Miasto zdecydowało się uzbroić w celu pozyskania kolejnych inwestorów, a także znacznych gruntów pod zabudowę jednorodzinną. Należy jednak stwierdzić, że przeważającą część planowanych do uzyskania dochodów w tej grupie w najbliższych latach stanowią wpływy ze sprzedaży nieruchomości w KSSE. Na dzień 08.10.2018 r. złożono listy intencyjne na przygotowanie do sprzedaży 13 działek w KSSE co łącznej powierzchni 66 ha (zakładana wartość to 66 mln zł), w tym 3 listy mają być zrealizowane w roku 2018 – powierzchnia 10 ha.

W ramach przyjętych wartości odnotowano obniżenie omawianej grupy wpływów w 2020 roku i kolejne odbicia w latach 2021-2022, jako konsekwencja uzbrojenia kolejnych znacznych terenów ze środków ujętych w ramach przedsięwzięć wieloletnich (w szczególności projekty przy dofinansowaniu unijnym, przy wsparciu środków z EBI). Ważnym czynnikiem determinującym wysokość wpływów ze sprzedaży nieruchomości Miasta będzie popyt na rynku nieruchomości. Można oczekiwać, że wraz z utrzymaniem koniunktury gospodarczej na relatywnie wysokim poziomie (zakładane PKB 3,8% na 2019 rok – utrzymanie poziomu z 2018 roku) także ten segment będzie cechować ożywienie.

Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych zostały zaprognozowane z założeniem wzrostu wartości przyjętej w projekcie budżetu na rok 2019 o zakładaną wartość inflacji. Na

powyższe składa się planowana sprzedaż odzyskanych materiałów brukowych, drewna pochodzącego z wycinki drzew oraz urządzeń sieci wodociągowej i sieci kanalizacji sanitarnej, jak również dochody z gospodarki komunalnej w ramach jednostki Urząd Miejski.

Wykres Nr 7. Dochody ze sprzedaży majątku w latach 2014 – 2029



Otrzymane transfery majątkowe, w szczególności dochody związane z realizacją przedsięwzięć wieloletnich - zaprognozowano według szacunkowych wpływów do budżetu Miasta zgodnie z zaplanowanymi przedsięwzięciami wieloletnimi. Środki uzyskiwane w ramach tej grupy dotyczyć mogą wpływów z funduszy Unii Europejskiej, Budżetu Państwa oraz innych jednostek sektora finansów publicznych. Prognoza ta uwzględnia dotacje na projekty finansowane przy udziale środków z budżetu UE w ramach alokacji 2014-2020 na podstawie już podpisanych umów o dofinansowanie oraz środki na projekty znajdujące się w trakcie procedur wdrożonych w celu uzyskania dofinansowania.

W latach prognozy uwzględniono dochody dotyczące następujących projektów:

1. Gospodarowanie wodami opadowymi na terenie miasta Zabrze - przebudowa zarurowanego odcinka rowu Guido wraz z retencjonowaniem i wykorzystaniem wód opadowych w zlewni deszczowej Z19
2. Poprawa dostępności e-usług dzięki przebudowie systemu komunikacji teleinformatycznej miasta Zabrze
3. Podniesienie jakości treści cyfrowych oraz opartych na nich e-usług w zakresie rejestrów publicznych – geodezyjnych baz danych miasta Zabrze
4. Elektroniczne Biuro Obsługi Klienta – Ebok
5. Budowa Cyfrowych Usług Wspólnych dla interesariuszy Miasta Zabrze – CUWMZ
6. Kompleksowa termomodernizacja i modernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie Zabrze
7. Centrum Rozwoju Rodziny w Zabrze

8. Poprawa jakości terenów zielonych na obszarze miasta Zabrze - etap I i II
9. Działania z zakresu ochrony środowiska realizowane na terenie Miasta Zabrze
10. Niskoemisyjny transport miejski Centrum Przesiadkowe w Zabrze - ZIT
11. Działania w zakresie terenów zanieczyszczonych i zdegradowanych na obszarze miasta Zabrze
12. Poprawa jakości terenów zielonych na obszarze miasta Zabrze - etap III
13. Zabezpieczenie na rzecz Muzeum Górnictwa Węglowego w Zabrze wkładu własnego do projektu pn. Rewitalizacja i udostępnienie poprzemysłowego dziedzictwa Górnego Śląska
14. Działania z zakresu kultury realizowane na obszarze Miasta Zabrze
15. Budowa i przebudowa systemu dróg lokalnych na terenie Miasta Zabrze
16. Przebudowa ulicy Piłsudskiego
17. Budowa sal gimnastycznych
18. Budowa Centrum Kultury
19. Budowa osiedla przy ul. Żywieckiej w Zabrze z dofinansowaniem Banku Gospodarstwa Krajowego

Pozostałe dochody majątkowe – w tej grupie ujęte zostały jedynie wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego **przysługującego osobom fizycznym w prawo własności**. Prognoza zakłada wzrost wartości przyjętej w projekcie budżetu na rok 2019 o zakładaną wartość inflacji. Należy zaznaczyć, iż projekcja tej kategorii docelowo będzie uzależniona od ostatecznych skutków wprowadzenia ustawy z dnia 20 lipca 2018 roku o przekształceniu prawa użytkowania wieczystego gruntów zabudowanych na cele mieszkaniowe w prawo własności tych gruntów – ustawa ta przewiduje przekształcenie z mocy prawa użytkowania wieczystego nieruchomości zabudowanych na cele mieszkaniowe w prawo własności.

2. WYDATKI BUDŻETU MIASTA W LATACH 2020 – 2048

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

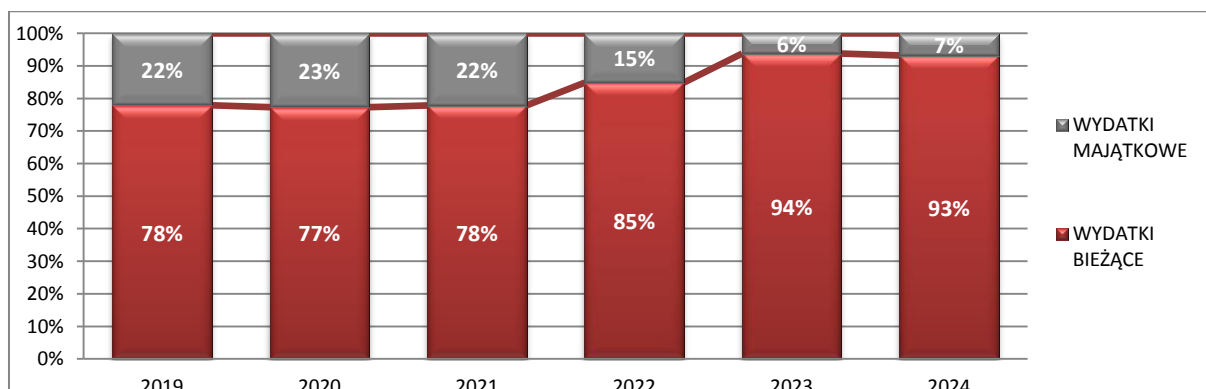
Priorytetem w zakresie planowania wydatków ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług publicznych świadczonych na rzecz mieszkańców przy jednoczesnym wyasygnowaniu jak największych środków na realizację aktualnych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

1. Wydatki bieżące, w tym:

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

2. Wydatki majątkowe

Wykres Nr 8. Struktura wydatków budżetu z podziałem na bieżące i majątkowe w latach 2019 – 2024



2.1. WYDATKI BIEŻĄCE

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

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

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

Bazą wyjściową do planowania wydatków w latach prognozy były wartości przyjęte w projekcie budżetu Miasta Zabrze na 2019 rok. Poczynając od 2020 roku przyjęto, iż wszystkie kategorie wydatków bieżących będą rewaloryzowane o wartość inflacji (wyłączono tej projekcji wydatki bieżące przeznaczone na realizację projektów przy dofinansowaniu unijnym, które zostały wprowadzone zgodnie z umowami). Wyjątek stanowią koszty związane z obsługą długu publicznego oraz ewentualną spłatą poręczeń i gwarancji.

Wartość wydatków na obsługę długu uzależniono od salda zadłużenia i sytuacji na rynku bankowym, natomiast wysokość uwzględnionych poręczeń została uwarunkowana zawartymi 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 1,80% oraz marże banków zgodnie z podpisanymi umowami,
- odsetki od I transzy kredytu z EBI - oprocentowanie przez pierwsze cztery lata (do daty rewizji) liczone jako stopa WIBOR 6M w wysokości 1,81% powiększona o marżę

- i spread w wysokości 0,272% zgodnie z zatwierdzonym wnioskiem o wypłatę środków, później zastosowano oprocentowania stałe w wysokości 1,85%
- odsetki od II transzy kredytu z EBI - oprocentowanie przez pierwsze cztery lata (do daty rewizji) liczone jako stopa WIBOR 6M w wysokości 1,78% powiększona o marżę i spread w wysokości 0,424% zgodnie z zatwierdzonym wnioskiem o wypłatę środków, później zastosowano oprocentowania stałe w wysokości 1,85%
 - odsetki od obligacji (wyemitowanych papierów wartościowych) – oprocentowanie liczone jako stopa WIBOR 3M, 6M i 1Y w wysokości odpowiednio 1,85%, 1,90% i 1,95% powiększona o marże banków zgodnie z podpisanymi umowami,
 - odsetki od zaciągniętych pożyczek w WFOŚiGW – oprocentowanie liczone jako część dziesiątą (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 III, IV i V transzy kredytu z EBI (planowany wpływ odpowiednio w latach 2019, 2020 i 2021) - oprocentowanie przez pierwsze cztery lata od wypłaty transzy (do daty rewizji) liczone jako stopa WIBOR 6M w wysokości 1,78% powiększona o marżę i spread w wysokości 0,424% zgodnie z przyjętą symulacją, później zastosowano oprocentowania stałe w wysokości 1,85%
- odsetki od pożyczki z WFOŚiGW - pożyczka z przeznaczeniem na finansowanie zadania pn.: „Modernizacja źródeł ciepła w budynkach indywidualnych realizowana w ramach Programu ograniczenia niskiej emisji na terenie miasta Zabrze – etap X”. (wniosek w przygotowaniu) - oprocentowanie na poziomie 3,0%.

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

1. poręczenie udzielone Szpitalowi Miejskiemu w Zabrzu Sp. z o.o. w wysokości 4.000.000 zł (z terminem spłaty w 2019 roku), przy czym przewidywana wartość zobowiązania na dzień 31.12.2018r. wyniesie 4.000.000 zł – kredyt w rachunku bieżącym,
2. poręczenie udzielone Szpitalowi Miejskiemu w Zabrzu Sp. z o. o. w wysokości 2.616.500 zł (z podziałem na poszczególne lata), przy czym przewidywana wartość zobowiązania na dzień 31.12.2018r. wyniesie 2.574.900 zł – zadanie termomodernizacyjne - WFOŚiGW,

3. poręczenie udzielone spółce Kardio-Med Silesia Sp. z o.o. w wysokości 7.140.000 zł (z podziałem na poszczególne lata), przy czym przewidywana wartość zobowiązania na dzień 31.12.2018r. wyniesie 7.140.000 zł – spłata kredytu inwestycyjnego zaciągniętego na park technologii medycznych,
4. poręczenia udzielone spółce ZARI Sp. z o.o. w wysokości 10.996.377 zł (z podziałem na poszczególne lata), przy czym przewidywana wartość zobowiązania na dzień 31.12.2018 r. wyniesie 10.996.377 zł – przebudowa targowiska miejskiego,
5. poręczenie udzielone spółce Górnik Zabrze S.S.A. w wysokości 48.315.575 zł, w tym kapitał 35 mln zł (z podziałem na poszczególne lata), przy czym przewidywana wartość zobowiązania na dzień 31.12.2018r. wyniesie 34.030.164 zł – osiągnięcie przez Spółkę stabilnej pozycji ekonomiczno-finansowej w perspektywie długookresowej,
6. poręczenia udzielone instytucji kultury Dom Muzyki i Tańca w wysokości 1.000.000 zł (z podziałem na poszczególne lata), przy czym przewidywana wartość zobowiązania na dzień 31.12.2018r. wyniesie 416.675 zł – zabezpieczenie kredytu obrotowego,
7. poręczenie udzielone Stowarzyszeniu „Misericordia” w wysokości 404.000 zł (z podziałem na poszczególne lata), przy czym przewidywana wartość zobowiązania na dzień 31.12.2018 r. wyniesie 287.410 zł – restrukturyzacja kredytu inwestycyjnego oraz kredytu w rachunku rozliczeniowym,
8. poręczenie udzielone instytucji kultury Muzeum Górnictwa Węglowego w wysokości 2.210.000 zł (z podziałem na poszczególne lata), przy czym przewidywana wartość zobowiązania na dzień 31.12.2018r. wyniesie 1.500.241 zł – utworzenie Parku Techniki Wojskowej oraz adaptacja obiektów na potrzeby przemysłowego parku tematycznego - ul. Sienkiewicza,
9. poręczenie udzielone instytucji kultury Muzeum Górnictwa Węglowego w wysokości 2.300.000 zł (z podziałem na poszczególne lata), przy czym przewidywana wartość zobowiązania na dzień 31.12.2018 r. wyniesie 1.751.931 zł – przebudowa i adaptacja zabytkowej infrastruktury Kopalni Guido w Zabrzu na cele turystyczne i kulturalne,
10. poręczenie udzielone instytucji kultury Muzeum Górnictwa Węglowego w wysokości 3.100.000 zł (z podziałem na poszczególne lata), przy czym przewidywana wartość zobowiązania na dzień 31.12.2018 r. wyniesie 2.902.000 zł – rewitalizacja obszarów zdegradowanych w centrum Miasta Zabrze – zakup nieruchomości zabudowanej przy ul. Zamoyskiego 2 (wieża ciśnień),
11. poręczenie dla instytucji kultury Muzeum Górnictwa Węglowego w wysokości 9.580.000 zł (z podziałem na poszczególne lata), przy czym przewidywana wartość zobowiązania na dzień 31.12.2018 r. wyniesie 9.580.000 zł – rewitalizacja wieży ciśnień zlokalizowanej w Zabrzu przy ul. Zamoyskiego 2 na cele społeczne,

edukacyjne, naukowe i kulturalne, rewitalizacja i udostępnienie przemysłowego Dziedzictwa Górnego Śląska oraz E-Muzeum - digitalizacja i udostępnienie zasobów Muzeum Górnictwa Węglowego w Zabrzu”,

12. poręczenie dla spółki ZBM-TBS Sp. z o.o. w wysokości 7.530.000 zł (z podziałem na poszczególne lata), przy czym przewidywana wartość zobowiązania na dzień 31.12.2018 r. wyniesie 7.530.000 zł – realizacja rządowego programu popierania budownictwa mieszkaniowego pn. „Budowa zespołu sześciu budynków mieszkalnych wielorodzinnych, parkingu, zjazdu oraz niezbędnej Infrastruktury towarzyszącej na działkach nr 6188/412, 6189/412, 3057/408, 7478/405, 7369/400, 6808/366 oraz na działce 7812/723 przy ul. Trocera w Zabrzu”.

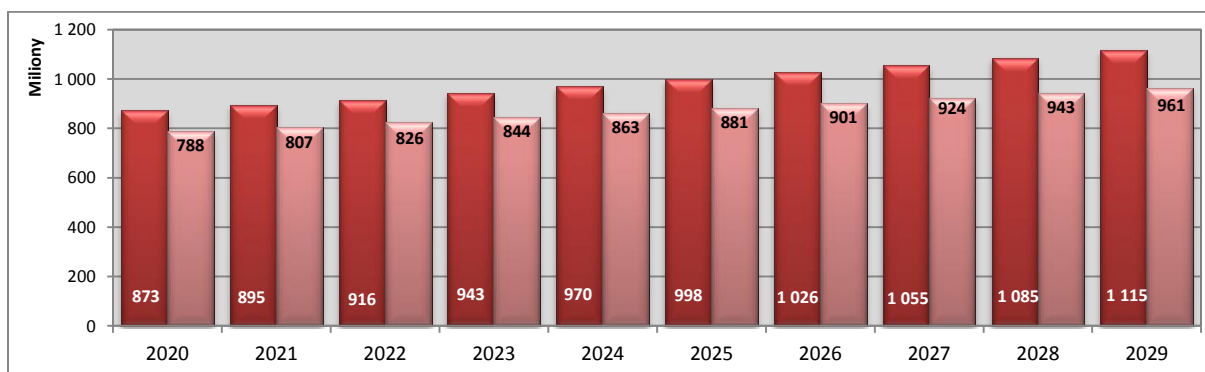
Tabela Nr 4. Wydatki na spłatę poręczeń i gwarancji w latach 2019 – 2031 z podziałem na podmiot angażujący wydatki budżetowe Miasta Zabrze (w mln zł)

wyszczególnienie	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
RAZEM	8,4	8,6	8,4	8,1	7,5	7,1	6,3	6,1	8,2	5,9	0,4	0,2	0,2
SZPITAL MIEJSKI (patrz: pkt 1)	4,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
SZPITAL MIEJSKI (patrz: pkt 2)	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
KARDIO-MED SILESIA (patrz: pkt 3)	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6	2,9	0,0	0,0	0,0	0,0
ZARI (patrz: pkt 4)	0,9	0,9	0,9	0,9	0,9	0,8	0,8	0,8	0,8	2,5	0,0	0,0	0,0
GÓRNIK ZABRZE (patrz: pkt 5)	1,2	4,3	4,2	4,0	3,9	3,7	3,6	3,4	3,3	2,1	0,0	0,0	0,0
DOM MUZYKI I TAŃCA (patrz: pkt 6)	0,2	0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
MISERICORDIA (patrz: pkt 7)	0,1	0,1	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
MGW (patrz: pkt 8)	0,3	0,3	0,3	0,3	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
MGW (patrz: pkt 9)	0,3	0,3	0,3	0,3	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
MGW (patrz: pkt 10)	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
MGW (patrz: pkt 11)	0,0	0,9	1,1	1,1	1,1	1,1	1,1	1,1	1,1	1,1	0,2	0,0	0,0
ZBM-TBS (patrz: pkt 12)*	0,1	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2

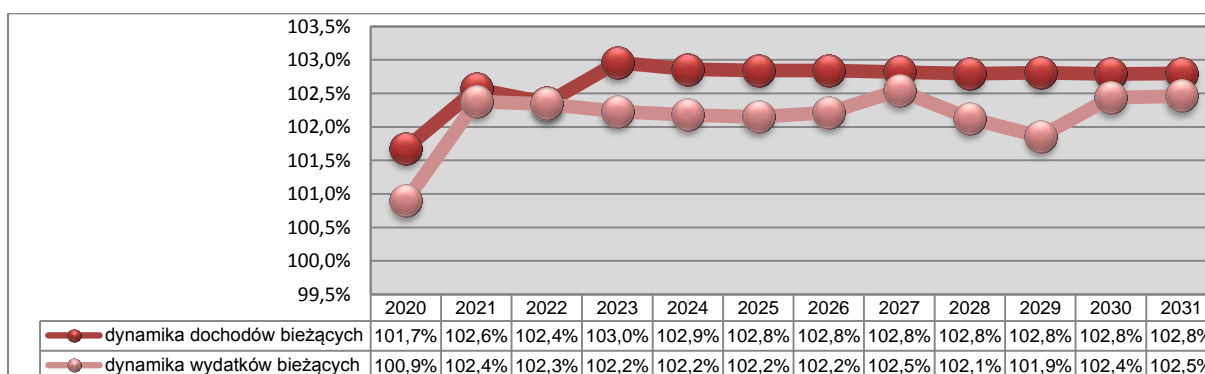
* W ramach poręczenia dla ZBM-TBS w prognozie w latach od 2032 do 2047 przewidziano wydatki w wysokości 0,3 mln zł, natomiast w ostatnim roku tj. 2048 - 0,2 mln zł.

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

Wykres Nr 9. Porównanie planowanych dochodów i wydatków bieżących w latach 2020 – 2029

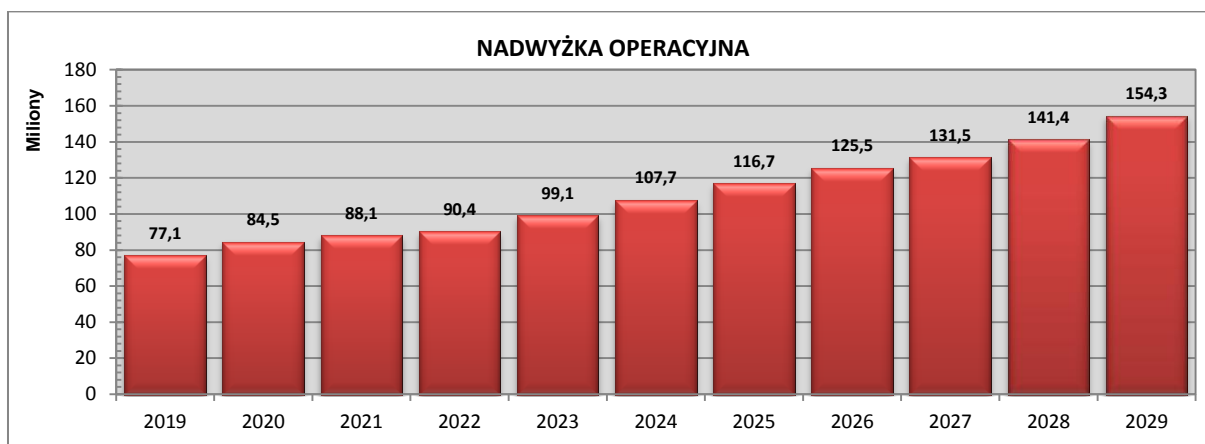


Wykres Nr 10. Porównanie dynamiki dochodów i wydatków bieżących w latach 2020 – 2031



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

Wykres Nr 11. Prezentacja prognozowanej nadwyżki operacyjnej w latach 2019 – 2029



Perspektywa finansowa Miasta Zabrze na lata 2019 - 2048 przewiduje wypełnianie „normy ostrożnościowej” we wszystkich prognozowanych latach.

2.2. WYDATKI MAJĄTKOWE

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

Nowa perspektywa UE stwarza niepowtarzalną okazję rozwoju i unowocześnienia samorządu, dlatego priorytetem dla Miasta na najbliższe lata jest wyasygnowanie jak największych środków na realizację przedsięwzięć inwestycyjnych. Optymalne wykorzystanie szansy jaką daje aktualna perspektywa unijna oraz efektywna alokacja zadań w ramach wsparcia pozyskanego z Europejskiego Banku Inwestycyjnego to jeden z głównych celów strategicznych polityki finansowej Miasta Zabrze. Należy tu zaznaczyć, iż plan budżetu na 2019 rok, jak i prognoza na kolejne lata, zostały określone przy zachowaniu równowagi między potrzebami rozwojowymi Miasta a jego możliwościami budżetowymi. Jednakże aby móc aplikować o pieniądze unijne i realizować nowe inwestycje należy mieć zabezpieczone środki na wkład własny – samodzielnie wypracowane lub pożyczone. Z uwagi na ograniczone możliwości generowania nadwyżki operacyjnej w zakresie budżetu Miasta Zabrze, zdecydowano wspomóc realizację inwestycji zrotnym kapitałem, a zatem w zakresie lat prognozy pojawi się również kategoria przychodów. Przewiduje się, że źródłem sfinansowania zakładanego deficytu będą głównie środki zwrotne pochodzące z Europejskiego Banku Inwestycyjnego. Przyjmuje się więc, że istotnym podparciem dla zamierzeń będzie optymalne alokowanie środków z EBI w poszczególne przedsięwzięcia.

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

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

Wartość wynikowa powyższego równania wskazuje nieprzekraczalny limit jaki Miasto może przeznaczyć na realizację zadań inwestycyjnych. W załączniku do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2019-2046 określającym wykaz przedsięwzięć wieloletnich uwzględniono zadania inwestycyjne, które spełniają następujące kryteria:

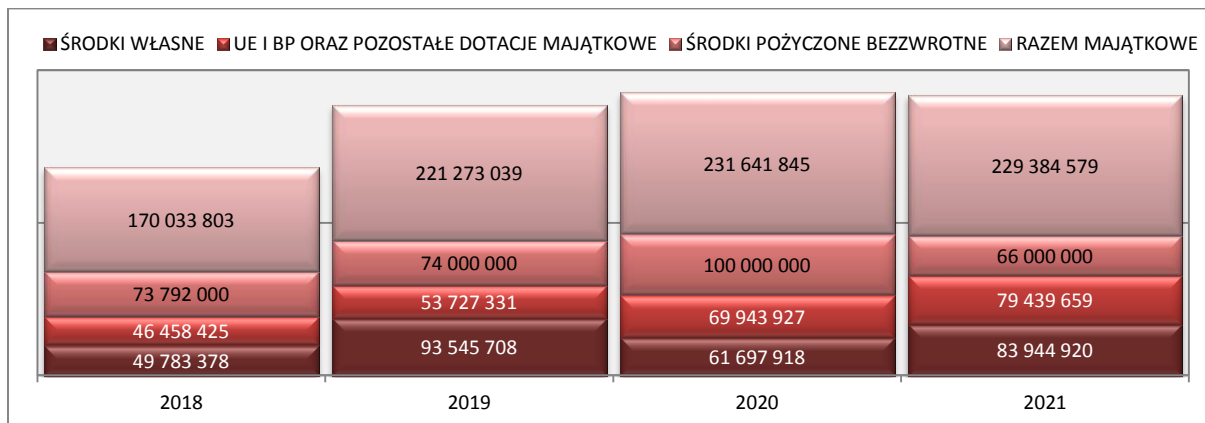
- są przedsięwzięciami, które będą kontynuowane w 2019 roku i w latach następnych,
- są przedsięwzięciami planowanymi do rozpoczęcia w 2019 roku i będą kontynuowane w latach następnych.

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

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

Na poniższym wykresie zaprezentowano przewidywane źródła pokrycia potrzeb inwestycyjnych Miasta w latach 2019 – 2021 z podziałem na środki własne, dofinansowanie z UE lub innych źródeł otrzymane na finansowanie tychże zadań oraz pożyczony kapitał.

Wykres Nr 12. Źródła finansowania zadań majątkowych w latach 2018 – 2021



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

3. PRZYCHODY MIASTA ZABRZE W LATACH 2020 - 2048

Potrzeby inwestycyjne Miasta Zabrze na najbliższy, paroletni okres wskazują na konieczność znacznego zasilenia budżetu dodatkowymi środkami. Biorąc pod uwagę, iż aktualnie najtańszym na rynku źródłem pozyskania zwrotnych środków jest Europejski Bank Inwestycyjny (EBI), w 2017 roku Miasto zawarło z powyższym podmiotem umowę na kredyt inwestycyjny. Umowa kredytowa została sygnowana na wartość 330 mln zł z podziałem na pięć transz. Zgodnie z warunkami kredytu wypłata dwóch pierwszych transz (24 mln i 70 mln) nastąpiła w latach 2017 i 2018, natomiast kolejne zostały zaplanowane od 2019 do 2021 roku w łącznej wysokości 236 mln zł. Jego spłata rozpocznie się w 2022 roku, natomiast całkowita spłata kapitału nastąpi najpóźniej w ciągu 25 lat liczonych każdorazowo od daty wypłaty danej transzy kredytu, jednak nie później niż do 31 grudnia 2046 roku.

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

Obecnie trwają prace związane z pierwszą alokacją w/w środków, która zgodnie z Umową Finansową powinna zostać przeprowadzona przed wypłatą kolejnej transzy planowanej na rok 2019 rok.

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

Założenia umowne dotyczące rozbitcia przychodów na poszczególne lata obowiązywania umowy kredytowej przedstawia poniższa tabela:

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

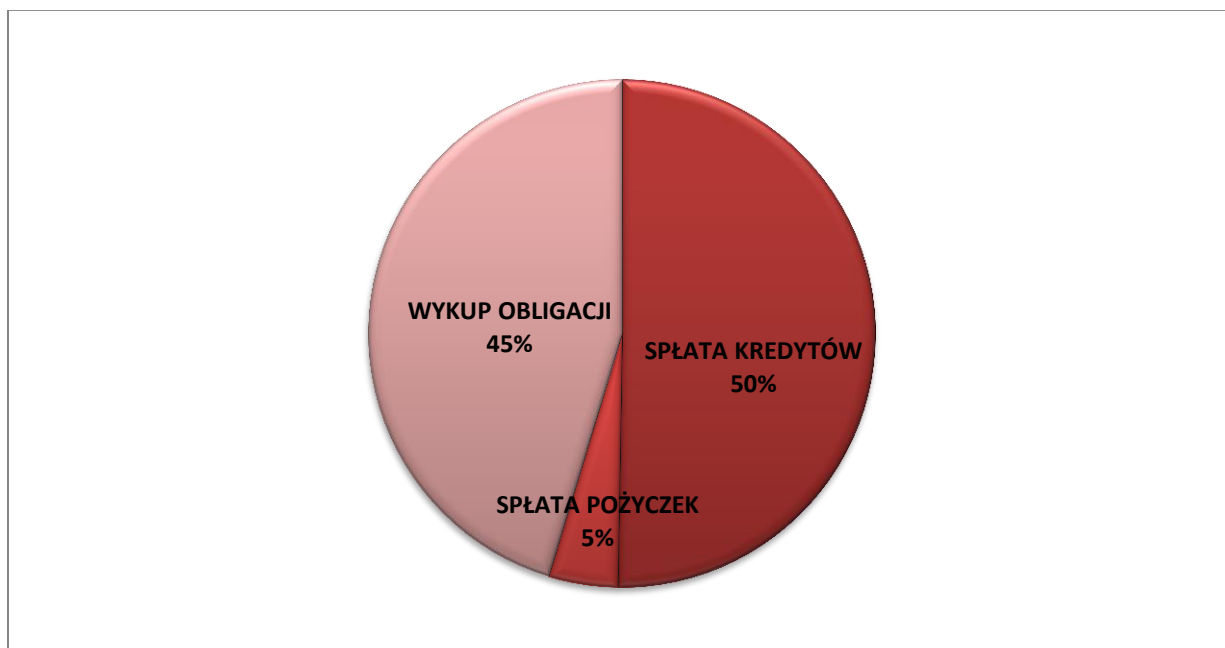
Poza w/w kredytem, Miasto Zabrze planuje zaciągnąć w 2019 roku pożyczkę w wysokości 4 mln zł z przeznaczeniem na finansowanie zadania pn.: „Modernizacja źródeł ciepła w budynkach indywidualnych realizowana w ramach Programu ograniczenia niskiej emisji na terenie miasta Zabrze – etap X”. Środki te planuje się pozyskać w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej. Zaciągnięcie w/w zobowiązania uwarunkowane jest udzieleniem upoważnienia przez Radę Miasta dla Prezydenta Miasta do zaciągnięcia przedmiotowego zobowiązania – w ramach uchwały budżetowej.

Zgodnie z założeniami przyjętymi w omawianej Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasto Zabrze nie planuje pozyskać innych przychodów w latach 2020 – 2048, czy to zwrotnych czy bezzwrotnych.

4. ROZCHODY MIASTA ZABRZE W LATACH 2020 - 2048

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

Wykres Nr 13. Struktura planowanych rozchodów budżetu w latach 2020 – 2046



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

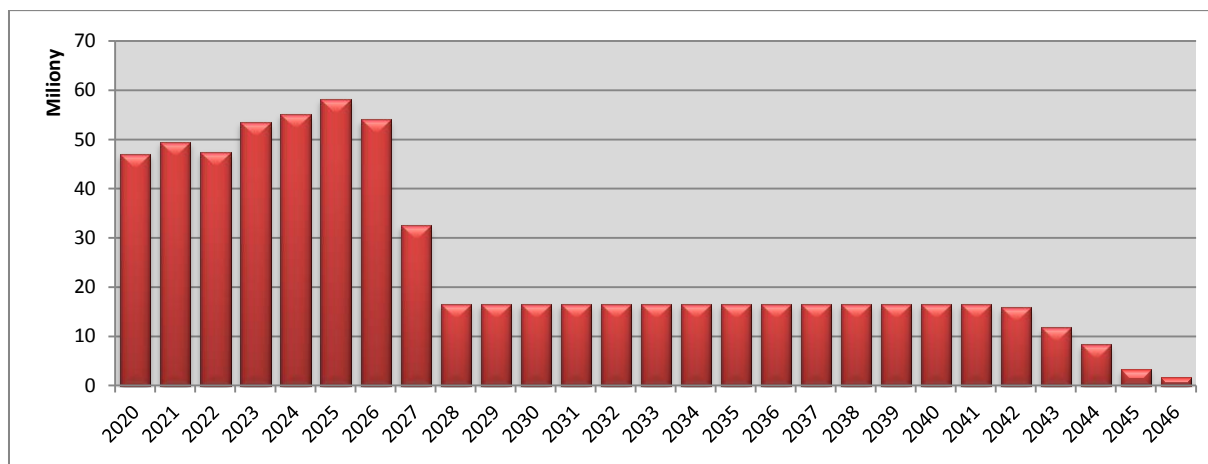
Na uwagę zasługuje kwestia spłaty zadłużenia, która zgodnie z prognozą nastąpi w roku 2046.

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

Tabela Nr 5. Rozchody w latach 2020 – 2046 z wyszczególnieniem spłat kredytów, pożyczek i wykupów papierów wartościowych Miasta Zabrze (w mln zł)

wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
SPLATA KREDYTÓW	5,0	1,5	0,6	4,7	8,2	13,2	14,9	16,5	16,5	16,5	16,5	16,5	16,5	16,5
SPLATA POŻYCZEK	12,1	12,0	2,6	1,8	0,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
WYKUP OBLIGACJI	30,0	36,0	44,2	47,0	46,0	45,0	39,2	16,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
wyszczególnienie	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	2046	
SPLATA KREDYTÓW	16,5	16,5	16,5	16,5	16,5	16,5	16,5	16,5	15,9	11,8	8,3	3,3	1,7	
SPLATA POŻYCZEK	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
WYKUP OBLIGACJI	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	

Wykres Nr 14. Kształtowanie się rozchodów miasta Zabrze w latach 2020 – 2046



5. WYSOKOŚĆ DŁUGU MIASTA ZABRZE W LATACH 2020 - 2048

Prognozę poziomu zadłużenia z tytułu wyemitowanych obligacji komunalnych oraz zaciągniętych kredytów i pożyczek na kolejne lata skonstruowano przy założeniu, że przewidywany stan zadłużenia na koniec 2019 roku wyniesie 503.346.881 zł.

Ponadto zgodnie z wytycznymi określonymi Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 28 grudnia 2011 r. w sprawie szczegółowego sposobu klasyfikacji tytułów dłużnych zaliczanych do Państwowego długu Publicznego – do przedmiotowych umów zaliczono:

- umowy sprzedaży, których przedmiotem było udzielenie przez Fundusz inwestycyjny wsparcia finansowego celem realizacji inwestycji pn.: „Modernizacja Stadionu im. E. Pohla w Zabrzu” – planowana kwota długu na koniec 2019 roku w wysokości 7.500.000 zł,
- umowy sprzedaży, których przedmiotem będzie udzielenie wsparcia finansowego dla Sportowej Spółki Akcyjnej „Górnik Zabrze” w celu ustabilizowania jej sytuacji finansowej poprzez zakup akcji – planowana kwota długu na koniec 2019 roku w wysokości 28.775.000 zł,

Łączna wartość w/w umów na koniec 2019 roku winna wynieść 36.275.000 zł.

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

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

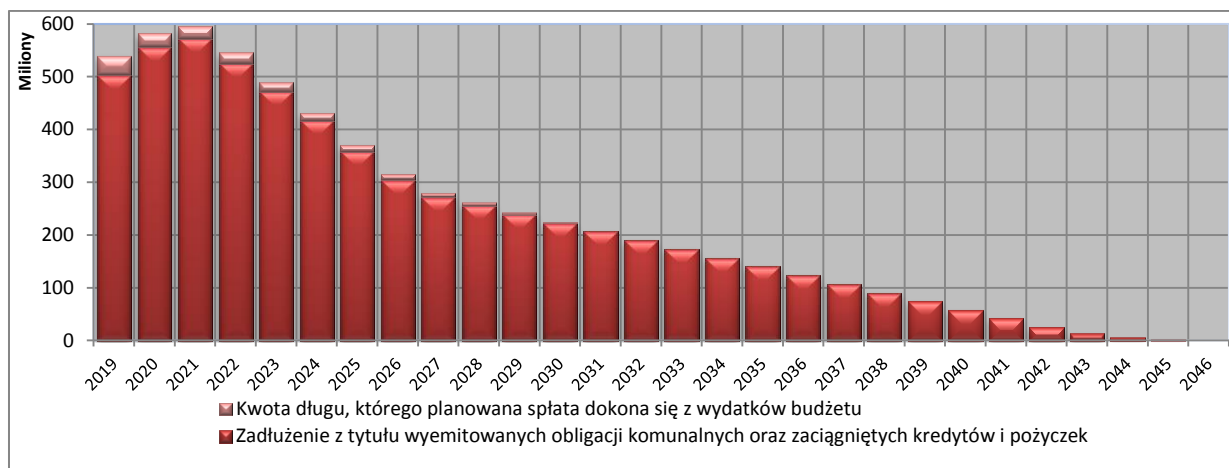
Dodatkowo, na wysokość zadłużenia przełożenie będą mieć częściowe umorzenia preferencyjnych pożyczek. Miasto zaciągając pożyczki w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach może starać się o częściowe umorzenie tych zobowiązań. W przedłożonej prognozie nie uwzględniono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

Należy jednak zaznaczyć, iż na przełomie miesięcy listopad – grudzień br. planowane jest uzyskanie decyzji z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w sprawie częściowego umorzenia pożyczki przeznaczonej na zadanie pn.: „Modernizacja źródeł ciepła w budynkach indywidualnych realizowana w ramach Programu ograniczenia niskiej emisji na terenie miasta Zabrze – etap VI”. Prognozowana kwota

umorzenia to 1.042.753 zł, która będzie miała bezpośrednie przełożenie na poziom długu na koniec 2019 roku, zmniejszenie rozchodów o kwotę 171.537 zł w 2018 roku i pozostałej części tj. 871.216 zł w 2019 roku.

Korekta ta bezpośrednio wpłynie również na „poprawę” indywidualnego wskaźnika zadłużenia (art. 243 ustawy o finansach publicznych).

Wykres Nr 15. Kwota długu Miasta Zabrze (na koniec roku) w latach 2019 – 2046



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

Tabela Nr 6. Zestawienie długu w latach 2020 – 2046 z wyszczególnieniem kredytów, pożyczek i obligacji (w mln zł)

wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
Kredyty	266	330	329	325	317	303	288	272	255	239	222	206	189	173
Pożyczki	17	5	3	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obligacje	273	237	193	146	100	55	16	0	0	0	0	0	0	0
RAZEM	556	573	525	472	417	359	304	272	255	239	222	206	189	173
Umowy klasyfikowane do tytułów dłużnych	26	23	20	17	15	12	10	8	6	4	2	0	0	0
OGÓŁEM	582	596	545	489	431	371	314	280	261	243	224	206	189	173
wyszczególnienie	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	2046	
Kredyty	156	140	123	107	90	74	57	41	25	13	5	2	0	
Pożyczki	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Obligacje	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
RAZEM	156	140	123	107	90	74	57	41	25	13	5	2	0	
Umowy klasyfikowane do tytułów dłużnych	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
OGÓŁEM	156	140	123	107	90	74	57	41	25	13	5	2	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.

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

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

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

gdzie poszczególne symbole oznaczają:

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

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

Tabela Nr 7. Wyłączenia wynikające z art. 243 ust. 3 i 3a UoFP w latach 2019 – 2026 (w mln)

-	wyszczególnienie	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
ROZCHODY	WYKUP OBLIGACJI SERII RR – ZOBOWIĄZANIE DOTYCZĄCE WKŁADU WŁASNEGO (PROJEKT: UZBROJENIE KSSE)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3,00	0,00	0,00
	WYKUP OBLIGACJI SERII B 2015 – ZOBOWIĄZANIE DOTYCZĄCE WKŁADU WŁASNEGO (PROJEKT: UZBROJENIE KSSE)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5,00
	RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3,00	0,00	5,00
-	wyszczególnienie	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
WYDATKI	ODSETKI OD OBLIGACJI SERII RR W WYSOKOŚCI 3 MLN ZŁ – ZOBOWIĄZANIE DOTYCZĄCE WKŁADU WŁASNEGO (PROJEKT: UZBROJENIE KSSE)	0,08	0,08	0,08	0,08	0,08	0,06	0,00	0,00
	ODSETKI OD OBLIGACJI SERII B2015 W WYSOKOŚCI 5 MLN ZŁ – ZOBOWIĄZANIE DOTYCZĄCE WKŁADU WŁASNEGO (PROJEKT: UZBROJENIE KSSE)	0,13	0,13	0,13	0,13	0,13	0,13	0,13	0,13
	ODSETKI OD POŻYCZKI Z NFOŚIGW W WYS. 100 MLN ZŁ – ZOBOWIĄZANIE DOT. WKŁADU WŁASNEGO (PROJEKT: GOSPODARKA WODNO-ŚCIEKOWA)	0,75	0,46	0,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ODSETKI OD KREDYTU Z DOPŁATAMI DO OPROCENTOWANIA W WYS. 16 MLN ZŁ – ZOBOWIĄZANIE DOT. WKŁADU WŁASNEGO (PROJEKT: GOSPODARKA WODNO-ŚCIEKOWA)	0,13	0,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	1,09	0,73	0,39	0,21	0,21	0,19	0,13	0,13
-	OGÓŁEM	1,09	0,73	0,39	0,21	0,21	3,19	0,13	5,13

Jednocześnie biorąc pod uwagę prowadzoną i przewidzianą do kontynuowania realizację wielu projektów i programów przy udziale środków unijnych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2019-2048, z równoczesnym wsparciem Europejskiego Banku Inwestycyjnego, zastosowano wyłączenia z limitu spłaty zobowiązań przy obliczaniu relacji, o której mowa w art. 243 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, wskazanych w ust. 3-4 tegoż artykułu również do w/w tytułu dłużnego. Zgodnie

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

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

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

Ad. 1 Wydatki podlegające refundacji – prefinansowanie – wyłączenia zgodnie z prowadzoną ewidencją pozabilansową tj. kontem 994, przy uwzględnieniu przewidywanego wykonania na koniec 2018 roku oraz złożonych wniosków o refundację.

Ad 2. Wydatki na wkład krajowy - na podstawie zawartych umów zastosowano wyłączenia w latach 2019-2020, które uwzględniają przyjęte limity na wkład krajowy w ramach przedsięwzięć oraz w budżecie 2019 roku (z uwzględnieniem przewidywanego wykonania z 2018 roku). Poniżej zaprezentowano listę projektów, dla których zostały zawarte umowy o dofinansowanie do dnia opracowania niniejszej prognozy:

1. Poprawa jakości terenów zielonych na obszarze miasta Zabrze - etap I i II,
2. Przedszkole Naszych Marzeń - dostosowanie infrastruktury przedszkolnej w Zabrzu do realizacji Programu,
3. Rewitalizacja społeczna na terenie Miasta Zabrze ze szczególnym uwzględnieniem obszarów wskazanych w LPR0M - Centrum Usług Społecznych,
4. Dostosowanie warunków dydaktycznych do realizacji celów projektu Nasza jakość - Twoja szansa - kompleksowy program rozwoju szkolnictwa zawodowego,
5. Nasza jakość - Twoja szansa - kompleksowy program rozwoju szkolnictwa zawodowego - zakup sprzętu do pracowni zawodowych,
6. Gospodarowanie wodami opadowymi na terenie miasta Zabrze - przebudowa zarurowanego odcinka rowu Guido wraz z retencjonowaniem i wykorzystaniem wód opadowych w zlewni deszczowej Z19,
7. Kompleksowa termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie Zabrze.

Dodatkowo począwszy od 2020 roku skalkulowano wyłączenia ujęte w ramach wkładu krajowego w pozostałych przedsięwzięciach, dla których złożono wnioski lub też są one w opracowaniu – przedsięwzięcia założone do alokacji ze środków EBI.

Jedynym przedsięwzięciem wieloletnim, którego wkład krajowy nie będzie finansowany z EBI jest projekt pn. Wsparcie Szpitala Miejskiego w Zabrzu Sp. z o.o. celem utworzenia Szpitalnego Oddziału Ratunkowego wraz z lądowiskiem przyszpitalnym.

Tabela Nr 8. Wyłączenia w zakresie EBI wynikające z art. 243 ust. 3 i 3a Uofp w latach 2019 – 2026 (w mln)

-	wyszczególnienie	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
ROZCHODY	KREDYT EBI - RATY	0,00	0,00	0,00	0,03	0,61	2,09	2,98	2,98
	RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,03	0,61	2,09	2,98	2,98
-	wyszczególnienie	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
WYDATKI	EBI - ODSETKI PREFINANSOWANIE	0,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	EBI - ODSETKI WKŁAD KRAJOWY	0,18	0,36	0,63	0,90	1,21	1,12	1,04	0,98
	RAZEM	0,28	0,36	0,63	0,90	1,21	1,12	1,04	0,98
-	OGÓŁEM	0,28	0,36	0,63	0,93	1,82	3,21	4,02	3,96

Reasumując zgodnie z założeniami przyjętymi do projektu budżetu Miasta Zabrze na 2019 rok, a także biorąc pod uwagę wartości wynikające z projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Zabrze na lata 2019 - 2048 ustalono relację z art. 243 Uofp. W opracowanej prognozie Miasto Zabrze spełnia wszystkie wymagane prawem wskaźniki zadłużenia.

Tabela Nr 9. Wskaźnik z art. 243 uofp w latach 2019-2028

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań (lewa strona wzoru)	6,96%	6,96%	6,80%	6,52%	7,50%	6,78%	6,91%	5,63%	4,01%	2,15%
Sprawdzenie relacji art.243 (TAK/NIE)	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań (prawa strona wzoru)	7,16%	9,50%	11,34%	12,41%	12,20%	12,27%	11,92%	11,87%	12,28%	12,57%

