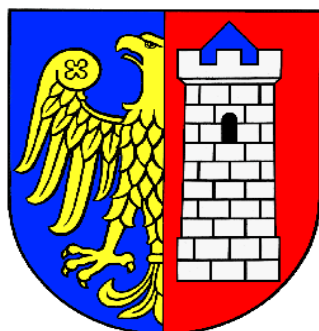


*Prezydent Miasta Gliwice*



**Projekt  
Wieloletniej  
Prognozy Finansowej  
miasta Gliwice**

*Gliwice, dnia 15 listopada 2022 roku*

## **PROJEKT**

Nr korespondencji SOD: UM.1149144.2022

### **UCHWAŁA NR ..... RADY MIASTA GLIWICE**

**z dnia ..... 2022 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 2022 r. poz. 1634 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. 6 ustawy z dnia 15 września 2022 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2022 r. poz. 1964) 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)

#### **Rada Miasta Gliwice uchwała, co następuje:**

**§ 1.** Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta Gliwice, składającą się z części tabelarycznej oraz części opisowej, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

**§ 2.** Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2023-2032, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

**§ 3. 1.** Upoważnić Prezydenta Miasta do zaciągania:

- 1) zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w załączniku nr 2 do niniejszej 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 XXXII/668/2021 Rady Miasta Gliwice z dnia 16 grudnia 2021 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Gliwice, z późniejszymi zmianami.

**§ 6.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 r. i podlega publikacji na tablicy ogłoszeń Urzędu Miejskiego.

**I. Wieloletnia Prognoza Finansowa**

w złotych

Wyszczególnienie	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
<b>1. Dochody ogółem *</b>	<b>1 454 954 634,66</b>	<b>1 560 930 483,00</b>	<b>1 547 840 252,57</b>	<b>1 593 157 521,92</b>	<b>1 641 994 308,45</b>	<b>1 689 196 745,03</b>	<b>1 749 491 488,09</b>	<b>1 814 020 714,78</b>	<b>1 876 057 025,46</b>	<b>1 935 414 856,08</b>	<b>1 988 364 268,77</b>	<b>2 036 189 244,20</b>	<b>2 079 442 472,16</b>
1.1 Dochody bieżące <sup>2</sup> , z tego:	1 279 608 248,25	1 382 105 525,33	1 442 882 670,90	1 503 011 521,92	1 558 348 308,45	1 611 550 745,03	1 676 845 488,09	1 746 374 714,78	1 813 411 025,46	1 877 768 856,08	1 935 718 268,77	1 988 543 244,20	2 035 796 472,16
1.1.1 dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	294 660 054,00	316 317 567,97	341 401 551,11	370 386 542,80	401 721 244,33	435 184 623,98	469 955 875,43	505 202 566,09	538 040 732,89	567 632 973,20	593 176 456,99	613 937 632,99	629 286 073,81
1.1.2 dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	47 643 337,00	51 145 122,27	55 200 930,46	59 887 489,45	64 953 971,06	70 364 636,85	75 986 771,34	81 685 779,19	86 995 354,84	91 780 099,36	95 910 203,83	99 267 060,96	101 748 737,49
1.1.3 z subwencji ogólnej	319 337 628,00	385 255 219,32	403 010 305,35	412 291 138,24	412 884 747,94	409 768 612,66	416 266 240,82	427 127 338,92	437 688 981,68	447 819 498,29	457 392 735,58	466 293 570,44	474 423 286,27
1.1.4 z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>3)</sup>	106 518 658,25	108 067 559,85	109 034 426,89	110 255 746,39	110 587 875,54	111 666 857,75	112 828 642,31	114 005 214,22	115 196 833,12	116 403 765,12	117 626 283,13	118 864 666,92	120 119 203,57
1.1.5 pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup> , w tym:	511 448 571,00	521 320 055,92	534 235 457,09	550 190 605,04	568 200 469,58	584 566 013,79	601 807 958,19	618 353 816,36	635 489 122,93	654 132 520,11	671 612 589,24	690 180 312,89	710 219 171,02
1.1.5.1 z podatku od nieruchomości	236 900 000,00	247 376 000,00	255 797 280,00	264 471 198,40	276 599 216,35	285 897 192,84	295 474 108,63	305 338 331,89	315 498 481,85	325 963 436,31	336 742 339,40	347 844 609,58	359 279 947,87
1.2 Dochody majątkowe <sup>5)</sup> , w tym:	175 346 386,41	178 824 957,67	104 957 581,67	90 146 000,00	83 646 000,00	77 646 000,00	72 646 000,00	67 646 000,00	62 646 000,00	57 646 000,00	52 646 000,00	47 646 000,00	43 646 000,00
1.2.1 ze sprzedaży majątku	116 457 230,00	88 118 256,00	69 146 000,00	64 146 000,00	59 146 000,00	54 146 000,00	49 146 000,00	44 146 000,00	39 146 000,00	34 146 000,00	29 146 000,00	24 146 000,00	20 146 000,00
1.2.2 z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	52 389 156,41	79 206 701,67	28 811 581,67	20 000 000,00	20 000 000,00	20 000 000,00	20 000 000,00	20 000 000,00	20 000 000,00	20 000 000,00	20 000 000,00	20 000 000,00	20 000 000,00
<b>2. Wydatki ogółem*</b>	<b>1 554 194 979,04</b>	<b>1 634 541 081,05</b>	<b>1 564 290 829,28</b>	<b>1 528 351 704,47</b>	<b>1 569 504 193,81</b>	<b>1 614 774 630,26</b>	<b>1 676 880 699,97</b>	<b>1 741 409 926,66</b>	<b>1 830 546 237,34</b>	<b>1 893 504 067,96</b>	<b>1 950 628 080,51</b>	<b>1 995 716 525,75</b>	<b>2 059 964 031,98</b>
2.1 Wydatki bieżące <sup>6)</sup> , w tym:	1 230 463 853,14	1 300 009 178,96	1 339 384 440,21	1 371 002 724,70	1 396 747 075,49	1 432 579 971,24	1 469 737 055,45	1 508 561 863,03	1 548 679 034,82	1 591 240 462,14	1 635 185 157,16	1 680 813 200,42	1 727 823 622,52
2.1.1 na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	566 548 520,78	597 513 955,46	620 854 974,83	641 646 802,63	663 160 608,99	685 421 734,71	708 456 412,03	732 291 797,39	756 956 003,14	782 478 131,45	808 888 309,11	836 217 723,76	864 498 661,05
2.1.2 z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>7)</sup> , 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 <sup>8)</sup>	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
2.1.2.2 wydatki na obsługę długu <sup>9)</sup> , w tym:	30 458 444,00	32 496 276,02	34 149 507,10	29 754 015,93	18 935 055,50	15 951 377,44	13 069 100,94	10 608 601,86	8 160 165,82	6 850 970,35	5 649 555,61	4 676 284,96	3 655 098,06
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) <sup>10)</sup>	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 <sup>11)</sup>	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 majątkowe <sup>12)</sup> , w tym:	323 731 125,90	334 531 902,09	224 906 389,07	157 348 979,77	172 757 118,32	182 194 659,02	207 143 644,52	232 848 063,63	281 867 202,52	302 263 605,82	315 442 923,35	314 903 325,33	332 140 409,46
2.2.1 Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	290 208 270,90	310 131 902,09	192 003 303,07	157 348 979,77	172 757 118,32	182 194 659,02	207 143 644,52	232 848 063,63	281 867 202,52	302 263 605,82	315 442 923,35	314 903 325,33	332 140 409,46
2.2.1.1 wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	3 745 618,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3. Wynik budżetu*</b>	<b>-99 240 344,38</b>	<b>-73 610 598,05</b>	<b>-16 450 576,71</b>	<b>64 805 817,45</b>	<b>72 490 114,64</b>	<b>74 422 114,77</b>	<b>72 610 788,12</b>	<b>72 610 788,12</b>	<b>45 510 788,12</b>	<b>41 910 788,12</b>	<b>37 736 188,26</b>	<b>40 472 718,45</b>	<b>19 478 440,18</b>
3.1 Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>13)</sup>	0,00	0,00	0,00	64 805 817,45	72 490 114,64	74 422 114,77	72 610 788,12	72 610 788,12	45 510 788,12	41 910 788,12	37 736 188,26	40 472 718,45	19 478 440,18
<b>4. Przychody budżetu*</b>	<b>147 390 525,92</b>	<b>122 086 459,69</b>	<b>69 354 423,45</b>	<b>500 000,00</b>	<b>500 000,00</b>	<b>1 193 000,00</b>	<b>1 688 000,00</b>	<b>1 688 000,00</b>	<b>1 688 000,00</b>	<b>1 688 000,00</b>	<b>1 521 334,00</b>	<b>1 188 000,00</b>	<b>1 188 000,00</b>
4.1 Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>14)</sup> , w tym:	132 607 001,16	121 586 459,69	68 854 423,45	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 <sup>15)</sup>	84 456 819,62	73 610 598,05	16 450 576,71	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 <sup>16)</sup> , 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 <sup>17)</sup>	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 <sup>18)</sup> , w tym:	14 500 000,00	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 <sup>19)</sup>	14 500 000,00	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 <sup>20)</sup> , w tym:	283 524,76	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	1 188 000,00
4.4.1 na pokrycie deficytu budżetu <sup>21)</sup>	283 524,76	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 <sup>22)</sup> , 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 <sup>23)</sup>	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
<b>5. Rozchody budżetu*</b>	<b>48 150 181,54</b>	<b>48 475 861,64</b>	<b>52 903 846,74</b>	<b>65 305 817,45</b>	<b>72 990 114,64</b>	<b>75 615 114,77</b>	<b>74 298 788,12</b>	<b>74 298 788,12</b>	<b>47 198 788,12</b>	<b>43 598 788,12</b>	<b>39 257 522,26</b>	<b>41 660 718,45</b>	<b>20 666 440,18</b>
5.1 Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>24)</sup> , w tym:	48 150 181,54	48 475 861,64	52 903 846,74	65 305 817,45	72 990 114,64	75 615 114,77	74 298 788,12	74 298 788,12	47 198 788,12	43 598 788,12	39 257 522,26	41 660 718,45	20 666 440,18
5.1.1 łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>25)</sup> , 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 <sup>26)</sup>	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 <sup>27)</sup>	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
<b>6. Kwota długu*</b> , w tym:	<b>553 740 419,65</b>	<b>626 851 017,70</b>	<b>642 801 594,41</b>	<b>577 495 776,96</b>	<b>504 505 662,32</b>	<b>428 890 547,55</b>	<b>354 591 759,43</b>	<b>280 292 971,31</b>	<b>233 094 183,19</b>	<b>189 495 395,07</b>	<b>150 237 872,81</b>	<b>108 577 154,36</b>	<b>87 910 714,18</b>
6.1 kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków <sup>28)</sup>	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
<b>7. Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy</b>													
7.1 Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	49 144 395,11	82 096 346,37	103 498 230,69	132 008 797,22	161 601 232,96	178 970 773,79	207 108 432,64	237 812 851,75	264 731 990,64	286			



**I. Wieloletnia Prognoza Finansowa**

w złotych

Wyszczególnienie	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	2046	2047
<b>1. Dochody ogółem *</b>	<b>2 126 734 440,69</b>	<b>2 175 171 726,93</b>	<b>2 225 888 663,86</b>	<b>2 276 701 931,61</b>	<b>2 328 777 709,65</b>	<b>2 382 974 050,39</b>	<b>2 437 355 560,98</b>	<b>2 493 089 999,96</b>	<b>2 551 374 378,84</b>	<b>2 609 920 183,64</b>	<b>2 669 926 305,02</b>	<b>2 732 621 665,03</b>
1.1 Dochody bieżące <sup>5)</sup> , z tego:	2 083 088 440,69	2 131 525 726,93	2 182 242 663,86	2 233 055 931,61	2 285 131 709,65	2 339 328 050,39	2 393 709 560,98	2 449 443 999,96	2 507 728 378,84	2 566 274 183,64	2 626 280 305,02	2 688 975 665,03
1.1.1 dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	645 018 225,66	661 143 681,30	677 672 273,33	694 614 080,16	711 979 432,16	729 778 917,97	748 023 390,92	766 723 975,69	785 892 075,08	805 539 376,96	825 677 861,39	846 319 807,93
1.1.2 dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	104 292 455,93	106 899 767,33	109 572 261,52	112 311 568,05	115 119 357,25	117 997 341,18	120 947 274,71	123 970 956,58	127 070 230,49	130 246 986,25	133 503 160,91	136 840 739,93
1.1.3 z subwencji ogólnej	482 704 213,48	491 139 363,85	499 731 814,08	508 484 706,28	517 401 250,39	526 484 722,73	535 738 472,51	545 165 916,35	554 770 547,77	564 555 933,79	574 525 717,44	584 683 619,34
1.1.4 z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>3b)</sup>	121 390 187,36	122 677 920,32	123 982 712,40	125 304 881,53	126 644 754,12	128 002 665,19	129 378 958,64	130 773 987,63	132 188 114,81	133 621 712,57	135 075 163,59	136 548 860,75
1.1.5 pozostałe dochody bieżące <sup>6)</sup> , w tym:	729 683 358,26	749 664 994,13	771 283 602,53	792 340 695,59	813 986 915,73	837 064 403,32	859 621 464,20	882 809 163,71	907 807 410,69	932 310 174,07	957 498 401,69	984 582 637,08
1.1.5.1 z podatku od nieruchomości	371 058 346,30	383 190 096,69	395 685 799,59	408 556 373,58	421 813 064,78	435 467 456,72	449 531 480,42	464 017 424,83	478 937 947,58	494 306 086,01	510 135 268,59	526 439 326,65
1.2 Dochody majątkowe <sup>7)</sup> , w tym:	43 646 000,00	43 646 000,00	43 646 000,00	43 646 000,00	43 646 000,00	43 646 000,00	43 646 000,00	43 646 000,00	43 646 000,00	43 646 000,00	43 646 000,00	43 646 000,00
1.2.1 ze sprzedaży majątku	20 146 000,00	20 146 000,00	20 146 000,00	20 146 000,00	20 146 000,00	20 146 000,00	20 146 000,00	20 146 000,00	20 146 000,00	20 146 000,00	20 146 000,00	20 146 000,00
1.2.2 z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	20 000 000,00	20 000 000,00	20 000 000,00	20 000 000,00	20 000 000,00	20 000 000,00	20 000 000,00	20 000 000,00	20 000 000,00	20 000 000,00	20 000 000,00	20 000 000,00
<b>2. Wydatki ogółem*</b>	<b>2 112 993 869,25</b>	<b>2 161 431 155,49</b>	<b>2 212 148 092,42</b>	<b>2 272 961 360,17</b>	<b>2 325 037 138,21</b>	<b>2 379 233 478,95</b>	<b>2 433 614 989,54</b>	<b>2 489 349 428,52</b>	<b>2 547 633 807,40</b>	<b>2 605 090 612,20</b>	<b>2 664 997 733,58</b>	<b>2 728 925 236,69</b>
2.1 Wydatki bieżące <sup>8)</sup> , w tym:	1 776 819 702,24	1 827 393 981,54	1 879 534 292,28	1 933 282 049,73	1 989 151 807,62	2 046 737 236,16	2 106 102 577,54	2 167 301 303,63	2 230 393 396,75	2 295 434 672,86	2 362 492 037,16	2 431 628 359,34
2.1.1 na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	893 764 544,06	924 049 972,59	955 390 764,43	987 823 999,68	1 021 388 063,98	1 056 122 694,03	1 092 069 026,77	1 129 269 647,78	1 167 768 642,56	1 207 611 649,35	1 248 845 913,61	1 291 520 345,54
2.1.2 z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>9)</sup> , 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
2.1.2.1 gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>4)</sup>	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 <sup>10)</sup> , w tym:	3 010 099,32	2 423 865,94	1 836 008,81	1 238 151,66	1 093 433,95	942 437,37	794 580,23	646 723,08	500 385,03	351 008,79	203 151,65	55 294,52
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) <sup>11)</sup>	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 <sup>12)</sup>	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
2.2 Wydatki majątkowe <sup>13)</sup> , w tym:	336 174 167,01	334 037 173,95	332 613 800,14	339 679 310,44	335 885 330,59	332 496 242,79	327 512 412,00	322 048 124,89	317 240 410,65	309 655 939,34	302 505 696,42	297 296 877,35
2.2.1 Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	336 174 167,01	334 037 173,95	332 613 800,14	339 679 310,44	335 885 330,59	332 496 242,79	327 512 412,00	322 048 124,89	317 240 410,65	309 655 939,34	302 505 696,42	297 296 877,35
2.2.1.1 wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3. Wynik budżetu*</b>	<b>13 740 571,44</b>	<b>13 740 571,44</b>	<b>13 740 571,44</b>	<b>3 740 571,44</b>	<b>3 740 571,44</b>	<b>3 740 571,44</b>	<b>3 740 571,44</b>	<b>3 740 571,44</b>	<b>3 740 571,44</b>	<b>4 829 571,44</b>	<b>4 928 571,44</b>	<b>3 696 428,34</b>
3.1 Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>14)</sup>	13 740 571,44	13 740 571,44	13 740 571,44	3 740 571,44	3 740 571,44	3 740 571,44	3 740 571,44	3 740 571,44	3 740 571,44	4 829 571,44	4 928 571,44	3 696 428,34
<b>4. Przychody budżetu*</b>	<b>1 188 000,00</b>	<b>1 188 000,00</b>	<b>1 188 000,00</b>	<b>1 188 000,00</b>	<b>1 188 000,00</b>	<b>1 188 000,00</b>	<b>1 188 000,00</b>	<b>1 188 000,00</b>	<b>1 188 000,00</b>	<b>99 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.1 Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>15)</sup> , 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
4.1.1 na pokrycie deficytu budżetu <sup>16)</sup>	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 Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>17)</sup> , 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
4.2.1 na pokrycie deficytu budżetu <sup>18)</sup>	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 <sup>19)</sup> , 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
4.3.1 na pokrycie deficytu budżetu <sup>20)</sup>	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 <sup>21)</sup> , w tym:	1 188 000,00	1 188 000,00	1 188 000,00	1 188 000,00	1 188 000,00	1 188 000,00	1 188 000,00	1 188 000,00	1 188 000,00	99 000,00	0,00	0,00
4.4.1 na pokrycie deficytu budżetu <sup>22)</sup>	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 <sup>23)</sup> , 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
4.5.1 na pokrycie deficytu budżetu <sup>24)</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>5. Rozchody budżetu*</b>	<b>14 928 571,44</b>	<b>14 928 571,44</b>	<b>14 928 571,44</b>	<b>4 928 571,44</b>	<b>4 928 571,44</b>	<b>4 928 571,44</b>	<b>4 928 571,44</b>	<b>4 928 571,44</b>	<b>4 928 571,44</b>	<b>4 928 571,44</b>	<b>4 928 571,44</b>	<b>3 696 428,34</b>
5.1 Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>25)</sup> , w tym:	14 928 571,44	14 928 571,44	14 928 571,44	4 928 571,44	4 928 571,44	4 928 571,44	4 928 571,44	4 928 571,44	4 928 571,44	4 928 571,44	4 928 571,44	3 696 428,34
5.1.1 łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>26)</sup> , 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
5.1.1.1 kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>27)</sup>	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 <sup>28)</sup>	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
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
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
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
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
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
<b>6. Kwota długu<sup>29)</sup>, w tym:</b>	<b>72 982 142,74</b>	<b>58 053 571,30</b>	<b>43 124 999,86</b>	<b>38 196 428,42</b>	<b>33 267 856,98</b>	<b>28 339 285,54</b>	<b>23 410 714,10</b>	<b>18 482 142,66</b>	<b>13 553 571,22</b>	<b>8 624 999,78</b>	<b>3 696 428,34</b>	<b>0,00</b>
6.1 kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków <sup>30)</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>7. Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy</b>												
7.1 Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	306 268 738,45	304 131 745,39	302 708 371,58	299 773 881,88	295 979 902,03	292 590 814,23	287 606 983,44	282 142 696,33	277 334 982,09	270 839 510,78	263 788 267,86	257 347 305,69
7.2 Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>31)</sup> a wydatkami bieżącymi	307 456 738,45	305 319 745,39	303 896 371,58	300 961 881,88	297 167 902,03	293 778 814,23	288 794 983,44	283 330 696,33	278 522 982,09	270 938 510,78	263 788 267,86	257 347 305,69



## 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 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.).

Pozycje w tabeli I. *Wieloletnia Prognoza Finansowa* planowane są w perspektywie do roku 2047 czyli na okres, na jaki miasto zaciągnęło lub planuje zaciągnąć zobowiązania.

Wszystkie wykresy znajdujące się w objaśnieniach przyjętych wartości prezentują dane do roku 2032 tj. w horyzoncie czasowym w jakim planowane są przedsięwzięcia w załączniku przedsięwzięć wieloletnich.

### 2. Założenia makroekonomiczne

Podstawowe założenia makroekonomiczne przyjęte do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej, prezentowane w tabeli poniżej, pochodzą z dokumentu przygotowanego przez Ministerstwo Finansów pn.: *Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – październik 2022.*

**Tabela nr 1. Wskaźniki makroekonomiczne na lata 2023-2047**

Wyszczególnienie	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
PKB – produkt krajowy brutto	101,7	103,1	103,1	102,9	102,9	102,9	102,8
CPI – inflacja	109,8	104,8	103,1	102,5	102,5	102,5	102,5

Wyszczególnienie	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
PKB – produkt krajowy brutto	102,7	102,7	102,6	102,6	102,5	102,4	102,3
CPI – inflacja	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5

Wyszczególnienie	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043
PKB – produkt krajowy brutto	102,2	102,1	102,0	102,0	101,8	101,8	101,8
CPI – inflacja	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5

Wyszczególnienie	2044	2045	2046	2047
PKB – produkt krajowy brutto	101,7	101,6	101,5	101,5
CPI – inflacja	102,5	102,5	102,5	102,5

Dla celów prognozowania dochodów stosowany jest również wskaźnik średniookresowej dynamiki PKB w cenach bieżących, który zgodnie z komunikatem Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 15 kwietnia 2022 r., wynosi 105,99. Na kolejne lata wskaźnik ten jest wyliczany na bazie PKB w cenach bieżących podanych w *Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – październik 2022* a od roku 2030 prognozuje się, że wskaźnik będzie systematycznie maleć, by w roku 2035 osiągnąć poziom wskaźnika inflacji.

Gliwice rozwijają się bardzo dynamicznie na tle regionu i całego kraju. Stopa bezrobocia rejestrowanego w mieście wg Powiatowego Urzędu Pracy w sierpniu 2022 r. wynosiła 2,6%, podczas gdy dla województwa śląskiego wskaźnik ten wyniósł 3,7%, a dla całego kraju 4,8%.

Wskaźnik liczby podmiotów gospodarczych na 10 tys. mieszkańców w wieku produkcyjnym na koniec 2021 r. wynosił 2.539,1 (wzrost o 113,8 podmiotu w stosunku do 2020 r.), podczas gdy w województwie śląskim wyniósł 1.950,7 a w całym kraju 2.146,8.

Od lat priorytetem dla Gliwic jest rozwój gospodarczy. Miasto konsekwentnie stawia sobie za cel pozyskiwanie nowych inwestorów – w ostatnich latach to w szczególności firmy z branży nowych technologii, informatyczne i logistyczne. Skutkiem takich działań są powstające nowe miejsca pracy oraz wzrastające rok do roku dochody z podatku od nieruchomości. Wprowadzane od kilku lat reformy podatkowe pomniejszyły jednak dochody Gliwic z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych, co skutkuje niższymi dochodami w stosunku do poprzedniego roku, a rekompensaty z budżetu państwa są niewystarczające w stosunku do ubytków w dochodach. Według wyliczeń Związku Miast Polskich, opartych na danych Ministerstwa Finansów oraz dokumentach *Ocena skutków regulacji* do ustaw zmieniających system podatkowy, w Gliwicach łączny ubytek dochodów z PIT w latach 2019-2023 wynosi 370.301.859 zł, natomiast suma otrzymanych rekompensat dla samorządów w 2021 r. (uzupełnienie subwencji ogólnej) i 2022 r. (dodatkowe dochody z PIT) wyniosła łącznie 83.427.676 zł. Zatem ubytek dochodów pomniejszy o sumę rekompensat to 286.874.183 zł.

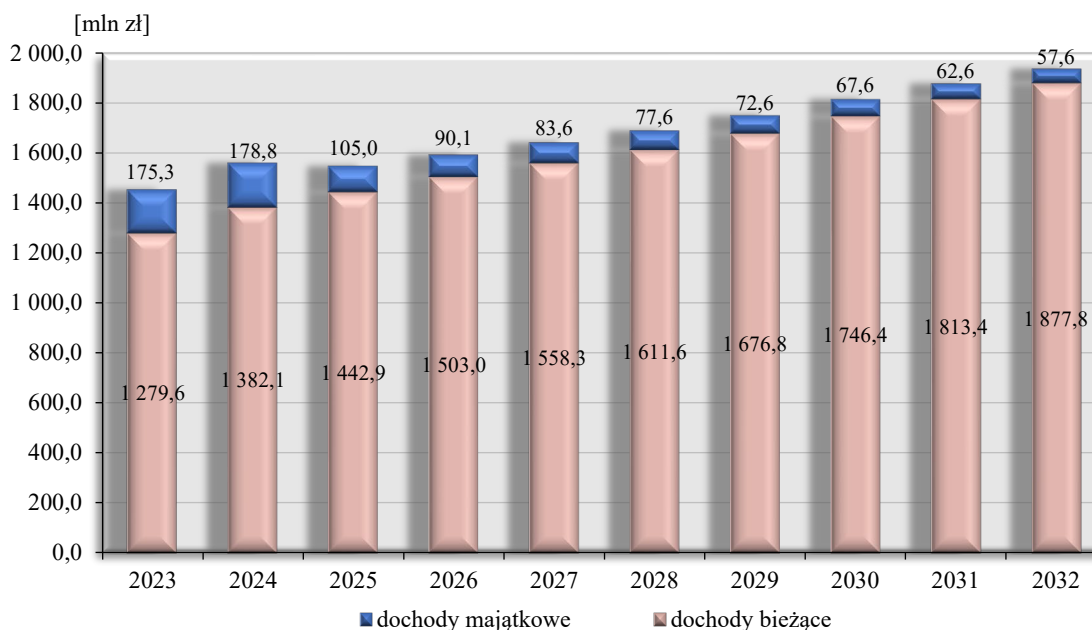
Rosyjska inwazja w Ukrainie oraz jej wpływ na polską i światową gospodarkę wywołuje dotkliwe wzrosty cen towarów i usług, a w szczególności cen energii (inflacja w październiku 2022 roku wzrosła o 17,9% w stosunku do października 2021 roku). Rządowe świadczenia i transfery społeczne, podwyższanie płacy minimalnej, czy działania Rady Polityki Pieniężnej podnoszącej stopy procentowe odbijają się znacząco na poziomie wydatków bieżących miasta. Realizacja inwestycji jest dużo droższa niż w latach ubiegłych, a ceny ofertowe znacząco przekraczają kwoty, jakie miasto zamierzało przeznaczyć na realizację poszczególnych zadań. Z uwagi na blokadę unijnych funduszy dla Polski, przesuwać się w czasie możliwości pozyskania dodatkowego dofinansowania zadań inwestycyjnych. Dlatego pomimo bardzo dobrej sytuacji finansowej, jaką Gliwice utrzymywały przez lata dzięki rozsądnemu planowaniu wydatków bieżących i przemyślanym inwestycjom, miasto jest zmuszone do ograniczeń zarówno po stronie budżetu bieżącego, jak i w zakresie wydatków majątkowych, w tym wieloletnich.

### **3. Dochody**

Dochody w Wieloletniej Prognozie Finansowej prognozowane są do źródeł, w podziale na dochody bieżące i majątkowe. W roku 2023 kwoty zostały przyjęte zgodnie z projektem budżetu, natomiast w latach następnych zostały zaplanowane wg poniższych założeń.



**Wykres nr 1. Prognoza dochodów w latach 2023-2032**



### 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 dochodów.

**Dochody własne** – najistotniejszą pozycję dochodów własnych stanowią **udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych (PIT i CIT)**. Wpływy z tych tytułów na 2023 r. zaplanowano na podstawie informacji otrzymanych od Ministra Finansów. Zaplanowane dochody z udziałów we wpływach z podatku PIT są zdecydowanie niższe niż wykonania ostatnich lat – taki niski poziom dochodów był osiąganym przez miasto przed rokiem 2018, 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 z PIT i CIT została oparta na wskaźniku średniookresowej dynamiki wartości produktu krajowego brutto w cenach bieżących, ustalonym jako średnia geometryczna za ostatnie osiem lat, liczonych do roku poprzedzającego o dwa lata rok budżetowy (zgodnie z zapisami w zakresie wyliczenia referencyjnej łącznej kwoty rocznych dochodów zawartymi w ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego).

Drugą znaczącą pozycją są **wpływy z podatków i opłat**, których wysokość 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** (67,3% całości planowanych wpływów z tytułu podatków i opłat w 2023 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.

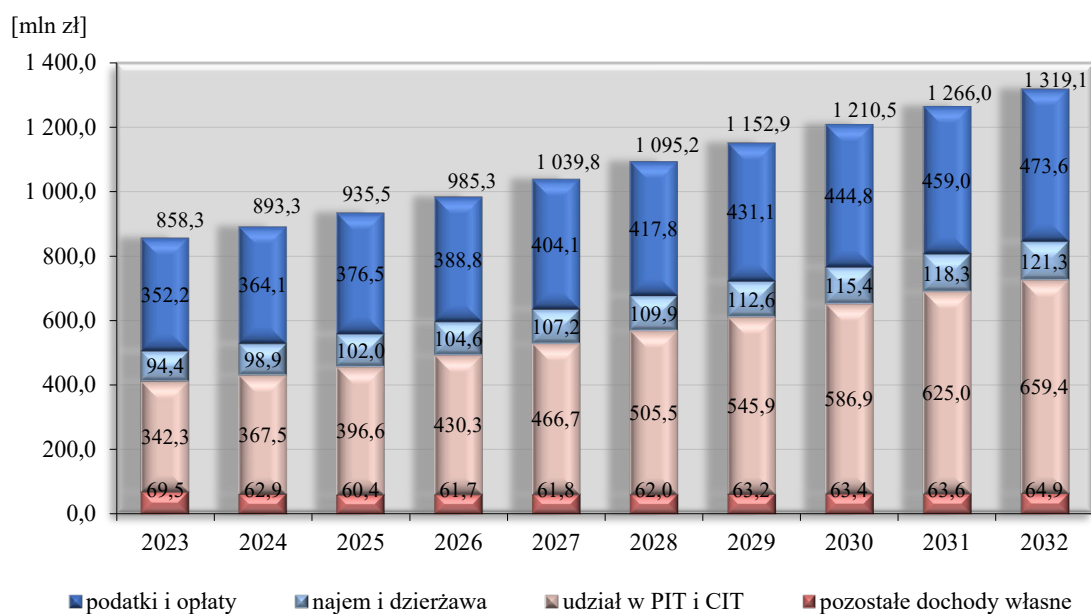
Wskaźnik ten jest obliczany za pierwsze półrocze roku, w którym stawki są uchwalane w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego. Zgodnie z komunikatem Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z 15 lipca 2022 r. w sprawie wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych, w I półroczu 2022 r. wyniósł on 11,8 %, co oznacza że o taką wartość wzrosły także górne granice kwotowe podatków i opłat lokalnych na 2023 r. W związku z aktualną sytuacją gospodarczą oraz wprowadzonymi zmianami prawnymi w zakresie udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych, uchwałą nr XXXIX/807/2022 z dnia 8 września 2022 r. Rada Miasta Gliwice uchwaliła waloryzację stawek podatku od nieruchomości do poziomu stawek wskazanych w Obwieszczeniu Ministra Finansów z dnia 28 lipca 2022 r. w sprawie górnych stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych. W uchwale przewidziano udzielenie pomocy de minimis w formie niższych stawek podatkowych dla:

- budynków, budowli i gruntów zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej o charakterze sportowo-rekreacyjnym,
- budynków i budowli zajętych na wielostanowiskowe garaże wielokondygnacyjne,
- budynków zajętych na działalność w zakresie rehabilitacji zawodowej i społecznej osób o znacznym i umiarkowanym stopniu niepełnosprawności,
- gruntów zajętych na zbiorniki wodne przeznaczone na nieodpłatną działalność o charakterze rekreacyjnym.

W prognozie, od 2024 r. założono wzrost podatku od nieruchomości o 4,0% a w kolejnych latach o 3,0% rocznie. Dodatkowo z uwagi na przewidywane nowe inwestycje oraz prowadzone regularnie działania windykacyjne planuje się dodatkowy wzrost o 1,0 mln zł rocznie na podatku od osób prawnych. Ponadto w związku z uzyskanym w 2019 r. przez Opel Manufacturing Poland sp. z o.o. zwolnieniem z podatku od nieruchomości w latach 2017-2026, coroczne wpływy z podatku do 2026 r. są niższe o 3,2 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 które 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 spodziewana jest dalsza waloryzacja stawek czynszów. 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 wskaźnika inflacji.

**Wykres nr 2. Struktura dochodów własnych w latach 2023-2032**



**Subwencje** – prognoza obejmuje część oświatową, rekompensującą, równoważącą oraz rozwojową subwencji ogólnej.

**Część oświatowa subwencji ogólnej** – w prognozie wzięto pod uwagę wzrost wynagrodzeń z tytułu podwyżek dla nauczycieli oraz długookresowe prognozy demograficzne przewidujące zmniejszanie się liczby uczniów. W związku z tym od 2024 r. poziom wpływów oparto o prognozę liczby uczniów w kolejnych latach i kwoty subwencji przypadającej na jednego ucznia, której wzrost prognozuje się na bazie wskaźnika inflacji. Od 2030 r. z uwagi na brak szczegółowych wyliczeń demograficznych, prognozuje się wzrost subwencji oświatowej o wskaźnik wynoszący 1 punkt procentowy poniżej zakładanej inflacji.

Kwota 3,2 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.

**Subwencja rozwojowa**, na bazie zapisów ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego z 2021 r., miała po raz pierwszy pojawić się w budżetach samorządów w roku 2023. Została jednak w wyniku wprowadzonych zmian ustawowych, zastąpiona rekompensatą za utracone dochody w PIT w roku 2022. W związku z powyższym pierwsze dochody w tytułu części rozwojowej subwencji ogólnej planuje się na rok 2024, w kwocie wynikającej z wyliczeń referencyjnej łącznej kwoty rocznych dochodów. Zgodnie z zapisami ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, w przypadku gdy łączna kwota rocznych dochodów miasta z tytułu udziału w PIT oraz CIT, prognozowanych na rok budżetowy w sposób określony w art. 9 i art. 9a, z uwzględnieniem korekty, o której mowa w art. 9c, jest niższa od referencyjnej łącznej kwoty rocznych dochodów z tych tytułów, ustalonej na ten rok budżetowy w sposób określony w ust. 2 oraz różnica między tymi łącznymi kwotami jest większa od wysokości części rozwojowej subwencji ogólnej obliczonej na podstawie art. 28a ust. 1, to wysokość kwoty podstawowej części rozwojowej subwencji ogólnej podlega zwiększeniu o wysokość różnicy między tymi łącznymi kwotami rocznego dochodu pomniejszonej o kwotę części rozwojowej subwencji ogólnej obliczonej na podstawie art. 28a ust. 1. W prognozie zatem wyliczona została kwota referencyjna należna Gliwicom, która w kolejnych latach indeksowana jest wskaźnikiem średniookresowej dynamiki PKB w cenach bieżących, a różnica pomiędzy tą kwotą i wyliczonymi udziałami w PIT i CIT stanowi subwencję rozwojową.

**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 prognozie zakłada się coroczny wzrost kwot dotacji o 1,0%, za wyjątkiem dotacji 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, które 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 3,0 mln zł.

**Środki pochodzące z budżetu UE** – dochody pochodzące z budżetu Unii Europejskiej na współfinansowanie projektów realizowanych przez miasto, w tym wykazanych na *Liście przedsięwzięć wieloletnich*. Zaplanowane środki wynikają z zawartych umów lub ze złożonych wniosków o dofinansowanie.

### 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.

Dochody ze sprzedaży realizowanej przez Wydział Gospodarki Nieruchomościami w roku 2024 zostały przyjęte na poziomie 40,0 mln zł, a przez Zakład Gospodarki Mieszkaniowej na poziomie 34,0 mln zł. W kolejnych latach prognoza wpływów ze sprzedaży zmniejsza się o 5 mln zł rocznie, aż do osiągnięcia kwoty 20,0 mln zł od 2035 r. W prognozie wzięto pod uwagę budynki i grunty przygotowane do sprzedaży, atrakcyjne zarówno dla klientów komercyjnych (tereny usługowe i mieszkaniowe - deweloperzy), jak i dla klientów indywidualnych oraz lokale mieszkalne i usługowe. Do 2027 r. zaplanowane zostały również wpływy z tytułu odszkodowania za nieruchomości przejęte pod inwestycje celu publicznego.

Dodatkowo, w roku 2024 uwzględniono planowaną sprzedaż Przedsiębiorstwu Wodociągów i Kanalizacji w Gliwicach infrastruktury wodnokanalizacyjnej, która ma powstać w ramach przedsięwzięcia pn.: *Budowa infrastruktury Gliwickiego Obszaru Gospodarczego*, współfinansowanego ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych.

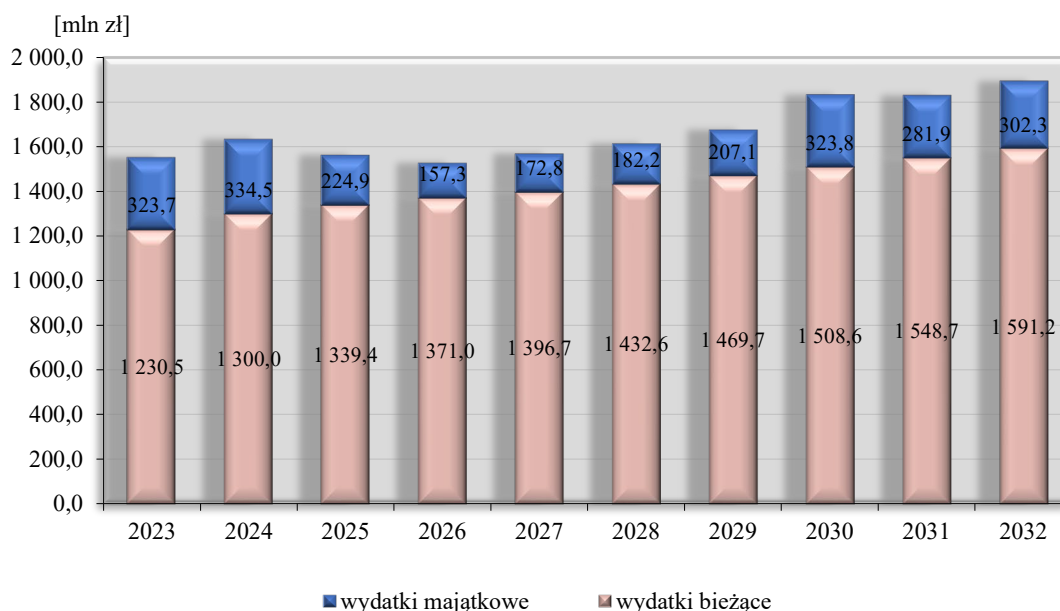
Na podstawie poziomu realizacji w latach ubiegłych, zaplanowane zostały **dotacje z budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego**, na stałym poziomie 3,0 mln zł, oraz **środki na dofinansowanie zadań własnych pozyskane z innych źródeł** na poziomie 17,0 mln zł począwszy od 2026 r. W latach 2024 i 2025 wpływy w tym źródle zaplanowano na podstawie zawartych lub planowanych do zawarcia umów z Bankiem Gospodarstwa Krajowego o dofinansowanie inwestycji mieszkaniowych oraz na podstawie promesy na realizację przedsięwzięcia pn.: *Budowa infrastruktury Gliwickiego Obszaru Gospodarczego*, współfinansowanego ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych.

**Środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej** – dochody pochodzące z budżetu Unii Europejskiej na współfinansowanie projektów realizowanych przez miasto, w tym wykazanych na *Liście przedsięwzięć wieloletnich*. Z uwagi na brak ogłaszanych nowych konkursów od roku 2024 dochody z tego źródła nie są planowane.

## 4. Wydatki

Wydatki w Wieloletniej Prognozie Finansowej prezentowane są w podziale na wydatki bieżące i majątkowe. W roku 2023 kwoty zostały przyjęte zgodnie z projektem budżetu, natomiast w latach następnych zostały zaprognozowane wg poniższych założeń.

### Wykres nr 3. Prognoza wydatków w latach 2023-2032



### 4.1. Wydatki bieżące

Wysokość wydatków bieżących przyjętych w prognozie wynika z wyliczeń uwzględniających obligatoryjne zadania, zaciągnięte zobowiązania oraz możliwości finansowe miasta. Zakłada się coroczny wzrost wydatków bieżących na poziomie wskaźnika inflacji, zgodnego z wytycznymi Ministerstwa Finansów, poza środkami na wynagrodzenia i pochodne, które rosną o 1 punkt procentowy powyżej tego wskaźnika. Wyjątek stanowią wydatki finansowane ze środków na zadania zlecone, które rosną w takim samym tempie, jak dotacje celowe otrzymywane z budżetu państwa, tj. 1,0% rocznie. Wydatki ponoszone na zapłatę podatku od towarów i usług VAT zostały skorelowane z poziomem realizowanych wydatków majątkowych oraz wpłat z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności, a wydatki na realizację przedsięwzięć wykazanych na *Liście przedsięwzięć wieloletnich*, zostały przyjęte zgodnie z określonymi limitami. Wydatki bieżące na obsługę długu zostały opisane poniżej.

W związku z ryzykiem dalszych wzrostów cen towarów i usług w 2023 r., w szczególności cen energii, konieczne było ograniczenie wydatków fakultatywnych w celu zapewnienia finansowania wydatków obowiązkowych i zachowania bezpieczeństwa finansowego miasta. Prognoza wydatków w latach kolejnych umożliwia powolne odbudowywanie potencjału miasta w zapewnianiu mieszkańcom oczekiwanego poziomu usług komunalnych, społecznych, kulturalnych i sportowych, dlatego w 2024 roku prognozę kwoty wydatków związanych z realizacją zadań statutowych jednostek oraz udzielanych dotacji na zadania bieżące, powiększono o kwotę koniecznych cięć, których dokonano na etapie opracowywania projektu budżetu na rok 2023 .

**Wydatki bieżące na obsługę długu** – w tej pozycji planowane są odsetki od zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów, pożyczek i obligacji komunalnych. Aktualnie miasto ma podpisane trzy 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 *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. Zgodnie z *Zasadami udzielania dofinansowania ze środków WFOŚiGW w Katowicach z lipca 2022 r.*, pożyczki są oprocentowane w wysokości 0,80 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 oprocentowanie na poziomie zgodnym z aktualnie obowiązującymi warunkami umownymi:

- 3,308% dla I transzy kredytu ramowego,
- 4,352% dla II transzy kredytu ramowego,
- 0,937% dla III transzy kredytu ramowego,
- 7,862% dla I transzy kredytu na budowę hali Arena Gliwice,
- 4,573% 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, 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.

Stawka WIBOR 6M przyjęta dla spłaty odsetek od obligacji w I półroczu 2023 r. wynosi 8,0%, w II półroczu 2023 r. 10,0%, w 2024 r. 6,0%, w 2025 r. 5,0%, w 2026 r. 4,0% a od 2027 r. 3,0%. Z uwagi na działania Rady Polityki Pieniężnej, mające zapobiec utrwaleniu się wysokiej inflacji, a polegające na cyklu podwyżek podstawowych stóp procentowych, spodziewane są dalsze wzrosty rynkowych stóp procentowych, a co za tym idzie wzrost kosztu obsługi długu miasta. W prognozie zakłada się stopniowy spadek stóp procentowych od 2024 r.

Dla pozostałego finansowania, koniecznego do pozyskania z rynku w celu zrealizowania założonego programu inwestycyjnego, przyjęto założenia oprocentowania jak dla obligacji tj. 6,0% w 2024 r., 5,0% w 2025 r. 4,0% w 2026 r. i 3,0% od 2027 r. 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 2023-2032,
- **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 2023-2025 deficytu oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań, 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 mln zł została zawarta 20 stycznia 2017 r. Pierwsza transza kredytu z tej umowy, w wysokości 75 mln zł została zaciągnięta w roku 2019, a druga w kwocie 25 mln w roku 2020. Kolejna umowa na kwotę 100 mln zł (**trzeci kredyt ramowy**) została podpisana 23 lipca 2021 r. Kredyt wynikający z tej umowy planuje się zaciągnąć w 2022 i 2023 roku, jest on instrumentem długoterminowym (do 25 lat z możliwością maksymalnie 4-letniej karencji), którego oprocentowanie jest oparte na stawce WIBOR 3M bądź jest oprocentowaniem stałym.

W związku ze zmianą ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw przyznamo samorządom rekompensatę za utracone dochody w PIT w roku 2022 jednocześnie rezygnując z subwencji rozwojowej w 2023 r. W wyniku tych zmian miasto Gliwice otrzyma w 2022 r. środki w wysokości 43.289.178 zł, co spowoduje pomniejszenie deficytu 2022 r., a **wolne środki zaplanowane w budżecie roku 2023**, pochodzące z nierozliczonych kredytów lub obligacji komunalnych planowanych do zaciągnięcia w 2022 r. w kwocie 14,5 mln zł zostaną przeznaczone na sfinansowanie deficytu 2023 r.

**Pozostałe finansowanie** niezbędne do pokrycia planowanego deficytu i spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu pożyczek, kredytów i emisji obligacji, w latach 2023-2025 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, pożyczek i emisji obligacji.

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

Miasto ma podpisane trzy 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 2023 r.	Ostateczny termin spłaty pożyczki
1	Program ograniczania niskiej emisji dla miasta Gliwice - docieplenie wybranych budynków jednorodzinnych	2017	287.840,05	10.274,05	2023
2.	Program ograniczania niskiej emisji dla miasta Gliwice - zmiana systemów grzewczych w lokalach	2017	596.425,44	5.019,44	2023

3.	Program ograniczania niskiej emisji dla miasta Gliwice - zmiana systemów grzewczych w budynkach jednorodzinnych	2017	1.319.600,89	9.220,89	2023
<b>Razem</b>			<b>2.203.866,38</b>	<b>24.514,38</b>	

**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 Arena 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 Górnośląska*) – 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.

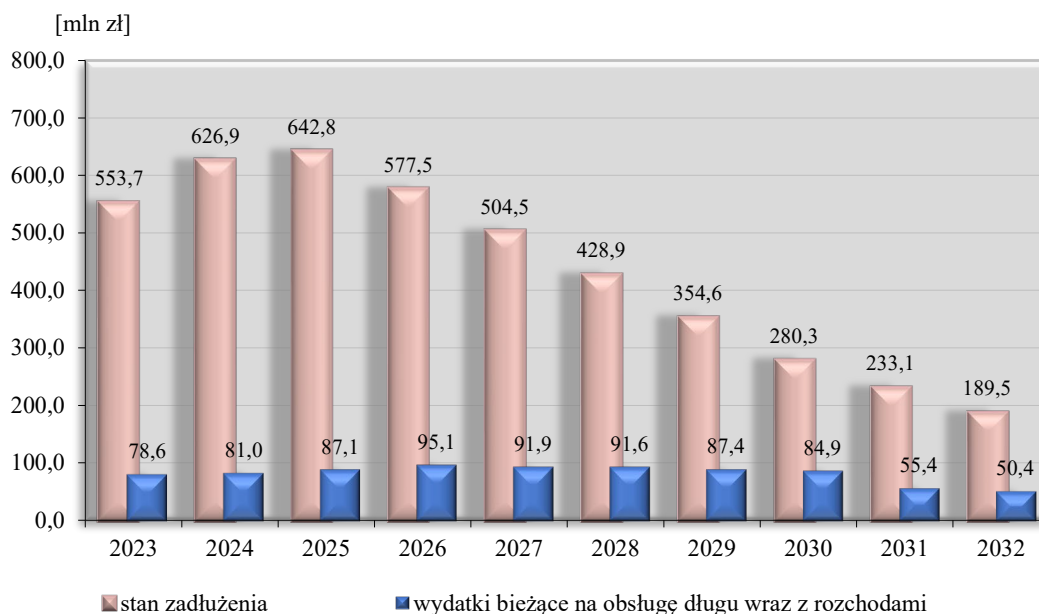
**Pozostałe rozchody** – finansowanie niezbędne do pokrycia pozostałej części planowanego deficytu oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu pożyczek, kredytów i obligacji, zostało zaplanowane do spłaty w horyzoncie 10-letnim.

Zarówno w 2020 r., jak i w 2021 r. miasto Gliwice nie zaciągnęło zobowiązań dłużnych na pokrycie ubytku w dochodach będącego skutkiem wystąpienia COVID-19. W związku z powyższym nie korzysta z możliwości wyłączenia z określonego w art. 243 ustawy o finansach publicznych ograniczenia 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 oraz ustawą z dnia 19 listopada 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach służących realizacji ustawy budżetowej na rok 2021.

Zgodnie z wieloletnią prognozą, najwyższy poziom zadłużenia osiągnięty zostanie w 2025 r. i wynosi 642.801.594,41 zł, oraz stanowi 45,57% dochodów ogółem Gliwic w tym roku budżetowym, pomniejszonych o kwoty dotacji i środków o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4–8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego (art. 7 ust 2 ustawy z dnia 15 września 2022 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw).



#### Wykres nr 4. Prognoza stanu zadłużenia oraz wydatków bieżących na obsługę długu wraz z rozchodami miasta Gliwice w latach 2023-2032



#### 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. Prezydent miasta dokonał wyboru długości okresu do wyliczenia relacji – 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.

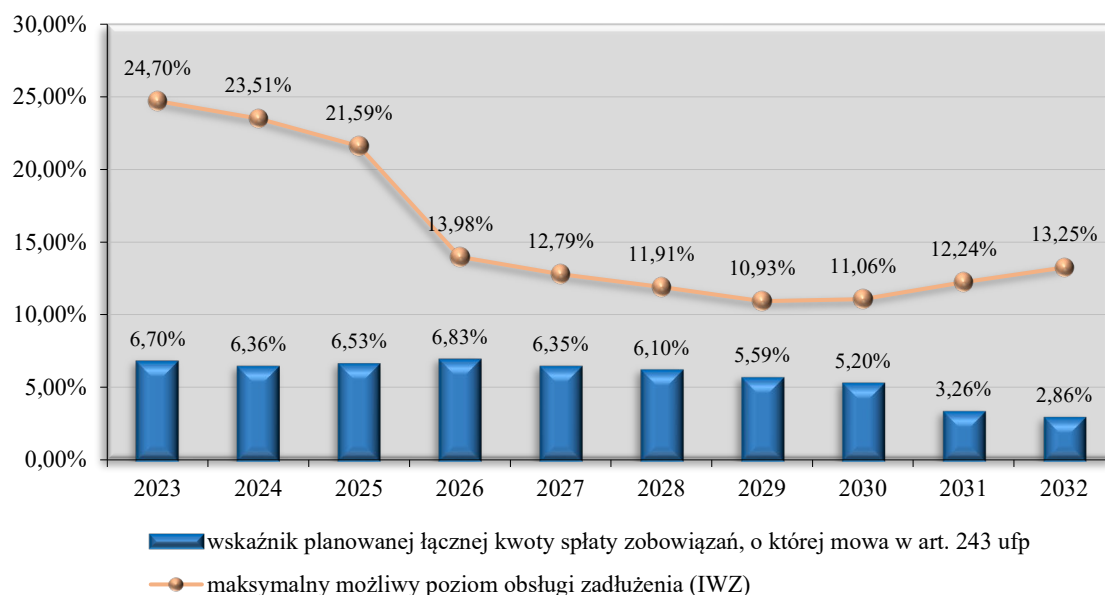
Dodatkowo na podstawie:

- ustawy z 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych,
- ustawy z dnia 19 listopada 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach służących realizacji ustawy budżetowej na rok 2021,
- ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa

przy ustalaniu relacji ograniczającej wysokość spłaty długu na lata 2021, 2022, 2023 i lata kolejne, wydatki bieżące budżetu jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące poniesione w latach 2020 i 2021 w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 oraz o wydatki bieżące ponoszone w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa w części, w jakiej nie są one finansowane środkami publicznymi otrzymanymi przez jednostkę na ten cel.

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

### Wykres nr 5. Indywidualny wskaźnik zadłużenia na lata 2023-2032

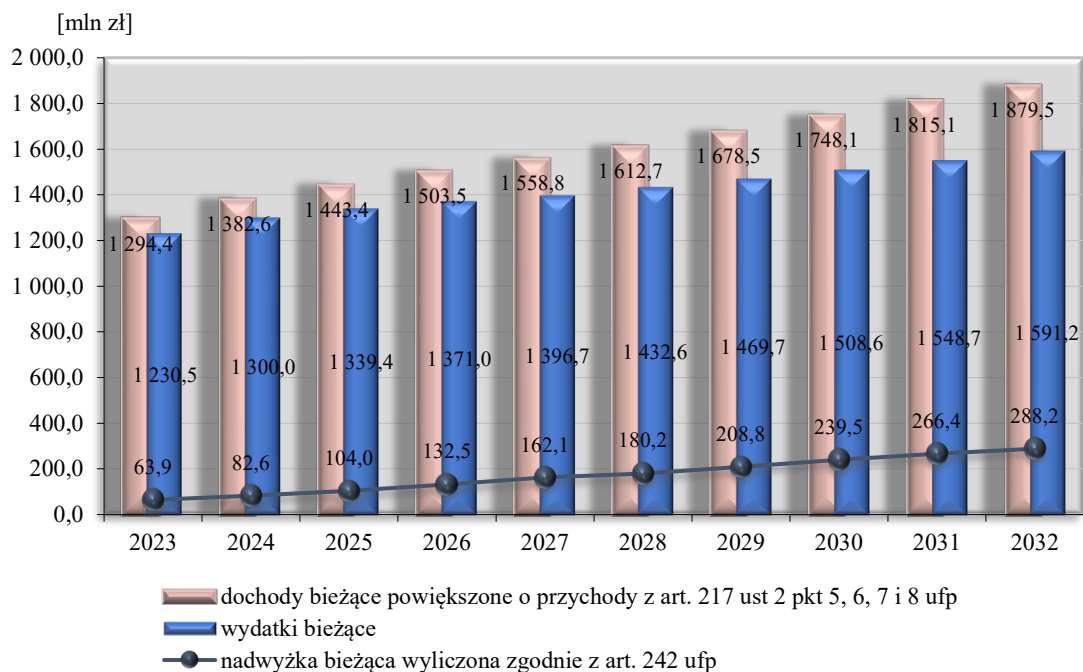


Dodatkowo art. 242 ustawy określa **zasadę zrównoważonego budżetu**, która stanowi, iż jednostka samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące, powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych lub środków z lokat dokonanych 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 przepisami wprowadzonymi ustawą z dnia 15 września 2022 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, na podstawie art. 6 ustalając na lata 2023-2025 relację zrównoważania budżetu w części bieżącej, dochody bieżące mogą być powiększone dodatkowo o wolne środki, rozumiane jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego innych niż określone w art. 217 ust 2 pkt 5 i 8 ustawy o finansach publicznych, w tym wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych,

kredytów i pożyczek z lat ubiegłych. Poniższy wykres pokazuje zasadę zrównoważonego budżetu bieżącego po zastosowaniu tej reguły w latach 2023-2025.

**Wykres nr 6. Zasada zrównoważonego budżetu w prognozie na lata 2023-2032 (po uwzględnieniu wolnych środków w latach 2023-2025)**



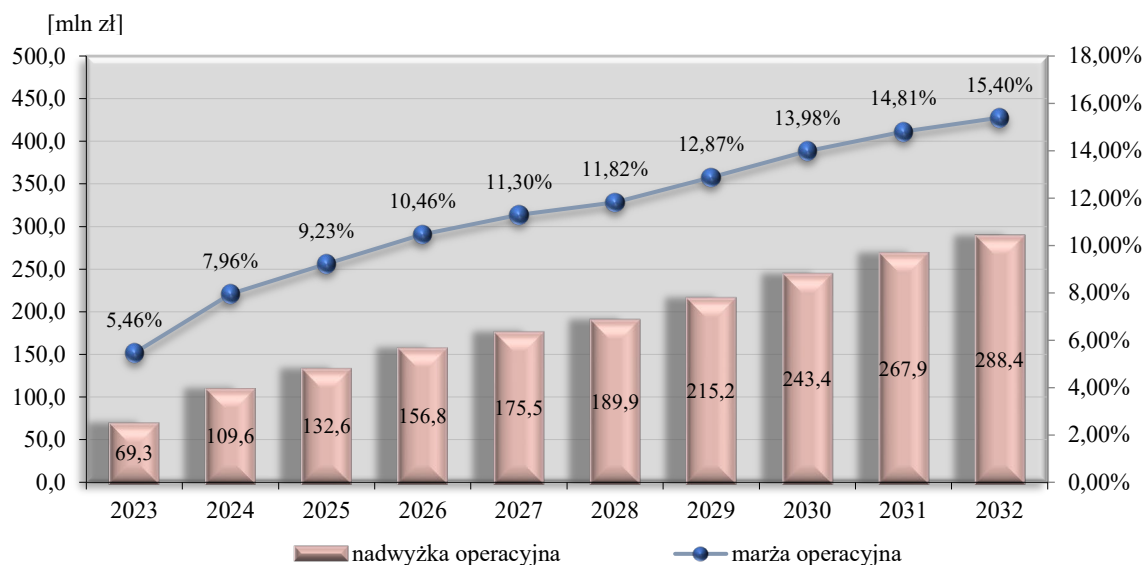
W celu gwarancji bezpieczeństwa oraz utrzymania dobrej kondycji finansowej miasta, oprócz ustawowych ograniczeń, przyjęto zestaw dodatkowych wskaźników wraz z odpowiednimi założeniami.

**Nadwyżka operacyjna** – liczona jako różnica między dochodami operacyjnymi (dochody bieżące pomniejszone o wpływ z lokat 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, i stanowi podstawę 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 i dochodów operacyjnych.

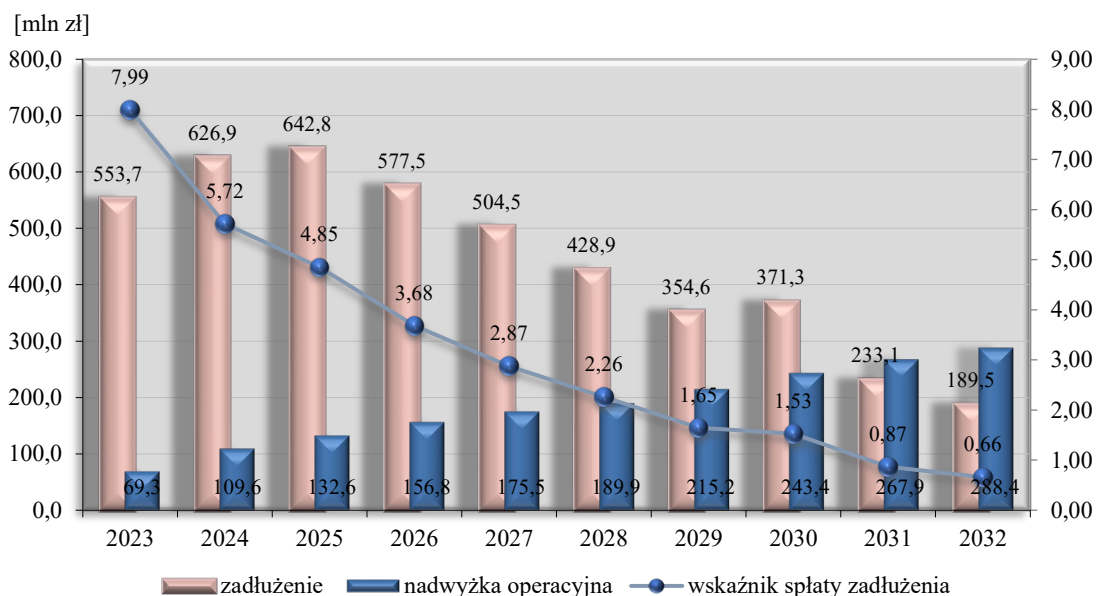
W *Strategii zarządzania długiem miasta Gliwice*, przyjmowane są liczne wskaźniki, których poziomy pozwalają ocenić kondycję finansową Gliwic. W celu osiągnięcia dobrych wyników operacyjnych i utrzymania wysokich ocen ratingowych, zapisy strategii wskazują optymalną wartość marży operacyjnej na poziomie 10,0%. Znaczne obniżenie wartości wskaźnika w prognozie w stosunku do zapisów strategii (oczekiwane 10,0% uzyskiwane jest dopiero w 2025 roku) 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 znaczny wzrost cen usług i materiałów, energii czy kosztów pracy.

**Wykres nr 7. Marża i nadwyżka operacyjna wg metodologii Fitch Ratings w latach 2023-2032**



**Wskaźnik spłaty zadłużenia** liczony jest według metodologii stosowanej przez agencję ratingową Fitch Ratings, jako zadłużenie do nadwyżki operacyjnej. Osiąga on swoją maksymalną wartość 7,99 w roku 2023. Wskaźnik pokazuje, w jakim okresie miasto jest w stanie spłacić całość swojego zadłużenia. Wartość wskaźnika nie powinna przekroczyć 9 lat.

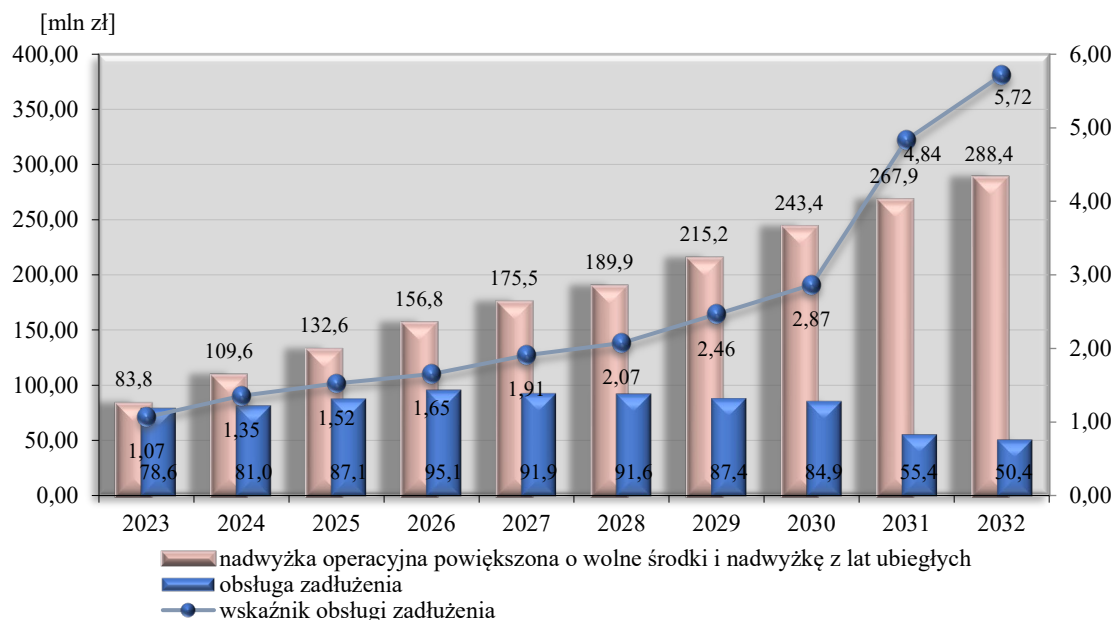
**Wykres nr 8. Wskaźnik spłaty zadłużenia w latach 2023-2032**



**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 nie zamierza dopuścić do sytuacji, w której wskaźnik spadłby poniżej poziomu, jaki pozwala na pokrycie całej kwoty rozchodów do spłaty w danym roku budżetowym wraz z kosztami odsetkowymi. W latach 2023-2024 wskaźnik spada jednak poniżej zakładanego w *Strategii zarządzania długiem miasta Gliwice* poziomu 1,5 i osiąga najniższą wartość na poziomie 1,07 w roku 2023. Powrót powyżej ustalonego limitu następuje już w roku 2025.

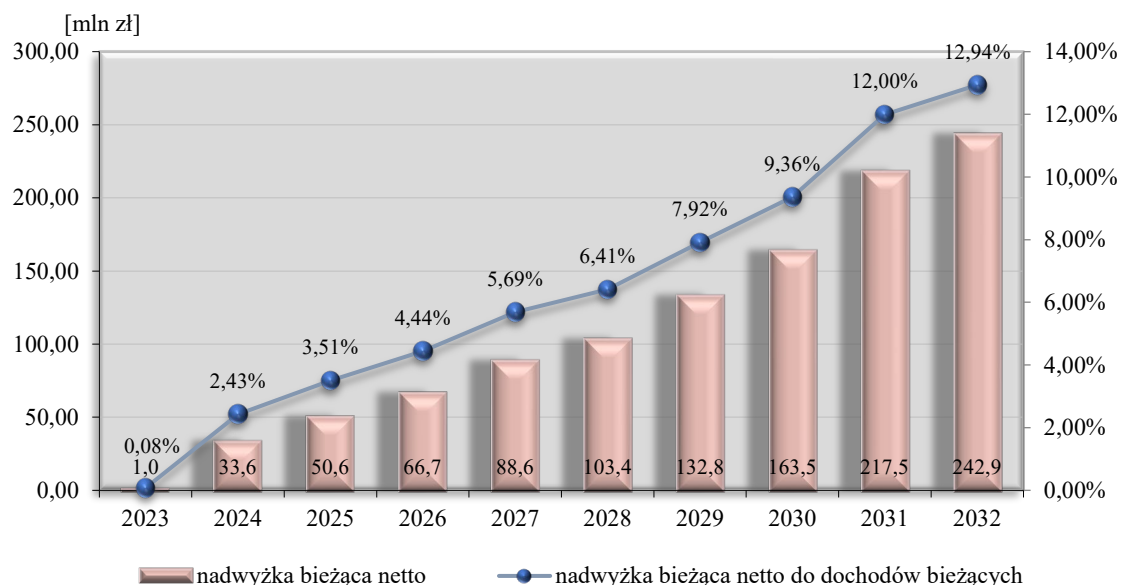
Obniżenie wartości wskaźnika w prognozie wynika ze znacznego pogorszenia się wyników operacyjnych miasta, co zostało opisane powyżej.

**Wykres nr 9. Wskaźnik obsługi zadłużenia w latach 2023-2032**



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 3,0% dochodów bieżących. Poziom ten osiągnięty zostaje w 2025 r. a minimalną wartość 0,08% będzie miał w 2023 r., co jest również wynikiem pogorszenia się wyników operacyjnych miasta.

**Wykres nr 10. Nadwyżka bieżąca netto w latach 2023-2032**



















## II. Objaśnienia

Wykazane przedsięwzięcia zostały określone zgodnie z art. 226 ust. 3, a limity wydatków na okres od 2023 do 2032 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 dokumentu:

### Strategia rozwoju miasta Gliwice do roku 2040

Priorytet	Cel strategiczny	
<b>I. Wyjątkowość miejsca</b>	CH.1.	Miasto zwarte.
	CH.2.	Miasto błękitno-zielone.
<b>II. Racjonalne gospodarowanie</b>	C1.1.	Miasto nauki, rozwoju technologii i różnorodnej działalności gospodarczej
	C1.2.	Miasto atrakcyjnej oferty zamieszkania i spędzania czasu wolnego.
<b>III. Aktywność mieszkańców</b>	C2.1.	Miasto społeczności świadomie uczestniczącej w rozwoju.
	C2.2.	Miasto włączenia społecznego i powszechnego dostępu do usług publicznych.
<b>IV. Komfort środowiskowy</b>	C3.1.	Miasto dobrostanu środowiskowego.
	C3.2.	Miasto rozwiązań sprzyjających środowisku i przyrodzie.

### 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.