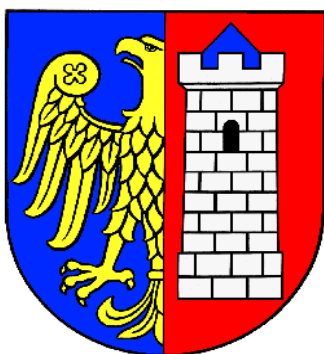


Prezydent Miasta Gliwice



**Projekt
Wieloletniej
Prognozy Finansowej
Miasta Gliwice**

Gliwice, 13 listopada 2020 roku

PROJEKT

UCHWAŁA NR RADY MIASTA GLIWICE

z dnia 2020 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 (tekst jedn. Dz.U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) oraz §2 i §3 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (tekst jedn. Dz.U. z 2015 r. poz. 92 z późn. zm.) oraz art. 15zob ust. 2 i 15 zoc ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanymi nimi sytuacji kryzysowych (tekst jedn. Dz.U. z 2020 r. poz. 1842), 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 2021-2030, 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 XI/192/2019 Rady Miasta Gliwice z dnia 19 grudnia 2019 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Gliwice.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021 r. i podlega publikacji na tablicy ogłoszeń Urzędu Miejskiego.

Wyszczególnienie		2021	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) ⁴	19,91%	16,96%	15,27%	17,82%	18,35%	14,11%	13,44%	14,58%	15,03%	15,21%	15,37%	15,49%	15,56%	15,60%
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) ⁴	22,41%	19,46%	17,78%	17,82%	18,35%	15,03%	14,36%	14,58%	15,03%	15,21%	15,37%	15,49%	15,56%	15,60%
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 ⁵	tak	tak	tak	tak	tak	tak	tak	tak	tak	tak	tak	tak	tak	tak
8.4.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ⁵	tak	tak	tak	tak	tak	tak	tak	tak	tak	tak	tak	tak	tak	tak
9. Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy															
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	2 218 217,40	737 924,94	164 426,72	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 ⁶ , w tym:	2 218 217,40	737 924,94	164 426,72	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	2 100 402,87	701 335,09	142 440,59	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	87 836 061,96	55 424 545,98	2 411 275,31	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:	87 836 061,96	55 424 545,98	2 411 275,31	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	87 821 552,91	55 424 545,98	2 411 275,31	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	5 146 599,32	868 610,10	202 074,56	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:	5 146 599,32	868 610,10	202 074,56	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	4 824 205,62	790 254,52	142 440,59	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	138 570 257,36	66 727 326,26	0,00	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:	138 570 257,36	66 727 326,26	0,00	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	99 156 387,19	46 638 770,40	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. Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych															
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	405 792 821,30	294 026 512,26	143 968 323,56	6 168 747,00	1 251 127,00	118 747,00	120 747,00	90 247,00	61 247,00	47 688,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	13 987 306,70	8 903 155,10	8 263 321,56	118 747,00	126 127,00	118 747,00	120 747,00	90 247,00	61 247,00	47 688,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	391 805 514,60	285 123 357,16	135 705 002,00	6 050 000,00	1 125 000,00	0,00	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	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	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 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	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	12,54%	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 ⁸	32 947 718,70	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 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	0,00
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	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	0,00
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego - kredyt i pożyczka ^x , 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	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x , 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	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	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	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	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	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	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	0,00

3) W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe 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. (tekst jedn. Dz.U. z 2019 r. poz. 869 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 2024 r. Pozostałe pozycje planowane są w perspektywie do roku 2034 czyli na okres, na jaki miasto zaciągnęło oraz planuje zaciągnąć zobowiązania.

Wszystkie wykresy znajdujące się w *Objaśnieniach przyjętych wartości* prezentują dane do roku 2024 tj. w horyzoncie czasowym obejmującym rok budżetowy oraz co najmniej trzy kolejne lata budżetowe, 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 - lipiec 2020.*

Tabela nr 1. Wskaźniki makroekonomiczne na lata 2021-2034

Wyszczególnienie	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
PKB – produkt krajowy brutto	104,0	103,4	103,0	103,0	103,0	103,1	103,1
CPI – inflacja	101,8	102,2	102,4	102,5	102,5	102,5	102,5
Dynamika realna wynagrodzenia brutto	101,5	101,9	102,2	102,7	102,9	103,0	103,0

Wyszczególnienie	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
PKB – produkt krajowy brutto	103,0	102,8	102,8	102,7	102,6	102,5	102,4
CPI – inflacja	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5
Dynamika realna wynagrodzenia brutto	103,0	103,0	103,0	103,0	103,0	102,9	102,9

Z uwagi na niski poziom wskaźnika inflacji, w latach 2021-2023, przyjęty w *Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja - lipiec 2020*, w całym okresie prognozy założono kształtowanie się tego wskaźnika na poziomie 102,5.

Gliwice rozwijają się bardzo dynamicznie na tle regionu i całego kraju. Stopa bezrobocia rejestrowanego w mieście wg Powiatowego Urzędu Pracy w sierpniu 2020 r. wynosiła 2,9%, podczas gdy dla województwa śląskiego wskaźnik ten wyniósł 4,8%, a dla całego kraju 6,1%.

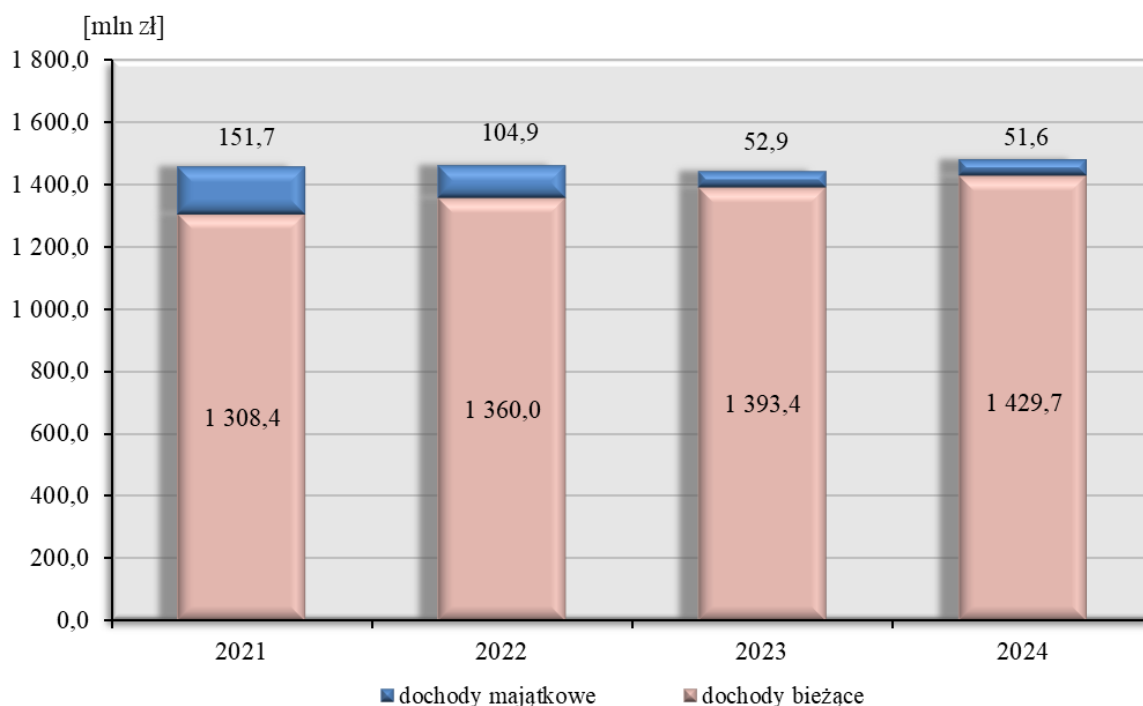
Wskaźnik ilości podmiotów gospodarczych na 10 tys. mieszkańców w wieku produkcyjnym na koniec 2019 r. wynosił 2.322,2 (wzrost o 72,7 w stosunku do 2018 r.), podczas gdy w województwie śląskim wyniósł 1.788,2 a w całym kraju 1.958,6.

Spowolnienie gospodarcze spowodowane pandemią COVID-19 powoduje spadek również w dochodach miasta, lecz dzięki ścisłej kontroli realizowanych wydatków, kondycja finansowa Gliwic w dalszym ciągu pozostaje dobra.

3. Dochody

Dochody w Wieloletniej Prognozie Finansowej prognozowane są do źródeł oraz w podziale na dochody bieżące i majątkowe. W roku 2021 kwoty zostały przyjęte zgodnie z projektem budżetu, natomiast w latach następnych zostały zaplanowane wg poniższych założeń.

Wykres nr 1. Prognoza dochodów w latach 2021-2024



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**. Wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych na 2021 r. zaplanowano na poziomie szacowanym przez Ministerstwo

Finansów. Skutki zmian prawnych wprowadzonych w 2019 r. (zmniejszenie stawki podatku z 18% na 17%, zwiększenie kosztów uzyskania przychodów, zwolnienie z podatku osób poniżej 26 roku życia), oraz zmian planowanych od 2021 r., jak również efekty zamknięcia gospodarki w wielu obszarach z uwagi na pandemię COVID-19, nie pozwalają na optymistyczne prognozowanie wpływów z tego źródła. W latach 2022-2023 prognoza wpływów zakłada coroczny wzrost podatku o 15 mln zł, a od 2024 r. o 17 mln zł. Podatek dochodowy od osób prawnych, w całym okresie prognozy, zaplanowano w oparciu o wzrost PKB przyjęty w założeniach makroekonomicznych.

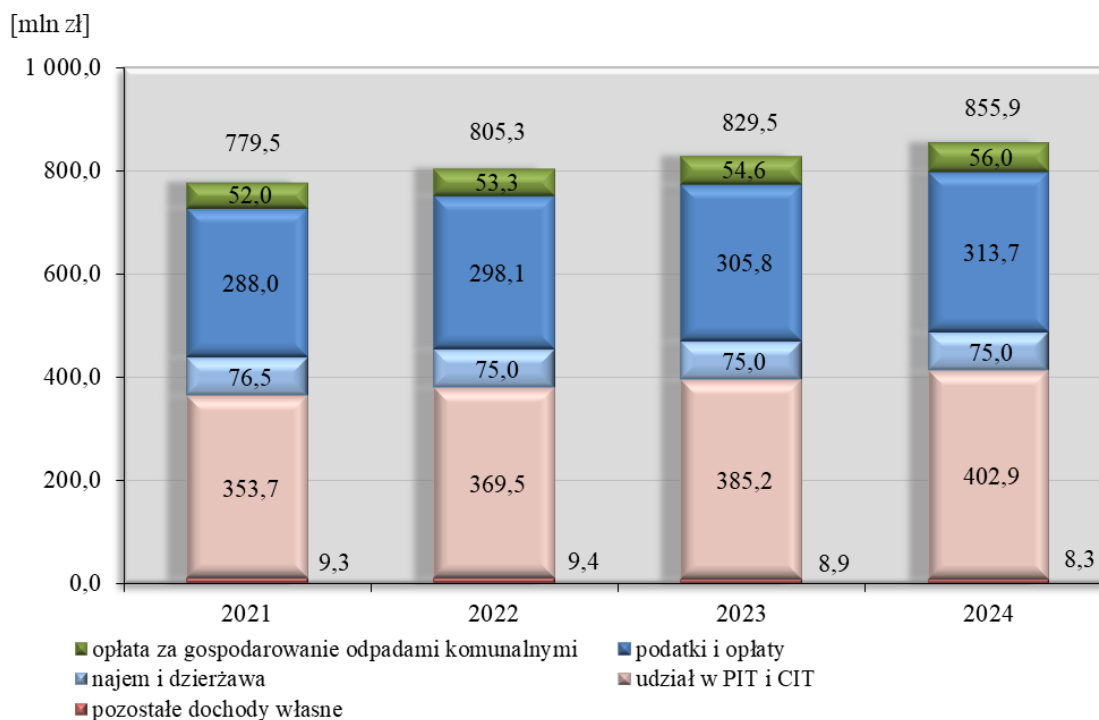
Drugą znaczącą pozycją są **wpływy z podatków i opłat**. Wysokość dochodów uzyskiwanych z tego źródła zależy m.in. od obowiązujących stawek poszczególnych podatków i opłat, jak również od wielkości inwestycji realizowanych w mieście (wzrost bazy podatkowej).

Największe wpływy do budżetu miasta generowane są z **podatku od nieruchomości** (67,5% 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. 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. Na podstawie Komunikatu Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z 16.07.2020 r. wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych w I półroczu 2020 r. w stosunku do I półrocza 2019 r. wyniósł 103,9%, co oznacza, iż o taką wartość zostały podwyższone maksymalne stawki podatków i opłat lokalnych na rok 2021. Taki wzrost został również założony w stosunku do stawek obowiązujących aktualnie w Gliwicach. Dodatkowo zaplanowano zwiększenie wpływów w związku ze wzrostem bazy podatkowej (opodatkowanie „nowych inwestycji” oraz planowana sprzedaż lokali mieszkalnych i użytkowych). W 2022 r. zakłada się wzrost podatku od nieruchomości od osób prawnych w oparciu o połowę wskaźnika inflacji (część wpływów w 2021 r. będzie dotyczyć roku 2020 w związku ze wsparciem udzielonym firmom w okresie pandemii), a w kolejnych latach prognozy w oparciu o wskaźnik inflacji. W prognozie założono dodatkowy wzrost o 0,5 p.p. z uwagi na przewidywane oddawane nowe inwestycje oraz przeprowadzane działania windykacyjne. Ponadto w związku z uzyskaniem w 2019 r. przez Opel Manufacturing Poland sp. z o.o. zwolnieniem z podatku od nieruchomości w latach 2017-2026, wpływy z podatku corocznie 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. W 2022 r. prognoza została powiększona o 3,08 mln zł w związku z zaniżonymi wpływami w latach 2019-2020 z uwagi na konieczność zwrotu do Opel Manufacturing Poland sp. z o.o. podatku za lata 2018-2019. Podatek od nieruchomości od osób fizycznych w 2022 r. zaplanowano na poziomie roku 2021 (część wpływów w 2021 r. będzie dotyczyć roku 2020 w związku z wsparciem udzielonym firmom w okresie pandemii), a w kolejnych latach założono jego wzrost o wskaźnik inflacji.

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, aczkolwiek wzrost dochodów z tego tytułu będzie w części niwelowany prowadzoną sprzedażą mienia. Do prognozy przyjęto stały poziom dochodów z tytułu dzierżawy i najmu na poziomie 75,0 mln zł.

Ostatnią większą pozycją dochodów własnych są wpływy z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Kwoty przyjęte w prognozie wynikają z wyliczeń dokonanych w oparciu o aktualnie obowiązującą uchwałę Rady Miasta Gliwice ustalającą wysokość tej opłaty, skorygowanych w kolejnych latach wskaźnikiem inflacji.

Wykres nr 2. Struktura dochodów własnych w latach 2021-2024



Subwencje - prognoza obejmuje część oświatową, rekompensującą oraz równoważącą subwencji ogólnej (kwoty przyjęte na rok 2021 wynikają z informacji przekazanej przez Ministerstwo Finansów).

Część oświatowa subwencji ogólnej – od 2022 r. zaplanowano wzrost na poziomie 0,5 p.p. powyżej wskaźnika 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 jst na mocy porozumień zawartych z organami administracji rządowej,
- finansowanie lub dofinansowanie zadań własnych,
- realizację zadań inspekcji i straży,
- na 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 2021 r. największą kwotę dotacji zaplanowano w następujących działach: 855 - Rodzina, w związku m.in. z realizacją programu 500+, 754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa, 801 - Oświata i wychowanie oraz 851 - Ochrona zdrowia. W kolejnych latach prognozy planuje się:

- stały poziom 225,9 mln zł dotacji na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami (166 mln zł w ramach programu 500+, 5,5 mln zł w ramach programu Dobry Start oraz średnie wykonanie lat ubiegłych w odniesieniu do pozostałych dotacji),
- stały poziom 600 tys. zł dotacji na zadania realizowane przez jst na mocy porozumień zawartych z organami administracji rządowej (średnie wykonanie lat ubiegłych),
- 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 o 1,5 mln zł rocznie (średnia dynamika wzrostu w latach ubiegłych) od bazy 26 mln zł (planowana realizacja planu finansowego w 2020 r. powiększona o założony wzrost),
- dotacje na realizację programów z udziałem środków europejskich zostały przyjęte zgodnie z zawartymi umowami o dofinansowanie i dotyczą projektów realizowanych przez miasto, wykazanych w Załączniku Nr 2.

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 2,5 mln zł.

Środki pochodzące z budżetu UE - w tym źródle wykazywane są dochody pochodzące z budżetu Unii Europejskiej na współfinansowanie projektów realizowanych przez miasto, wykazanych w Załączniku Nr 2.

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 został przyjęty na poziomie 20,0 mln zł, skorygowany wskaźnikiem inflacji. Wzięto pod uwagę budynki i grunty przygotowane do sprzedaży, atrakcyjne zarówno dla klientów komercyjnych – tereny usługowe i mieszkaniowe (deweloperzy), jak i dla klientów indywidualnych. W wyliczeniach uwzględniono również przyjęty cel priorytetowy miasta, zakładający organizację corocznie co najmniej 80 przetargów.

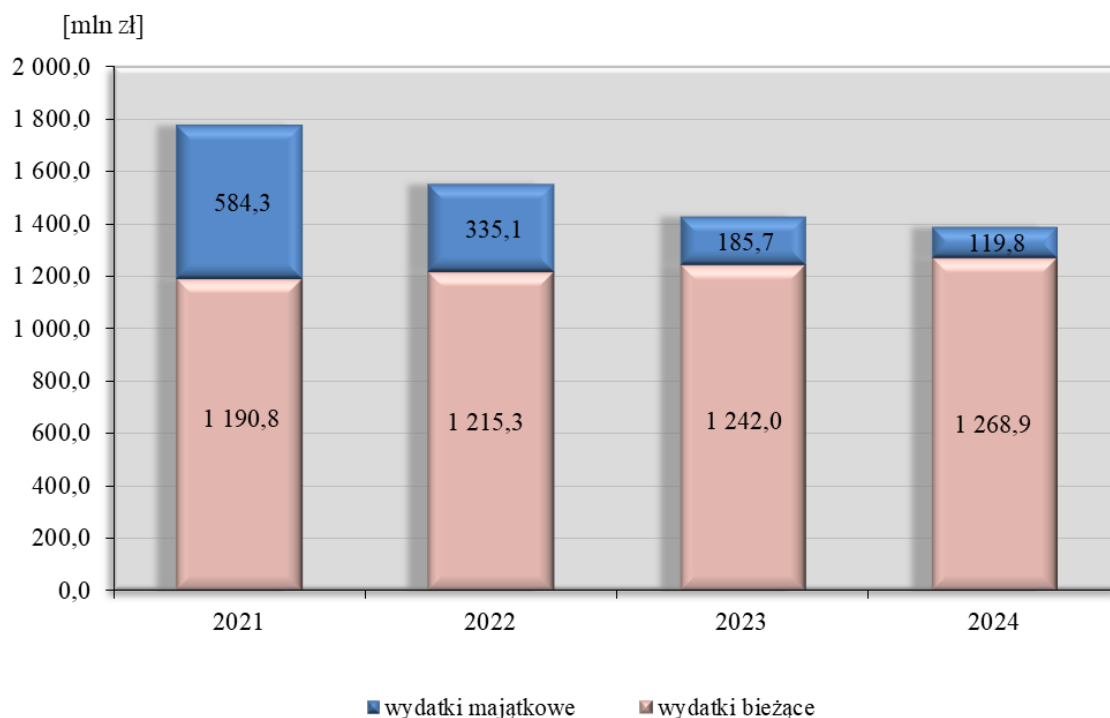
Wpływy generowane przez Zakład Gospodarki Mieszkaniowej zostały oszacowane na poziomie 20,0 mln zł, a następnie skorygowane wskaźnikiem inflacji. Prognoza uwzględnia wielkość zasobów możliwych do sprzedaży.

Środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej - wielkości zaplanowane w Wieloletniej Prognozie Finansowej dotyczą projektów wykazanych w Załączniku Nr 2.

4. Wydatki

Wydatki w Wieloletniej Prognozie Finansowej prezentowane są w podziale na wydatki bieżące i majątkowe. W roku 2021 kwoty zostały przyjęte zgodnie z projektem budżetu, natomiast w latach następnych zostały zaprognozowane wg poniższych założeń.

Wykres nr 3. Prognoza wydatków w latach 2021-2024



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 większości wydatków bieżących o wskaźnik inflacji. Wyjątek stanowią wydatki na wynagrodzenia i pochodne, których wzrost został zaplanowany na poziomie 0,5 p.p. powyżej wskaźnika inflacji, wydatki w rozdziale Rodzina (głównie związane z realizowanym programem 500+), które zostały przyjęte na stałym poziomie 214,9 mln zł oraz wydatki związane z realizacją przedsięwzięć wykazanych w Załączniku nr 2 przyjęte zgodnie z określonymi limitami wydatków.

Wydatki bieżące na obsługę długu - w tej pozycji planowane są odsetki od zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia przez miasto kredytów i pożyczek. Miasto ma podpisane umowy dotyczące 5 pożyczek na termomodernizację budynków jednostek oświatowych, od których odsetki będą spłacane do 2021 r., umowę na modernizację budynku Ratusza, z terminem spłaty odsetek do 2022 r., jak również 3 umowy pożyczek w ramach *Programu ograniczania niskiej emisji dla Miasta Gliwice*, 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%.

Dodatkowo w prognozie ujęto odsetki od kredytów preferencyjnych z Europejskiego Banku Inwestycyjnego, obligacji komunalnych oraz innych instrumentów finansowych zaciąganych w celu zrealizowania założonego programu inwestycyjnego.

Dla kredytów z EBI przyjęto oprocentowania na poziomie:

- 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 0,25%), powiększoną o marżę, która dla poszczególnych serii obligacji wynosi:

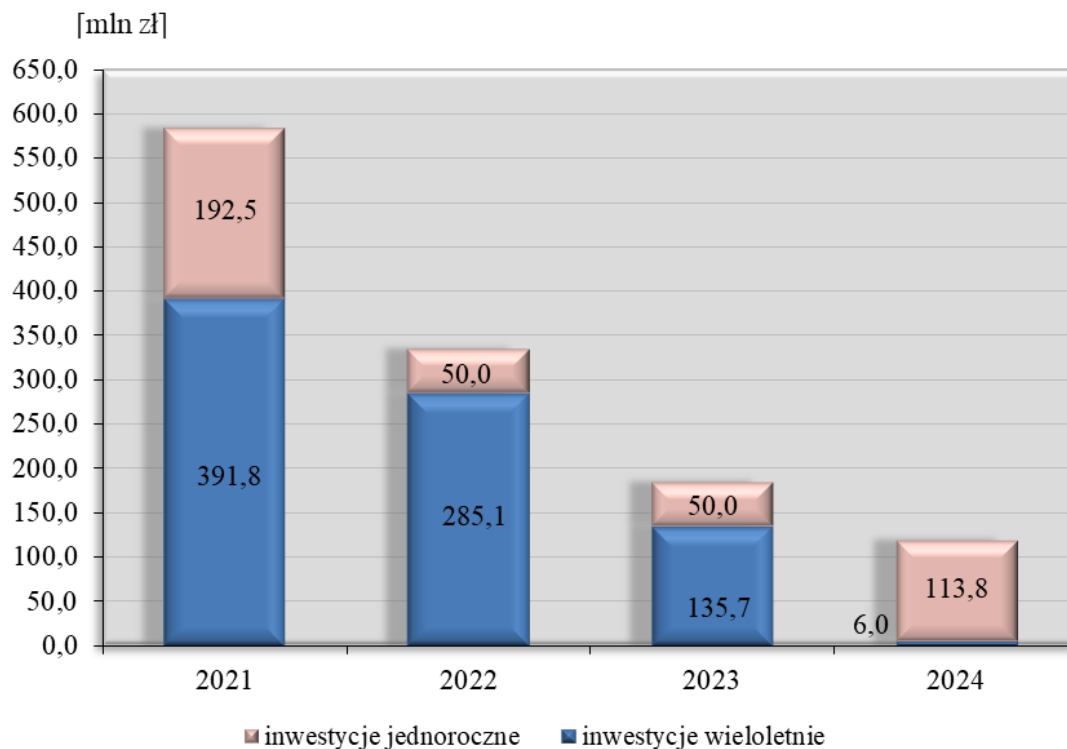
- 0,40% dla serii A20,
- 0,50% dla serii B20,
- 0,75% dla serii C20,
- 1,00% dla serii D20,
- 1,30% dla serii E20.

Dla pozostałego finansowania, koniecznego do pozyskania z rynku, przyjęto stałą stopę procentową w wysokości 0,75% . Zaciągnięte i planowane do zaciągnięcia kredyty i pożyczki zostały omówione szczegółowo przy opisie przychodów w pkt 5.

4.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe w okresie, na który sporządza się Wieloletnią Prognozę Finansową założono na poziomie wynikającym z możliwości finansowych miasta.

Wykres nr 4. Wydatki majątkowe w latach 2021-2024



Wydatki te wynikają 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 2021-2025,
- **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 2021-2022 deficytu, zamierza się pozyskać najbardziej korzystne finansowanie dostępne na rynku.

W ramach przyznanego miastu przez Europejski Bank Inwestycyjny **drugiego kredytu ramowego** z Ramowego Programu Inwestycyjnego dla miast Aglomeracji Górnego Śląska, w kwocie 400 mln zł, Gliwice mają jeszcze do wykorzystania jeszcze 300 mln zł. Pierwsza umowa na kwotę 100,0 mln zł została zawarta 20 stycznia 2017 r. Pierwsza transza kredytu, w wysokości 75,0 mln zł została zaciągnięta w 2019 roku, a druga w kwocie 25,0 mln w 2020 roku. Kredyt jest instrumentem długoterminowym (do 25 lat z możliwością maksymalnie 4-letniej karencji), którego oprocentowanie jest oparte o WIBOR 3M bądź jest oprocentowaniem stałym. Aktualnie prowadzone są negocjacje z bankiem dotyczące m.in. wydłużenia okresu dostępności kredytu.

Wolne środki zaplanowane w 2021 r. pochodzą z nierozliczonych obligacji komunalnych, wyemitowanych w 2020 r. na sfinansowanie lub dofinansowanie wydatków majątkowych — pokrycie deficytu powstałego w związku z ich realizacją.

W pozycji **nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych** w 2021 r. ujęte są niewykorzystane środki wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych, związane ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu. Są to środki z Rządowego Programu Inwestycji Lokalnych w kwocie 590.915,21 zł, z których wydatki zostały zaplanowane do realizacji w 2021 r.

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 2004 roku miasto konsekwentnie pozyskuje na realizację proekologicznych przedsięwzięć środki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach, które przeznaczane są m.in. na termomodernizacje budynków jednostek oświatowych i szpitali oraz na realizację *Programu ograniczania niskiej emisji dla Miasta Gliwice*. Część środków trafia do budżetu miasta jako zwrotna pożyczka, a część jako bezzwrotna dotacja. Po terminowej spłacie co najmniej 50,0% pożyczki, miasto może ubiegać się o umorzenie nie więcej niż 45,0% pozostałej do spłacenia części, pod warunkiem przeznaczenia umorzonej kwoty na realizację zadania ekologicznego. W ten sposób, od 2007 roku, Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach umorzył miastu już prawie 6,4 mln zł, które zostały wykorzystane przy modernizacjach budynków jednostek oświatowych.

Miasto ma podpisanych 9 umów 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 2021 r.	Ostateczny termin spłaty pożyczki
1.	Termomodernizacja obiektu - Zespół Szkół Samochodowych – Warsztaty	2016	857.939,00	53.600,00	2021
2.	Termomodernizacja obiektu - Szkoła Podstawowa nr 3	2016	484.339,00	30.271,00	2021
3.	Termomodernizacja obiektu - Zespół Szkół im. Janusza Korczaka	2016	367.882,00	22.990,00	2021
4.	Termomodernizacja obiektu - Przedszkole Miejskie nr 34	2016	115.517,00	7.219,00	2021
5.	Termomodernizacja obiektu - Szkoła Podstawowa nr 11	21017	362.037,00	45.254,00	2021
6.	Program ograniczania niskiej emisji dla miasta Gliwice - docieplenie wybranych budynków jednorodzinnych	2017	287.840,05	157.474,05	2023
7.	Program ograniczania niskiej emisji dla miasta Gliwice - zmiana systemów grzewczych w lokalach	2017	596.425,44	320.219,44	2023
8.	Program ograniczania niskiej emisji dla miasta Gliwice - zmiana systemów grzewczych w budynkach jednorodzinnych	2017	1.319.600,89	707.620,89	2023
9.	Modernizacja budynku Ratusza – wymiana stolarki okiennej	2018	175.426,00	65.784,00	2022
Razem			4.567.006,38	1.410.432,38	

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 (Ramowy Program Inwestycyjny dla miast Aglomeracji Górnego Śląska) – pierwsza i druga transza zostały zaciągnięte do 2034 r. (spłata od 2021 r.).

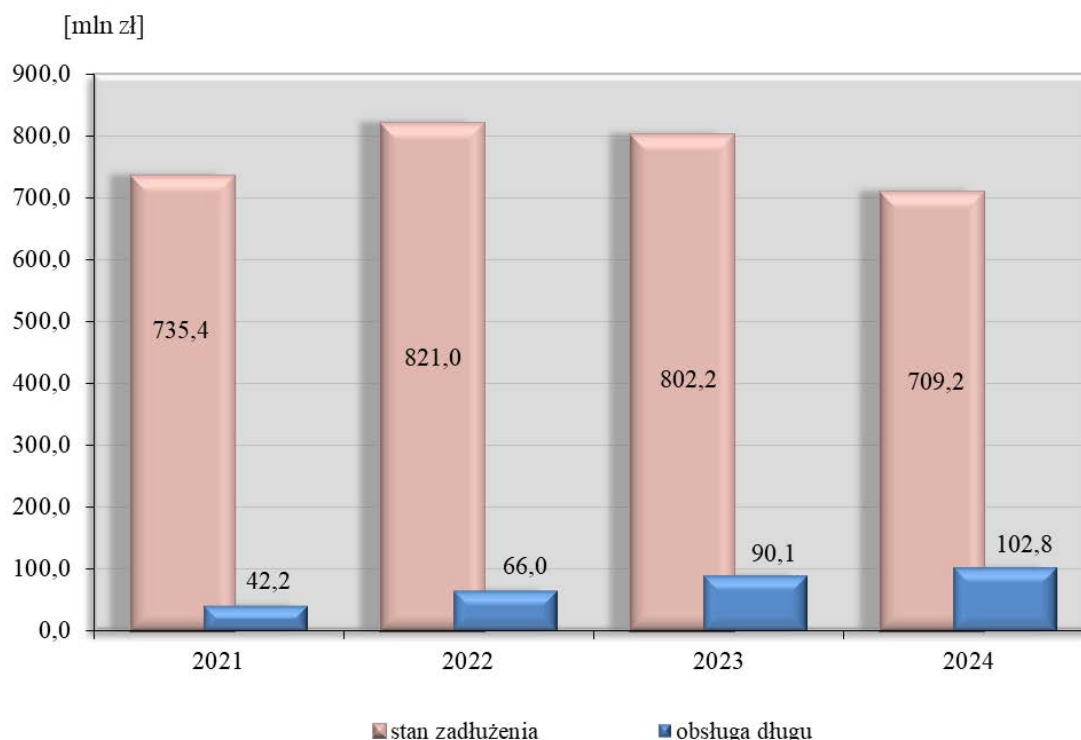
Obligacje komunalne – w 2020 r. zostało wyemitowanych pięć serii obligacji z następującymi terminami wykupów:

- 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 w 2020 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 5. Prognoza stanu zadłużenia i obsługi długu Miasta Gliwice w latach 2021-2024



7. Analiza wskaźnikowa

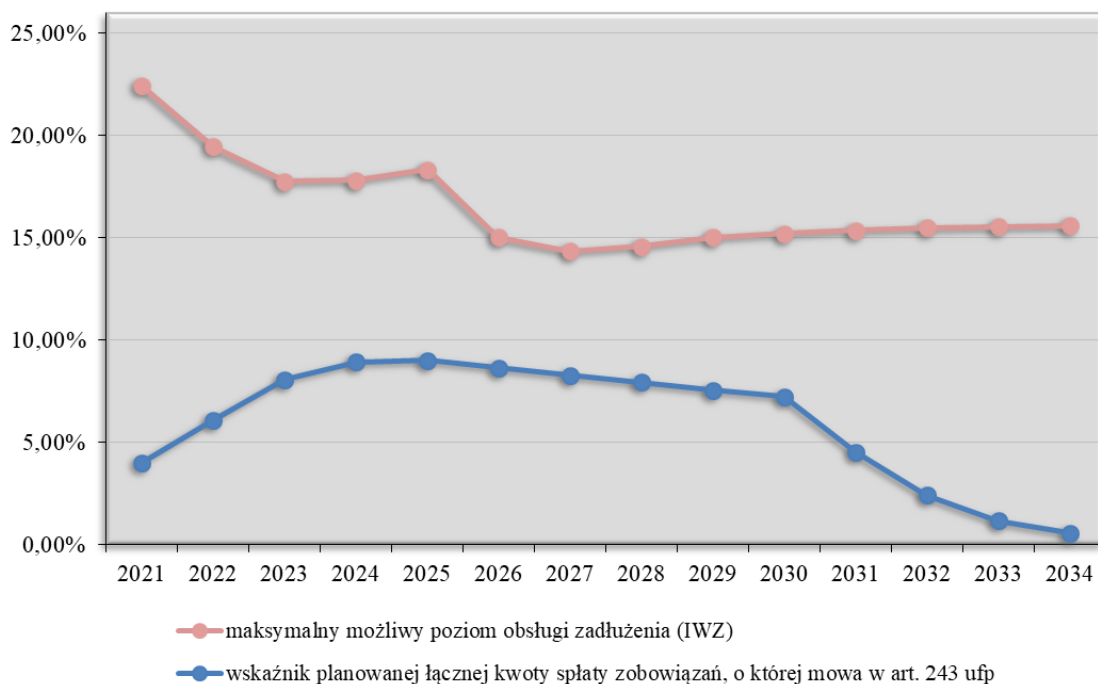
Najważniejszym wskaźnikiem koniecznym do prawidłowego sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest indywidualny wskaźnik zadłużenia.

Zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych, **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 pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące, nie może przekroczyć:**

- **w latach 2021-2025 średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji dochodów bieżących** (pomniejszonych 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 pomniejszonych 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 pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące,**
- **od roku 2026 średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich siedmiu lat relacji dochodów bieżących** (pomniejszonych 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), **pomniejszonych 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 pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące.**

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

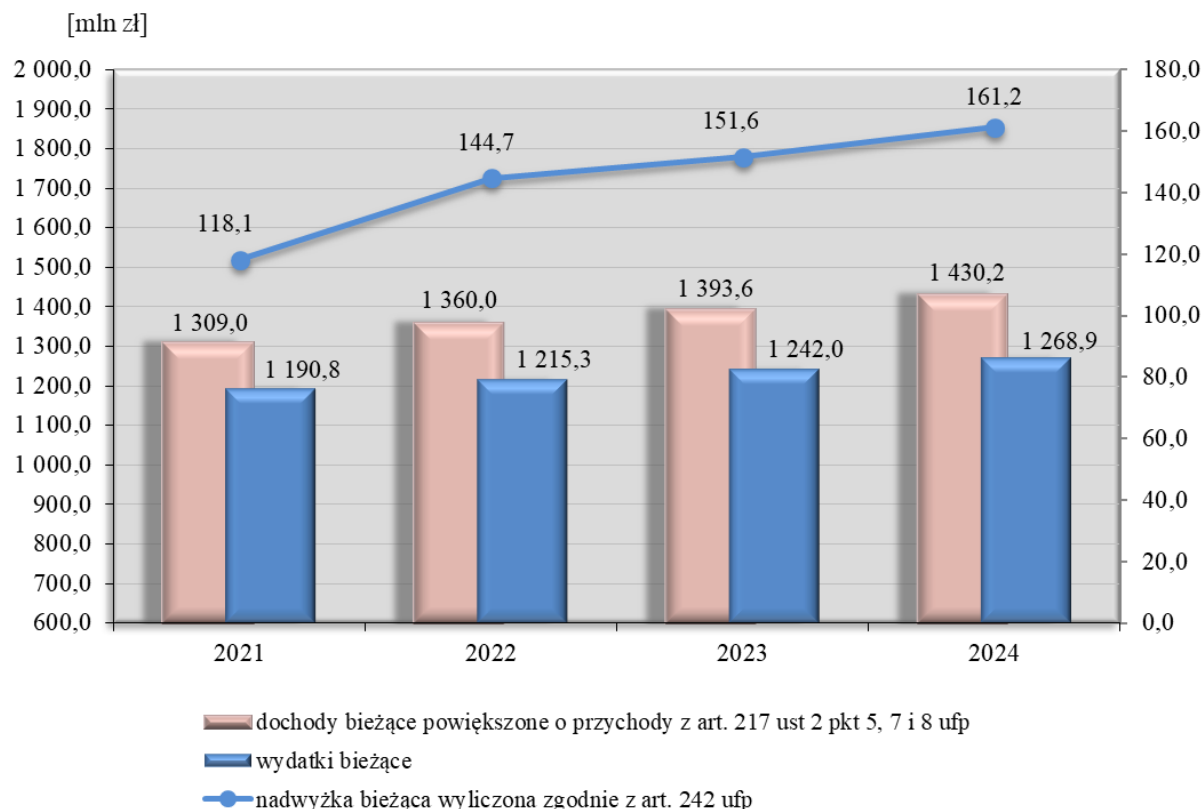
Wykres nr 6. Indywidualny wskaźnik obsługi zadłużenia na lata 2021-2034



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 7. Zasada zrównoważonego budżetu w prognozie na lata 2021-2024

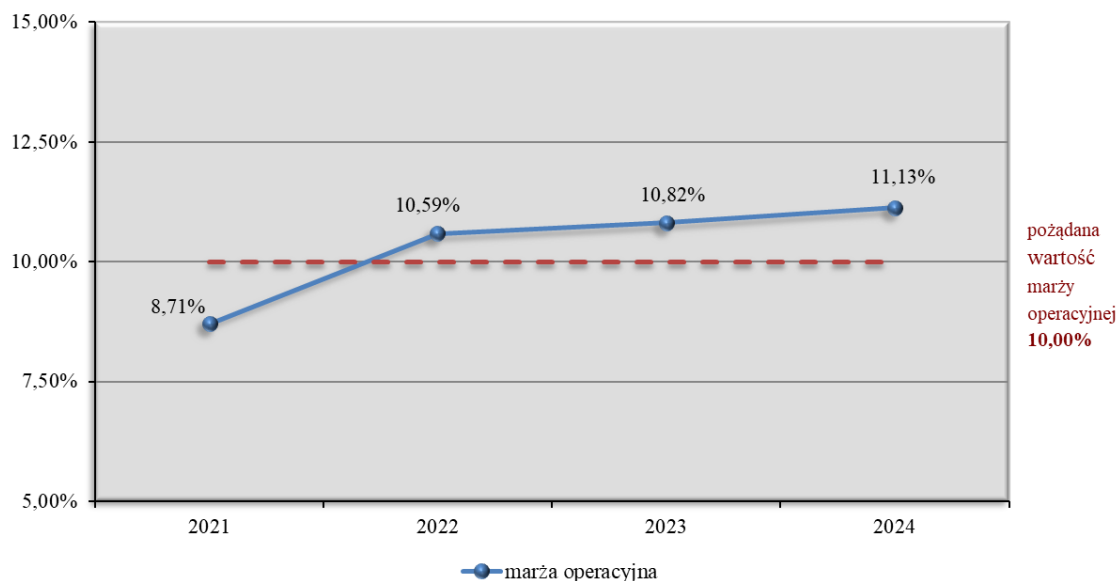


W celu gwarancji bezpieczeństwa oraz utrzymania dobrej kondycji finansowej miasta, oprócz ustawowych ograniczeń, przyjęto zestaw dodatkowych wskaźników wraz z odpowiednimi założeniami.

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.

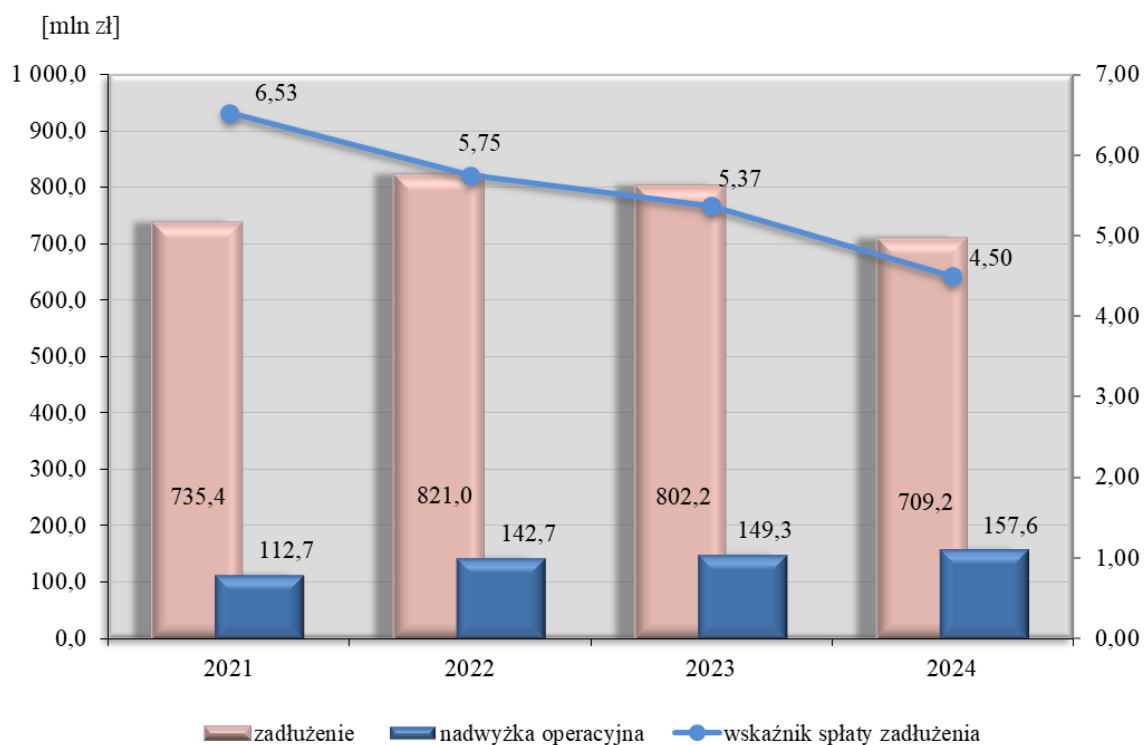
Marża operacyjna - jest wskaźnikiem wykorzystywanym w analizach dotyczących kondycji finansowej miasta. Relacja ta jest liczona, zgodnie z metodologią agencji ratingowej Fitch Ratings, jako iloraz nadwyżki operacyjnej do dochodów operacyjnych. W celu osiągnięcia dobrych wyników operacyjnych i utrzymania wysokich ocen ratingowych, dąży się do utrzymania marży operacyjnej na poziomie co najmniej 10,0%. Niższy poziom wskaźnika w 2021 r. wynika m.in. z niższych dochodów miasta w związku z trwającą pandemią COVID-19 oraz wprowadzonymi zmianami w zakresie obowiązujących przepisów prawa.

Wykres nr 8. Marża operacyjna wg metodologii Fitch Ratings w latach 2021-2024



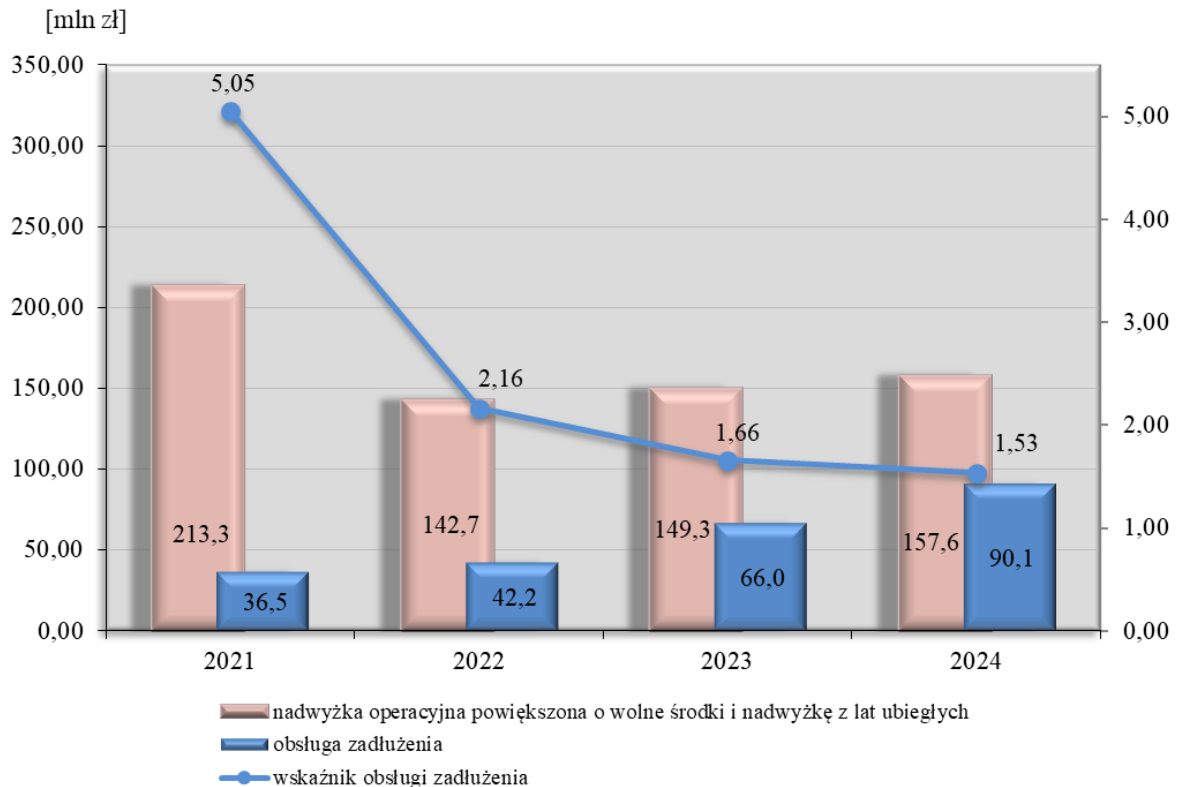
Wskaźnik spłaty zadłużenia liczony, według metodologii stosowanej przez agencję ratingową Fitch Ratings, jako zadłużenie ogółem netto do nadwyżki operacyjnej. Osiąga on swoją maksymalną wartość 6,53 w 2021 roku. Wskaźnik pokazuje, w jakim okresie miasto jest w stanie spłacić całość posiadanego zadłużenia. Wartość wskaźnika jest porównywana z okresem ostatecznej spłaty zaciągniętych zobowiązań, który dla miasta Gliwice wynosi 15 lat i nie powinna przekroczyć 9 lat.

Wykres nr 9. Wskaźnik spłaty zadłużenia w latach 2021-2024



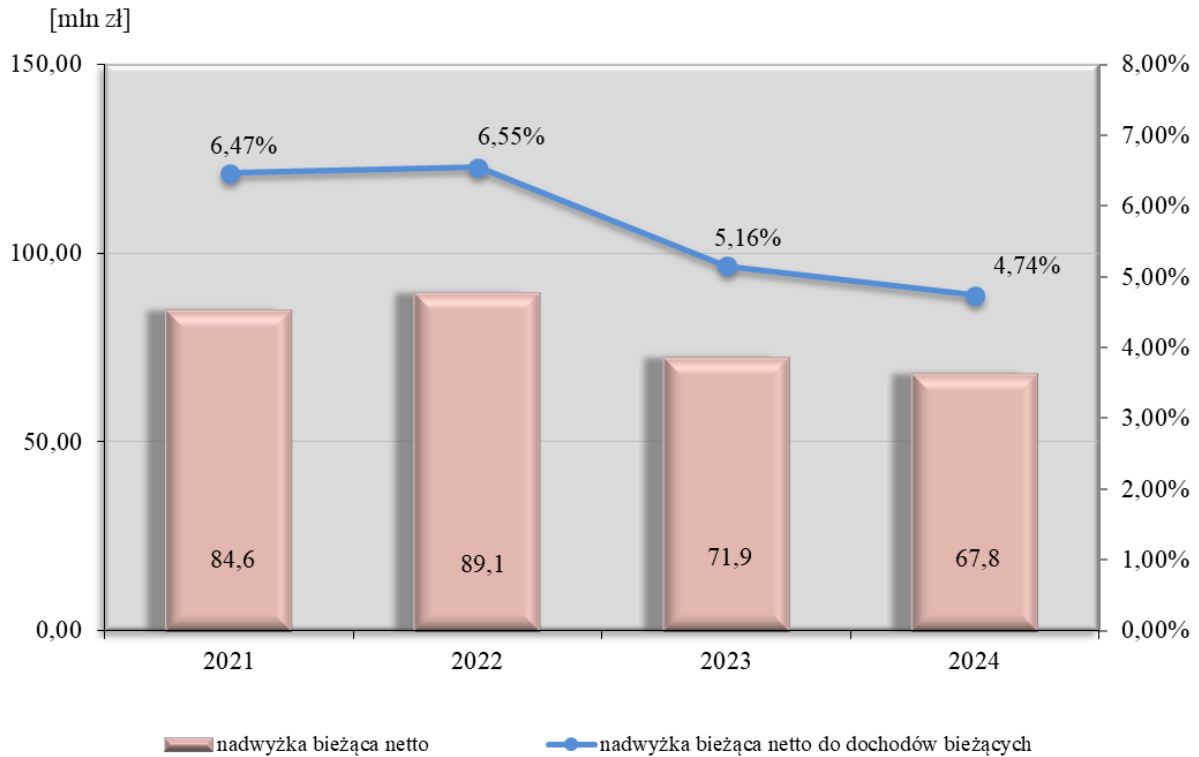
Wskaźnik obsługi zadłużenia tj. relacja nadwyżki operacyjnej, powiększonej o wolne środki i nadwyżkę z lat ubiegłych do obsługi zadłużenia, obrazuje możliwość finansowania zarówno rat kapitałowych, jak i odsetek od zaciągniętego długu. Miasto zamierza pokryć pełną kwotę długu do spłaty w danym roku budżetowym oraz koszty jego obsługi, stąd planuje się utrzymywać wskaźnik na poziomie powyżej 1,5 (w całym okresie prognozy wskaźnik osiąga minimalną wartość 1,53 w 2024 r.). Prawidłowe zarządzanie długiem pozwala na pozyskanie odpowiedniej ilości środków na realizację zamierzeń inwestycyjnych.

Wykres nr 10. Wskaźnik obsługi zadłużenia w latach 2021-2024



Kolejnym wskaźnikiem istotnym dla utrzymania właściwej kondycji finansowej miasta oraz zachowania płynności finansowej jest poziom **nadwyżki bieżącej netto** tj. nadwyżki bieżącej pomniejszonej o rozchody. W prognozie założono utrzymywanie dodatniego poziomu nadwyżki bieżącej netto, w wysokości co najmniej 3% dochodów bieżących (w całym okresie prognozy wskaźnik osiąga minimalną wartość 4,74% w 2024 r.).

Wykres nr 11. Nadwyżka bieżąca netto w latach 2021-2024



Lp	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program	Okres realizacji programu		Łączne nakłady finansowe	Limity wydatków										Limit zobowiązań		
			od	do		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17		
1.1.2.	- wydatki majątkowe				520 452 825,36	186 280 073,02	107 100 439,16	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	298 380 512,18	
1.1.2.1	Twoja społeczność Twoją szansą Europejski Fundusz Społeczny (projekt realizowany wspólnie przez Urząd Miejski, Gliwickie Centrum Organizacji Pozarządowych i Ośrodek Pomocy Społecznej)	CS2.1.	Urząd Miejski w Gliwicach	2018	2021	81 500,00											0,00	
1.1.2.2	Digitalizacja powiatowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego miasta Gliwice z równoczesnym podniesieniem jakości udostępnianych danych	CS2.3.		2017	2022	214 440,00	150 000,00	30 000,00										180 000,00
1.1.2.3	Zachodnia Brama Metropolii Silesia - Centrum Przesiadkowe w Gliwicach Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego (projekt realizowany wspólnie przez Urząd Miejski i Zarząd Dróg Miejskich)	CS3.2./ OŚ7.2.1.		2014	2023	253 401 107,84	137 038 328,47	95 674 966,25	5 000 000,00									237 713 294,72
1.1.2.4	Termomodernizacja budynku przy ul. Dębowej 5 Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego	OŚ7.1.1.		2017	2021	1 571 853,18	1 244 611,08											1 244 611,08
1.1.2.5	Montaż instalacji fotowoltaicznych na budynkach użyteczności publicznej miasta Gliwice	OŚ7.1.1.		2020	2021	396 810,00	348 840,00											348 840,00
1.1.2.6	Profilaktyka dla urzędnika - poprawa warunków pracy w Urzędzie Miejskim w Gliwicach Europejski Fundusz Społeczny	CS2.2.		2019	2021	1 053 298,38	397 646,88											397 646,88
1.1.2.7	Eko-światło w Gliwicach - modernizacja i budowa oświetlenia ulicznego Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego	CS3.2./ OŚ7.1.1		2013	2021	11 078 255,70	939 294,47											939 294,47
1.1.2.8	Eko-światło w Gliwicach - modernizacja i budowa oświetlenia ulicznego - etap II Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego	CS3.2./ OŚ7.1.1		2018	2022	5 675 429,57	0,00	5 492 215,37										5 492 215,37
1.1.2.9	Poprawa stanu bezpieczeństwa przeciwpowodziowego dla Miasta Gliwice poprzez modernizację i rozbudowę systemu gospodarowania wodami opadowymi Fundusz Spójności	OŚ7.4.1.		2012	2021	28 982 497,15	4 674,00											4 674,00
1.1.2.10	Poprawa stanu bezpieczeństwa przeciwpowodziowego dla Miasta Gliwice poprzez modernizację i rozbudowę systemu gospodarowania wodami opadowymi - etap II Fundusz Spójności	OŚ7.4.1.		2014	2022	75 545 337,38	30 630 839,98	5 903 257,54										36 534 097,52
1.1.2.11	Równe szanse, lepszy start II Europejski Fundusz Społeczny	CS2.2.	Jednostki Oświaty i Wychowania	2018	2021	10 444,18											0,00	
1.1.2.12	Nowy uczeń - nowoczesna pracownia - nowatorski pracownik II Europejski Fundusz Społeczny	CS2.2.		2018	2021	67 191,65												0,00
1.1.2.13	Nowe umiejętności - nowe szanse Europejski Fundusz Społeczny	CS2.2.		2019	2021	76 244,06												0,00
1.1.2.14	Mechanika najwyższych lotów Europejski Fundusz Społeczny	CS2.2.		2019	2020	345 027,00												0,00
1.1.2.15	Z psychomotoryką przez świat Europejski Fundusz Społeczny	CS2.2.		2019	2021	10 268,80												0,00
1.1.2.16	Termomodernizacja budynku Domu Pomocy Społecznej "Nasz Dom" Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego	OŚ7.1.1.	Dom Pomocy Społecznej "Nasz Dom"	2017	2021	3 281 677,59	2 155 364,41										2 155 364,41	
1.1.2.17	Profilaktyka dla pracownika - poprawa warunków pracy w Domu Pomocy Społecznej "Nasz Dom" Europejski Fundusz Społeczny	CS2.2.		2020	2022	284 000,00	284 000,00											284 000,00
1.1.2.18	Profilaktyka dla pracownika - poprawa warunków pracy pracowników miejskich jednostek organizacyjnych. Europejski Fundusz Społeczny (projekt realizowany wspólnie przez Miejski Zarząd Usług Komunalnych i Zakład Gospodarki Mieszkaniowej)	CS2.2.	Miejski Zarząd Usług Komunalnych	2020	2021	253 499,58	253 499,58										253 499,58	
1.1.2.19	Budowa odcinka drogi od ul. I. Daszyńskiego do ul. Rybnickiej - Zachodnia część obwodnicy miasta Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego	CS1.2.		2009	2021	121 002 976,39	40 000,00											40 000,00
1.1.2.20	Poprawa efektywności energetycznej budynków mieszkalnych miasta Gliwice - I Fundusz Spójności	OŚ7.1.1.	Zakład Gospodarki Mieszkaniowej	2019	2021	15 666 572,91	11 382 491,15										11 382 491,15	
1.1.2.21	Montaż pomp ciepła w budynkach mieszkalnych na terenie miasta Gliwice Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego	OŚ7.1.1.		2018	2021	1 454 394,00	1 410 483,00											1 410 483,00
1.3.	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego:				851 485 163,70	214 248 053,58	186 039 687,00	138 766 249,00	6 168 747,00	1 251 127,00	118 747,00	120 747,00	90 247,00	61 247,00	47 688,00	546 912 539,58		
1.3.1.	- wydatki bieżące				27 977 490,46	8 722 612,00	8 016 769,00	8 061 247,00	118 747,00	126 127,00	118 747,00	120 747,00	90 247,00	61 247,00	47 688,00	25 484 178,00		
1.3.1.1	Opracowanie Strategii rozwoju miasta Gliwice 2040	CS3.1.	Urząd Miejski w Gliwicach	2020	2022	9 000,00	9 000,00										9 000,00	
1.3.1.2	Regulowanie zobowiązań związanych z funkcjonowaniem areny lekkoatletycznej	CS1.3.		2018	2022	28 844,10	5 769,00	5 769,00									11 538,00	
1.3.1.3	Regulowanie zobowiązań związanych z funkcjonowaniem Areny Gliwice	CS1.3.		2018	2021	1 303 879,93	70 543,00										70 543,00	
1.3.1.4	Regulowanie zobowiązań związanych z funkcjonowaniem centrum przesiadkowego	CS3.2./ OŚ7.2.1.		2023	2030	224 417,00	0,00	0,00	25 247,00	25 247,00	25 247,00	25 247,00	25 247,00	25 247,00	25 247,00	47 688,00	224 417,00	

II. Objasnienia

Wykazane przedsięwzięcia zostały określone zgodnie z art. 226 ust. 3, a limity wydatków na okres od 2021 do 2024 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 2016-2020

Priorytet	Cel strategiczny	
7.1. Klimat i powietrze atmosferyczne	OŚ7.1.1.	Poprawa jakości powietrza na obszarze miasta Gliwice, związana z realizacją kierunków działań naprawczych.
7.2. Klimat akustyczny	OŚ7.2.1.	Poprawa i utrzymanie dobrego stanu akustycznego środowiska.
7.4. Zasoby i jakość wód. Gospodarka wodno-ściekowa	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. Zasoby przyrodnicze	OŚ7.8.1	Zachowanie, odtworzenie i zrównoważone użytkowanie bioróżnorodności i georóżnorodności oraz ochrona krajobrazu.