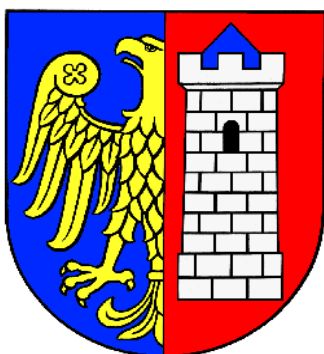


Prezydent Miasta Gliwice



**Projekt
Wieloletniej
Prognozy Finansowej
Miasta Gliwice**

Gliwice, 15 listopada 2021 roku

PROJEKT

UCHWAŁA NR RADY MIASTA GLIWICE

z dnia 2021 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Gliwice

Na podstawie art. 226, art 228, art 230 ust 1, 6 i 7 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2021 r., poz. 305 z późn. zm.), art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2018 r., poz. 2500 z późn. zm.), art. 9 ustawy o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2021 r., poz. 1927) oraz §2 i §3 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz.U. z 2021 r., poz. 83), na wniosek Prezydenta Miasta

Rada Miasta Gliwice uchwala, co następuje:

§ 1. Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta Gliwice, składającą się z części tabelarycznej oraz części opisowej, zgodnie z Załącznikiem nr 1 do Uchwały.

§ 2. Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2022-2031, zgodnie z Załącznikiem nr 2 do Uchwały.

§ 3. 1. Upoważnić Prezydenta Miasta do zaciągania:

- 1) zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w Załączniku Nr 2 do Uchwały;
- 2) 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.

2. Upoważnić Prezydenta Miasta do przekazywania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań określonych w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Miasta Gliwice.

3. Upoważnić Prezydenta Miasta do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

§ 4. Wykonanie uchwały powierzyć Prezydentowi Miasta.

§ 5. Traci moc Uchwała Nr XXII/436/2020 Rady Miasta Gliwice z dnia 17 grudnia 2020 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Gliwice.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 r. i podlega publikacji na tablicy ogłoszeń Urzędu Miejskiego.

I. Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Gliwice

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
w złotych													
Wyszczególnienie													
1. Dochody ogółem *	1 510 548 828,31	1 320 959 917,10	1 330 403 119,52	1 323 246 815,21	1 356 609 262,60	1 393 226 078,64	1 422 402 034,07	1 456 637 764,21	1 494 840 682,51	1 533 292 615,54	1 571 931 157,04	1 610 693 515,45	1 650 019 217,66
1.1 Dochody bieżące⁵, z tego:	1 237 644 588,38	1 205 873 348,99	1 237 803 119,52	1 269 646 815,21	1 301 984 262,60	1 337 550 453,64	1 367 149 518,44	1 400 281 435,69	1 437 352 945,78	1 474 645 185,39	1 512 095 041,14	1 549 638 996,65	1 587 715 835,89
1.1.1 dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	310 037 124,00	320 888 423,35	332 440 406,59	344 408 261,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2 dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	35 552 170,00	36 796 495,96	38 121 169,82	39 493 531,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3 z subwencji ogólnej	273 257 036,00	281 362 395,56	288 876 063,88	296 021 005,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.4 z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{3,3)}	168 289 847,38	103 553 295,64	104 080 808,61	104 835 328,83	105 608 712,02	106 401 429,82	107 213 965,58	108 046 814,71	108 900 485,06	109 775 497,19	110 672 384,62	111 591 694,23	112 533 986,59
1.1.5 pozostałe dochody bieżące ³⁾ , w tym:	450 508 411,00	463 272 738,48	474 284 670,62	484 888 687,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.5.1 z podatku od nieruchomości	209 300 000,00	217 136 600,00	224 613 076,96	231 670 935,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Dochody majątkowe⁶, w tym:	272 904 239,93	115 086 568,11	92 600 000,00	53 600 000,00	54 625 000,00	55 675 625,00	55 252 515,63	56 356 328,52	57 487 736,73	58 647 430,15	59 836 115,90	61 054 518,80	62 303 381,77
1.2.1 ze sprzedaży majątku	115 624 288,00	80 100 000,00	80 100 000,00	41 100 000,00	42 125 000,00	43 175 625,00	44 252 515,63	45 356 328,52	46 487 736,73	47 647 430,15	48 836 115,90	50 054 518,80	51 303 381,77
1.2.2 z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	153 219 951,93	30 986 568,11	8 500 000,00	8 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wydatki ogółem⁷	1 734 799 197,51	1 351 305 295,14	1 289 799 017,48	1 248 130 742,48	1 279 253 821,84	1 315 870 637,88	1 345 739 593,18	1 381 786 649,97	1 419 989 568,27	1 485 541 501,30	1 532 168 330,74	1 590 217 657,72	1 640 018 399,16
2.1 Wydatki bieżące⁸, w tym:	1 163 659 453,91	1 121 457 265,39	1 149 132 268,48	1 175 286 702,28	1 201 835 904,64	1 228 990 661,17	1 256 816 836,48	1 285 567 295,89	1 314 928 920,07	1 345 409 860,34	1 377 038 858,86	1 409 825 654,79	1 443 733 280,70
2.1.1 na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	499 822 513,00	514 701 708,91	528 598 655,19	541 813 621,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2 z tytułu poręczeń i gwarancji ⁹ , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1 gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy ²	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3 wydatki na obsługę długu ¹⁰ , w tym:	9 580 990,00	11 003 406,24	11 143 665,60	10 228 528,08	8 841 961,01	7 402 402,37	5 969 270,27	4 572 234,14	2 979 847,51	1 717 934,89	914 640,98	363 331,80	99 399,37
2.1.3.1 odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ⁴	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2 odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ⁴	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.3 pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 Wydatki majątkowe⁶, w tym:	571 139 743,60	229 848 029,75	140 666 749,00	72 844 040,20	77 417 917,20	86 879 976,71	88 922 756,70	96 219 354,08	105 060 648,20	140 131 640,96	155 129 471,88	180 392 002,93	196 285 118,46
2.2.1 Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	512 139 743,60	215 655 274,75	135 923 829,00	71 111 126,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.1.1 wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	11 330 650,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Wynik budżetu¹¹	-224 250 369,20	-30 345 378,04	40 604 102,04	75 116 072,73	77 355 440,76	77 355 440,76	76 662 440,89	74 851 114,24	74 851 114,24	47 751 114,24	39 762 826,30	20 475 857,73	10 000 818,50
3.1 Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ¹²⁾	0,00	0,00	40 604 102,04	75 116 072,73	77 355 440,76	77 355 440,76	76 662 440,89	74 851 114,24	74 851 114,24	47 751 114,24	39 762 826,30	20 475 857,73	10 000 818,50
4. Przychody budżetu¹³	272 978 364,36	82 883 847,48	27 372 416,21	500 000,00	500 000,00	500 000,00	1 193 000,00	1 688 000,00	1 688 000,00	1 688 000,00	1 688 000,00	1 521 334,00	1 188 000,00
4.1 Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych¹⁴, w tym:	157 978 364,36	82 717 181,48	26 872 416,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1 na pokrycie deficytu budżetu ⁵	109 250 369,20	30 345 378,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2 Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ¹⁵⁾ , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1 na pokrycie deficytu budżetu ⁵	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3 Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ⁴ , w tym:	115 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1 na pokrycie deficytu budżetu ⁵	115 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4 Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ¹⁶⁾ , w tym:	0,00	166 666,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	1 193 000,00	1 688 000,00	1 688 000,00	1 688 000,00	1 688 000,00	1 521 334,00	1 188 000,00
4.4.1 na pokrycie deficytu budżetu ⁵	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5 Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ¹⁷⁾ , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5.1 na pokrycie deficytu budżetu ⁵	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Rozchody budżetu¹⁸	48 727 995,16	52 538 469,44	67 976 518,25	75 616 072,73	77 855 440,76	77 855 440,76	77 855 440,89	76 539 114,24	76 539 114,24	49 439 114,24	41 450 826,30	21 997 191,73	11 188 818,50
5.1 Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ¹⁹⁾ , w tym:	48 727 995,16	52 538 469,44	67 976 518,25	75 616 072,73	77 855 440,76	77 855 440,76	77 855 440,89	76 539 114,24	76 539 114,24	49 439 114,24	41 450 826,30	21 997 191,73	11 188 818,50
5.1.1 łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ²⁰⁾ , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1 kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ²¹⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2 kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ²²⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3 kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.1 środkami nowego zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.2 wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.3 innymi środkami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.4 kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2 Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Kwota długu²³, w tym:	597 261 964,39	627 440 676,43	586 336 574,39	510 720 501,66	432 865 060,90	355 009 620,14	277 154 179,25	200 615 065,01	124 075 950,77	74 636 836,53	33 186 010,23	11 188 818,50	0,00
6.1 kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków ²⁴⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy													
7.1 Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	73 985 134,47	84 416 083,60	88 670 851,04	94 360 112,93	100 148 357,96	108 559 792,47	110 332 681,96	114 714 139,80	122 424 025,71	129 235 325,05	135 056 182,28	139 813 341,86	143 982 555,19
7.2 Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ²⁵⁾ a wydatkami bieżącymi	73 985 134,47	84 582 749,60	89 170 851,04	94 860 112,93	100 648 357,96	109 059 792,47	111 525 681,96	116 402 139,80	124 112 025,71	130 923 325,05	136 744 182,28	141 334 675,86	145 1

Wyszczególnienie		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
8.3	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3. kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) *	20,79%	19,34%	17,13%	16,89%	12,00%	10,45%	9,14%	8,89%	9,06%	9,17%	9,29%	9,39%	9,48%
8.3.1	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)*	23,72%	22,27%	20,06%	16,89%	12,98%	11,43%	10,13%	8,89%	9,06%	9,17%	9,29%	9,39%	9,48%
8.4	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy*	tak	tak	tak	tak	tak	tak	tak	tak	tak	tak	tak	tak	tak
8.4.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy*	tak	tak	tak	tak	tak	tak	tak	tak	tak	tak	tak	tak	tak
9. Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy														
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	3 392 981,17	265 945,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ³ , w tym:	3 392 981,17	265 945,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	3 247 907,74	238 440,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	83 013 458,88	10 695 557,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	83 013 458,88	10 695 557,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	83 013 458,88	10 695 557,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	5 817 462,68	557 320,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	5 817 462,68	557 320,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	5 306 892,13	455 163,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	95 379 184,78	11 261 760,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	95 379 184,78	11 261 760,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	66 555 725,03	7 630 366,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych														
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	408 920 061,51	242 582 915,31	152 448 165,00	47 277 297,00	33 579 686,00	7 176 431,00	140 442,00	85 259,00	81 525,00	92 689,00	0,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	20 009 212,91	12 734 885,56	11 781 416,00	7 110 807,00	7 162 892,00	7 176 431,00	140 442,00	85 259,00	81 525,00	92 689,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	388 910 848,60	229 848 029,75	140 666 749,00	40 166 490,00	26 416 794,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ⁴	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ⁵	48 727 995,16	48 150 181,54	48 125 667,16	48 125 667,16	48 125 667,16	48 125 667,16	48 125 667,29	46 809 340,64	46 809 340,64	19 709 340,64	16 109 340,64	12 118 269,38	8 949 450,62
10.7	Wydatki zmniejszające dług ⁶ , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ⁷	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego - kredyt i pożyczka ⁸ , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ⁹ , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego ⁸	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ⁸	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.10	Wypuk papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

3) W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

4) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

7) W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w przepisach art. 242 ustawy powiększenia w szczególności o przychody określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 ustawy.

x - pozycje oznaczone symbolem "x" sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

II. Objaśnienia przyjętych wartości

1. Wstęp

Wieloletnia Prognoza Finansowa jednostki samorządu terytorialnego jest uchwalana zgodnie z zapisami ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. (t.j. Dz.U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.).

Pozycje w Tabeli I. *Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Gliwice*, które nie są związane z zaciągniętymi lub planowanymi do zaciągnięcia zobowiązaniami dłużnymi planuje się, zgodnie z art. 227 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, na okres roku budżetowego oraz trzech kolejnych lat tj. do 2025 r. Pozostałe pozycje planowane są w perspektywie do roku 2034 czyli na okres, na jaki miasto zaciągnęło oraz planuje zaciągnąć zobowiązania.

Wszystkie wykresy, za wyjątkiem wykresu dotyczącego indywidualnego wskaźnika zadłużenia, znajdujące się w objaśnieniach przyjętych wartości prezentują dane do roku 2025 tj. w horyzoncie czasowym obejmującym rok budżetowy oraz trzy kolejne lata, zgodnie z art. 227 ustawy o finansach publicznych.

2. Założenia makroekonomiczne

Podstawowe założenia makroekonomiczne, prezentowane w tabeli poniżej, przyjęte do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej, pochodzą z dokumentu przygotowanego przez Ministerstwo Finansów pn.: *Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – sierpień 2021.*

Tabela nr 1. Wskaźniki makroekonomiczne na lata 2022-2034

Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
PKB – produkt krajowy brutto	104,6	103,7	103,5	103,5	103,5	103,4	103,3
CPI – inflacja	103,3	103,0	102,7	102,5	102,5	102,5	102,5

Wyszczególnienie	2029	2030	2031	2032	2033	2034
PKB – produkt krajowy brutto	103,1	102,9	102,8	102,7	102,6	102,5
CPI – inflacja	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5

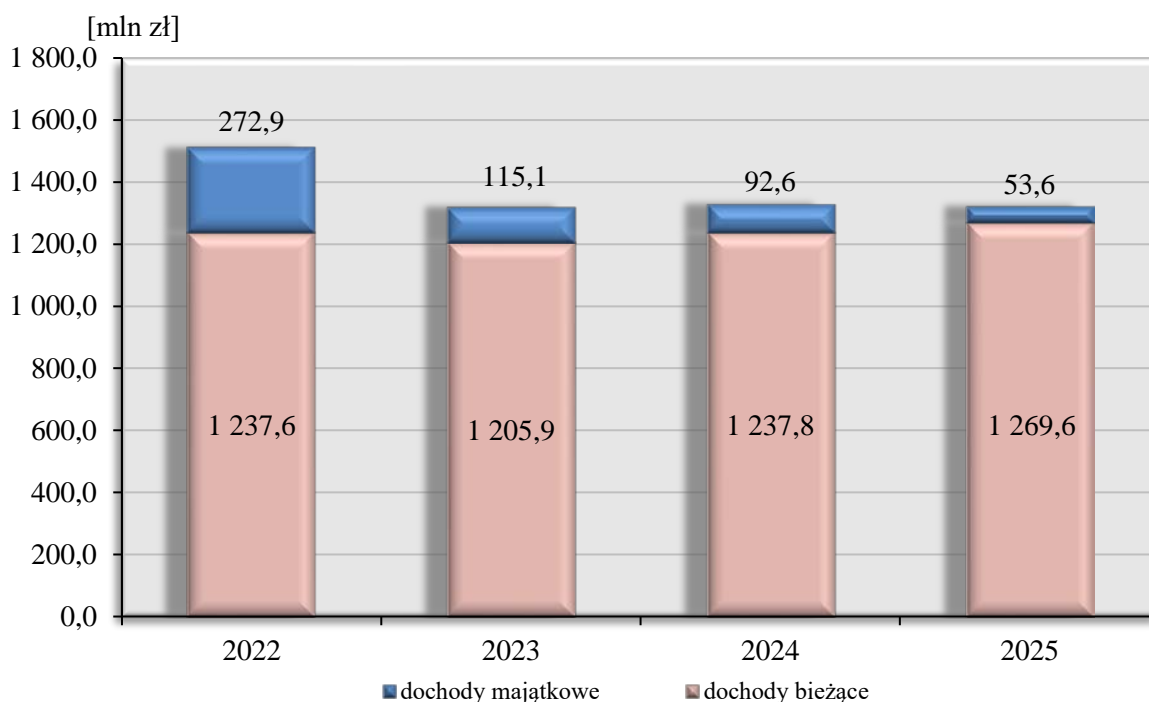
Gliwice rozwijają się bardzo dynamicznie na tle regionu i całego kraju. Stopa bezrobocia rejestrowanego w mieście wg Powiatowego Urzędu Pracy we wrześniu 2021 r. wynosiła 3,2%, podczas gdy dla województwa śląskiego wskaźnik ten wyniósł 4,5%, a dla całego kraju 5,6%.

Wskaźnik ilości podmiotów gospodarczych na 10 tys. mieszkańców w wieku produkcyjnym na koniec 2020 r. wynosił 2.425,3 (wzrost o 103,1 podmiotów w stosunku do 2019 r.), podczas gdy w województwie śląskim wyniósł 1.863,0 a w całym kraju 2.047,9.

3. Dochody

Dochody w Wieloletniej Prognozie Finansowej prognozowane są do źródeł, w podziale na dochody bieżące i majątkowe. W roku 2022 kwoty zostały przyjęte zgodnie z projektem budżetu, natomiast w latach następnych zostały zaplanowane wg poniższych założeń.

Wykres nr 1. Prognoza dochodów w latach 2022-2025



3.1. Dochody bieżące

Dochody bieżące są wynikiem prognoz dokonanych dla każdego ze źródeł, przeanalizowanych pod względem kształtowania się trendów historycznych, jak również przewidywanych przyszłych zdarzeń. Dokonano przeglądu istniejących aktów prawnych w celu uwzględnienia zapisów mających wpływ na kształtowanie się poziomu dochodów w okresie prognozy. Poniżej przedstawiono założenia dotyczące poszczególnych źródeł.

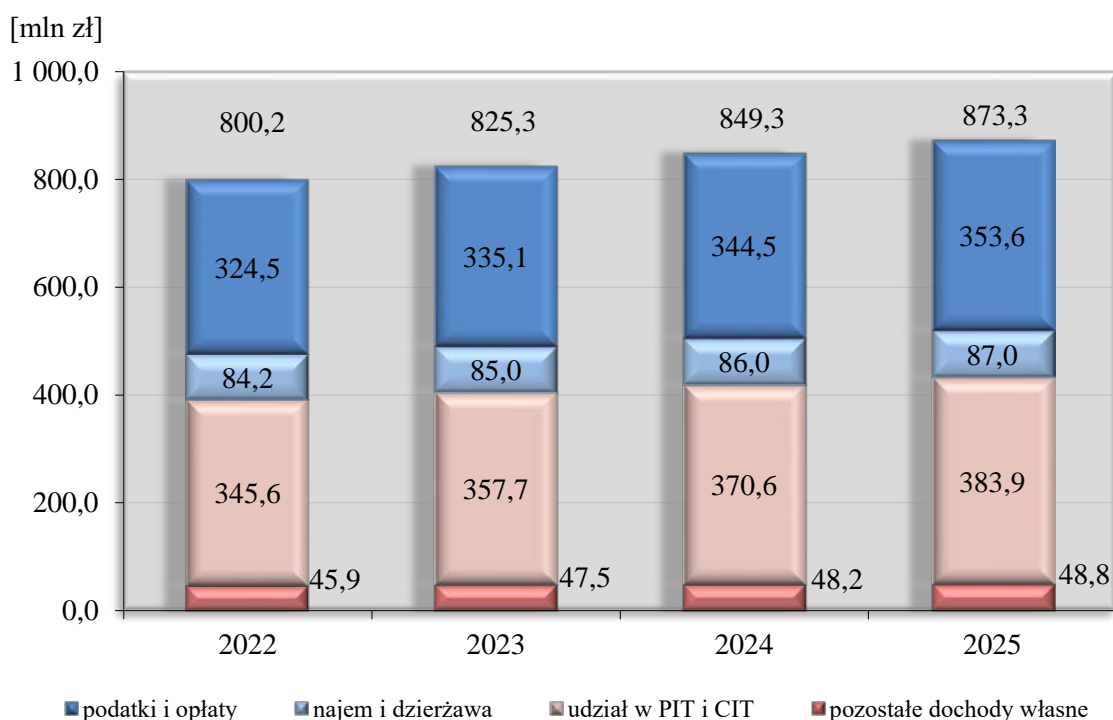
Dochody własne - najistotniejszą pozycję dochodów własnych stanowią **udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych (PIT i CIT)**. Wpływy z tego tytułu na 2022 r. zaplanowano na podstawie pism Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej. Poziom dochodów jest zdecydowanie niższy niż w dotychczasowych prognozach, co wynika z wprowadzonych zmian prawnych zwanych Polskim Ładem (m.in. podwyższenie kwoty wolnej od podatku, zmiana progów podatkowych, ale również zmiana w sposobie przekazywania jednostkom samorządu terytorialnego dochodów z tego tytułu). W kolejnych latach prognoza wpływów została oparta o średnią PKB z ośmiu lat, liczonych do roku poprzedzającego o dwa lata rok budżetowy (zgodnie z wyliczeniami w zakresie kwoty referencyjnej dla podatku PIT zawartymi w ustawie z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw).

Drugą znaczącą pozycją są **wpływy z podatków i opłat**. Wysokość dochodów uzyskiwanych z tego źródła zależy m.in. od obowiązujących stawek poszczególnych podatków i opłat, jak również od wielkości inwestycji realizowanych w mieście (wzrost bazy podatkowej).

Największe wpływy do budżetu miasta generowane są z **podatku od nieruchomości** (64,5% całości wpływów z tytułu podatków i opłat w 2022 r.). Poziom dochodów z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych w kolejnych latach będzie uzależniony m.in. od kształtowania się maksymalnych stawek wynikających z obwieszczenia Ministra Finansów oraz stawek obowiązujących w Gliwicach. Górne granice stawek kwotowych, obowiązujących w danym roku podatkowym, ulegają corocznie zmianie w stopniu odpowiadającym wskaźnikowi cen towarów i usług konsumpcyjnych. Wskaźnik ten jest obliczany za pierwsze półrocze roku, w którym stawki są uchwalane w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego. Zgodnie z komunikatem Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z 15 lipca 2021 r. w sprawie wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych, w I półroczu 2021 r. wyniósł on 3,6 %, co oznacza że o taką wartość wzrosły także górne granice kwotowe podatków i opłat lokalnych na 2022 r. W związku z aktualną sytuacją gospodarczą oraz wprowadzonymi zmianami prawnymi w zakresie podatku PIT i CIT, zaplanowano waloryzację stawek podatku od nieruchomości, obowiązujących w 2022 r. na terenie miasta. Od 2023 r. założono wzrost podatku od nieruchomości od osób prawnych w oparciu o wskaźnik inflacji. Dodatkowo z uwagi na przewidywane nowe inwestycje oraz prowadzone regularnie działania windykacyjne planuje się dodatkowy wzrost o 0,5%. Prognoza podatku od nieruchomości od osób fizycznych zaplanowana została wyłącznie w oparciu o wskaźnik inflacji. Ponadto w związku z uzyskaniem w 2019 r. przez Opel Manufacturing Poland sp. z o.o. zwolnienia z podatku od nieruchomości w latach 2017-2026, coroczne wpływy z podatku do 2026 r. są niższe o 3,08 mln zł, a w zamian od 2020 do 2027 r. pojawiają się wpływy z tytułu subwencji rekompensującej w tej samej wysokości.

Kolejną istotną pozycją dochodów własnych są wpływy z tytułu **najmu i dzierżawy**. Na źródło składają się w przeważającej mierze wpływy z czynszów z lokali mieszkalnych i użytkowych zasobu mienia komunalnego. Ściągalność w ostatnich latach kształtuje się na porównywalnym poziomie. W kolejnych latach możliwe jest niewielkie podniesienie stawek czynszów (waloryzacja stawek nastąpi w 2022 r.), aczkolwiek wzrost dochodów z tego tytułu będzie w części niwelowany prowadzoną sprzedażą mienia. Do prognozy przyjęto coroczny wzrost dochodów z tytułu najmu i dzierżawy na poziomie 1 mln zł.

Wykres nr 2. Struktura dochodów własnych w latach 2022-2025



Subwencje - prognoza obejmuje część oświatową, rekompensującą oraz równoważącą subwencji ogólnej.

Część oświatowa subwencji ogólnej – od 2023 r. zaplanowano wzrost w oparciu o wskaźnik inflacji. W prognozie wzięto pod uwagę wzrost wynagrodzeń z tytułu ewentualnych podwyżek dla nauczycieli czy też z uwagi na zmianę stopnia rozwoju zawodowego, ale uwzględniono również długookresowe prognozy demograficzne (zmniejszanie się liczby uczniów).

Kwota 3,08 mln zł **subwencji rekompensującej**, przeznaczona jest na wyrównanie ubytku dochodów, wynikającego ze zwolnienia Opel Manufacturing Poland sp. z o.o. z podatku od nieruchomości w Gliwickiej Podstrefie Katowickiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej. Ostatnie dochody z tego tytułu są przewidziane na 2027 r. (zwrot za 2026 r.) i zostaną zastąpione podatkiem od nieruchomości.

Dla subwencji równoważącej w całym okresie prognozy przyjęto wzrost na poziomie wskaźnika inflacji.

Dotacje – na źródło składają się dotacje celowe otrzymywane z budżetu państwa na:

- zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami,
- zadania realizowane przez miasto na mocy porozumień zawartych z organami administracji rządowej,
- finansowanie lub dofinansowanie zadań własnych,
- realizację zadań inspekcji i straży,
- zadania realizowane w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy o finansach publicznych.

W 2022 r. największą kwotą dotacji zaplanowano w następujących działach: 855 - Rodzina, w związku m.in. z realizacją programu 500+ do 31 maja (od 2023 r. program będzie realizowany przez miasto w znikomym zakresie), 754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa, 852 – Pomoc społeczna, 801 - Oświata i wychowanie oraz 851 - Ochrona zdrowia. W kolejnych latach prognozy planuje się:

- stały poziom 54 mln zł dotacji na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami (średnie wykonanie lat ubiegłych w odniesieniu do poszczególnych dotacji),
- wzrost dotacji na zadania realizowane przez miasto na mocy porozumień zawartych z organami administracji rządowej w oparciu o wskaźnik inflacji,
- stały poziom 17,0 mln zł dla dotacji na finansowanie lub dofinansowanie zadań własnych (średnie wykonanie lat ubiegłych),
- wzrost dotacji na realizację zadań inspekcji i straży w oparciu o wskaźnik inflacji,
- dotacje na realizację programów z udziałem środków europejskich zostały przyjęte zgodnie z zawartymi umowami o dofinansowanie i dotyczą projektów realizowanych przez miasto.

Fundusze celowe – na te dochody składają się środki otrzymane z Funduszu Pracy na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych, z przeznaczeniem na finansowanie kosztów wynagrodzenia i składek na ubezpieczenia społeczne pracowników Powiatowego Urzędu Pracy oraz na organizację prac społecznie użytecznych i robót publicznych. Część dochodów stanowią również dotacje z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych. W związku ze zbliżonym poziomem realizacji zadań w latach ubiegłych, w prognozie przyjęto stałą kwotę dochodów w każdym roku na poziomie 2,8 mln zł.

Środki pochodzące z budżetu UE - w tym źródle wykazywane są dochody pochodzące z budżetu Unii Europejskiej na współfinansowanie projektów realizowanych przez miasto, w tym wykazanych na *Liście przedsięwzięć wieloletnich*.

3.2. Dochody majątkowe

Dochody majątkowe prognozowane są w podziale na dochody własne oraz środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej.

Dochody własne - największą pozycję w tej grupie stanowią **wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości**. W prognozie zaplanowano sprzedaż nieruchomości, realizowaną przez Wydział Gospodarki Nieruchomościami oraz sprzedaż lokali będących odrębnym przedmiotem własności, realizowaną przez Zakład Gospodarki Mieszkaniowej.

Poziom dochodów ze sprzedaży realizowanej przez Wydział Gospodarki Nieruchomościami w latach 2023-2024 został przyjęty na poziomie 50,0 mln zł rocznie. Wzięto pod uwagę budynki i grunty przygotowane do sprzedaży, atrakcyjne zarówno dla klientów komercyjnych – tereny usługowe i mieszkaniowe (deweloperzy), jak i dla klientów indywidualnych. Od 2025 r. założono realizację dochodów ze sprzedaży na poziomie 20,0 mln zł i skorygowano wskaźnikiem inflacji.

Wpływy generowane przez Zakład Gospodarki Mieszkaniowej w latach 2023-2024 zostały oszacowane na poziomie 30,0 mln zł, a od 2025 r. 20,0 mln zł, a następnie skorygowane wskaźnikiem inflacji. Prognoza uwzględnia wielkość zasobów możliwych do sprzedaży.

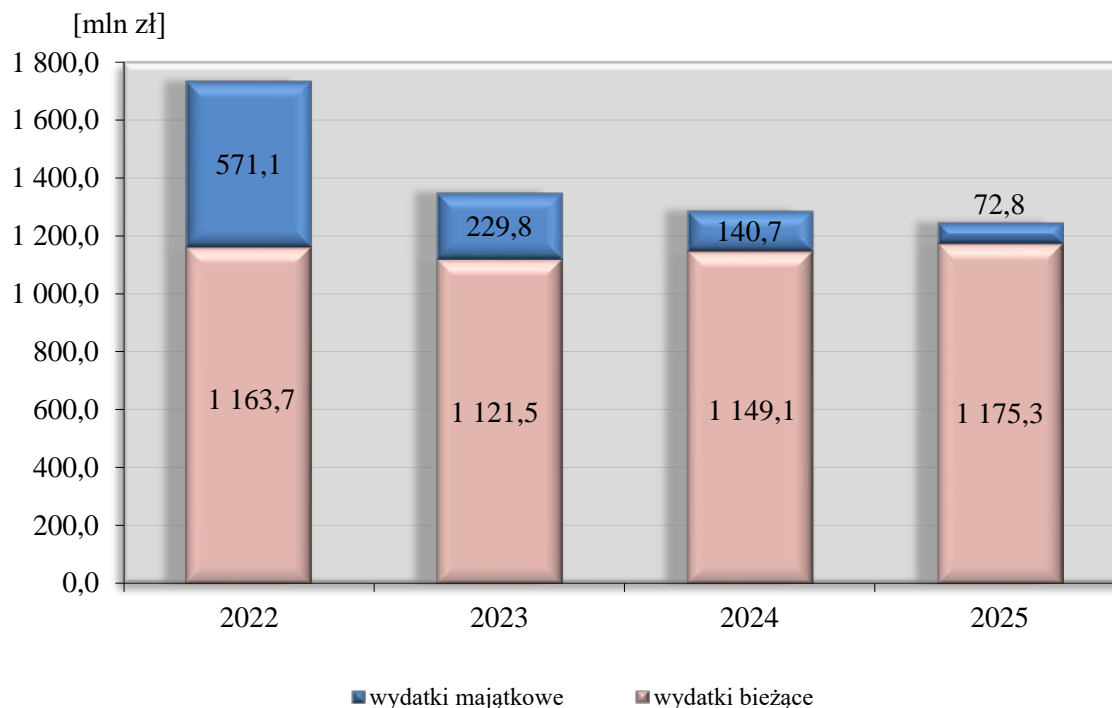
Subwencja rozwojowa – zgodnie z zapisami ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, w prognozie od 2023 r. przyjęto wpływ subwencji rozwojowej na poziomie 8,5 mln rocznie.

Środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej - w tym źródle wykazywane są dochody pochodzące z budżetu Unii Europejskiej na współfinansowanie projektów realizowanych przez miasto, w tym wykazanych na *Liście przedsięwzięć wieloletnich*.

4. Wydatki

Wydatki w Wieloletniej Prognozie Finansowej prezentowane są w podziale na wydatki bieżące i majątkowe. W roku 2022 kwoty zostały przyjęte zgodnie z projektem budżetu, natomiast w latach następnych zostały zaprognozowane wg poniższych założeń.

Wykres nr 3. Prognoza wydatków w latach 2022-2025



4.1. Wydatki bieżące

Wysokość wydatków bieżących przyjętych w prognozie wynika z wyliczeń uwzględniających obligatoryjne zadania, zaciągnięte zobowiązania oraz możliwości finansowe miasta. Prognozuje się coroczny wzrost wydatków bieżących o wskaźnik inflacji. W związku ze zmianą przepisów, od 2023 r. nie planuje się transferów realizowanych w ramach programu 500+. Wydatki związane z realizacją przedsięwzięć wykazanych na *Liście przedsięwzięć wieloletnich* zostały przyjęte zgodnie z określonymi limitami.

Wydatki bieżące na obsługę długu - w tej pozycji planowane są odsetki od zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia przez miasto kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych obligacji komunalnych. Aktualnie miasto ma podpisane cztery umowy pożyczek z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, cztery umowy kredytowe z Europejskim Bankiem Inwestycyjnym oraz umowę z Bankiem Gospodarstwa Krajowego w związku z emisją obligacji.

Umowy pożyczek dotyczą modernizacji budynku Ratusza (umowa z terminem spłaty odsetek do 2022 r.) oraz *Programu ograniczania niskiej emisji dla Miasta Gliwice* (trzy umowy z terminem spłaty odsetek do 2023 r.). Odsetki od pożyczek wyliczane są na podstawie szczegółowych harmonogramów spłat. Pożyczki są oprocentowane w wysokości 0,95 stopy redyskonta weksli obowiązującej w pierwszym dniu każdego roku, dla którego wyliczane jest oprocentowanie, nie mniej niż 3,0%.

Dla kredytów z Europejskiego Banku Inwestycyjnego przyjęto oprocentowania na poziomie zgodnym z aktualnie obowiązującymi warunkami:

- 2,478% dla I transzy kredytu ramowego,
- 2,861% dla II transzy kredytu ramowego,
- 0,937% dla III transzy kredytu ramowego,
- 2,557% dla I transzy kredytu na budowę hali Arena Gliwice,
- 2,510% dla II transzy kredytu na budowę hali Arena Gliwice,
- 1,981% dla I transzy drugiego kredytu ramowego,
- 1,151% dla II transzy drugiego kredytu ramowego.

Obligacje komunalne oprocentowane są w oparciu o stawkę WIBOR 6M (przyjętą na poziomie 0,96%), powiększoną o marżę, która dla poszczególnych serii obligacji wynosi:

- 0,40% dla serii A20,
- 0,50% dla serii B20,
- 0,75% dla serii C20,
- 1,00% dla serii D20,
- 1,30% dla serii E20.

Dla pozostałego finansowania, koniecznego do pozyskania z rynku w celu zrealizowania założonego programu inwestycyjnego, przyjęto stałą stopę procentową w wysokości 1,5%. Zaciągnięte i planowane do zaciągnięcia kredyty i pożyczki zostały omówione szczegółowo przy opisie przychodów i rozchodów w pkt 5 i 6.

4.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe w okresie, na który sporządza się Wieloletnią Prognozę Finansową założono na poziomie wynikającym z:

- **listy przedsięwzięć** - w załączniku zawarto wieloletnie przedsięwzięcia inwestycyjne, których realizacja jest kluczowa dla zrównoważonego rozwoju lokalnego, a ich zasadność potwierdzają zapisy dokumentów strategicznych. Dla inwestycji wieloletnich przyjęto limity wydatków na lata 2021-2031,
- **możliwości finansowych miasta** - pozostałe wydatki majątkowe (nie będące wieloletnimi, ujętymi w załączniku przedsięwzięć) zaplanowano zgodnie z możliwościami finansowymi miasta.

5. Przychody

W celu pokrycia zaplanowanego w latach 2022-2023 deficytu, oraz spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań w roku 2024 zamierza się pozyskać najbardziej korzystne finansowanie dostępne na rynku.

W ramach przyznanego miastu przez Europejski Bank Inwestycyjny limitu z *Ramowego Programu Inwestycyjnego dla miast Aglomeracji Górnego Śląska*, w kwocie 400 mln zł, podpisane zostały dwie umowy kredytowe. Pierwsza umowa (**drugi kredyt ramowy**) na kwotę 100,0 mln zł została zawarta 20 stycznia 2017 r. Pierwsza transza kredytu z tej umowy, w wysokości 75,0 mln zł została zaciągnięta w roku 2019, a druga w kwocie 25,0 mln w roku 2020. Kolejna umowa na kwotę 100,0 mln zł (**trzeci kredyt ramowy**) została podpisana 23 lipca 2021 r. Kredyt wynikający z tej umowy planuje się zaciągnąć w 2022 r., jest on instrumentem długoterminowym (do 25 lat z możliwością maksymalnie 4-letniej karencji), którego oprocentowanie jest oparte o WIBOR 3M bądź jest oprocentowaniem stałym.

W związku z planowaną w grudniu 2021 r. wypłatą uzupełnienia subwencji ogólnej w kwocie 40,1 mln zł, deficyt 2021 roku zostanie pomniejszony, a **wolne środki zaplanowane w budżecie roku 2022**, pochodzące z nierozliczonych obligacji komunalnych wyemitowanych w 2020 r. na sfinansowanie lub dofinansowanie wydatków majątkowych - pokrycie deficytu powstałego w związku z ich realizacją, zostaną powiększone o równowartość kwoty subwencji.

Pozostałe finansowanie niezbędne do pokrycia planowanego deficytu, spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu pożyczek, kredytów i emisji obligacji, jak również wyprzedzające finansowanie działań realizowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w latach prognozy, zostanie pozyskane z rynku. Decyzje zostaną podjęte bezpośrednio przed pozyskaniem finansowania, na podstawie analizy produktów finansowych dostępnych na rynku.

6. Rozchody

W tej pozycji w prognozie wykazane są spłaty kapitału z zaciągniętych lub planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek.

Pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach - od roku 2004 miasto konsekwentnie pozyskuje na realizację proekologicznych przedsięwzięć środki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach, które przeznaczone są m.in. na termomodernizację budynków jednostek oświatowych i szpitali oraz na realizację *Programu ograniczania niskiej emisji dla Miasta Gliwice*. Część środków wpływa do budżetu miasta jako zwrotna pożyczka, a część jako bezzwrotna dotacja.

Miasto ma podpisane cztery umowy pożyczek z maksymalnym terminem spłaty do 2023 r. Szczegółowy wykaz zobowiązań prezentuje Tabela nr 2.

Tabela nr 2. Umowy pożyczek podpisane z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach

Lp.	Cel pożyczki	Rok podpisania umowy pożyczki	Wartość pożyczki wynikająca z umowy	Kwota pozostała do spłaty na dzień 1 stycznia 2022 r.	Ostateczny termin spłaty pożyczki
1	Program ograniczania niskiej emisji dla miasta Gliwice - docieplenie wybranych budynków jednorodzinnych	2017	287.840,05	83.874,05	2023
2.	Program ograniczania niskiej emisji dla miasta Gliwice - zmiana systemów grzewczych w lokalach	2017	596.425,44	162.619,44	2023
3.	Program ograniczania niskiej emisji dla miasta Gliwice - zmiana systemów grzewczych w budynkach jednorodzinnych	2017	1.319.600,89	358.420,89	2023
4.	Modernizacja budynku Ratusza – wymiana stolarki okiennej	2018	175.426,00	21.928,00	2022
Razem			2.379.292,38	626.842,38	

Kredyt ramowy w Europejskim Banku Inwestycyjnym - pierwsza transza została zaciągnięta do 2030 r. (spłata od 2016 r.), druga do 2031 r. (spłata od 2017 r.) a trzecia do 2034 r. (spłata od 2018 r.).

Kredyt w Europejskim Banku Inwestycyjnym na budowę hali widowiskowo-sportowej Gliwice - pierwsza transza została zaciągnięta do 2028 r. (spłata od 2016 r.) a druga do 2033 r. (spłata od 2019 r.).

Drugi kredyt ramowy w Europejskim Banku Inwestycyjnym (z limitu *Ramowego Programu Inwestycyjnego dla miast Aglomeracji Górnego Śląska*) – pierwsza i druga transza zostały zaciągnięte do 2034 r. (spłata od 2021 r.).

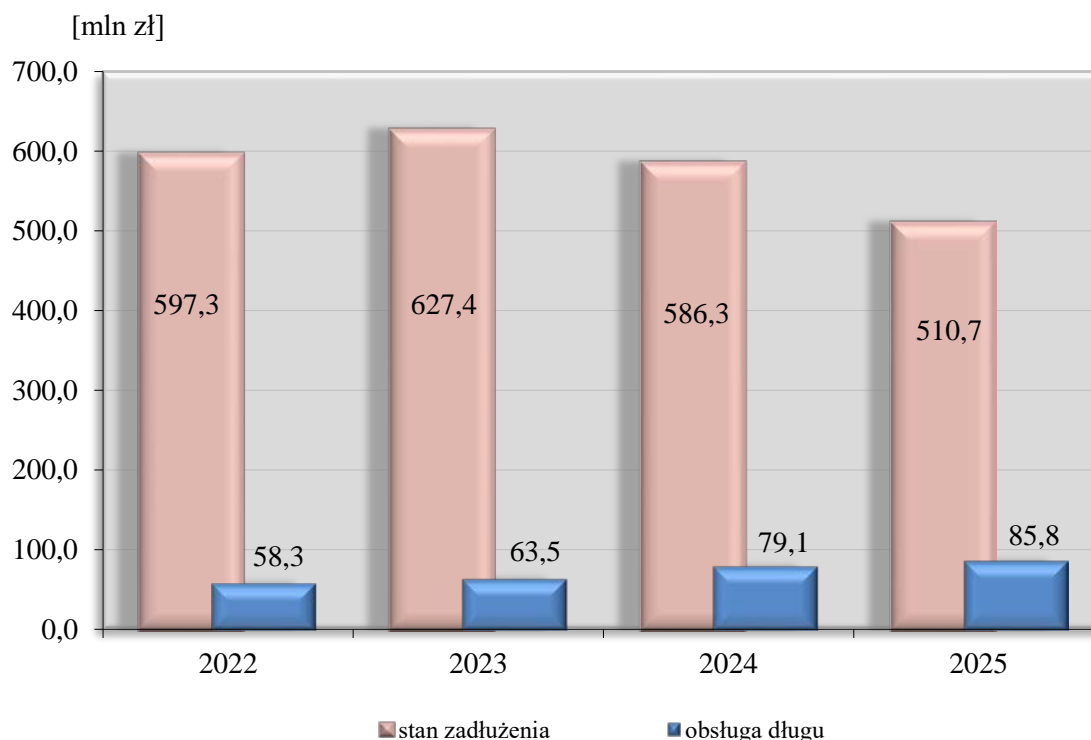
Obligacje komunalne – w 2020 r. zostało wyemitowanych pięć serii obligacji z następującymi terminami wykupów:

- seria A20 – wykup w 2022 r. i 2023 r.,
- seria B20 – wykup w 2024 r. i 2025 r.,
- seria C20 – wykup w 2026 r. i 2027 r.,
- seria D20 – wykup w 2028 r. i 2029 r.,
- seria E20 – wykup w 2029 r. i 2030 r.

Pozostałe rozchody - finansowanie niezbędne do pokrycia pozostałej części planowanego deficytu, spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu pożyczek, kredytów i obligacji, jak również wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej zostało zaplanowane do spłaty w horyzoncie 10-letnim.

Miasto Gliwice nie zaciągnęło ani w 2020 r. ani w 2021 r. zobowiązań dłużnych na pokrycie ubytku w dochodach będącego skutkiem wystąpienia COVID-19. W związku z powyższym nie korzysta z możliwości wyłączenia z ograniczenia określonego w art. 243 ustawy o finansach publicznych spłaty takich zobowiązań. Możliwość ta została wprowadzona ustawą z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych.

Wykres nr 4. Prognoza stanu zadłużenia i obsługi długu miasta Gliwice w latach 2022-2025



7. Analiza wskaźnikowa

Najważniejszym wskaźnikiem koniecznym do prawidłowego sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest indywidualny wskaźnik zadłużenia (IWZ).

Zgodnie z art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw i art. 243 ustawy o finansach publicznych (ufp), **relacja łącznej kwoty spłat rat kredytów i pożyczek, wykupów papierów wartościowych oraz spłat rat zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego wraz z należnymi od nich odsetkami, jak również potencjalnych spłat kwot, wynikających z udzielonych poręczeń oraz gwarancji do planowanych dochodów bieżących budżetu pomniejszych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące, nie może przekroczyć:**

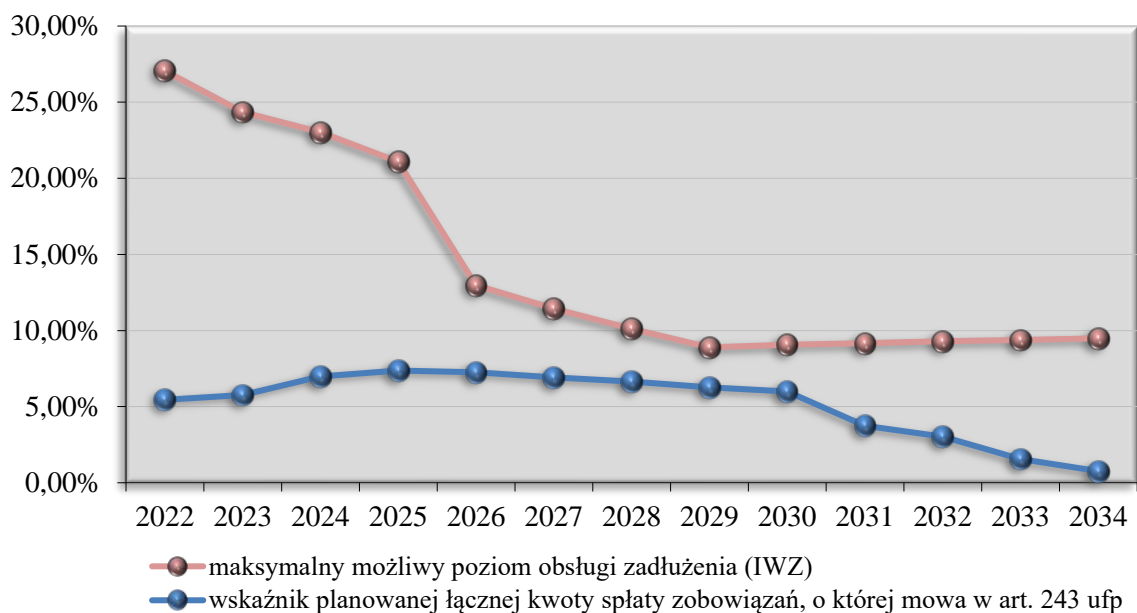
- w latach 2022-2025 średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich trzech lub siedmiu lat **relacji dochodów bieżących** (pomniejszych o dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ufp), **powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszych o wydatki bieżące** (skorygowane o wydatki bieżące z tytułu spłaty rat zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2, wydatki bieżące na obsługę długu i wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2), **do dochodów bieżących budżetu pomniejszych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące**. Organ wykonawczy do 31 grudnia 2021 r. musi dokonać wyboru długości okresu do wyliczenia tej relacji. W związku z powyższym, mimo wyliczeń wskazanych w Załączniku nr 1 do uchwały (program Besti@, będący zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego, aplikacją służącą do przekazania projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej, nie został zmieniony zgodnie z wprowadzonymi zmianami prawa i nie umożliwia innych wyliczeń), do wyliczenia indywidualnego wskaźnika zadłużenia **przyjęto okres ostatnich siedmiu lat**,
- **od roku 2026 średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich siedmiu lat relacji dochodów bieżących** (pomniejszych o dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ufp), **pomniejszych o wydatki bieżące** (skorygowane o wydatki bieżące z tytułu spłaty rat zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2, wydatki bieżące na obsługę długu i wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2), **do dochodów bieżących budżetu pomniejszych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące**.

Dla sporządzonej prognozy relacja utrzymuje się na bezpiecznym poziomie w całym okresie jej trwania.

Tabela nr 3. Indywidualny wskaźnik zadłużenia w latach 2022-2025 liczony jako relacja z ostatnich siedmiu lat.

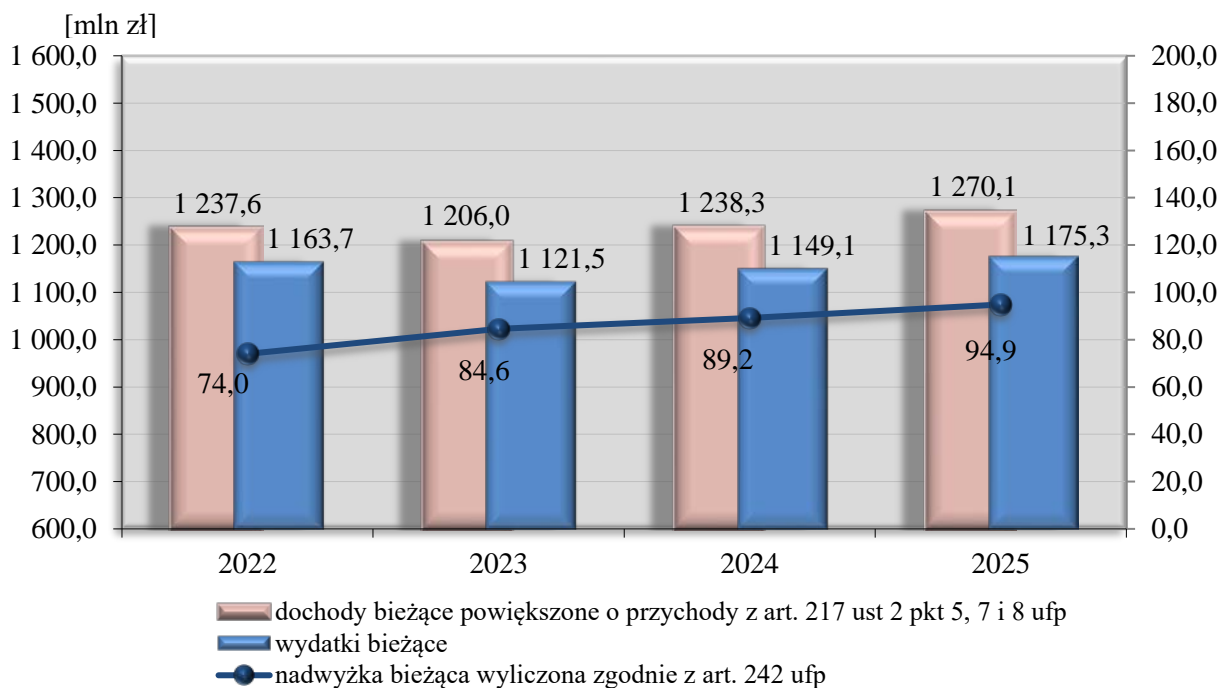
Rok prognozy	Relacja z art. 243 ufp wg średniej 7-letniej			Spełnienie relacji z art. 243 (wg średniej 7-letniej)	
	poz. 8.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1
2022	5,45%	25,80%	27,06%	20,35%	21,61%
2023	5,76%	23,09%	24,35%	17,33%	18,59%
2024	6,98%	21,76%	23,02%	14,78%	16,04%
2025	7,37%	19,84%	21,10%	12,47%	13,73%

Wykres nr 5. Indywidualny wskaźnik zadłużenia na lata 2022-2034



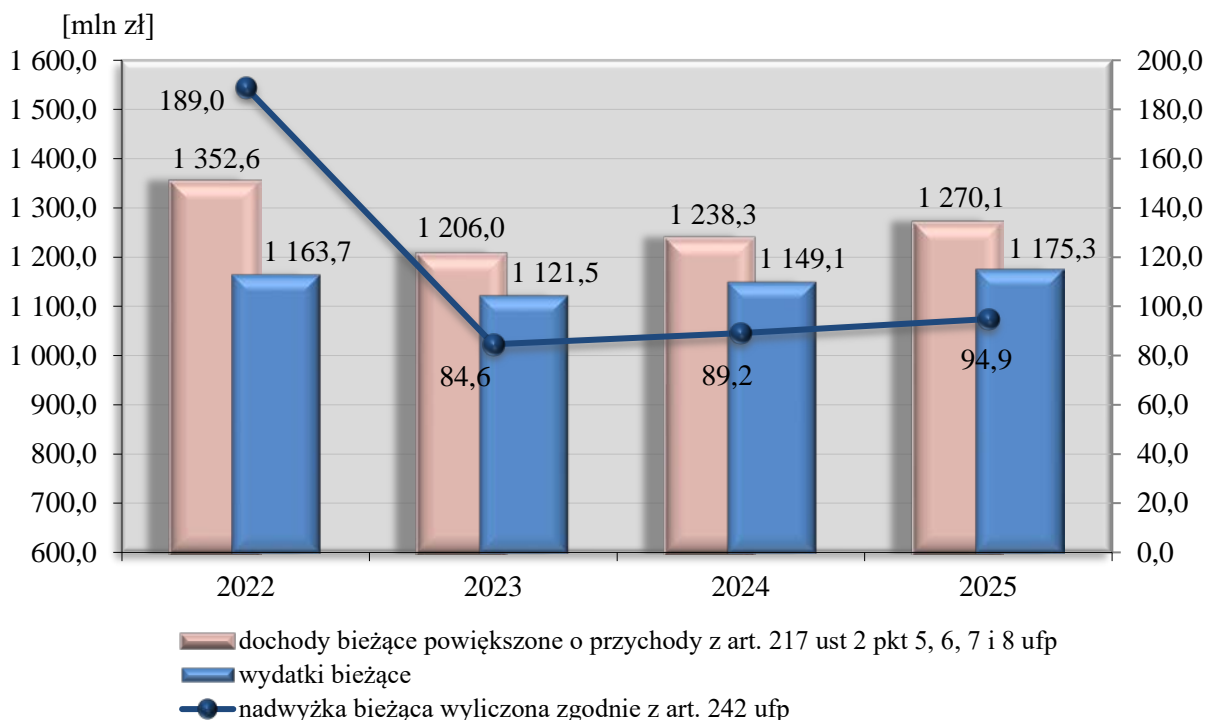
Dodatkowo art. 242 ustawy określa **zasadę zrównoważonego budżetu**, która stanowi, iż jednostka samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące, powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, jak również niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach oraz wynikające z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ufp i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków. Zgodnie z przedstawioną prognozą miasto w całym okresie jej trwania realizuje wymogi ustawy w tym zakresie.

Wykres nr 6. Zasada zrównoważonego budżetu w prognozie na lata 2022-2025



Zgodnie z przepisami wprowadzonymi ustawą z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, w roku 2022 do ustalenia relacji, o której mowa w art. 242 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, dochody bieżące jednostki samorządu terytorialnego mogą być powiększone także o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, czyli o wolne środki. Poniższy wykres pokazuje zasadę zrównoważonego budżetu bieżącego po zastosowaniu tej reguły w 2022 r.

Wykres nr 7. Zasada zrównoważonego budżetu w prognozie na lata 2022-2025 (po uwzględnieniu wolnych środków)



W celu gwarancji bezpieczeństwa oraz utrzymania dobrej kondycji finansowej miasta, oprócz ustawowych ograniczeń, przyjęto zestaw dodatkowych wskaźników wraz z odpowiednimi założeniami.

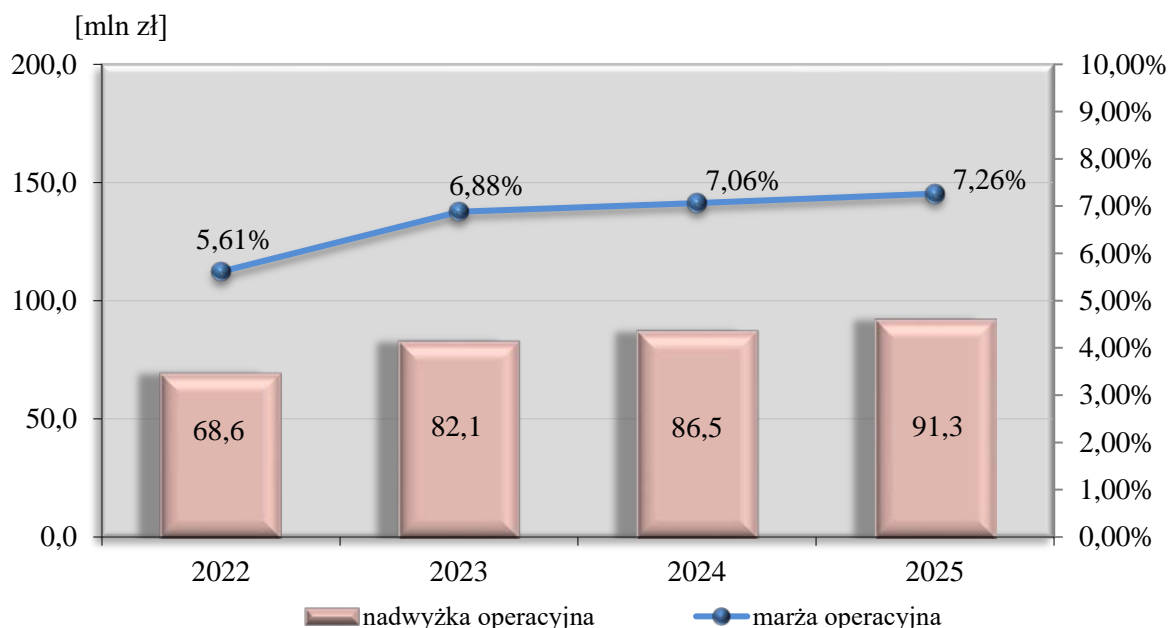
Nadwyżka operacyjna - liczona jako różnica między dochodami operacyjnymi (dochody bieżące pomniejszone o dochody finansowe oraz wpłaty z zysku i dywidendy) a wydatkami operacyjnymi (wydatki bieżące pomniejszone o obsługę długu oraz dopłaty w spółkach prawa handlowego), jest jedną z ważniejszych wielkości obrazujących sytuację finansową miasta, będąc podstawą do oceny jego potencjału inwestycyjnego oraz zdolności kredytowej. Informuje także, jakimi środkami miasto dysponuje po zrealizowaniu wydatków operacyjnych.

Marża operacyjna - jest wskaźnikiem wykorzystywanym w analizach dotyczących kondycji finansowej miasta. Relacja ta jest liczona, zgodnie z metodologią agencji ratingowej Fitch Ratings, jako iloraz nadwyżki operacyjnej do dochodów operacyjnych.

W aktualizowanej corocznie *Strategii zarządzania długiem miasta Gliwice*, przyjmowane są liczne wskaźniki, których poziomy pozwalają ocenić kondycję finansową Gliwic. W celu osiągnięcia dobrych wyników operacyjnych i utrzymania wysokich ocen ratingowych, zapisy strategii wskazywały optymalną wartość marży operacyjnej na poziomie 10,0%. Znaczne obniżenie wartości wskaźnika w prognozie w stosunku do zapisów strategii, jest wynikiem obniżenia planowanych dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych, co jest skutkiem wprowadzenia zmian prawnych

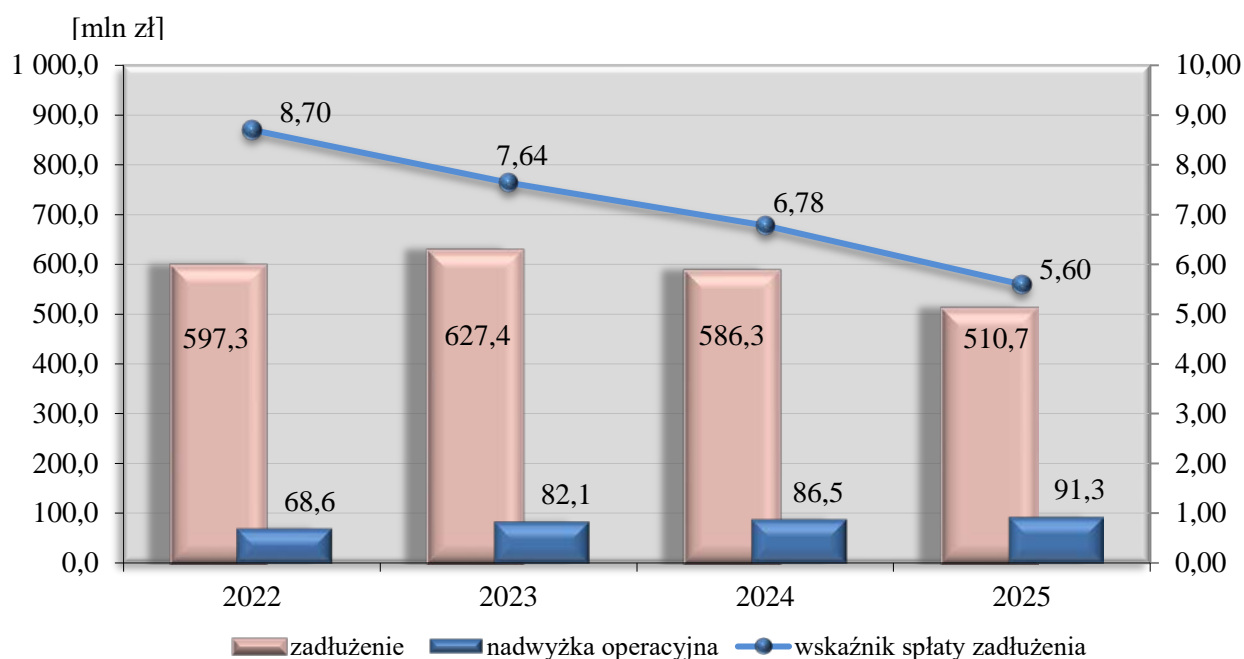
zwanych Polskim Ładem, jak również wysokiego poziomu inflacji, który przekłada się na bardzo duży wzrost cen usług i materiałów, energii czy kosztów pracy.

Wykres nr 8. Marża i nadwyżka operacyjna wg metodologii Fitch Ratings w latach 2022-2025



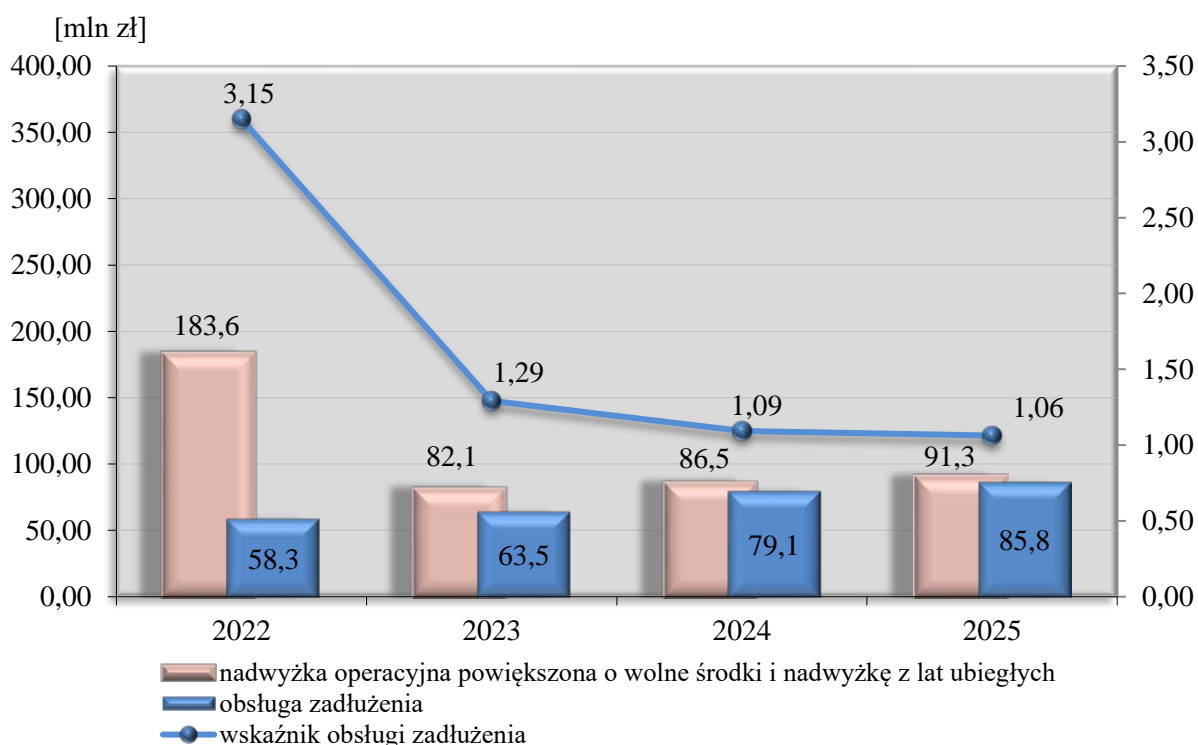
Wskaźnik spłaty zadłużenia liczony, według metodologii stosowanej przez agencję ratingową Fitch Ratings, jako zadłużenie ogółem netto do nadwyżki operacyjnej. Osiąga on swoją maksymalną wartość 8,70 w roku 2022. Wskaźnik pokazuje, w jakim okresie miasto jest w stanie spłacić całość posiadanego zadłużenia. Wartość wskaźnika jest porównywana z okresem ostatecznej spłaty zaciągniętych zobowiązań, który dla miasta Gliwice wynosi 13 lat i nie powinna przekroczyć 9 lat.

Wykres nr 9. Wskaźnik spłaty zadłużenia w latach 2022-2025



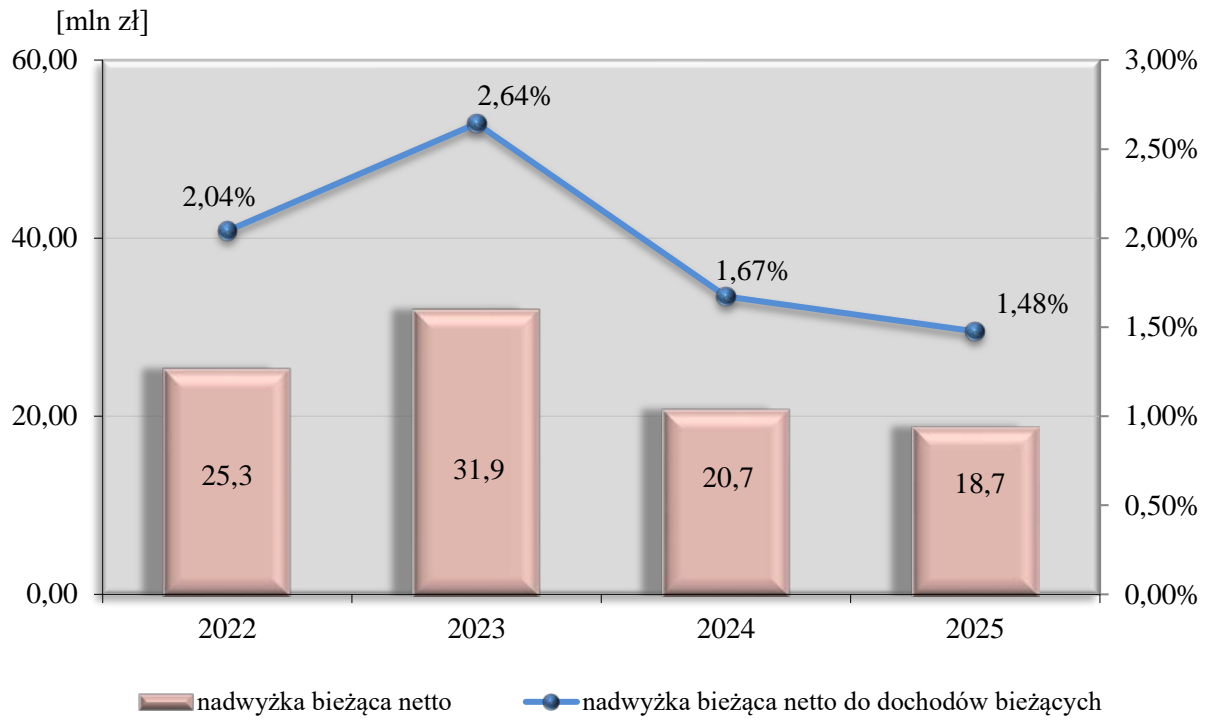
Wskaźnik obsługi zadłużenia tj. relacja nadwyżki operacyjnej, powiększonej o wolne środki i nadwyżkę z lat ubiegłych do obsługi zadłużenia, obrazuje możliwość finansowania zarówno rat kapitałowych, jak i odsetek od zaciągniętego długu. Miasto zamierza pokryć pełną kwotę długu do spłaty w danym roku budżetowym oraz koszty jego obsługi. W latach 2023-2030 wskaźnik spada poniżej zakładanego w *Strategii zarządzania długiem miasta Gliwice* poziomu 1,5 i osiąga najniższą wartość na poziomie 1,06 w roku 2025. Powrót powyżej ustalonego limitu następuje dopiero w roku 2031. Wysoka wartość wskaźnika w roku 2022 wynika z wolnych środków, których poziom zwiększy uzupełnienie subwencji ogólnej, które Ministerstwo Finansów zaplanowało przekazać jednostkom samorządu terytorialnego w ostatnich dniach 2021 roku – dla Gliwic środki te zostały przyznane w kwocie 40,1 mln zł. Obniżenie wartości wskaźnika w prognozie wynika ze znacznego pogorszenia się wyników operacyjnych miasta, co zostało opisane powyżej.

Wykres nr 10. Wskaźnik obsługi zadłużenia w latach 2022-2025



Kolejnym wskaźnikiem istotnym dla utrzymania właściwej kondycji finansowej miasta oraz zachowania płynności finansowej jest poziom **nadwyżki bieżącej netto** tj. nadwyżki bieżącej pomniejszonej o rozchody. Dodatni poziom tego wskaźnika wskazuje na zdolność miasta do obsługi posiadanego zadłużenia z uzyskiwanych dochodów bieżących, bez konieczności zaciągania kolejnych zobowiązań dłużnych na spłatę wcześniejszego długu. Dąży się do utrzymywania dodatniego poziomu nadwyżki bieżącej netto, w wysokości co najmniej 3% dochodów bieżących. Poziom ten osiągnięty zostaje dopiero w 2030 r. a minimalną wartość 1,48% ma w 2025 r., co jest również wynikiem pogorszenia się wyników operacyjnych miasta, o którym pisano powyżej.

Wykres nr 11. Nadwyżka bieżąca netto w latach 2022-2025



II. Objaśnienia

Wykazane przedsięwzięcia zostały określone zgodnie z art. 226 ust. 3, a limity wydatków na okres od 2022 do 2031 roku zostały przyjęte zgodnie z art. 227 ustawy o finansach publicznych.

Realizacja zawartych w załączniku nr 2 wieloletnich przedsięwzięć jest kluczowa dla zrównoważonego rozwoju lokalnego, a ich zasadność wyznaczają zapisy niżej wymienionych dokumentów strategicznych:

Strategia Zintegrowanego i Zrównoważonego Rozwoju Miasta Gliwice do roku 2022

Priorytet	Cel strategiczny	
I. Rozwój gospodarki	CS1.1.	Kreacja nowych firm technologicznych.
	CS1.2.	Aktywizacja branżowych i tematycznych skupisk firm i sieci współpracy.
	CS.1.3	Poszerzanie skali działalności sektora usług, w tym usług dla spędzania czasu wolnego.
II. Zaradność wobec wyzwań społecznych i ekonomicznych	CS2.1.	Umacnianie zdolności mieszkańców i instytucji pozarządowych do realizacji oddolnych inicjatyw w życiu miasta.
	CS2.2.	Budowanie odpowiedzialności za własne życie w wymiarach prywatnym i zawodowym.
	CS2.3.	Zwiększanie korzystania z technik informacyjnych i komunikacyjnych w pełnym przekroju społecznym mieszkańców.
III. Procesy metropolizacyjne	CS3.1.	Wzmacnianie oferty ponadlokalnej w wizerunkowych przestrzeniach miasta.
	CS3.2.	Tworzenie zróżnicowanej oferty mieszkalnej w centrum miasta i na terenach rezydencjalnych.
	CS3.3	Umacnianie atrakcyjnej oferty edukacyjnej dostępnej w mieście.

Program Ochrony Środowiska dla Miasta Gliwice na lata 2021-2024 z perspektywą do roku 2028

Priorytet	Cel strategiczny	
7.1. Ochrona powietrza i klimatu	OŚ7.1.1.	Znacząca poprawa jakości powietrza na obszarze gminy, związana z realizacją kierunków działań naprawczych.
7.2. Ochrona przed hałasem	OŚ7.2.1.	Poprawa i utrzymanie dobrego stanu akustycznego środowiska.
7.4. Gospodarowanie wodami i gospodarka wodnościekowa	OŚ7.4.1.	System zrównoważonego gospodarowania wodami powierzchniowymi i podziemnymi, umożliwiający zaspokojenie uzasadnionych potrzeb wodnych regionu przy osiągnięciu i utrzymaniu co najmniej dobrego stanu wód.
7.8. Ochrona przyrody i krajobrazu	OŚ7.8.1	Zachowanie, odtworzenie i zrównoważone użytkowanie bioróżnorodności i georóżnorodności oraz ochrona krajobrazu.

Cel dodatkowy

C - obrona interesów miasta Gliwice poprzez wykazanie niezgodności z Konstytucją Rzeczypospolitej Polskiej przepisów, na podstawie których zapadły prawomocne orzeczenia Naczelnego Sądu Administracyjnego w sprawach miasta Gliwice.