

**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

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 2013 r. poz. 594 z późn. zm.), art. 12 pkt 11 w związku z art. 92 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r. poz. 595 z późn. zm.), art. 226-228, 230 ust. 6, art. 230 b ustawy z 27 dnia sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.) na wniosek Prezydenta Miasta Zabrze, uchwała się, co następuje

§ 1.

Przyjąć Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta Zabrze na lata 2015-2028 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań oraz objaśnieniami przyjętych wartości, zgodnie z Zestawieniem do Uchwały.

§ 2.

Przyjąć wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2015-2026, 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 2015 roku traci moc Uchwała Nr XLVI/672/2013 Rady Miasta Zabrze z dnia 16 grudnia 2013 r. w sprawie: Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Zabrze na lata 2014-2026 z późn. zm.

§ 7.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2015 r.

Przewodniczący Rady Miasta
Zabrze

Marian Czochara

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

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1. Dochody ogółem	786 455 029	714 536 772	724 737 471	741 169 944	763 780 289	781 629 304	805 043 271	828 565 228	852 019 925	875 765 213	899 981 453	924 667 930	950 029 367	981 894 388
1.1. Dochody budżetu	668 354 012	681 169 381	704 737 471	725 634 646	748 232 244	771 066 004	794 468 500	817 976 662	841 417 822	865 149 262	889 351 333	914 023 319	939 369 930	965 154 943
w tym:														
1.1.1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	176 347 176	186 398 965	197 396 504	207 266 329	217 629 646	228 075 869	238 795 434	249 302 434	259 773 136	270 423 834	281 240 788	292 209 178	303 605 336	315 445 945
1.1.2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	7 000 000	7 259 000	7 542 101	7 843 785	8 157 536	8 467 523	8 780 821	9 079 369	9 369 909	9 660 376	9 950 187	10 238 743	10 535 666	10 841 201
1.1.3. podatki i opłaty	137 721 850	142 695 358	145 653 972	149 235 669	152 756 608	156 382 004	160 070 098	163 851 461	167 565 090	171 362 620	175 242 905	179 216 477	183 203 103	187 181 451
1.1.3.1. z podatku od nieruchomości	89 000 000	92 827 000	96 632 907	99 048 730	101 425 899	103 860 121	106 352 764	108 905 230	111 410 050	113 972 481	116 593 849	119 275 507	122 018 844	124 703 258
1.1.4. z subwencji ogólnej	175 565 662	177 335 366	181 003 350	184 416 074	188 629 216	192 792 550	197 075 272	201 489 824	206 031 545	210 895 810	215 076 187	219 774 520	224 588 120	229 519 427
1.1.5. z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	75 889 121	77 919 901	79 321 187	81 242 232	83 133 446	85 074 151	87 064 349	89 106 664	91 112 853	93 167 331	95 271 074	97 425 092	99 629 731	101 787 171
1.2. Dochody majątkowe	118 101 017	33 367 391	20 522 242	15 535 296	15 548 145	10 561 300	10 574 771	10 588 566	10 602 103	10 615 951	10 630 118	10 644 611	10 659 437	10 673 445
w tym:														
1.2.1. ze sprzedaży majątku	40 140 000	30 000 000	20 000 000	15 000 000	15 000 000	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	72 243 317	2 855 891	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Wydatki ogółem	832 715 656	890 168 416	703 665 340	719 565 354	718 452 297	744 725 304	765 653 271	788 365 228	813 019 925	835 765 213	864 981 453	899 467 930	935 029 367	981 894 388
2.1. Wydatki bieżące	632 359 175	639 399 517	647 782 021	656 565 011	664 784 529	678 644 915	693 337 589	707 914 566	723 528 340	737 914 643	753 051 883	768 888 764	785 468 938	802 912 820
w tym:														
2.1.1. z tytułu poręczeń i gwarancji	8 612 728	14 247 769	9 268 613	7 780 168	2 459 217	2 364 779	2 269 552	2 173 301	1 847 178	1 100 502	929 925	613 353	797 651	2 456 576
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	0
2.1.2. na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekazanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają finansowaniu z dotacji z budżetu państwa	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1.3. wydatki na obsługę długu	12 140 000	13 404 831	12 889 313	12 338 154	11 229 151	9 652 009	8 363 456	6 578 495	5 624 287	4 173 497	2 696 079	1 376 445	457 705	0
w tym:														
2.1.3.1. w tym odsetki i dyskonta określone w art. 243 ust. 1 ustawy	11 140 000	13 404 831	12 889 313	12 338 154	11 229 151	9 652 009	8 363 456	6 578 495	5 624 287	4 173 497	2 696 079	1 376 445	457 705	0
w tym:														
2.1.3.1.1. odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy)	32 400	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1.3.1.2. odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.2. Wydatki majątkowe	200 356 521	59 768 899	55 883 319	63 000 343	53 667 768	66 080 389	72 315 682	80 450 662	89 491 585	97 850 570	111 929 570	130 579 166	149 560 428	178 981 768
3. Wynik budżetu	-46 260 667	15 368 356	21 072 131	21 604 590	45 327 992	36 904 000	39 390 000	40 200 000	39 000 000	40 000 000	35 000 000	25 200 000	15 000 000	0
4. Przychody budżetu	76 001 065	15 000 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000	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
4.1.1. w tym na pokrycie deficytu budżetu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.2. Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	16 172 883	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.2.1. w tym na pokrycie deficytu budżetu	16 172 883	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.3. Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	59 828 182	15 000 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.3.1. w tym na pokrycie deficytu budżetu	30 087 784	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
4.4.1. w tym na pokrycie deficytu budżetu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Rozchody budżetu	29 740 398	30 368 356	36 072 131	36 604 590	45 327 992	36 904 000	39 390 000	40 200 000	39 000 000	40 000 000	35 000 000	25 200 000	15 000 000	0
5.1. Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	29 740 398	30 368 356	36 072 131	36 604 590	45 327 992	36 904 000	39 390 000	40 200 000	39 000 000	40 000 000	35 000 000	25 200 000	15 000 000	0
5.1.1. w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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
5.1.1.2. kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.1.1.3. kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.2. Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Kwota długu	374 067 069	358 698 713	337 626 582	316 021 992	270 694 000	233 790 000	194 400 000	154 200 000	115 200 000	75 200 000	40 200 000	15 000 000	0	0
7. Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	1 054,20	1 054,20	1 054,20	1 054,20	1 054,20	1 054,20	1 054,20	1 054,20	1 054,20	1 054,20	1 054,20	1 054,20	1 054,20	1 054,20
8. Relacja zrównowżenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
8.1. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	35 994 837	41 769 864	56 433 208	69 069 635	83 447 615	92 423 089	101 130 911	110 062 096	117 889 482	127 234 619	136 299 452	145 134 555	153 900 992	162 242 323
8.2. Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki i wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki	52 167 720	41 769 864	56 433 208	69 069 635	83 447 615	92 423 089	101 130 911	110 062 096	117 889 482	127 234 619	136 299 452	145 134 555	153 900 992	162 242 323
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 współwzornego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	6,29%	6,12%	6,03%	7,65%	7,73%	6,26%	6,21%	5,91%	5,45%	5,17%	4,29%	2,96%	1,71%	0,25%
9.2. Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współwzornego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	6,29%	6,12%	6,03%	7,65%	7,73%	6,26%	6,21%	5,91%	5,45%	5,17%	4,29%	2,96%	1,71%	0,25%
9.3. Kwota zobowiązań związku współwzornego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.4. Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współwzornego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	6,29%	6,12%	6,03%	7,65%	7,73%	6,26%	6,21%	5,91%	5,45%	5,17%	4,29%	2,96%	1,71%	0,25%
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)	9,68%	10,04%	10,55%	11,34%	12,89%	13,10%	13,80%	14,49%	15,01%	15,67%	16,26%	16,78%	17,25%	17,54%
9.6. Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	7,45%	8,78%	10,13%	10,09%	10,64%	11,59%	12,44%	13,26%	14,30%	14,43%	15,06%	15,65%	16,24%	16,78%
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)	7,45%	8,78%	10,13%	10,09%	10,64%	11,59%	12,44%	13,26%	14,30%	14,43%	15,06%	15,65%	16,24%	16,78%
9.7. Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współwzornego 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	TAK
9.7.1. Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współwzornego 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	TAK

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
10. Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej, w tym na:	0	15 368 356	21 072 131	21 604 590	45 327 992	36 904 000	39 390 000	40 200 000	39 000 000	40 000 000	35 000 000	25 200 000	15 000 000	0
10.1. Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0	15 368 356	21 072 131	21 604 590	45 327 992	36 904 000	39 390 000	40 200 000	39 000 000	40 000 000	35 000 000	25 200 000	15 000 000	0
11. Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych														
11.1. Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	281 135 666	283 605 839	290 128 773	296 221 478	303 627 015	310 914 063	318 376 000	326 017 024	333 841 433	341 519 786	349 374 741	357 410 360	365 630 798	374 040 307
11.2. Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	44 334 301	44 866 313	45 898 238	46 862 101	48 033 663	49 186 461	50 366 936	51 575 743	52 813 560	54 028 272	55 270 922	56 542 154	57 842 623	59 173 004
11.3. Wydatki objęte limitem art. 225 ust. 3 pkt 4 ustawy	115 190 345	54 311 568	45 965 214	41 436 440	32 363 060	24 243 712	24 078 600	17 457 800	15 618 000	15 069 000	14 675 000	14 675 000	14 675 000	0
11.3.1. bieżące	3 902 320	3 227 684	2 611 233	1 817 440	29 860	5 549	0	0	0	0	0	0	0	0
11.3.2. majątkowe	111 288 025	51 083 884	43 353 981	39 619 000	32 333 200	24 238 163	24 078 600	17 457 800	15 618 000	15 396 000	15 069 000	14 675 000	14 675 000	0
11.4. Wydatki inwestycyjne kontynuowane	152 649 244	16 911 114	12 479 181	7 190 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11.5. Nowe wydatki inwestycyjne	15 577 996	3 300 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11.6. Wydatki majątkowe w formie dotacji	35 288 837	3 515 755	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	2 452 719	171 864	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	2 312 536	171 864	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	2 312 536	171 864	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	46 014 298	2 855 891	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	46 014 298	2 855 891	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	46 014 298	2 855 891	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	3 402 255	146 865	11 392	11 500	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	2 810 419	135 576	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	2 810 419	135 576	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12.4. Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	63 701 384	5 612 200	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	53 670 749	3 394 265	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	53 670 749	3 394 265	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	10 622 471	2 229 224	11 392	11 500	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	10 622 471	717 935	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	9 413 234	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	9 413 234	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	8 608 400	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	8 608 400	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	3 000 000	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	3 000 000	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	1 054,20	1 054,20	1 054,20	1 054,20	1 054,20	1 054,20	1 054,20	1 054,20	1 054,20	1 054,20	1 054,20	1 054,20	1 054,20	1 054,20
13.2. Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. Nr 112, poz. 684, z późn. zm.)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13.3. Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 199 ustawy o działalności leczniczej	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13.4. Wydatki na spłatę przyjętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekazanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13.5. Wydatki na spłatę przyjętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13.6. Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przyjętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	1 054,20	1 054,20	1 054,20	1 054,20	1 054,20	1 054,20	1 054,20	1 054,20	1 054,20	1 054,20	1 054,20	1 054,20	1 054,20	1 054,20
13.7. Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Dane uzupełniające o długu i jego spłacie	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
14.1. Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zapłaconych	29 723 117	29 594 758	33 535 859	34 312 902	43 260 328	36 904 000	39 390 000	40 200 000	39 000 000	37 000 000	35 000 000	25 200 000	15 000 000	0
14.2. Kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków budżetu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14.3. Wydatki zmniejszające dług, w tym:	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
14.3.2. związane z umowami zaliczonymi do tytułów dłużnych wliczanych w państwowy dług publiczny	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
14.4. Wynik operacji niekaskowych wpływających na kwotę długu (m. in. umorzenia, różnice kursowe)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

* Skorygowano o środki określone w przepisach dotyczących korekty prognozy o nadwyżce budżetowej z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy

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



**OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI
PRZY SPORZĄDZANIU
WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
MIASTA ZABRZE NA LATA 2015 - 2028**

WPROWADZENIE	3
1. DOCHODY BUDŻETU MIASTA ZABRZE W LATACH 2015 - 2028	6
1.1. DOCHODY BIEŻĄCE.....	6
1.2. DOCHODY MAJĄTKOWE	13
2. WYDATKI BUDŻETU MIASTA W LATACH 2015 – 2028	15
2.1. WYDATKI BIEŻĄCE.....	16
2.2. WYDATKI MAJĄTKOWE	19
3. PRZYCHODY MIASTA ZABRZE W LATACH 2015 - 2028.....	21
4. ROZCHODY MIASTA ZABRZE W LATACH 2015 - 2028.....	23
5. WYSOKOŚĆ DŁUGU MIASTA ZABRZE W LATACH 2015 - 2028.....	24
6. INFORMACJA O SPEŁNIENIU RELACJI OKREŚLONEJ W ART. 243 USTAWY O FINANSACH PUBLICZNYCH.....	26

WPROWADZENIE

Przygotowanie uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Zabrze na lata 2015 - 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 2015 - 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 (Dz. U. z 2013 r. poz. 86 z późn. zm.).

- **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 zaciągnięcia zobowiązań wieloletnich**

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

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych uchwała w sprawie WPF może zawierać upoważnienie dla Prezydenta Miasta do zaciągnięcia 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 2014 r.). Informacje na temat kształtowania się poszczególnych wskaźników przedstawiono w Tabeli Nr 1.

Tabela Nr 1. Wskaźniki makroekonomiczne na lata 2015 – 2028

wyszczególnienie	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
INFLACJA	1,2%	2,3%	2,1%	2,5%	2,4%	2,4%	2,4%	2,4%	2,3%	2,3%	2,3%	2,3%	2,3%	2,2%
PKB	3,4%	3,7%	3,9%	4,0%	4,0%	3,8%	3,7%	3,4%	3,2%	3,1%	3,0%	2,9%	2,9%	2,9%

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 2015 - 2028

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

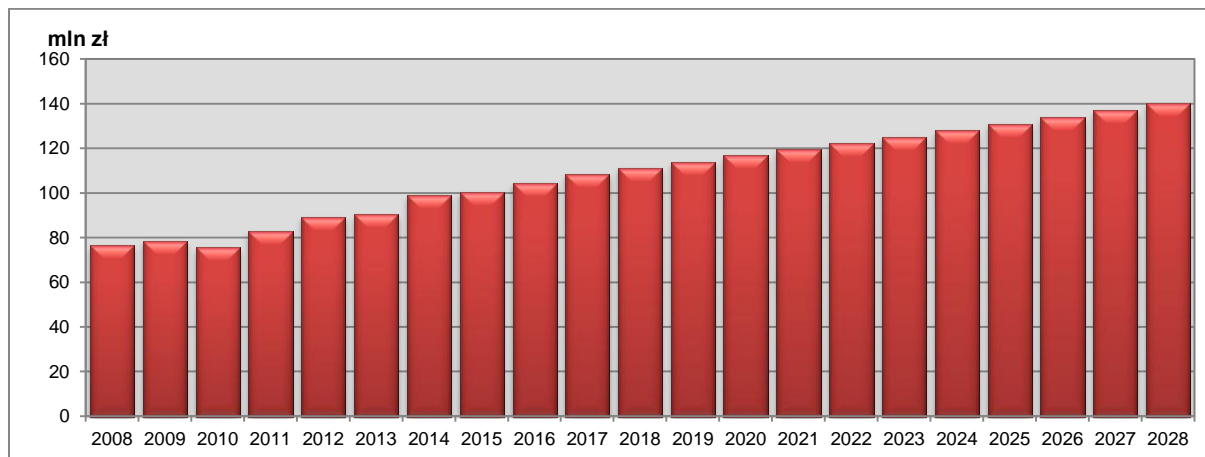
1. Dochody bieżące, w tym:
 - 1.1. Dochody z podatków lokalnych
 - 1.2. Dochody z opłat
 - 1.3. Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa
 - 1.4. Otrzymane transfery bieżące
 - 1.5. Dochody z odsetek bankowych
 - 1.6. Pozostałe dochody bieżące
 - 1.7. Dochody związane z realizacją przedsięwzięć 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 2016 - 2028 był projekt budżetu Miasta Zabrze na 2015 rok. Poczynając od roku 2016 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 2015 o zakładaną wartość inflacji. Wyjątek stanowi podatek od nieruchomości, który w latach 2016 – 2017 został oszacowany poprzez wzrost wskaźnika inflacji powiększonego o 2 punkty procentowe. Tym samym, uwzględniono wzrost bazy podatkowej wynikający m.in. ze sprzedaży gruntów miejskich, powstania nowych budynków i budowli, jak również zakończenia kolejnych inwestycji, które będą stanowić podstawę opodatkowania.

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

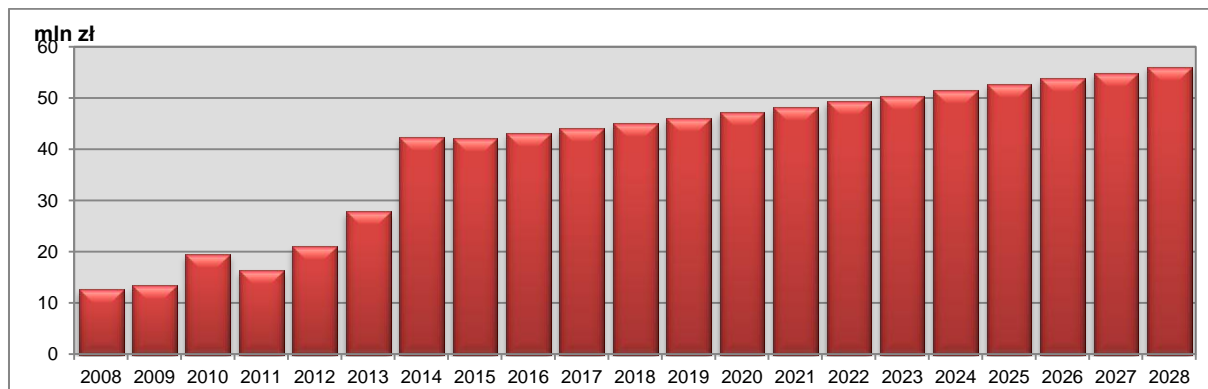


Wpływy z podatków lokalnych stanowią jedno z ważniejszych źródeł bieżących wpływów do budżetu, które charakteryzują się względną stabilnością. Jednakże nadmienić należy, iż Miasto posiada ograniczone możliwości kształtowania polityki podatkowej. Wyrażają się one poprzez ustalanie przez Radę Miasta stawek podatkowych w granicach ustawowego pułapu określonego przez Ministra Finansów oraz stosowanie przez Miasto indywidualnych ulg, zwolnień i umorzeń. W tym kontekście, na uwagę przede wszystkim zasługuje stosowanie ulg dla przedsiębiorców planujących nowe inwestycje lub tworzących nowe miejsca pracy. Jednocześnie nadmienić należy, iż pomimo stosowanej w Zabrzu umiarkowanej polityki podatkowej przejawiającej się m.in. minimalnym podnoszeniem stawek podatkowych, duży nacisk kładzie się na efektywność w ściągalności podatków poprzez skuteczne prowadzenie działań egzekucyjnych.

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

Dochody z opłat - zaprognozowano poszczególne elementy tych wpływów poprzez wzrost wartości przyjętej w projekcie budżetu na rok 2015 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).

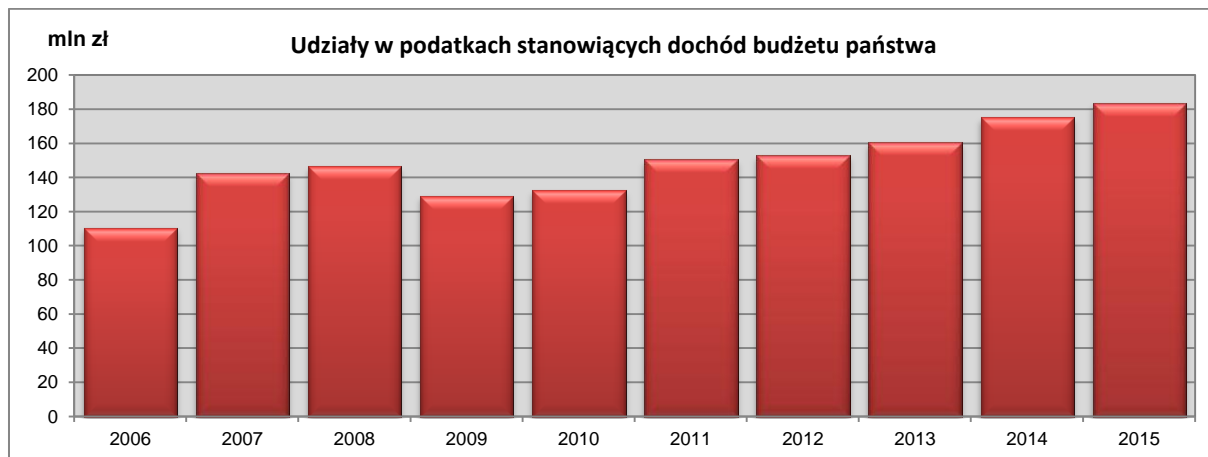
Poczynając od 2013 roku zauważalny jest kolejny, zdecydowany wzrost przedmiotowych dochodów i wynika z wprowadzenia obowiązującej od 2013 roku opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, przy czym w zakresie 2013 roku przyjęto plan przedmiotowych dochodów tylko w zakresie 6 miesięcy, natomiast od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

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

wyszczególnienie	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
INFLACJA	1,2%	2,3%	2,1%	2,5%	2,4%	2,4%	2,4%	2,4%	2,3%	2,3%	2,3%	2,3%	2,3%	2,2%
TREND	-0,5%	2,4%	2,0%	2,4%	2,3%	2,3%	2,3%	2,3%	2,2%	2,2%	2,2%	2,2%	2,1%	2,1%

Dochody z tytułu udziału w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa (PIT i CIT) - zaprognozowano poprzez wzrost wartości przyjętej w projekcie budżetu na rok 2015 o zakładaną wartość PKB. W stosunku do wpływów z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) wskaźnik PKB w latach 2016 - 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 2006 - 2015

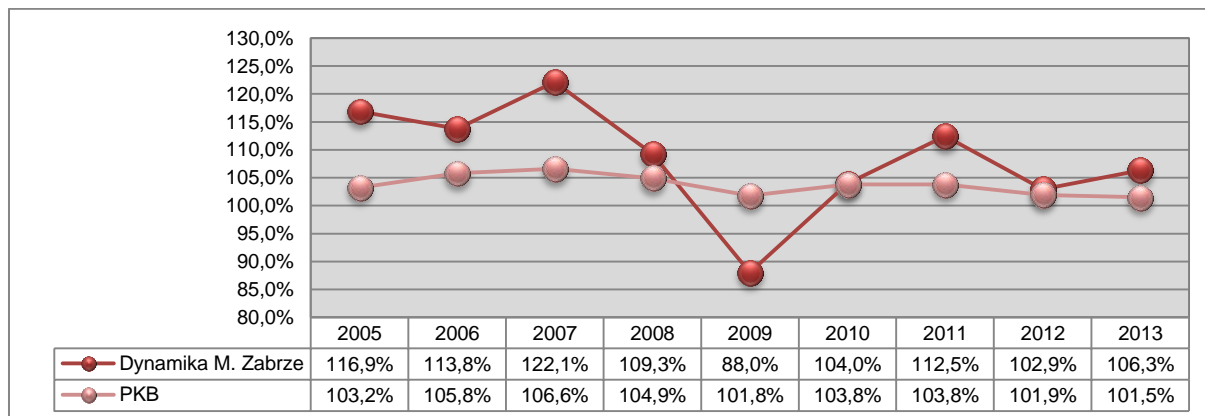


Z powyższej prezentacji wynika, iż dochody Miasta z tytułu udziałów w podatkach dochodowych stanowiących dochód Budżetu Państwa (PIT i CIT) w latach 2006 – 2008 charakteryzowały się tendencją wzrostową, po której w 2009 roku nastąpił zdecydowany spadek. Utrzymujący się również w 2010 roku poziom z roku poprzedniego, był konsekwencją ogólnoświatowego kryzysu finansowego charakteryzującego się znacznym spowolnieniem gospodarczym oraz czynnikami wewnątrz krajowymi czyli wprowadzeniem w latach 2008 - 2009 ulgi prorodzinnej i zmiany stawek PIT. Ubytki w dochodach miasta, będące wynikiem w/w zmian ustawowych, do tej pory nie zostały zrekompensowane, a dodatkowo w międzyczasie na samorządy nałożone zostały kolejne obowiązki bez zapewnienia źródła ich sfinansowania.

Mając na względzie powyższe, 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 realizuje projekt dofinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego mający na celu uzbrojenie tychże terenów. Dodatkowo stosując politykę przyjazną przedsiębiorcom od 2013 roku w Urzędzie Miejskim w Zabrzu prowadzi działalność Zabrzeńskie 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.

Wykres Nr 4. Porównanie wskaźnika PKB i dynamiki realizacji dochodu z PIT w Mieście Zabrze w latach 2005 – 2013

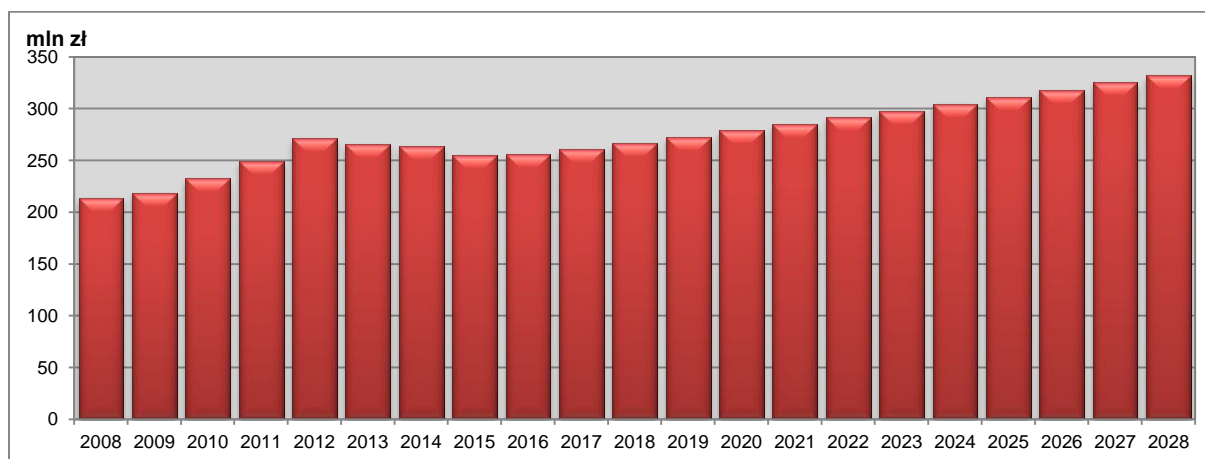


Na powyższym wykresie przedstawiono relację pomiędzy wskaźnikiem PKB a dynamiką realizacji wpływów z podatków dochodowych w Mieście Zabrze. Zauważalna jest zależność pomiędzy wpływami z tego źródła dochodów i wskaźnikiem PKB, przy czym dynamika dochodów uzyskiwanych przez Miasto Zabrze (w przypadku zdecydowanej większości lat – wyjątek stanowi czas zmian w systemie podatkowym, o którym wspomniano powyżej) jest wyższa aniżeli wskaźnik PKB. Tym samym zdecydowano poszczególne lata projekcji zaprognozować poprzez wzrost wartości przyjętej w projekcie budżetu na rok 2015 o zakładaną wartość wskaźnika PKB powiększonego o 2 punkty procentowe.

Otrzymane transfery bieżące – poszczególne elementy zaprognozowano poprzez wzrost wartości przyjętej w projekcie budżetu na rok 2015 o zakładaną wartość inflacji.

Wyjątek stanowią subwencja wyrównawcza w części gminnej i powiatowej 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.

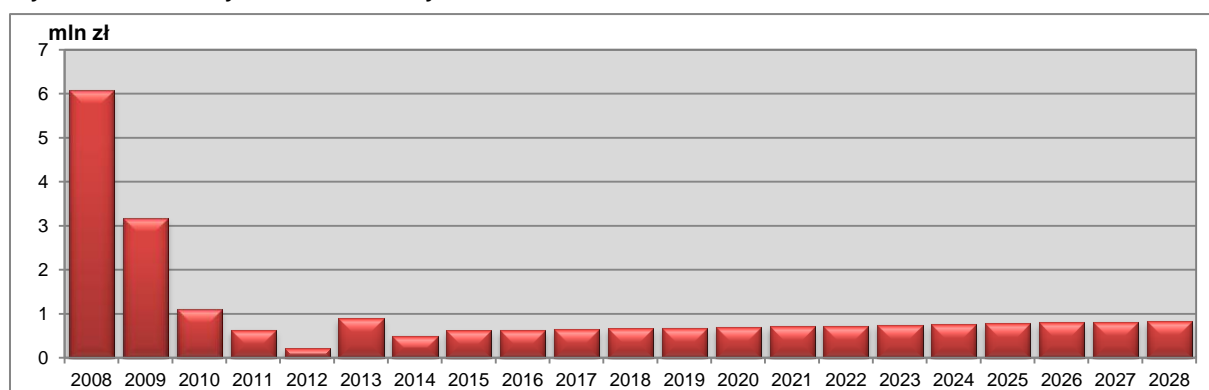
Wykres Nr 5. Dochody z tytułu otrzymanych transferów bieżących w latach 2008 – 2028



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. Główną pozycją dotacji są 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 wspomiano 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 2015 - na poziomie 0,6 mln zł - o zakładaną wartość inflacji.

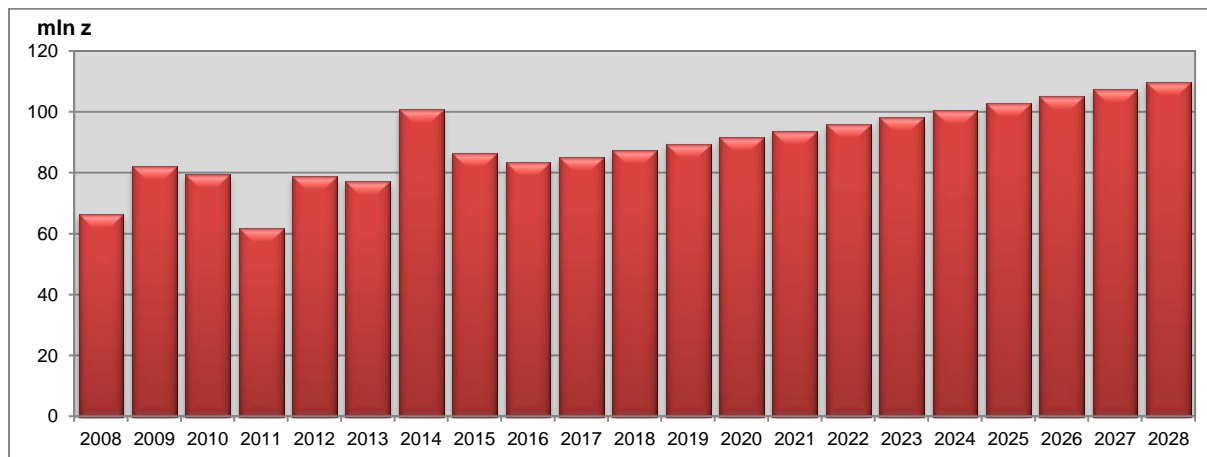
Wykres Nr 6. Dochody z odsetek bankowych w latach 2008 – 2028



Przy określaniu przyszłego trendu w/w dochodów zastosowano bardzo ostrożne podejście. Kierowano się przede wszystkim danymi w zakresie płynności finansowej Miasta na przestrzeni ostatnich miesięcy, 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, jest konsekwencją zaangażowania znacznych środków w wydatki majątkowe, w szczególności realizowanych przy współfinansowaniu z budżetu Unii Europejskiej. Płynna realizacja w/w zadań inwestycyjnych pociąga za sobą konieczność niejednokrotnego prefinansowania dotacji unijnych środkami pochodzącymi z budżetu Miasta, natomiast proces odzyskania wyłożonych środków trwa bardzo często dłużej aniżeli wstępnie zakładano. Wobec powyższego, Miasto stara się realizować kolejne, nowe projekty przy współfinansowaniu unijnym poprzez system zaliczkowy.

Pozostałe dochody bieżące - zaprognozowano poprzez wzrost wartości przyjętej w projekcie budżetu na rok 2015 o zakładaną wartość inflacji, za wyjątkiem § 097 – Wpływy z różnych dochodów, którego wartość określona na 2015 rok została pomniejszona o kwotę 5 mln zł a następnie w kolejnych latach prognozy powiększona o zakładaną wartość inflacji.

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



W zakresie danych historycznych dochody w tej grupie charakteryzują się nieregularnymi wpływami. Klasyfikowane są tu niejednokrotnie ponadplanowe, jednorazowe wpływy m.in. z tytułu: niewykorzystanej części wydatków niewygasających, wypłaty odszkodowań czy też z tytułu odzyskania podatku VAT, w szczególności w związku z realizacją zadań inwestycyjnych.

Wobec powyższego prognozując tą grupę dochodów dokonano zmniejszenia przyjętej na 2015 wartości o kwotę 5 mln zł, a następnie lata 2016 - 2028 zaplanowano poprzez wzrost przyjętej bazy o zakładaną wartość inflacji.

Dochody związane z realizacją przedsięwzięć wieloletnich - zaprognozowano według szacunkowych wpływów do budżetu Miasta zgodnie z podpisanymi umowami, harmonogramami ich realizacji.

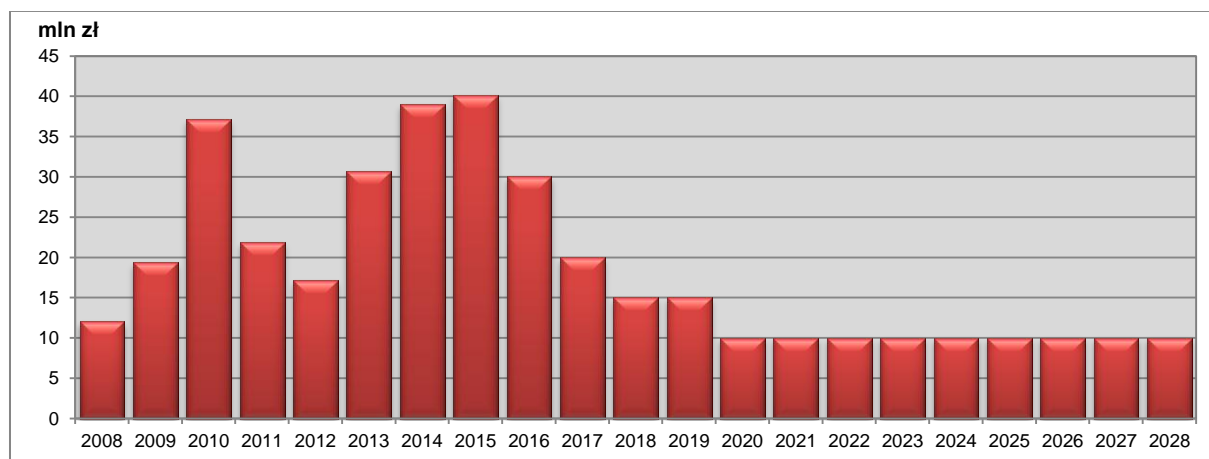
Środki uzyskiwane w ramach tej kategorii dotyczyć mogą wpływów z funduszy Unii Europejskiej, Budżetu Państwa i Województwa oraz innych jednostek sektora finansów publicznych. Jednakże biorąc pod uwagę kończący się w 2015 roku okres rozliczenia perspektywy unijnej 2007 – 2013, w latach prognozy tj. 2016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

1.2. DOCHODY MAJĄTKOWE

Jak już wcześniej wspomniano, do dochodów majątkowych zaliczono głównie wpływy ze sprzedaży majątku oraz dotacje na inwestycje, w tym środki które planuje się pozyskać z budżetu Unii Europejskiej. 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 a także gruntów przeznaczonych pod działalność gospodarczą w rejonie nowo wybudowanej ulicy Handlowej.

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 i Województwa 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 pochodzące z zatrzymanej części dotacji unijnych (płatność końcowa), która na rachunek miasta wpłynie dopiero po spełnieniu warunków określonych w umowie o dofinansowanie i pozytywnym rozliczeniu projektów.

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 2016 - 2028 zakłada wzrost wartości przyjętej w projekcie budżetu na rok 2015 o zakładaną wartość inflacji.

2. WYDATKI BUDŻETU MIASTA W LATACH 2015 – 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 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:

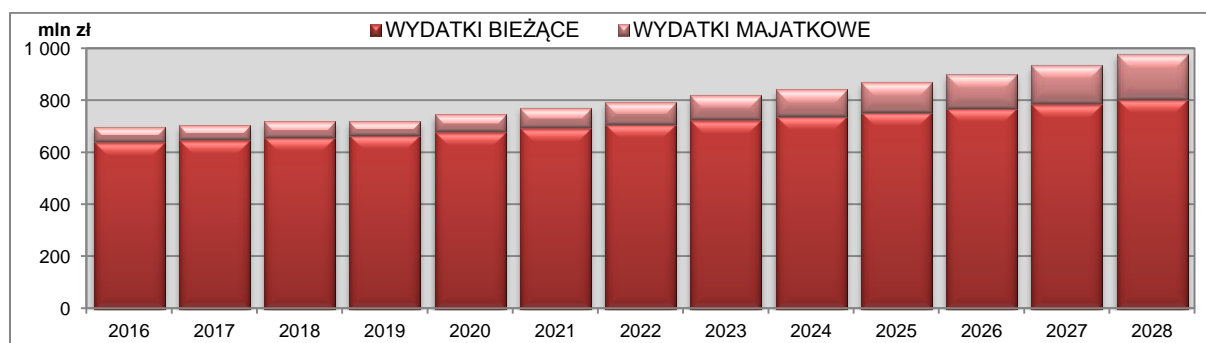
1. Wydatki bieżące, w tym:

- 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)
- 2.4. Obsługa długu publicznego związana z realizacją inwestycji

Wykres Nr 9. Wydatki budżetu z podziałem na bieżące i majątkowe w latach 2016 – 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 2015 rok. Poczynając od 2016 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,
- z wydatkami o charakterze jednorazowym np. zwrotem do budżetu państwa nienależnie pobranej subwencji ogólnej za lata poprzednie.

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 2,35% oraz marże banków zgodnie z podpisanymi umowami,
- odsetki od wyemitowanych papierów wartościowych – oprocentowanie liczone jako stopa WIBOR 3M i 6M w wysokości odpowiednio 2,45% i 2,55% 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 2,25%, z zastrzeżeniem, iż nie mniej niż 3%,
- odsetki od pożyczki zaciągniętej w NFOŚiGW – oprocentowanie liczone jako 0,8 stopy redyskonta weksli w wysokości 2,25%, 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 2,55% powiększona o zakładaną marżę banku w wysokości 1,5%,
- odsetki od pożyczek z WFOŚiGW - oprocentowanie na poziomie 3%.

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

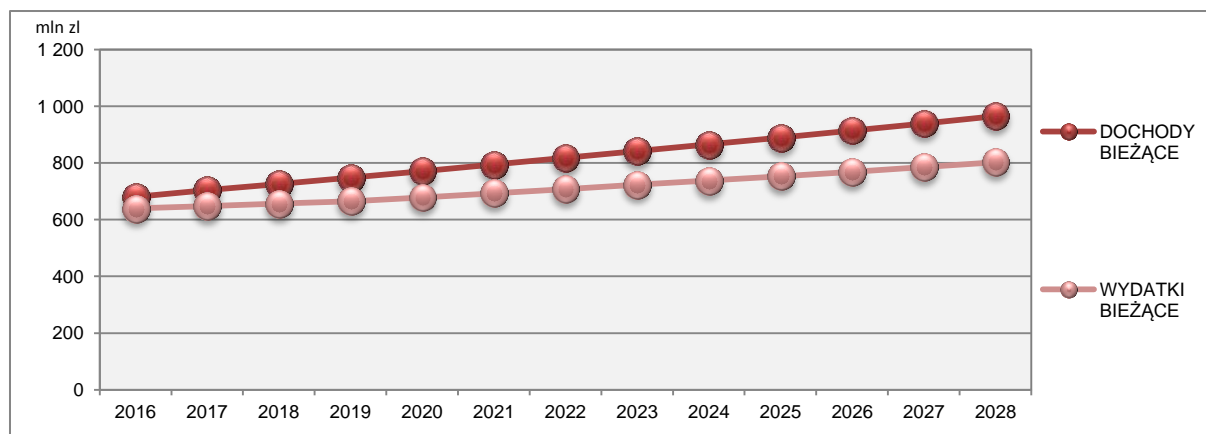
- poręczenie udzielone Zabrzeńskiemu Przedsiębiorstwu Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w ogólnej wysokości 28.505.249 zł (z podziałem na poszczególne lata) - wspólna realizacja projektu wodno-ściekowego,
- poręczenie udzielone Zarządowi Budynków Mieszkaniowych - Towarzystwu Budownictwa Społecznego Sp. z o.o. w ogólnej wysokości 30.000.000 zł (z podziałem na poszczególne lata) – wykup byłych mieszkań zakładowych Huty Zabrze,
- poręczenie udzielone Szpitalowi Miejskiemu w Zabrze Sp. z o. o. w wysokości 4.000.000 zł (z terminem spłaty w 2016 roku) – kredyt w rachunku bieżącym,
- poręczenie udzielone Szpitalowi Miejskiemu w Zabrze Sp. z o. o. w wysokości 2.574.900 zł (z podziałem na poszczególne lata) – zadanie termomodernizacyjne-WFOŚiGW,
- 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,
- poręczenia udzielone spółce ZARI Sp. z o.o. w wysokości 10.996.377 zł (z podziałem na poszczególne lata) – przebudowa targowiska miejskiego.

Tabela Nr 3. Wydatki na spłatę poręczeń i gwarancji w latach 2015 – 2028 z podziałem na podmioty angażujące wydatki budżetowe Miasta Zabrze

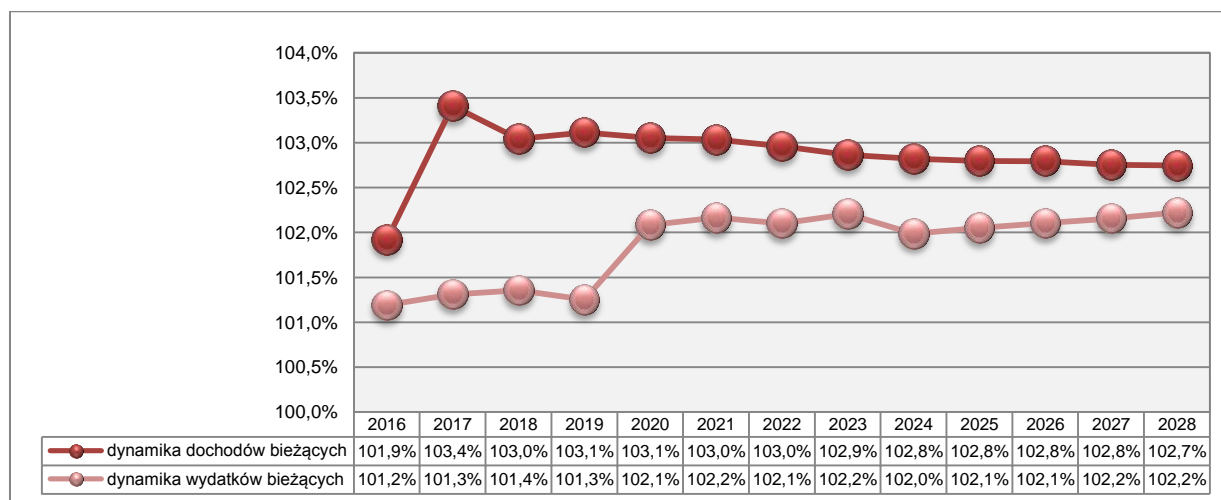
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
OGÓŁEM	8 613	14 248	9 269	7 780	2 459	2 365	2 270	2 173	1 847	1 101	930	813	798	2 457
ZPWik	5 200	5 200	5 200	3 805	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ZBM-TBS	3 000	3 000	3 000	3 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Szpital Miejski (debet)	0	4 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Szpital Miejski (WFOŚiGW)	228	323	314	306	298	290	282	274	266	258	102	0	0	0
KARDIO-MED SILESIA	0	1 500	540	465	1 255	1 180	1 105	1 030	725	0	0	0	0	0
ZARI	185	225	214	203	906	895	882	870	857	843	828	813	798	2 457

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

Wykres Nr 10. Porównanie planowanych dochodów i wydatków bieżących w latach 2016 – 2028

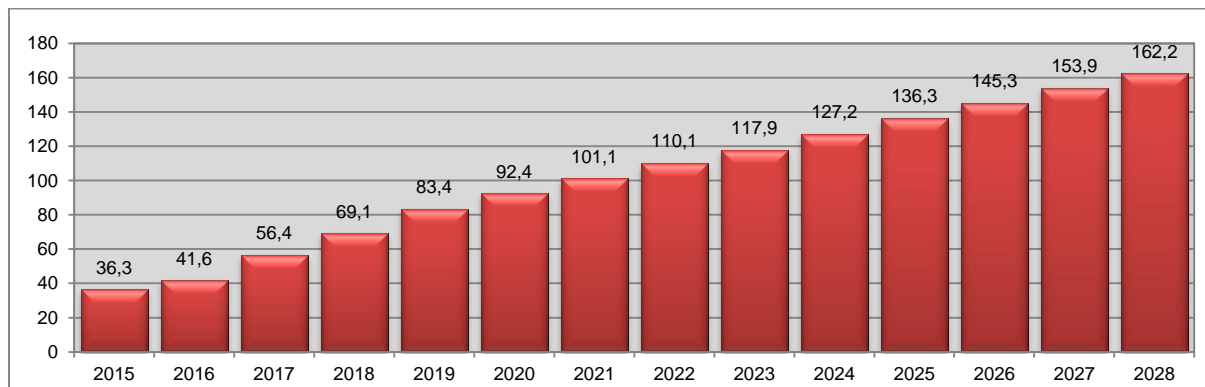


Wykres Nr 11. Porównanie dynamiki dochodów i wydatków bieżących w latach 2016 – 2028



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

Wykres Nr 12. Prezentacja prognozowanej nadwyżki operacyjnej w latach 2015 – 2028



Perspektywa finansowa Miasta Zabrze na lata 2015 - 2028 przewiduje wypełnianie „normy ostrożnościowej” we wszystkich prognozowanych latach.

2.2. WYDATKI MAJĄTKOWE

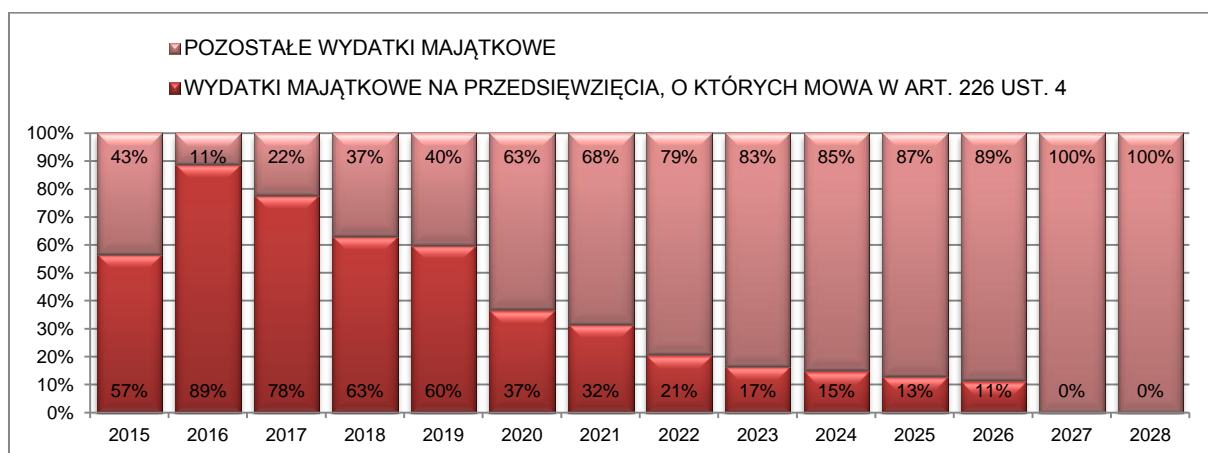
Wydatki majątkowe stanowią szczególną grupę wydatków występujących w budżecie samorządu, bowiem ich realizacja ściśle związana jest z możliwościami finansowymi. Założono zatem, iż wydatki majątkowe stanowią wartość wynikową następującego równania:

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

Wartość wynikowa powyższego równania wskazuje nieprzekraczalny limit jaki Miasto może przeznaczyć na realizację zadań inwestycyjnych. W załączniku do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2015 - 2028 określającym wykaz przedsięwzięć wieloletnich uwzględniono zadania inwestycyjne, które spełniają następujące kryteria:

- są przedsięwzięciami, które będą kontynuowane w 2015 r. i w latach następnych,
- są przedsięwzięciami planowanymi do rozpoczęcia w 2015 r. i będą kontynuowane w latach następnych.

Wykres Nr 13. Wydatki majątkowe w latach 2015 – 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 ramach perspektywy finansowej obejmującej lata 2007 - 2013.

3. PRZYCHODY MIASTA ZABRZE W LATACH 2015 - 2028

W przypadku obciążenia budżetu wcześniej zaciągniętymi zobowiązaniami dłużnymi, kwota nowo zaciąganego długu oprócz środków na pokrycie deficytu budżetu musi uwzględniać także środki na uregulowanie tych zobowiązań. Powiększona w ten sposób kwota „niedoboru” stanowi potrzeby pożyczkowe Miasta.

Prognozowane potrzeby finansowe na lata 2015 - 2028 wynoszą łącznie 121.001.065 zł, z czego kwotę 104.828.182 zł Miasto Zabrze zamierza pozyskać w formie środków zwrotnych tj. kredytów, pożyczek i emisji obligacji, natomiast kwotę 16.172.883 zł będą stanowić wolne środki na rachunku budżetu wynikające z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych oraz w związku z rozliczeniem projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 Uofp, finansowanych w formie zaliczek (pozostających na rachunkach na dzień 31.12.2014 r.).

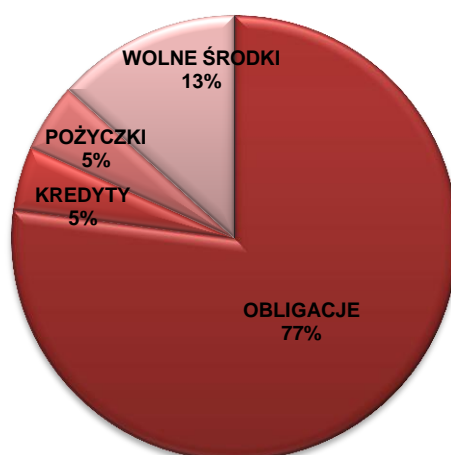
Struktura finansowania potrzeb pożyczkowych środkami dłużnymi będzie wynikała ze strategii zarządzania długiem oraz bieżącej sytuacji rynkowej i stanu budżetu Miasta. Zakłada się, że przychody zwrotne będą stanowiły w pierwszej kolejności wpływy z emisji obligacji a następnie z kredytów oraz pożyczek.

Dla zapewnienia realizacji założonego programu inwestycyjnego zaplanowano pozyskiwanie środków zwrotnych, w szczególności:

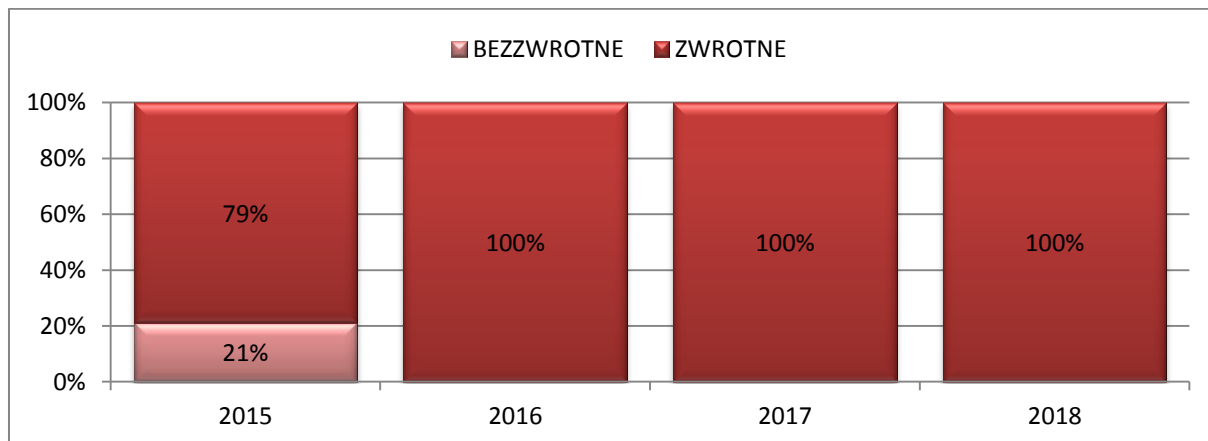
- emisja obligacji komunalnych – łączna wartość w latach prognozy 93.200.000 zł,
- kredyty bankowe – łączna wartość w latach prognozy 5.608.400 zł,
- preferencyjne pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach zaciągane na zadania proekologiczne – łączna wartość w latach prognozy 6.019.782 zł.

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

Wykres Nr 14. Struktura planowanych przychodów budżetu w latach 2015 – 2028



Wykres Nr 15. Kształtowanie się przychodów miasta Zabrze w latach 2015 – 2028



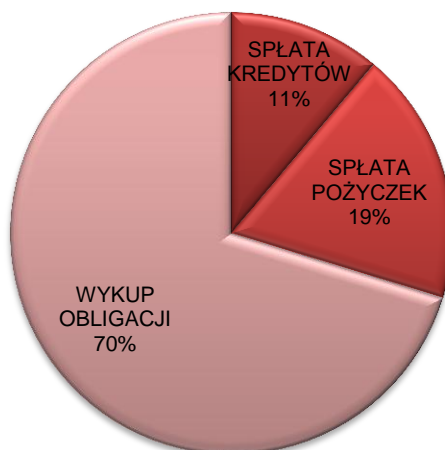
Rozbicie przychodów zwrotnych na poszczególne lata prognozy przedstawia poniższa tabela:

	2015	2016	2017	2018	RAZEM
RAZEM	59 828 182	15 000 000	15 000 000	15 000 000	104 828 182
Obligacje ogółem, w tym:	48 200 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000	93 200 000
• Seria BB 2013-2015	10 000 000	0	0	0	10 000 000
• Seria RR 2015	3 000 000	0	0	0	3 000 000
• Seria SS 2015	5 000 000	0	0	0	5 000 000
• Seria TT 2015	5 000 000	0	0	0	5 000 000
• Seria UU 2015	5 000 000	0	0	0	5 000 000
• Seria WW 2015	5 000 000	0	0	0	5 000 000
• Seria XX 2015	5 000 000	0	0	0	5 000 000
• Seria YY 2015	5 000 000	0	0	0	5 000 000
• Seria ZZ 2015	5 200 000	0	0	0	5 200 000
• Seria AAA 2016	0	15 000 000	0	0	15 000 000
• Seria BBB 2017	0	0	15 000 000	0	15 000 000
• Seria CCC 2018	0	0	0	15 000 000	15 000 000
Kredyty ogółem, w tym:	5 608 400	0	0	0	5 608 400
• na finansowanie II etapu projektu wodno - ściekowego	5 608 400	0	0	0	5 608 400
Pożyczki ogółem, w tym:	6 019 782	0	0	0	6 019 782
• na ograniczenie niskiej emisji	3 976 000	0	0	0	3 976 000
• na zadanie termomodernizacyjne	2 000 000	0	0	0	2 000 000
• na pozostałe zdania proekologiczne	43 782	0	0	0	43 782

4. ROZCHODY MIASTA ZABRZE W LATACH 2015 - 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 2015 – 2028

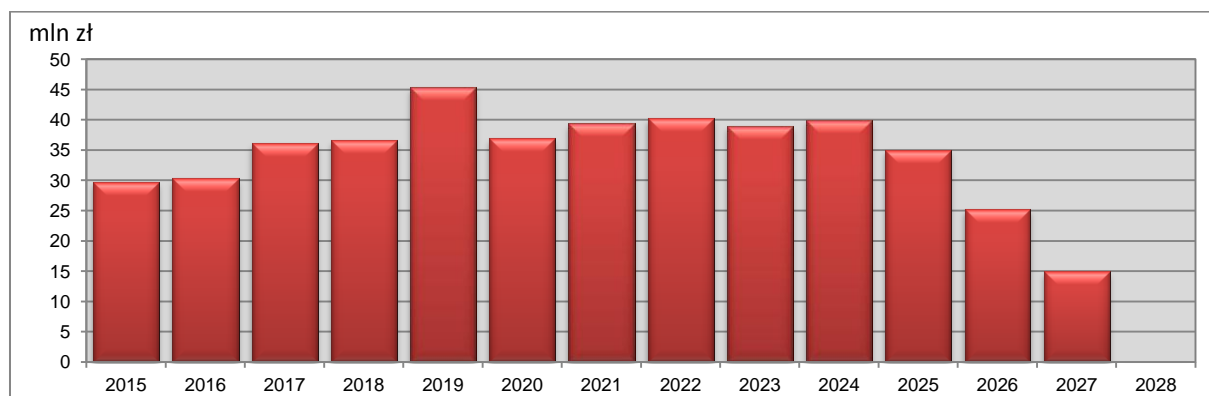


W przypadku zawartych umów, spłatę kapitału uwzględniono w terminach przewidzianych umową, natomiast w zakresie planowanych zobowiązań kierowano się możliwością przesunięcia w czasie zwrotu pożyczonego kapitału, jednocześnie koncentrując się na maksymalnie korzystnym i równomiernym rozkładzie spłaty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

Rozbicie na poszczególne lata prognozy przedstawia poniższa tabela:

wyszczególnienie	w mln zł														
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	
SPŁATA KREDYTÓW	11,1	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	13,6	13,5	14,1	12,9	11,4	8,9	8,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
WYKUP OBLIGACJI	5,0	5,0	13,0	18,0	29,0	23,0	28,0	40,2	39,0	40,0	35,0	25,2	15,0	0,0	
RAZEM	29,7	30,4	36,1	36,6	45,3	36,9	39,4	40,2	39,0	40,0	35,0	25,2	15,0	0,0	

Wykres Nr 17. Kształtowanie się rozchodów miasta Zabrze w latach 2015 – 2028



5. WYSOKOŚĆ DŁUGU MIASTA ZABRZE W LATACH 2015 - 2028

Prognozę poziomu zadłużenia na kolejne lata skonstruowano przy założeniu, że zadłużenie na koniec 2014 roku wyniesie 343.979.285 zł. Przyjęcie do realizacji ambitnego programu inwestycyjnego spowoduje dalszy wzrost kwoty długu, przy czym prognozuje się, iż zadłużenie osiągnie maksimum właśnie na koniec 2015 roku, przyjmując wartość 374.067.069 zł. W kolejnych latach prognozy zaplanowano stały spadek wartości zadłużenia, aż do jego teoretycznego, pełnego wygaśnięcia na koniec roku 2027.

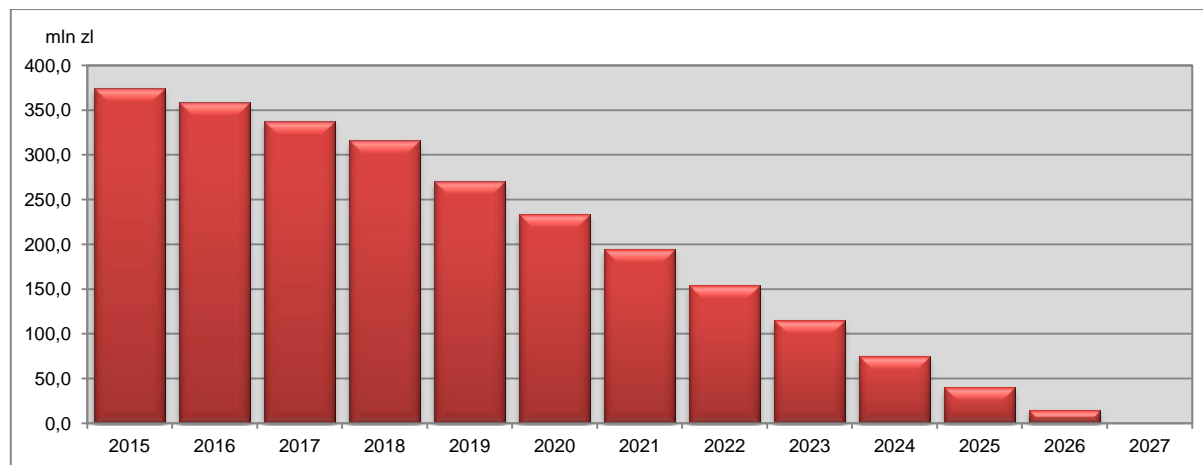
Na wysokość długu wpływ mają zaciągnięte kredyty, pożyczki i wyemitowane obligacje komunalne oraz przewidywane do zaciągnięcia zobowiązania. Poziom zadłużenia może być również zdeterminowany przez zmieniające się prawo, które wprowadza coraz to nowe ograniczenia dotyczące limitów zadłużenia jak również 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
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	69,8	56,3	42,2	29,2	17,9	8,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
OBLIGACJE	265,4	275,4	277,4	274,4	245,4	222,4	194,4	154,2	115,2	75,2	40,2	15,0	0,0	0,0
ZADŁUŻENIE	374,1	358,7	337,6	316,0	270,7	233,8	194,4	154,2	115,2	75,2	40,2	15,0	0,0	0,0

Wykres Nr 18. Zadłużenie Miasta Zabrze (na koniec roku) w latach 2015 – 2027



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.

Zgodnie z założeniami przyjętymi do projektu budżetu Miasta Zabrze na 2015 rok a także biorąc pod uwagę wartości wynikające z projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Zabrze na lata 2015 - 2028 ustalono w/w relację. 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	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań (lewa strona wzoru)	6,27	8,12	8,03	7,65	7,73	6,26	6,21	5,91	5,45	5,17	4,29	2,96	1,71	0,25
Sprawdzenie relacji art.243 (TAK/NIE)	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK

Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań (prawa strona wzoru)	7,45	8,77	10,13	10,09	10,64	11,59	12,44	13,26	13,80	14,43	15,06	15,65	16,24	16,76
--	------	------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------

Aktualnie Miasto Zabrze spełnia wszystkie wymagane prawem wskaźniki zadłużenia.

WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ WIELOLETNIH W LATACH 2015 - 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		2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	
1.	Wydatki na przedsięwzięcia - ogółem (1.1.+1.2.+1.3.) z tego:				729 973 523	115 190 345	54 311 568	45 965 214	41 436 440	32 363 060	24 243 712	24 076 600	17 457 800	15 618 000	15 396 000	15 069 000	14 675 000	46 287 987
1.a	- wydatki bieżące				15 861 841	3 902 320	3 227 684	2 611 233	1 817 440	29 860	5 549	0	0	0	0	0	0	691 823
1.b	- wydatki majątkowe				714 111 682	111 288 025	51 083 884	43 353 981	39 619 000	32 333 200	24 238 163	24 076 600	17 457 800	15 618 000	15 396 000	15 069 000	14 675 000	45 596 164
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:				280 793 279	61 476 351	5 759 065	11 392	11 500	11 400	5 549	0	0	0	0	0	0	1 299 656
1.1.1.	- wydatki bieżące				1 965 366	776 743	146 865	11 392	11 500	11 400	5 549	0	0	0	0	0	0	647 065
1.1.1.1	Ślaska Karta Usług Publicznych	Wdrożenie informatycznego systemu ułatwiającego realizację usług publicznych drogą elektroniczną oraz wspomagającego zarządzanie administracją publiczną	UM/IK	2010	2020	94 333	5 549	11 289	11 392	11 500	11 400	5 549	0	0	0	0	0	0
1.1.1.2	Erasmus+ Akcja KA1 - 2014-2016	Wspieranie międzynarodowej współpracy szkół	UM/WO	2014	2016	755 991	431 519	121 286	0	0	0	0	0	0	0	0	0	552 805
1.1.1.3	Erasmus+ Akcja KA2 -ZS10	Wspieranie międzynarodowej współpracy szkół.	UM/WO	2014	2016	103 310	79 970	14 290	0	0	0	0	0	0	0	0	0	94 260
1.1.1.4	Poprawa gospodarki wodno - ściekowej na terenie Gminy Zabrze. Etap II	Odciążenie środowiska od ładunku ścieków nieoczyszczonych, odprowadzanych przez niepodłączonych oraz podłączonych do sieci ogólnospławnej mieszkańców Zabrze, a także ograniczenie awaryjności i zjawiska infiltracji do sieci kanalizacyjnej. Rozdział sieci ogólnospławnej będzie możliwy po wybudowaniu i zmodernizowaniu kanalizacji deszczowej (stan techniczny istniejącej sieci ogólnospławnej nie pozwala na jej bezpośrednią adaptację na sieć deszczową), a obniżenie wskaźnika infiltracji poprzez modernizację istniejącej kanalizacji sanitarnej. Nowopodłączonymi odbiorcami do systemu kanalizacji zbiorowej zostanie 1058 mieszkańców Zabrze.	UM/WWI	2011	2016	872 070	259 705	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.1.1.5	Europejski Ośrodek Kultury Technicznej Turystyki Przemysłowej	Stworzenie na bazie unikatowych i ponadregionalnych produktów turystycznych ośrodka turystycznego o znaczeniu europejskim.	UM/WWI	2007	2016	139 662	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Lp	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program	Okres realizacji programu		Łączne nakłady finansowe	Limity wydatków w poszczególnych latach												Limit zobowiązań								
			od	do		2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026									
			1	2		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		15	16	17	18	19	20	21	22
1.1.2.	- wydatki majątkowe				278 827 913	60 699 608	5 612 200	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	652 591
1.1.2.1	Poprawa gospodarki wodno - ściekowej na terenie Gminy Zabrze. Etap II		UM/WI	2011	2016	172 686 129	31 818 005	2 096 445	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	652 591
1.1.2.2	Europejski Ośrodek Kultury Technicznej Turystyki Przemysłowej		UM/WI	2007	2016	106 141 784	28 881 603	3 515 755	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.2.	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-privatnego, z tego:					0	0	0	0	0	0	0	0	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	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	0	0	0	0	0	0	0	0
1.2.2.1	-					-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.3.	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego:					449 180 244	53 713 994	48 552 503	45 953 822	41 424 940	32 351 660	24 238 163	24 076 600	17 457 800	15 618 000	15 396 000	15 069 000	14 675 000	14 675 000	14 675 000	14 675 000	14 675 000	14 675 000	14 675 000	14 675 000	44 988 331
1.3.1.	- wydatki bieżące					13 896 475	3 125 577	3 080 819	2 599 841	1 805 940	18 460	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	44 758
1.3.1.1	Udostępnienie budynku na potrzeby MOPR		UM/WI / UM/ZPS	2012	2019	118 422	0	0	19 022	80 940	18 460	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.3.1.2	Budowa krytego basenu kąpielowego z finansowaniem		UM/WI	2009	2017	4 983 782	855 819	855 819	855 819	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.3.1.3	Budowa Centrum Zdrowia Matki i Dziecka		UM/WI	2011	2018	7 794 271	1 769 758	1 725 000	1 725 000	1 725 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	44 758
1.3.1.4	Wykonanie usługi dekoracji świątecznych na terenie Miasta Zabrze		UM/IK	2015	2016	1 000 000	500 000	500 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Lp	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program	Okres realizacji programu		Łączne nakłady finansowe	Limity wydatków w poszczególnych latach													Limit zobowiązań
			od	do		2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026		
			4	5		11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
1.3.2.	- wydatki majątkowe				435 283 769	50 588 417	45 471 684	43 353 981	39 619 000	32 333 200	24 238 163	24 076 600	17 457 800	15 618 000	15 396 000	15 069 000	14 675 000	44 943 573	
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	1 100 000	600 000	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 II	UM/WI	2014	2022	15 163 688	574 800	576 325	2 574 800	2 479 000	2 383 200	2 288 163	2 191 600	2 095 800	0	0	0	15 163 688	
1.3.2.3	Splata na rzecz Agencji Nieruchomości Rolnych należności zasądzonej wyrokiem Sądu Apelacyjnego w Katowicach (Sygn. akt V Ca 539/12) zgodnie z zawartą Ugodą	Splata na rzecz Agencji Nieruchomości Rolnych należności zasądzonej wyrokiem Sądu Apelacyjnego w Katowicach (Sygn. akt V Ca 539/12) zgodnie z zawartą Ugodą	UM/ WI	2014	2016	5 132 233	1 345 008	1 284 040	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
1.3.2.4	Budowa krytego basenu kąpielowego z finansowaniem	Polepszenie bazy sportowo - rekreacyjnej	UM/WI	2009	2017	28 539 898	4 499 181	4 499 181	4 499 181	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
1.3.2.5	Termomodernizacja i modernizacja w budynkach Miejskich Jednostek Organizacyjnych	Zmniejszenie kosztów bieżącej eksploatacji (ogrzewania) obiektów miejskich jednostek organizacyjnych.	UM/WI	2007	2016	55 552 069	7 661 910	3 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 516 420	
1.3.2.6	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 traktamentu porodowym i oddziałem neonatologii wraz z nowymi przyłączami mediów i infrastrukturą towarzyszącą.	UM/WI	2011	2018	36 705 544	8 004 603	7 500 000	7 500 000	7 190 000	0	0	0	0	0	0	0	194 603	
1.3.2.7	Przebudowa i modernizacja kraty na rzece Bytomce przy ul. Stodczyka w Zabrze	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	523 960	60 000	0	400 000	0	0	0	0	0	0	0	0	460 000	
1.3.2.8	Selektywna zbiórka odpadów - PSZOK	Odbiór odpadów selektywnych od mieszkańców Miasta Zabrze	UM/WI	2015	2016	500 000	200 000	300 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	500 000	
1.3.2.9	Budowa Centrum Kultury - przygotowanie inwestycji i dokumentacja	Rozpowszechnienie kultury wśród mieszkańców Zabrze. Stworzenie siedziby dla Muzeum Miejskiego, Centrum Organizacji Pozarządowych i Biblioteki Miejskiej	UM/WI	2012	2017	4 955 218	92 915	112 138	80 000	0	0	0	0	0	0	0	0	11 314	
1.3.2.10	Zapłata ceny za udziały w spółce Stadion w Zabrze sp. z o.o. oraz objęcie udziałów w kapitale spółki Stadion w Zabrze 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	279 914 000	27 050 000	27 100 000	27 200 000	28 850 000	29 350 000	21 950 000	21 885 000	15 362 000	15 618 000	15 396 000	15 069 000	14 675 000	25 097 548