

**ZARZĄDZENIE NR 476/22
PREZYDENTA BYTOMIA**

z dnia 14 listopada 2022 r.

**w sprawie projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej miasta
Bytomia na lata 2023-2046**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r. poz. 559, z późn. zm.), art. 32 ust. 2 pkt 1 w związku z art. 92 ust. 1 pkt. 2 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2022 r. poz. 1526), art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r., poz. 1634, z późn.zm.), zarządza się, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej miasta Bytomia na lata 2023-2046.

§ 2. Projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej miasta Bytomia na lata 2023-2046 przedkłada się Radzie Miejskiej w Bytomiu oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Katowicach.

§ 3. Wykonanie zarządzenia powierza się naczelnikowi Wydziału Finansowego.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Prezydent Miasta

Mariusz Wołosz

UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W BYTOMIU

z dnia 2022 r.

w sprawie wieloletniej prognozy finansowej miasta Bytomia na lata 2023-2046

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r. poz. 559, z późn. zm.), art. 12 pkt 11 w związku z art. 92 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2022 r. poz. 1526) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 6, art. 258 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634, z późn. zm.) i rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2021 r. poz. 83) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się wieloletnią prognozę finansową miasta Bytomia na lata 2023-2046 określającą:

- 1) dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu miasta, w tym na obsługę długu, gwarancje i poręczenia;
- 2) dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku oraz wydatki majątkowe budżetu miasta;
- 3) wynik budżetu miasta;
- 4) sposób sfinansowania deficytu;
- 5) przychody i rozchody budżetu miasta, z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia;
- 6) kwotę długu miasta, w tym relację, o której mowa w art. 243 uofp oraz sposób sfinansowania spłaty długu;
- 7) kwoty wydatków bieżących i majątkowych wynikających z limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia, o których mowa w § 2 niniejszej uchwały,
- zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Ustala się przedsięwzięcia wieloletnie realizowane przez miasto, zgodnie z wykazem stanowiącym załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Do wieloletniej prognozy finansowej dołącza się objaśnienia przyjętych wartości.

§ 4. 1. Upoważnia się Prezydenta Miasta do:

- 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w § 2;
- 2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania miasta i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy;
- 3) 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, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa

w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygnięć konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów.

2. Upoważnia się Prezydenta Miasta do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 pkt 1 i 2, kierownikom jednostek organizacyjnych miasta.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Prezydentowi Miasta.

§ 6. Z dniem 31 grudnia 2022 roku traci moc uchwała nr LII/697/21 Rady Miejskiej w Bytomiu z dnia 20 grudnia 2021 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej miasta Bytomia na lata 2022 - 2046.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 r.

Oprac.: A.Tkaczyk
12 listopada 2022 r.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr
Rady Miejskiej w Bytomiu
z dnia 2022 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2023	1 007 903 563,00	915 455 743,00	170 115 916,00	12 291 697,00	325 886 912,00	109 191 640,00	297 969 578,00	100 900 000,00	92 447 820,00	20 022 000,00	71 795 820,00
2024	1 071 008 053,00	1 043 970 274,00	217 998 523,00	17 822 961,00	385 892 931,00	110 432 839,00	311 823 020,00	110 788 200,00	27 037 779,00	12 000 000,00	15 037 779,00
2025	1 181 800 440,00	1 156 800 440,00	268 088 054,00	25 843 293,00	425 639 903,00	111 856 257,00	325 372 933,00	116 106 034,00	25 000 000,00	10 000 000,00	15 000 000,00
2026	1 265 314 623,00	1 255 314 623,00	297 577 740,00	37 472 775,00	469 480 813,00	112 652 663,00	338 130 632,00	119 705 321,00	10 000 000,00	10 000 000,00	0,00
2027	1 301 718 747,00	1 291 718 747,00	0,00	0,00	0,00	115 468 980,00	0,00	0,00	10 000 000,00	10 000 000,00	0,00
2028	1 339 178 591,00	1 329 178 591,00	0,00	0,00	0,00	118 355 705,00	0,00	0,00	10 000 000,00	10 000 000,00	0,00
2029	1 377 724 770,00	1 367 724 770,00	0,00	0,00	0,00	121 314 598,00	0,00	0,00	10 000 000,00	10 000 000,00	0,00
2030	1 416 021 064,00	1 406 021 064,00	0,00	0,00	0,00	124 347 463,00	0,00	0,00	10 000 000,00	10 000 000,00	0,00

2031	1 453 983 633,00	1 443 983 633,00	0,00	0,00	0,00	127 456 150,00	0,00	0,00	10 000 000,00	10 000 000,00	0,00
2032	1 492 971 191,00	1 482 971 191,00	0,00	0,00	0,00	130 642 554,00	0,00	0,00	10 000 000,00	10 000 000,00	0,00
2033	1 531 528 442,00	1 521 528 442,00	0,00	0,00	0,00	133 908 618,00	0,00	0,00	10 000 000,00	10 000 000,00	0,00
2034	1 571 088 181,00	1 561 088 181,00	0,00	0,00	0,00	137 256 333,00	0,00	0,00	10 000 000,00	10 000 000,00	0,00
2035	1 610 115 386,00	1 600 115 386,00	0,00	0,00	0,00	140 687 741,00	0,00	0,00	10 000 000,00	10 000 000,00	0,00
2036	1 648 518 155,00	1 638 518 155,00	0,00	0,00	0,00	144 204 935,00	0,00	0,00	10 000 000,00	10 000 000,00	0,00
2037	1 686 204 073,00	1 676 204 073,00	0,00	0,00	0,00	147 810 058,00	0,00	0,00	10 000 000,00	10 000 000,00	0,00
2038	1 723 080 563,00	1 713 080 563,00	0,00	0,00	0,00	151 505 309,00	0,00	0,00	10 000 000,00	10 000 000,00	0,00
2039	1 759 055 255,00	1 749 055 255,00	0,00	0,00	0,00	155 292 942,00	0,00	0,00	10 000 000,00	10 000 000,00	0,00
2040	1 794 036 360,00	1 784 036 360,00	0,00	0,00	0,00	159 175 266,00	0,00	0,00	10 000 000,00	10 000 000,00	0,00
2041	1 829 717 087,00	1 819 717 087,00	0,00	0,00	0,00	163 154 648,00	0,00	0,00	10 000 000,00	10 000 000,00	0,00
2042	1 862 471 995,00	1 852 471 995,00	0,00	0,00	0,00	167 233 514,00	0,00	0,00	10 000 000,00	10 000 000,00	0,00
2043	1 895 816 491,00	1 885 816 491,00	0,00	0,00	0,00	171 414 352,00	0,00	0,00	10 000 000,00	10 000 000,00	0,00
2044	1 929 761 188,00	1 919 761 188,00	0,00	0,00	0,00	175 699 711,00	0,00	0,00	10 000 000,00	10 000 000,00	0,00
2045	1 962 397 128,00	1 952 397 128,00	0,00	0,00	0,00	180 092 204,00	0,00	0,00	10 000 000,00	10 000 000,00	0,00
2046	1 993 635 482,00	1 983 635 482,00	0,00	0,00	0,00	184 594 509,00	0,00	0,00	10 000 000,00	10 000 000,00	0,00

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

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 pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		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) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2023	1 041 010 053,00	944 276 304,00	472 433 850,00	87 794,00	0,00	35 515 500,00	0,00	0,00	700 000,00	96 733 749,00	89 569 688,00	24 533,00
2024	1 040 407 502,00	989 601 567,00	474 849 618,00	94 790,00	0,00	39 066 000,00	0,00	0,00	600 000,00	50 805 935,00	50 805 935,00	0,00
2025	1 150 269 656,00	1 020 279 216,00	492 419 054,00	91 240,00	0,00	36 080 000,00	0,00	0,00	510 000,00	129 990 440,00	129 990 440,00	0,00
2026	1 232 007 308,00	1 045 786 196,00	509 653 721,00	24 424,00	0,00	32 950 000,00	0,00	0,00	420 000,00	186 221 112,00	186 221 112,00	0,00
2027	1 280 517 340,00	1 071 930 851,00	0,00	0,00	0,00	29 530 000,00	0,00	0,00	320 000,00	208 586 489,00	208 586 489,00	0,00
2028	1 317 195 271,00	1 098 729 122,00	0,00	0,00	0,00	27 480 000,00	0,00	0,00	230 000,00	218 466 149,00	218 466 149,00	0,00
2029	1 355 741 449,00	1 126 197 350,00	0,00	0,00	0,00	25 330 000,00	0,00	0,00	130 000,00	229 544 099,00	229 544 099,00	0,00
2030	1 394 352 251,00	1 154 352 284,00	0,00	0,00	0,00	23 180 000,00	0,00	0,00	40 000,00	239 999 967,00	239 999 967,00	0,00
2031	1 431 576 656,00	1 183 211 091,00	0,00	0,00	0,00	20 850 000,00	0,00	0,00	0,00	248 365 565,00	248 365 565,00	0,00
2032	1 470 564 214,00	1 212 791 368,00	0,00	0,00	0,00	18 690 000,00	0,00	0,00	0,00	257 772 846,00	257 772 846,00	0,00
2033	1 509 121 466,00	1 243 111 152,00	0,00	0,00	0,00	16 520 000,00	0,00	0,00	0,00	266 010 314,00	266 010 314,00	0,00
2034	1 548 681 204,00	1 274 188 931,00	0,00	0,00	0,00	14 350 000,00	0,00	0,00	0,00	274 492 273,00	274 492 273,00	0,00
2035	1 587 708 409,00	1 306 043 654,00	0,00	0,00	0,00	12 180 000,00	0,00	0,00	0,00	281 664 755,00	281 664 755,00	0,00
2036	1 627 111 179,00	1 338 694 745,00	0,00	0,00	0,00	9 920 000,00	0,00	0,00	0,00	288 416 434,00	288 416 434,00	0,00
2037	1 668 297 097,00	1 372 162 114,00	0,00	0,00	0,00	7 860 000,00	0,00	0,00	0,00	296 134 983,00	296 134 983,00	0,00
2038	1 705 173 586,00	1 406 466 167,00	0,00	0,00	0,00	6 300 000,00	0,00	0,00	0,00	298 707 419,00	298 707 419,00	0,00
2039	1 741 148 278,00	1 441 627 821,00	0,00	0,00	0,00	4 740 000,00	0,00	0,00	0,00	299 520 457,00	299 520 457,00	0,00
2040	1 786 129 383,00	1 477 668 517,00	0,00	0,00	0,00	3 620 000,00	0,00	0,00	0,00	308 460 866,00	308 460 866,00	0,00
2041	1 821 810 110,00	1 514 610 230,00	0,00	0,00	0,00	2 870 000,00	0,00	0,00	0,00	307 199 880,00	307 199 880,00	0,00
2042	1 854 565 018,00	1 552 475 486,00	0,00	0,00	0,00	2 120 000,00	0,00	0,00	0,00	302 089 532,00	302 089 532,00	0,00

2043	1 889 095 561,00	1 591 287 373,00	0,00	0,00	0,00	1 360 000,00	0,00	0,00	0,00	297 808 188,00	297 808 188,00	0,00
2044	1 925 156 537,00	1 631 069 557,00	0,00	0,00	0,00	770 000,00	0,00	0,00	0,00	294 086 980,00	294 086 980,00	0,00
2045	1 959 629 686,00	1 671 846 296,00	0,00	0,00	0,00	370 000,00	0,00	0,00	0,00	287 783 390,00	287 783 390,00	0,00
2046	1 991 775 017,00	1 713 642 453,00	0,00	0,00	0,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	278 132 564,00	278 132 564,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2023	-33 106 490,00	0,00	56 393 089,00	50 000 000,00	26 713 401,00	4 945 547,00	4 945 547,00	1 447 542,00	1 447 542,00
2024	30 600 551,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	31 530 784,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	33 307 315,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	21 201 407,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	21 983 320,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	21 983 321,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	21 668 813,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	22 406 977,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	22 406 977,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	22 406 976,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	22 406 977,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	22 406 977,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	21 406 976,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	17 906 976,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	17 906 977,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	17 906 977,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	7 906 977,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	7 906 977,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	7 906 977,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2043	6 720 930,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2044	4 604 651,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2045	2 767 442,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2046	1 860 465,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	23 286 599,00	23 286 599,00	1 250 000,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	30 600 551,00	30 600 551,00	1 250 000,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	31 530 784,00	31 530 784,00	1 250 000,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	33 307 315,00	33 307 315,00	1 250 000,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	21 201 407,00	21 201 407,00	1 250 000,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	21 983 320,00	21 983 320,00	1 250 000,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	21 983 321,00	21 983 321,00	1 250 000,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	21 668 813,00	21 668 813,00	1 250 000,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	22 406 977,00	22 406 977,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	22 406 977,00	22 406 977,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	22 406 976,00	22 406 976,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	22 406 977,00	22 406 977,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	22 406 977,00	22 406 977,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	21 406 976,00	21 406 976,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	17 906 976,00	17 906 976,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	17 906 977,00	17 906 977,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	17 906 977,00	17 906 977,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	7 906 977,00	7 906 977,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	7 906 977,00	7 906 977,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	7 906 977,00	7 906 977,00	0,00	0,00	0,00

2043	0,00	0,00	0,00	0,00	6 720 930,00	6 720 930,00	0,00	0,00	0,00
2044	0,00	0,00	0,00	0,00	4 604 651,00	4 604 651,00	0,00	0,00	0,00
2045	0,00	0,00	0,00	0,00	2 767 442,00	2 767 442,00	0,00	0,00	0,00
2046	0,00	0,00	0,00	0,00	1 860 465,00	1 860 465,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 250 000,00	0,00	409 112 720,00	0,00	-28 820 561,00	-22 427 472,00	
2024	x	x	x	x	1 250 000,00	0,00	378 512 169,00	0,00	54 368 707,00	54 368 707,00	
2025	x	x	x	x	1 250 000,00	0,00	346 981 385,00	0,00	136 521 224,00	136 521 224,00	
2026	x	x	x	x	1 250 000,00	0,00	313 674 070,00	0,00	209 528 427,00	209 528 427,00	
2027	x	x	x	x	1 250 000,00	0,00	292 472 663,00	0,00	219 787 896,00	219 787 896,00	
2028	x	x	x	x	1 250 000,00	0,00	270 489 343,00	0,00	230 449 469,00	230 449 469,00	
2029	x	x	x	x	1 250 000,00	0,00	248 506 022,00	0,00	241 527 420,00	241 527 420,00	
2030	x	x	x	x	1 250 000,00	0,00	226 837 209,00	0,00	251 668 780,00	251 668 780,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	204 430 232,00	0,00	260 772 542,00	260 772 542,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	182 023 255,00	0,00	270 179 823,00	270 179 823,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	159 616 279,00	0,00	278 417 290,00	278 417 290,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	137 209 302,00	0,00	286 899 250,00	286 899 250,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	114 802 325,00	0,00	294 071 732,00	294 071 732,00	
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	93 395 349,00	0,00	299 823 410,00	299 823 410,00	
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	75 488 373,00	0,00	304 041 959,00	304 041 959,00	
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	57 581 396,00	0,00	306 614 396,00	306 614 396,00	
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	39 674 419,00	0,00	307 427 434,00	307 427 434,00	
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	31 767 442,00	0,00	306 367 843,00	306 367 843,00	
2041	x	x	x	x	0,00	0,00	23 860 465,00	0,00	305 106 857,00	305 106 857,00	
2042	x	x	x	x	0,00	0,00	15 953 488,00	0,00	299 996 509,00	299 996 509,00	

2043	x	x	x	x	0,00	0,00	9 232 558,00	0,00	294 529 118,00	294 529 118,00
2044	x	x	x	x	0,00	0,00	4 627 907,00	0,00	288 691 631,00	288 691 631,00
2045	x	x	x	x	0,00	0,00	1 860 465,00	0,00	280 550 832,00	280 550 832,00
2046	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	269 993 029,00	269 993 029,00

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		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) ^x	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) ^x	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 ^x	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 ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2023	7,05%	0,93%	3,42%	8,44%	8,44%	TAK	TAK
2024	7,26%	10,01%	11,29%	8,40%	8,40%	TAK	TAK
2025	6,30%	16,52%	x	9,04%	9,04%	TAK	TAK
2026	5,65%	21,23%	x	5,93%	5,93%	TAK	TAK
2027	4,18%	21,20%	x	7,79%	7,79%	TAK	TAK
2028	3,96%	21,30%	x	10,52%	10,52%	TAK	TAK
2029	3,69%	21,41%	x	12,87%	12,87%	TAK	TAK
2030	3,40%	21,44%	x	16,09%	16,09%	TAK	TAK
2031	3,29%	21,39%	x	19,02%	19,02%	TAK	TAK
2032	3,04%	21,36%	x	20,64%	20,64%	TAK	TAK
2033	2,81%	21,25%	x	21,33%	21,33%	TAK	TAK
2034	2,58%	21,16%	x	21,34%	21,34%	TAK	TAK
2035	2,37%	20,98%	x	21,33%	21,33%	TAK	TAK
2036	2,10%	20,73%	x	21,28%	21,28%	TAK	TAK
2037	1,69%	20,41%	x	21,19%	21,19%	TAK	TAK
2038	1,55%	20,04%	x	21,04%	21,04%	TAK	TAK
2039	1,42%	19,59%	x	20,85%	20,85%	TAK	TAK
2040	0,71%	19,08%	x	20,59%	20,59%	TAK	TAK
2041	0,65%	18,59%	x	20,28%	20,28%	TAK	TAK
2042	0,59%	17,93%	x	19,92%	19,92%	TAK	TAK

2043	0,47%	17,26%	x	19,48%	19,48%	TAK	TAK
2044	0,31%	16,60%	x	18,99%	18,99%	TAK	TAK
2045	0,18%	15,85%	x	18,44%	18,44%	TAK	TAK
2046	0,11%	15,02%	x	17,84%	17,84%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		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 ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2023	3 419 684,00	3 419 684,00	3 289 426,00	52 905 719,00	52 905 719,00	49 335 725,00	4 255 022,00	4 255 022,00	3 937 220,00
2024	100 233,00	100 233,00	100 233,00	0,00	0,00	0,00	105 198,00	105 198,00	100 233,00
2025	34 950,00	34 950,00	34 950,00	0,00	0,00	0,00	100 839,00	100 839,00	34 950,00
2026	19 707,00	19 707,00	19 707,00	0,00	0,00	0,00	104 058,00	104 058,00	19 707,00
2027	19 838,00	19 838,00	19 838,00	0,00	0,00	0,00	104 195,00	104 195,00	19 838,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2043	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2044	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2045	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2046	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2023	47 142 865,00	47 142 865,00	29 453 933,00	123 923 982,00	38 972 944,00	84 951 038,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	74 939 762,00	40 019 081,00	34 920 681,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	43 494 373,00	24 269 049,00	19 225 324,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	13 287 965,00	7 708 488,00	5 579 477,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	38 920 757,00	3 805 240,00	35 115 517,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	38 655 915,00	3 814 826,00	34 841 089,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	6 221 585,00	3 934 354,00	2 287 231,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	1 423 318,00	776 654,00	646 664,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	44 650 123,00	44 650 123,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	37 302 159,00	37 302 159,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	24 943 538,00	24 943 538,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	11 889 473,00	11 889 473,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	3 592 730,00	3 592 730,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2043	0,00	0,00	0,00	3 701 045,00	3 701 045,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2044	0,00	0,00	0,00	3 814 826,00	3 814 826,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2045	0,00	0,00	0,00	3 934 354,00	3 934 354,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2046	0,00	0,00	0,00	776 654,00	776 654,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty 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 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2023	23 286 599,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 950 000,00	0,00
2024	30 600 551,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	1 850 000,00	0,00
2025	31 530 784,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	1 760 000,00	0,00
2026	33 307 315,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	1 670 000,00	0,00
2027	20 201 407,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	1 570 000,00	0,00
2028	19 983 320,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	1 480 000,00	0,00
2029	19 983 321,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	1 380 000,00	0,00
2030	19 668 813,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	1 290 000,00	0,00
2031	20 406 977,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	20 406 977,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	20 406 976,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	20 406 977,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	20 406 977,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	18 406 976,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	7 906 976,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	7 906 977,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	7 906 977,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2040	7 906 977,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2041	7 906 977,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2042	7 906 977,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

2043	6 720 930,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2044	4 604 651,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2045	2 767 442,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2046	1 860 465,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^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.

WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ WIELOLETNICH

Lp	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program	Okres realizacji programu		Łączne nakłady finansowe									Limit zobowiązań
			od	do		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	Wydatki na przedsięwzięcia – ogółem (1.1+1.2+1.3), z tego:				1 093 742 222	123 923 982	74 939 762	43 494 373	13 287 965	38 920 757	38 655 915	6 221 585	1 423 318	252 013 391
1.a	– wydatki bieżące				266 097 406	38 972 944	40 019 081	24 269 049	7 708 488	3 805 240	3 814 826	3 934 354	776 654	92 416 144
1.b	– wydatki majątkowe				827 644 816	84 951 038	34 920 681	19 225 324	5 579 477	35 115 517	34 841 089	2 287 231	646 664	159 597 247
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 poz. 869, z późn. zm.), z tego:				611 850 652	51 397 887	105 198	100 839	104 058	104 195	0	0	0	41 422 659
1.1.1	– wydatki bieżące				20 499 935	4 255 022	105 198	100 839	104 058	104 195	0	0	0	3 557 331
1.1.1.1	Rewitalizacja z Klubem Integracji Społecznej (OSI) – edycja II	Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie	2020	2023	2 078 059	68 792								0
	Wzrost poziomu integracji społecznej i zdolności do zatrudnienia kobiet i mężczyzn zagrożonych ubóstwem lub wykluczeniem społecznym													
1.1.1.2	Rewitalizacja społeczna bezrobotnych mieszkańców Bytomia poprzez aktywizację zawodową – etap II	Powiatowy Urząd Pracy	2020	2023	4 710 220	665 000								555 522
	Zwiększenie możliwości zatrudnienia i aktywizacja zawodowa osób zarejestrowanych w PUP Bytom, zwłaszcza należących do jednej z wymienionych grup osób powyżej 50 roku życia, kobiety, osoby z niepełnosprawnością, długotrwale bezrobotni, o niskich kwalifikacjach z wyłączeniem osób odbywających karę pozbawienia wolności													
1.1.1.3	Spuścizna Andegawenów w Europie	Zespół Szkół Technicznych	2020	2023	130 403	27 508								27 508
	Ukazanie dorobku Andegawenów oraz zachęcenie młodzieży do pogłębiania wiedzy historycznej w oparciu o nowoczesne technologie													
1.1.1.4	Kierunek – lepsze jutro	Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie	2020	2023	3 596 980	149 184								0
	Podniesienie poziomu integracji społecznej mieszkańców Bytomia i zwiększenie ich skłonności do zatrudnienia poprzez udział w działaniach integracyjno-aktywizacyjnych													

Lp	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program	Okres realizacji programu		Łączne nakłady finansowe									Limit zobowiązań
			od	do		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1.1.1.5	Bytomska Tarcza dla Młodych	Powiatowy Urząd Pracy	2021	2023	440 802	233 083								188 606
	Zwiększenie możliwości zatrudnienia osób młodych (18-29 lat) zarejestrowanych w PUP w Bytomiu, w szczególności które utraciły zatrudnienie w wyniku negatywnych skutków pandemii wirusa SARS-CoV-2 (80%). Dodatkowo zakłada się udział (20%) osób znajdujących się w najtrudniejszej sytuacji na rynku pracy													
1.1.1.6	Centrum Wsparcia Rodziny (OSI) edycja II	Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie	2021	2023	5 156 203	1 100 000								863 500
	Wzrost dostępności i jakości usług wsparcia rodziny													
1.1.1.7	Podmiotowy System Finansowania dla przedsiębiorstw (OSI)	Powiatowy Urząd Pracy	2018	2023	1 102 000	144 000								144 000
	Projekt realizowany w partnerstwie z Centrum Szkoleniowo Doradczym dr Kurnicki spółka komandytowa. Projekt partnerki, jego istotą jest udzielenie wsparcia przedsiębiorcom z sektora mikro, małych i średnich przedsiębiorstw (MMSP) z wykorzystaniem Bazy Usług Rozwojowych prowadzonej przez PARP S.A.													
1.1.1.8	Program LIFE "Śląskie. Przywracamy Błękit"	Urząd Miejski w Bytomiu, Wydział Inżynierii Środowiska	2022	2027	588 626	100 045	100 198	100 839	104 058	104 195				80 926
	Kompleksowe działania na rzecz poprawy jakości powietrza na terenie województwa śląskiego umożliwiające efektywne wdrożenie Programu ochrony powietrza dla województwa śląskiego													
1.1.1.9	Asystent ucznia ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi-pilotaż	Urząd Miejski w Bytomiu/Wydział Edukacji, Przedszkole Miejskie nr 4, Przedszkole Miejskie nr 8, Szkoła Podstawowa nr 26, Szkoła Podstawowa nr 51 z Oddziałami Integracyjnymi, Zespół Szkół Administracyjno-Ekonomicznych i Ogólnokształcących	2022	2023	241 621	48 324								0
	Poprawa dostępności usług edukacyjnych dla uczniów/uczennic o specjalnych potrzebach edukacyjnych													

Lp	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program	Okres realizacji programu		Łączne nakłady finansowe									Limit zobowiązań
			od	do		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1.1.1.10	Wdrożenie założeń Planu Transformacji Energetycznej gminy Bytom w oparciu o OZE, w tym energię pochodzącą z odpadów	Urząd Miejski w Bytomiu, Wydział Inżynierii Środowiska	2022	2023	271 037	74 228								47 411
	Wykonanie analiz przedinwestycyjnych koniecznych dla uruchomienia w przyszłości inwestycji mających na celu transformację energetyczną Bytomia													
1.1.1.11	Mobilność edukacyjna osób	Technikum nr 4	2022	2023	241 219	221 219								221 219
	Praktyki zawodowe dla uczniów Technikum nr 4 oraz staże zawodowe dla nauczycieli w europejskich przedsiębiorstwach													
1.1.1.12	Szkola przyszłości – rozwój i szkolenia zawodowe dla uczniów i nauczycieli	Zespół Szkół Gastronomiczno-Hotelarskich	2022	2023	222 000	99 100								99 100
	Praktyki zawodowe dla uczniów ZSGH, rozwijanie umiejętności językowych, podnoszenie kwalifikacji zawodowych, uczenie samodzielności żywieniowej													
1.1.1.13	Staż zawodowe w zagranicznych przedsiębiorstwach dla uczniów Zespołu Szkół Technicznych	Zespół Szkół Technicznych	2022	2023	260 779	81 491								81 491
	Praktyki zawodowe dla uczniów ZST w firmach funkcjonujących poza granicami kraju. Rozwijanie umiejętności językowych i podnoszenie kwalifikacji zawodowych													
1.1.1.14	Usługi społeczne na rzecz ograniczenia skutków kryzysu wywołanego konfliktem zbrojnym na terytorium Ukrainy, cz. 1	Urząd Miejski w Bytomiu, Wydział Polityki Społecznej	2022	2023	529 000	449 650								449 650
	Usługi społeczne z zakresu wsparcia rodziny. Utworzenie/wsparcie miejsc w placówkach wsparcia dziennego													
1.1.1.15	Usługi społeczne na rzecz ograniczenia skutków kryzysu wywołanego konfliktem zbrojnym na terytorium Ukrainy, cz. 2	Urząd Miejski w Bytomiu, Wydział Polityki Społecznej	2022	2023	390 000	331 500								331 500
	Usługi społeczne z zakresu wsparcia rodziny. Utworzenie/wsparcie miejsc w placówkach wsparcia dziennego													
1.1.1.16	Usługi społeczne na rzecz ograniczenia skutków kryzysu wywołanego konfliktem zbrojnym na terytorium Ukrainy, cz. 3	Urząd Miejski w Bytomiu, Wydział Polityki Społecznej	2022	2023	484 586	411 898								411 898
	Usługi społeczne z zakresu wsparcia rodziny. Utworzenie/wsparcie miejsc w placówkach wsparcia dziennego													

Lp	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program	Okres realizacji programu		Łączne nakłady finansowe									Limit zobowiązań
			od	do		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1.1.1.17	Razem wygrzywamy	Zespół Szkół Technicznych	2022	2024	56 400	50 000	5 000							55 000
	Wprowadzenie zmian behawioralnych w indywidualnych preferencjach wartości kulturowych i świadomości z zakresu zrównoważonego rozwoju, nawykach konsumpcyjnych i stylach życia poprzez wprowadzenie innowacyjnych praktyk w kształtowaniu młodzieży													
1.1.2	– wydatki majątkowe				591 350 717	47 142 865	0	0	0	0	0	0	0	37 865 328
1.1.2.1	Bytomska Centralna Trasa Północ-Południe BCT N-S jako nowy ciąg drogi wojewódzkiej	Miejski Zarząd Dróg i Mostów	2008	2023	300 133 390	3 106 550								3 106 550
	Usprawnienie ruchu kołowego poprzez budowę obwodnicy w osi północ-południe, odciążenie natężenia ruchu w kierunku południowych dzielnic i sąsiednich miast													
1.1.2.2	Termomodernizacja oraz zmiana systemów ogrzewania nieruchomości zlokalizowanych w Śródmieściu Bytomia (OSI)	Bytomskie Mieszkania	2015	2023	32 777 209	3 579 129								199 302
	Realizacja inwestycji z udziałem środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach RPO WSL 2014 – 2020, Oś Priorytetowa IV Efektywność energetyczna, odnawialne źródła energii i gospodarka niskoemisyjna, działanie 4.3 i odnawialne źródła energii w infrastrukturze publicznej i mieszkaniowej – OSI Efektywność energetyczna i odnawialne źródła energii w infrastrukturze publicznej i mieszkaniowej, Poddziałanie 4.3.3 Efektywność energetyczna i odnawialne źródła energii w infrastrukturze publicznej i mieszkaniowej – OSI													
1.1.2.3	Rewitalizacja podobszarów 10, 11, 12, 13 – Bytom Śródmieście, Rozbark (OSI)	Bytomskie Mieszkania	2015	2023	38 504 680	7 654 448								7 654 448
	Realizacja inwestycji z udziałem środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach RPO WSL 2014 – 2020, Oś Priorytetowa X Rewitalizacja oraz infrastruktura społeczna i zdrowotna, działanie 10.3 Rewitalizacja obszarów zdegradowanych, Poddziałanie 10.3.4 Rewitalizacja obszarów zdegradowanych – OSI													

Lp	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program	Okres realizacji programu		Łączne nakłady finansowe									Limit zobowiązań
			od	do		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1.1.2.4	Rewitalizacja podobszaru 19 – Bytom zabytkowe osiedle przy ul. Kolonia Zgorzelec (OSI)	Bytomskie Mieszkania	2016	2023	30 971 609	4 311 213								4 241 910
	Realizacja inwestycji z udziałem środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach RPO WSL 2014 – 2020, Oś Priorytetowa X Rewitalizacja oraz infrastruktura społeczna i zdrowotna, działanie 10.3 Rewitalizacja obszarów zdegradowanych Poddziałanie 10.3.4 Rewitalizacja obszarów zdegradowanych – OSI													
1.1.2.5	Utworzenie Centrum Usług Społecznych oraz lokali socjalnych, wspomaganych i chronionych w Bytomiu (Śródmieście i Rozbark)	Bytomskie Mieszkania	2017	2023	20 482 587	2 865 210								1 070 901
	Realizacja inwestycji z udziałem środków EFRR w ramach RPO WSL 2014 – 2020, Oś Priorytetowa X Rewitalizacja oraz infrastruktura społeczna i zdrowotna, Działanie 10.2 Rozwój mieszkalnictwa socjalnego, wspomagane i chronione oraz infrastruktury usług społecznych, Poddziałanie 10.2.3 Rozwój mieszkalnictwa socjalnego, wspomagane i chronione oraz infrastruktury usług społecznych – OSI													
1.1.2.6	Likwidacja niskiej emisji oraz termomodernizacja budynków stanowiących własność Gminy Bytom	Bytomskie Mieszkania	2019	2023	4 476 177	1 064 066								1 064 066
	Realizacja inwestycji z udziałem środków Funduszu Spójności w ramach POIS 2014 – 2020. Oś Priorytetowa I Zmniejszenie emisyjności gospodarki. Działanie 1.7. Kompleksowa likwidacja niskiej emisji na terenie województwa śląskiego, Poddziałanie 1.7.1. Wspieranie efektywności energetycznej w budynkach mieszkalnych w województwie śląskim													
1.1.2.7	Rozwój mieszkalnictwa socjalnego w Bytomiu – podobszar 8 Bobrek	Bytomskie Mieszkania	2020	2023	9 851 180	7 977 906								7 977 906
	Realizacja inwestycji z udziałem środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach RPO WSL 2014 – 2020, Oś Priorytetowa X Rewitalizacja oraz infrastruktura społeczna i zdrowotna, Działanie 10.2. Rozwój mieszkalnictwa socjalnego, wspomagane i chronione oraz infrastruktury usług społecznych, Poddziałanie 10.2.3 Rozwój mieszkalnictwa socjalnego, wspomagane i chronione oraz infrastruktury usług społecznych – OSI													

Lp	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program	Okres realizacji programu		Łączne nakłady finansowe									Limit zobowiązań
			od	do		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1.1.2.8	Rewitalizacja ul. Dworcowej w Bytomiu	Miejski Zarząd Dróg i Mostów	2019	2023	14 865 912	2 600 000								2 138 725
	Realizacja zadania w ramach Gminnego Programu Rewitalizacji "Bytom 2020+" pn. Rewitalizacja podobszaru 10 w Bytomiu – okolice ulicy Dworcowej i Rynku, w ramach poddziałania 10.3.4 Rewitalizacja obszarów zdegradowanych – OSI, Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014 – 2020													
1.1.2.9	Stworzenie przyjemnych i bezpiecznych przestrzeni dla mieszkańców Bytomia – etap II	Miejski Zarząd Dróg i Mostów	2020	2023	8 112 500	1 464 000								485
	Zmodernizowanie placów zabaw wraz z monitoringiem i oświetleniem, budową psiego wybiegu oraz strefy dla seniorów, dzięki czemu zostanie poprawione bezpieczeństwo użytkowników oraz nastąpi poprawa wizerunku poszczególnych lokalizacji na terenie miasta Bytom													
1.1.2.10	Rewitalizacja podobszaru 8 w Bytomiu, w tym przestrzeni nowej Kolonii Robotniczej w dzielnicy Bobrek	Miejski Zarząd Dróg i Mostów	2020	2023	6 350 200	6 262 298								6 262 298
	Wyburzenie budynków zagrażających bezpieczeństwu mieszkańców i utworzenie przestrzeni sprzyjających codziennej rekreacji. Zagospodarowanie terenów na Kolonii Robotniczej, gdzie powstanie infrastruktura towarzysząca budownictwu mieszkaniowemu													
1.1.2.11	Rewitalizacja podobszaru 13 w Bytomiu – okolice ulicy Mickiewicza	Miejski Zarząd Dróg i Mostów / Bytomskie Mieszkania	2020	2023	3 237 019	662 000								140 000
	Przebudowa pasa zieleni wraz z budową iluminacji świetlnej, zagospodarowanie podwórek, budowa sensorycznego placu zabaw oraz remont lokalu na potrzeby świetlicy środowiskowej													
1.1.2.12	Modernizacja energetyczna budynku użyteczności publicznej w Bytomiu przy ul. Parkowej 2 – Rada Miejska	Urząd Miejski w Bytomiu, Wydział Realizacji Inwestycji i Remontów	2020	2023	2 154 376	2 112 223								2 100 415
	Zwiększenie efektywności energetycznej budynków poprzez zmniejszenie zużycia energii elektrycznej, ograniczenie zużycia energii nieodnawialnej (w zakresie wymiany ogrzewania, okien i oświetlenia)													

Lp	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program	Okres realizacji programu		Łączne nakłady finansowe									Limit zobowiązań
			od	do		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1.1.2.13	Termomodernizacja budynku sali gimnastycznej Szkoły Podstawowej nr 3 przy pl. Klasztornym w Bytomiu	Urząd Miejski w Bytomiu, Wydział Realizacji Inwestycji i Remontów	2020	2023	1 900 824	1 666 324								90 824
	Poprawa efektywności energetycznej budynku sali gimnastycznej Szkoły Podstawowej nr 3 w Bytomiu, obejmująca zakres wynikający z opracowanego audytu energetycznego													
1.1.2.14	Budowa węzła przesiadkowego na Placu Wolskiego w Bytomiu wraz z przystosowaniem układu komunikacyjnego	Miejski Zarząd Dróg i Mostów	2013	2023	115 533 054	400 000								400 000
	Stworzenie sprawnego i zintegrowanego transportu miejskiego poprzez usytuowanie w jednym miejscu stanowisk postojowych dla różnych środków transportu wraz z parkingiem dla pojazdów osobowych, umożliwiających przesiadkę z indywidualnego środka transportu na zbiorowy i odwrotnie. Stworzenie przyjaznej przestrzeni dla przemieszczania się pieszych pomiędzy dworcem autobusowym, kolejowym i śródmieściem													
1.1.2.15	Cyfrowa gmina	Urząd Miejski w Bytomiu, Wydział Informatyki	2022	2023	2 000 000	1 417 498								1 417 498
	1. Zwiększenie zdolności JST oraz podległych szkół w zakresie realizacji usług publicznych na drodze teleinformatycznej, pracy i nauki zdalnej oraz wzmocnienie cyfrowe odporności na zagrożenia. 2.Ograniczenie negatywnych skutków społecznych, gospodarczych oraz edukacyjnych wywołanych przez pandemię COVID-19 w latach 2020/2021													
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				49 654 780	3 459 063	3 459 063	3 459 063	3 459 063	3 459 063	3 459 063	2 287 231	646 664	0
1.2.1	– wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.2.2	– wydatki majątkowe				49 654 780	3 459 063	3 459 063	3 459 063	3 459 063	3 459 063	3 459 063	2 287 231	646 664	0
1.2.2.1	Termomodernizacje budynków placówek oświatowych w Bytomiu	Urząd Miejski w Bytomiu, Wydział Realizacji Inwestycji i Remontów / Wydział Edukacji	2012	2030	49 654 780	3 459 063	3 459 063	3 459 063	3 459 063	3 459 063	3 459 063	2 287 231	646 664	0
	Zwiększenie energooszczędności budynków szkół													
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego:				432 236 790	69 067 032	71 375 501	39 934 471	9 724 844	35 357 499	35 196 852	3 934 354	776 654	210 590 732

Lp	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program	Okres realizacji programu		Łączne nakłady finansowe									Limit zobowiązań
			od	do		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1.3.1	– wydatki bieżące				245 597 471	34 717 922	39 913 883	24 168 210	7 604 430	3 701 045	3 814 826	3 934 354	776 654	88 858 813
1.3.1.1	Zarządzanie systemem jakości w Urzędzie Miejskim	Urząd Miejski w Bytomiu, Wydział Organizacyjny Pełnomocnik ds. Sytemu Zarządzania	2008	2025	240 900	10 000	5 000	5 000						20 000
	Podnoszenie jakości świadczonych przez Urząd usług na rzecz klienta													
1.3.1.2	Zarządzanie systemem informatycznym Urzędu Miejskiego w Bytomiu – utrzymanie i rozwój	Urząd Miejski w Bytomiu, Wydział Informatyki	2011	2025	17 720 078	2 000 000	2 000 000	2 000 000						6 000 000
	Wspomaganie działania Urzędu Miejskiego w Bytomiu poprzez zastosowanie narzędzi informatycznych													
1.3.1.3	Pokrywanie kosztów utrzymania dzieci, będących mieszkańcami Bytomia, a umieszczonych w rodzinnej pieczy zastępczej na terenie innych powiatów na podstawie porozumień między powiatami	Urząd Miejski w Bytomiu, Wydział Polityki Społecznej, Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie	2012	2025	20 293 404	1 400 000	1 500 000	1 600 000						4 500 000
	Zapewnienie odpowiednich warunków do życia dzieciom umieszczonym w rodzinnej pieczy zastępczej													
1.3.1.4	Pokrywanie kosztów utrzymania dzieci, będących mieszkańcami Bytomia, a umieszczonych w instytucjonalnej pieczy zastępczej na terenie innych powiatów na podstawie porozumień między powiatami	Urząd Miejski w Bytomiu, Wydział Polityki Społecznej, Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie	2012	2025	24 350 926	1 850 000	1 950 000	2 100 000						5 900 000
	Zapewnienie odpowiednich warunków do życia dzieciom umieszczonym w instytucjonalnej pieczy zastępczej													
1.3.1.5	Pokrywanie kosztów utrzymania dzieci z terenu Bytomia w rodzinnych domach dziecka funkcjonujących na terenie powiatu oraz poza powiatem wynikające z umów oraz porozumień z innymi powiatami w sprawie wykonywania zadań rodzinnego domu dziecka	Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie	2012	2026	34 434 177	2 850 000	2 850 000	2 850 000	2 850 000					11 400 000
	Zapewnienie odpowiednich warunków do życia dzieciom umieszczonym w rodzinnych domach dziecka													
1.3.1.6	Pokrywanie kosztów utrzymania dzieci z terenu Bytomia w zawodowych rodzinach zastępczych funkcjonujących na terenie powiatu wynikające z umów w sprawie wykonania zadań zawodowej rodziny zastępczej.	Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie	2012	2026	7 028 017	690 000	690 000	690 000	690 000					2 760 000
	Zapewnienie odpowiednich warunków do życia dzieciom umieszczonym w zawodowych rodzinach zastępczych.													

Lp	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program	Okres realizacji programu		Łączne nakłady finansowe									Limit zobowiązań
			od	do		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1.3.1.7	Świadczenia dziennej opieki nad dziećmi z terenu miasta Bytomia w placówkach opiekuńczo-wychowawczych wsparcia dziennego	Urząd Miejski w Bytomiu, Wydział Polityki Społecznej	2012	2025	5 630 000	640 000	660 000	680 000						1 980 000
	Zapewnienie dziennej opieki nad dziećmi z terenu miasta Bytomia w placówkach wsparcia dziennego													
1.3.1.8	Obsługa lodowiska plenerowego	Ośrodek Sportu i Rekreacji	2020	2030	1 320 000	120 000	120 000	120 000	120 000	120 000	120 000	120 000	120 000	0
	Poprawa infrastruktury sportowej w mieście													
1.3.1.9	Miejski Program Zapobiegania Przestępczości oraz Ochrony Bezpieczeństwa Obywateli i Porządku Publicznego na lata 2021 – 2023	Urząd Miejski w Bytomiu, Wydział Zarządzania Kryzysowego	2021	2023	245 000	90 000								90 000
	Zapobieganie przestępczości oraz ochrona bezpieczeństwa obywateli i porządku publicznego – podniesienie poziomu bezpieczeństwa w mieście													
1.3.1.10	Pokrywanie kosztów żywienia i zakwaterowania dzieci z pieczy zastępczej, będących mieszkańcami Bytomia, a umieszczonych przez sąd w zakładach opiekuńczo-leczniczych	Urząd Miejski w Bytomiu, Wydział Polityki Społecznej, Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie	2018	2025	4 165 000	620 000	660 000	700 000						1 980 000
	Zapewnienie odpowiednich warunków do życia dzieciom umieszczonym przez sąd w zakładach opiekuńczo-leczniczych													
1.3.1.11	Współpraca z Krajowym Rejestrem Długów Biurem Informacji Gospodarczej S.A.	Urząd Miejski w Bytomiu, Wydział Finansowy/ Wydział Poboru i Windykacji Dochodów	2019	2024	17 862	3 800	2 000							0
	Wsparcie windykacji niepodatkowych dochodów budżetowych													
1.3.1.12	Letnie i zimowe utrzymanie czystości oraz konserwacja zieleni na terenie Bytomia	Miejski Zarząd Dróg i Mostów	2020	2025	77 955 589	17 124 327	23 936 177	8 964 085						50 024 589
	Zapewnienie ładu, czystości, porządku oraz konserwacja zieleni w pasie dróg publicznych oraz na innych terenach będących w utrzymaniu jednostki													
1.3.1.13	Wyposażenie Strefy Płatnego Parkowania w urządzenia i oprogramowanie niezbędne do poboru opłat za postój w Strefie Płatnego Parkowania	Miejski Zarząd Dróg i Mostów	2021	2025	2 999 386	792 789	792 789	290 690						0
	Utrzymanie nowoczesnej i funkcjonalnej Strefy Płatnego Parkowania													
1.3.1.14	Kontrola wnoszenia opłat w Strefie Płatnego Parkowania w Bytomiu wraz z utrzymaniem obsługi biura SPP	Miejski Zarząd Dróg i Mostów	2021	2025	1 964 113	534 889	545 088	227 120						186 305
	Utrzymanie nowoczesnej i funkcjonalnej Strefy Płatnego Parkowania													

Lp	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program	Okres realizacji programu		Łączne nakłady finansowe									Limit zobowiązań
			od	do		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1.3.1.15	Konserwacje, naprawy i modernizacje sygnalizacji świetlnych ruchu drogowego na terenie miasta Bytomia w okresie od 01.01.2022 r. do 31.12.2023 r.	Miejski Zarząd Dróg i Mostów	2021	2024	4 151 619	2 167 506	150 183							2 317 689
	Utrzymanie obiektów sygnalizacji w pełnej sprawności pod kątem zagwarantowania bezpieczeństwa ruchu drogowego. Wymiana zużytych, zepsutych, uszkodzonych elementów sygnalizacji. Prace modernizacyjne na obiektach mające za zadanie podniesienie poziomu bezpieczeństwa i bezawaryjnej pracy poprzez wprowadzanie nowoczesnych technologii i dostosowania sygnalizacji do wymogów obowiązujących przepisów													
1.3.1.16	System monitoringu dzikich wysypisk w Bytomiu	Urząd Miejski w Bytomiu, Wydział Inżynierii Środowiska	2021	2023	120 294	10 000								10 000
	Monitoring terenów pod kątem ochrony środowiska w szczególności miejsc nielegalnego zrzutu odpadów													
1.3.1.17	Świadczenie usług oświetleniowych w zakresie rozszerzonym – o podwyższonym standardzie	Miejski Zarząd Dróg i Mostów	2021	2030	28 684 959	3 177 981	3 271 446	3 369 615	3 472 730	3 581 045	3 694 826	3 814 354	656 654	0
	Utrzymanie energooszczędnego i funkcjonalnego oświetlenia drogowego													
1.3.1.18	Badanie sprawozdania finansowego miasta Bytomia za 2021 i 2022 rok	Urząd Miejski w Bytomiu, Wydział Administracyjny	2022	2023	34 000	17 000								0
	Zbadanie sprawozdania finansowego miasta Bytomia, zgodnie z art. 268 Ustawy o finansach publicznych													
1.3.1.19	Prowadzenie postępowania sądowego w przedmiocie dochodzenia odszkodowania od podmiotów górniczych za szkody wyrządzone na nieruchomości gminnej położonej w Bytomiu przy ul. Dzierżonia 21	Urząd Miejski w Bytomiu, Wydział Obrotu Nieruchomościami	2020	2024	143 500		130 000							0
	Uzyskanie odszkodowania													
1.3.1.20	Zabezpieczenie prawidłowej realizacji projektów wspierających aktywne formy przeciwdziałania bezrobociu	Urząd Miejski w Bytomiu, Wydział Polityki Społecznej / Powiatowy Urząd Pracy	2019	2025	11 672 700	100 000	100 000	100 000						300 000
	Zabezpieczenie terminowego zwrotu środków wskazanych przez Instytucję Zarządzającą jako niekwalifikowalne w projektach wdrażanych przez Powiatowy Urząd Pracy w Bytomiu, promujących aktywne formy przeciwdziałania bezrobociu oraz wzrost aktywności zawodowej i zwiększających poprawę zdolności do zatrudnienia mieszkańców Bytomia													

Lp	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program	Okres realizacji programu		Łączne nakłady finansowe									Limit zobowiązań
			od	do		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1.3.1.21	Bankowa obsługa budżetu gminy Bytom	Urząd Miejski w Bytomiu, Wydział Finansowy	2022	2026	780 000	156 000	156 000	156 000	156 000					0
	Prowadzenie rachunków bankowych Urzędu Miejskiego i miejskich jednostek budżetowych oraz zapewnienie kompleksowej obsługi bankowej budżetu gminy													
1.3.1.22	Program wsparcia rodzin "Za Życiem"	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna	2022	2026	1 486 947	284 130	315 700	315 700	315 700					1 231 230
	Realizacja zadań wiodącego ośrodka koordynacyjno - rehabilitacyjno - opiekuńczego													
1.3.1.23	Usuwanie pojazdów z dróg	Urząd Miejski w Bytomiu, Wydział Komunalny	2022	2024	159 000	79 500	79 500							159 000
	Usuwanie pojazdów z dróg w latach 2023 -2024 na podstawie art..50a oraz 130a ustawy Prawo o ruchu drogowym													
1.3.2	– wydatki majątkowe				186 639 319	34 349 110	31 461 618	15 766 261	2 120 414	31 656 454	31 382 026	0	0	121 731 919
1.3.2.1	Przebudowa ul. Piekarskiej w związku z planowaną przez Tramwaje Śląskie S.A. przebudową torowiska tramwajowego	Miejski Zarząd Dróg i Mostów	2014	2023	21 897 209	17 063 201								2 000 000
	Przebudowa nawierzchni jezdni i chodników ulicy w celu osiągnięcia właściwych wskaźników technicznych dla tej kategorii drogi, poprawa wskaźników ekonomicznych, poprawa estetyki, warunków komunikacyjnych oraz bezpieczeństwa ruchu													
1.3.2.2	Modernizacja budynków – ul. Musialika 1 i 3	Bytomskie Mieszkania	2019	2024	1 195 100	680 000	399 400							1 079 400
	Realizacja modernizacji budynków związana z realizacją decyzji PINB.IV-7356/13/2012/2013 z dnia 11 marca 2013 r. (dot. Musialika 3) oraz decyzji PINB.IV.7356.297.2006.2011 z dnia 20 lipca 2011 r. (dot. Musialika 1) – w zakresie modernizacji dachu, ścian nośnych budynków i stropów międzykondygnacyjnych w związku z ciągłym zalewaniem wodami opadowymi i utrzymaniem się zawilgocenia ww. obiektów													
1.3.2.3	Modernizacja siedziby Bytomskich Mieszkań	Bytomskie Mieszkania	2020	2023	822 137	104 453								104 453
	Dostosowanie siedziby Bytomskich Mieszkań do prowadzenia działań statutowych jednostki budżetowej Bytomskie Mieszkania													

Lp	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program	Okres realizacji programu		Łączne nakłady finansowe									Limit zobowiązań
			od	do		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1.3.2.4	Budowa budynku Przedszkola Miejskiego nr 58 w Bytomiu (RFIL)	Urząd Miejski w Bytomiu, Wydział Realizacji Inwestycji i Remontów	2020	2023	13 500 000	2 720 712								1 524 413
	Zwiększenie liczby miejsc przedszkolnych w mieście													
1.3.2.5	Współfinansowanie zadań związanych z realizacją inwestycji: Budowa kompleksu sportowego przy ul. Olimpijskiej w Bytomiu – etap II	Urząd Miejski w Bytomiu, Wydział Nadzoru Właścicielskiego, Bytomski Sport Polonia Bytom Sp.z o.o.	2021	2023	25 717 430	7 164 061								938 430
	Poprawa infrastruktury sportowej w mieście													
1.3.2.6	Budowa drogi będącej przedłużeniem istniejącej ul. Kadłubka i łączącej się z ul. Długą wraz z obiektem inżynierii drogowej - etap I	Miejski Zarząd Dróg i Mostów	2021	2023	106 000	100 000								100 000
	Poprawa bezpieczeństwa oraz usprawnienie ruchu kołowego i pieszego wraz z zapewnieniem dostępu do zabudowy jednorodzinnej													
1.3.2.7	Przebudowa dróg i chodników wraz z infrastrukturą towarzyszącą w części ulic Piłsudskiego, Matejki, Krakowskiej oraz pl. Sobieskiego w Bytomiu (Polski Ład)	Miejski Zarząd Dróg i Mostów	2021	2025	41 220 230	0	26 148 660	15 000 000						41 148 660
	Przebudowa jezdni, chodników, miejsc postojowych wraz z modernizacją kanalizacji deszczowej obejmującą retencjonowanie wód w celu poprawy bezpieczeństwa, ograniczenia hałasu i występowania podtopień oraz wsparcia procesów rewitalizacji centrum miasta													
1.3.2.8	Przebudowa ulicy 9-go Maja – etap I	Miejski Zarząd Dróg i Mostów	2020	2023	136 700	57 200								15 776
	Poprawa bezpieczeństwa oraz usprawnienie ruchu kołowego i pieszego													
1.3.2.9	Budowa drogi na ulicy Wiejskiej – etap I	Miejski Zarząd Dróg i Mostów	2020	2023	679 000	59 000								3 000
	Poprawa bezpieczeństwa oraz usprawnienie ruchu kołowego													
1.3.2.10	Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej Specjalnej nr 2 przy ul. Arki Bożka 21 w Bytomiu (Polski Ład)	Urząd Miejski w Bytomiu, Wydział Realizacji Inwestycji i Remontów	2020	2023	4 635 861	2 317 320								7 109
	Poprawa efektywności energetycznej budynku obejmująca zakres wynikający z opracowanego audytu energetycznego													

Lp	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program	Okres realizacji programu		Łączne nakłady finansowe									Limit zobowiązań
			od	do		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1.3.2.11	Przebudowa skrzyżowania ul. Strzelców Bytomskich z al. Legionów	Miejski Zarząd Dróg i Mostów	2022	2024	1 077 076	0	300 000							300 000
	Poprawa bezpieczeństwa oraz usprawnienie ruchu kołowego i pieszego													
1.3.2.12	Przłączenia do sieci dystrybucyjnej urządzeń wytwórczych energii elektrycznej	Urząd Miejski w Bytomiu, Wydział Inżynierii Środowiska	2021	2025	369 000	0	0	289 000						289 000
	Budowa farmy fotowoltaicznej. Uzyskanie warunków, dokumentacji i pozwoleń do budowy elektrowni Bytom PV 1 i PV 4													
1.3.2.13	Modernizacja Kompleksu Sportowego "Moje boisko" Oriłk 2012 ul. Chorzowska 28H	Ośrodek Sportu i Rekreacji	2022	2023	735 175	107 675								107 675
	Poprawa infrastruktury sportowej w mieście													
1.3.2.14	Program Kolej +	Urząd Miejski w Bytomiu, Wydział Komunalny	2023	2028	68 276 764	640 660	1 999 949	477 261	2 120 414	31 656 454	31 382 026			68 276 764
	Stworzenie nowego połączenia kolejowego Ruda Chebzie/Zabrze - Bytom, w tym budowa nowych przystanków osobowych Ruda Orzegów i Bytom ul. Zabrzeńska													
1.3.2.15	Przebudowa ul. Kilara i odcinków ul. Bernardyńskiej, Tuwima i Łagiewnickiej	Miejski Zarząd Dróg i Mostów	2022	2023	151 000	150 000								150 000
	Poprawa bezpieczeństwa oraz usprawnienie ruchu kołowego i pieszego													
1.3.2.16	Budowa chodnika przy żłobku przy ul. Świętochłowickiej	Miejski Zarząd Dróg i Mostów	2022	2023	125 000	100 000								62 602
	Poprawa bezpieczeństwa oraz usprawnienie ruchu kołowego i pieszego													
1.3.2.17	Budowa chodnika i trasy rowerowej wzdłuż ul. Żołnierskiej	Miejski Zarząd Dróg i Mostów	2022	2023	171 000	170 000								170 000
	Poprawa bezpieczeństwa oraz usprawnienie ruchu kołowego i pieszego													
1.3.2.18	Modernizacja kotłów w Szkole Podstawowej nr 38 (RFIL)	Urząd Miejski w Bytomiu, Wydział Realizacji Inwestycji i Remontów	2022	2023	73 345	73 345								73 345
	Poprawa efektywności energetycznej budynku w Szkole Podstawowej nr 38 poprzez modernizację kotłów grzewczych													
1.3.2.19	Program "Stop Smog"	Urząd Miejski w Bytomiu, Wydział Inżynierii Środowiska	2022	2024	119 052	5 443	113 609							119 052
	Wymiana starych pieców i wykonanie termomodernizacji domów jednorodzinnych właścicieli, którzy mają zbyt niskie dochody, by dokonać zmian w nieefektywnym i zagrażającym środowisku systemie ogrzewania													

Lp	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program	Okres realizacji programu		Łączne nakłady finansowe									Limit zobowiązań
			od	do		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1.3.2.20	Teraz Karb - etap II	Urząd Miejski w Bytomiu, Wydział Realizacji Inwestycji i Remontów	2022	2023	66 240	66 240								66 240
	Budowa strefy z urządzeniami sprawnościowymi na terenie Młodzieżowego Domu Kultury nr 2 w Bytomiu													
1.3.2.21	Poprawa infrastruktury technicznej na stadionie LKS TEMPO Stolarzowice	Urząd Miejski w Bytomiu, Wydział Realizacji Inwestycji i Remontów	2022	2023	50 000	50 000								50 000
	Poprawa infrastruktury obiektu LKS TEMPO Stolarzowice w Bytomiu przez adaptację pomieszczenia budynku klubu na sanitariaty													
1.3.2.22	Montaż baterii fotowoltaicznych	Zespół Szkół Technicznych	2022	2023	130 000	130 000								130 000
	Zmniejszenie zużycia energii elektrycznej zakupionej od dostawców													
1.3.2.23	Budowa latarni oświetlenia ulicznego przy ul. Wojciechowskiego w Bytomiu	Miejski Zarząd Dróg i Mostów	2022	2023	17 000	16 000								16 000
	Zapewnienie komfortu i bezpieczeństwa mieszkańcom													
1.3.2.24	Modernizacja dachu sali gimnastycznej GKS Rozbark przy ul. Tuwima 43 w Bytomiu	Urząd Miejski w Bytomiu, Wydział Realizacji Inwestycji i Remontów	2022	2023	369 000	73 800								0
	Rozbiórka uszkodzonego dachu wraz z konstrukcją oraz budowa nowej konstrukcji wraz z pokryciem dachu													
1.3.2.25	Remont i adaptacja pomieszczeń budynku zaplecza stadionu przy ul. Worpie 18 oraz budynków i schronu przy ul. Stolarzowickiej z rewitalizacją szybu południowego (Polski Ład)	Urząd Miejski w Bytomiu, Wydział Realizacji Inwestycji i Remontów	2023	2024	5 000 000	2 500 000	2 500 000							5 000 000
	Poprawa efektywności energetycznej budynku zaplecza stadionu sportowego przy ul. Worpie 18 w Bytomiu. Modernizacja i adaptacja budynków przy ul. Stolarzowickiej 19 w Bytomiu do celów edukacyjno - kulturalno - muzealnych. Zachowanie Historycznego charakteru i remont schronu przeciwlotniczego oraz transformacja podziemnego obiektu i terenu wokół szybu południowego po byłej kopalni "Miechowice"													

OBJAŚNIENIE WARTOŚCI PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ MIASTA BYTOMIA NA LATA 2023-2046

Na podstawie art. 226 ust. 2a ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, do wieloletniej prognozy finansowej dołącza się objaśnienia przyjętych wartości, które przedstawiają prognozowane wartości podstawowych parametrów budżetowych dla wszystkich lat objętych prognozą, zgodnie z dyspozycją art. 226 ust. 1 cytowanej ustawy.

Prognoza obejmuje lata 2023-2046 i została sporządzona zgodnie ze wzorem określonym w Rozporządzeniu Ministra Finansów w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego z uwzględnieniem wytycznych Ministra Finansów dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw z dnia 3 października 2022 oraz „Metodologią opracowania WPF jst” – aktualizacja 2022 z października 2022 r.

Wieloletnia prognoza finansowa została sporządzona na lata 2023-2046, tj. okres, na który przewidziano pełną spłatę zobowiązań ujętych w prognozie kwoty długu. Projektowana prognoza jest co do zasady spójna z obecnie obowiązującą wieloletnią prognozą finansową na lata 2022-2046, tzn. zawarte w niej przedsięwzięcia uwzględniono w nowej prognozie, zaś założenia prognostyczne w zakresie dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów stanowią pochodną obowiązującej prognozy, z uwzględnieniem modyfikacji wynikających z ustaleń dokonanych na etapie projektowania budżetu miasta na 2023 rok. Dla uproszczenia procedury zmian w wieloletniej prognozie finansowej, która dla jednostki samorządu terytorialnego jest dokumentem obowiązkowym, zakłada się uchylenie obowiązującej obecnie prognozy na lata 2022-2046 i zastąpienie jej nową uchwałą, której częścią są niniejsze objaśnienia.

Opracowując prognozę uwzględniono dostępne dane dotyczące sytuacji finansowej miasta zgromadzone w związku z procesem projektowania budżetu na 2023 rok, dane historyczne dotyczące wykonania budżetów w latach poprzednich, określając na ich podstawie trendy dotyczące poziomu dochodów z poszczególnych źródeł i wielkości wydatków na realizację zadań miasta. Do przyjętych założeń makroekonomicznych wykorzystano wytyczne Ministra Finansów, o których mowa wyżej. Zawarte w tych dokumentach wskaźniki posłużyły do szacowania poziomu dochodów i wydatków zarówno przy projektowaniu roku 2023, jak i określaniu wielkości dochodów i wydatków w kolejnych latach objętych prognozą. W wyliczeniach uwzględniono przede wszystkim prognozowane wskaźniki dotyczące inflacji (średnioroczna dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych – CPI) oraz dane dotyczące dynamiki PKB, jako odzwierciedlenie zakładanego wzrostu gospodarczego kraju.

Objaśnienia pozycji przedstawionych w tabeli oraz wartości w niej wskazanych przedstawiono poniżej.

1. Dochody ogółem

Szczegółowe założenia dotyczące prognozy dochodów w ujęciu makroekonomicznym:

Założenia do WPF 2023-2046	2022			2023	2024	2025	2026
	plan pierwotny na 01.01.2022	plan po zmianach na 30.09.2022	plan po zmianach na 31.10.2022				
Dochody ogółem	1.012.248.703	1.123.660.224	1.154.951.615	1.007.903.563	1.071.008.053	1.181.800.440	1.265.314.623
Dochody majątkowe	113.254.321	140.243.889	128.149.319	92.447.820	27.037.779	25.000.000	10.000.000
Dochody bieżące	898.994.382	983.416.335	1.026.802.296	915.455.743	1.043.970.274	1.156.800.440	1.255.314.623
w tym podatek od nieruchomości	88.370.000	94.120.000	94.120.000	100.900.000	110.788.200	116.106.034	119.705.321
wzrost podatku od nieruchomości				7,2%	9,8%	4,8%	3,1%
w tym udziały CIT	7.513.624	7.513.624	7.513.624	12.291.697	17.822.961	25.843.293	37.472.775
spadek/wzrost udziałów CIT ogółem				63,6%	45,0%	45,0%	45,0%
w tym udziały PIT	180.453.508	180.453.508	205.949.685	170.115.916	217.998.523	268.088.054	297.577.740
w tym: uzupełnienie wynikające z ustawy z dnia 15.09.2022 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego			25.496.176				
w tym: wyrównanie wynikające z art. 14 ustawy o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw – Dz. U. z 2021 poz. 1927 – odniesienie do art. 9c ustawy zmienianej					29.169.856	58.488.234	
spadek/wzrost udziałów PIT bez wyrównania				- 10.337.592	18.712.751	- 8.398.703	
				- 5,73%	11,00%	- 3,85%	
spadek/wzrost udziałów PIT ogółem				- 35.833.769	47.882.607	50.089.531	29.489.686
				- 17,40%	28,15%	22,98%	11,00%
PKB realny				1,7%	3,1%	3,1%	2,9%
Subwencje, w tym:	279.677.805	289.832.636	289.832.636	325.886.912	385.892.931	425.639.903	469.480.813
ogólna bez części rozwojowej				325.886.912	359.453.264	396.476.950	437.314.076
rozwojowa					26.439.667	29.162.953	32.166.737
spadek/wzrost subwencji ogółem, w tym:				36.054.276	60.006.019	39.746.972	43.840.910
				12,4%	18,4%	10,3%	10,3%
spadek/wzrost części rozwojowej subwencji ogólnej					26.439.667	2.723.286	3.003.784
						10,3%	10,3%
spadek/wzrost subwencji ogólnej bez części rozwojowej				36.054.276	33.566.352	37.023.686	40.837.126
				12,4%	10,3%	10,3%	10,3%

W pozycji dochody ogółem wskazano prognozowane łączne dochody ze wszystkich źródeł, które miasto może pozyskać w kolejnych latach budżetowych. Kwotę prognozowanych dochodów oparto na danych historycznych z 3 lat poprzedzających sporządzenie prognozy. Dokonując analizy wykonania planu dochodów wzięto również pod uwagę zmiany legislacyjne wynikające z przepisów ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jst oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2021 r. poz. 1927) oraz ustawy z dnia 15 września 2022 r. o zmianie ustawy o dochodach jst oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2022 r. poz. 1964).

Szczegółowo analizowano kształtowanie się największych źródeł dochodów, tj. dochodów z tytułu udziału miasta w podatkach dochodowych od osób fizycznych i prawnych, subwencji z budżetu państwa, dochodów z podatków i opłat lokalnych, dotacji i środków przyznawanych na cele bieżące i inwestycyjne oraz dochodów ze sprzedaży majątku. Pozostałe kategorie dochodów analizowano zbiorczo.

Uwagę zwraca spadek dochodów względem roku 2022 wynikający ze zmian legislacyjnych opisanych poniżej, a w szczególności brak w 2023 r. dotacji dotyczącej świadczeń wychowawczych w związku z przejęciem zadań przez ZUS – kwota niższa łącznie o 60.260.705 zł, brak dochodów związanych z sytuacją w Ukrainie – 13.651.000 zł oraz brak dotacji związanej z przeciwdziałaniem pandemii COVID-19 – 20.905.962 zł.

Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT)

Wysokość udziału we wpływach z podatków dochodowych od osób fizycznych i prawnych oraz subwencji na 2023 rok przyjęto w wartościach ustalonych przez Ministra Finansów w informacjach nr ST3.4750.23.2022 oraz ST3.4750.24.2022 z dnia 13 października 2022 r.

Należy podkreślić, iż począwszy od roku 2022, z uwagi na zmiany legislacyjne wprowadzone przepisami wyżej cytowanej ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jst oraz niektórych innych ustaw, kwoty należnych jednostkom samorządu terytorialnego udziałów są wyliczane na podstawie referencyjnej kwoty prognozowanych dochodów budżetu państwa w zakresie podatku dochodowego od osób fizycznych, która zgodnie z art. 9c ustawy zmienianej będzie korygowana w następujący sposób:

„1. W przypadku gdy w roku poprzedzającym rok bazowy wykonana ogólna kwota wpływów z podatku dochodowego od osób fizycznych była inna od prognozowanej ogólnej kwoty wpływów z podatku dochodowego od osób fizycznych na ten rok, dokonuje się korekty dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych na rok budżetowy przez zwiększenie albo zmniejszenie planowanych dochodów z tego tytułu o równowartość różnicy między kwotą prognozowaną a wykonaną.

2. Korekta, o której mowa w ust. 1, polega na zwiększeniu albo zmniejszeniu planowanych dochodów jednostek samorządu terytorialnego z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych na rok budżetowy. Korekty dochodów jednostek samorządu terytorialnego dokonuje się proporcjonalnie do dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w roku poprzedzającym rok bazowy.”

Jednocześnie art. 14 ustawy zmieniającej stwierdza, że przepisy art. 9c ustawy zmienianej w art. 1 stosuje się po raz pierwszy do ustalenia dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i podatku dochodowego od osób prawnych na rok 2024.

Przepis ten oraz pozostałe zmiany legislacyjne wpływające na wysokość i kwoty podatku dochodowego (obniżenie stawki, zwiększenie kwoty wolnej od podatku...) spowodowały znaczące obniżenie dochodów miasta w zakresie udziałów w PIT, przy równoczesnym założeniu wyrównania do kwot realnych wpływów do budżetu państwa, począwszy od 2024 r.

W związku z powyższym dokonano szczegółowej analizy wpływów z tytułu PIT do budżetu państwa, porównując wpływy w latach 2021-2022 (wykonane za okres od stycznia do września 2021 r. i analogiczny okres 2022 r., wykonanie za kolejne okresy 2021 r. i na tej podstawie dokonano wyliczenia w zakresie prognozowanego wykonania budżetu państwa za 2022 r.). Ze względu na znacznie wyższe wykonanie przedmiotowych dochodów za 9 miesięcy 2022 roku od wysokości zaplanowanej w tym źródle w budżecie państwa na 2022 rok, analizę oparto na kwotach faktycznego wykonania.

Na tej podstawie oszacowano, że przyrost w budżecie państwa w roku 2022 względem roku 2021 jest wyższy o 11%. Powyższe stanowisko potwierdza Minister Finansów przy porównaniu wykonania w tym zakresie za okres od stycznia do września w latach 2021-2022¹.

PIT w budżecie państwa w tys. zł	2021			2022		2022 do 2021	
	wykonanie	przyrost względem poprzedniego miesiąca – zł	przyrost względem poprzedniego miesiąca – %	przyrost względem poprzedniego miesiąca – zł	przyrost względem poprzedniego miesiąca – %	kwota	%
styczeń – wrzesień	51.946,60			57.487,90		5.541,30	
styczeń – październik	58.740,90	6.794,30	13,08%	65.007,32	13,08%	6.266,42	
styczeń – listopad	65.406,60	6.665,70	11,35%	72.385,65	11,35%	6.979,05	
wykonanie roczne	73.606,20	8.199,60	12,54%	81.462,81	12,54%	7.856,61	11%

Biorąc pod uwagę przyrosty dochodów z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych w budżecie państwa dokonano porównania wykonania udziałów w PIT i wyliczenia należnych miastu kwot w roku 2022, uzyskując następujące wyniki:

¹ <https://www.gov.pl/web/finanse/szacunkowe-wykonanie-budzetu-panstwa-w-okresie-styczen-wrzesien-2022-r>
<https://www.gov.pl/web/finanse/szacunkowe-wykonanie-budzetu>

PIT Bytom	2022 w zł
wykonanie 2021 r.	211.819.405
przyrost 11%	235.119.540
plan roku 2022	180.453.508
różnica	- 54.666.032
otrzymane wyrównanie w 2022 r. (na podstawie ustawy z dnia 15 września 2022 r. o zmianie ustawy o dochodach jst)	25.496.176
Pozostała kwota do przekazania w 2024 (wyżej cytowany art. 9c ustawy)	29.169.856

Na tej podstawie założono uzyskanie w roku 2024 wyrównania w kwocie 29.169.856 zł. Ponadto w roku 2024 zaplanowano wzrost udziałów o 11%, co w efekcie daje łączną kwotę planowanych do uzyskania w roku 2024 udziałów w PIT w kwocie 217.998.523 zł.

2023	2024	przyrost
170.115.916	188.828.667	11,00%
	29.169.856	
170.115.916	217.998.523	28,15%

Analogicznych wyliczeń dokonano dla roku 2025, uzyskując następujące wyniki:

PIT Bytom	2023 w zł
wykonanie 2022 r.	205.949.685
przyrost 11%	228.604.150
plan roku 2023	170.115.916
różnica	- 58.488.234
otrzymane wyrównanie w 2023 r.	0
Pozostała kwota do przekazania w 2025 (wyżej cytowany art. 9c ustawy)	58.488.234

W roku 2026 kwotę udziałów w PIT zaplanowano poprzez przemnożenie wzrostu (11%) i wyniku za 2025 r.

W kolejnych latach analizy przyjęto przyrost zgodny z dynamiką określoną w wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw, tj. na poziomie prezentowanego wskaźnika PKB realnego. Podkreślić przy tym należy, że wykonanie dochodów w tym zakresie przed zmianą wynosiło w 2021 roku 211.819.405 zł, co daje podstawy urealnienia planu w kolejnych latach w tym zakresie, w szczególności w oparciu o założenia projektu ustawy budżetu państwa na rok 2023.

Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT)

Przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w CIT sugerowano się planem podanym przez Ministra Finansów w informacjach nr ST3.4750.23.2022 oraz ST3.4750.24.2022 z dnia 13 października 2022 r. Zakładany przez MF wzrost względem roku 2022 wynosić będzie aż 63%, w związku z czym w latach 2024-2026 przyjęto z uwagi na dane historyczne przyrosty na niższym poziomie, tj. o 45%. W kolejnych latach analizy przyjęto przyrost zgodny z dynamiką określoną w wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw, tj. na poziomie prezentowanego wskaźnika PKB realnego.

Subwencje

Przy szacowaniu dochodów z subwencji ogólnej budżetu państwa uwzględniono dane historyczne oraz wpływ najistotniejszego składnika subwencji, a mianowicie subwencji oświatowej, na kwotę ogółem. Jednocześnie wzięto pod uwagę zmiany wynikające z ww. ustaw o zmianie ustawy o dochodach jst.

Na 2023 rok wysokość subwencji przyjęto zgodnie z pismami Ministra Finansów z dnia 13 października 2022 r. Kierując się zasadą realności szacunków wzrost subwencji ogólnej założono w latach 2024-2026 na poziomie średniej arytmetycznej wzrostu z 3 lat (2021-2023) tj. na poziomie 10,3% $[(17,5\%+1\%+12,4\%)/3=10,3\%]$. Z uwagi na informacje Ministra Finansów nr ST3.4751.30.2022 oraz ST3.4751.32.2022 z dnia 26 października 2022 r. o przyznaniu miastu ze środków rezerwy subwencji ogólnej kwoty 7.539.968 zł, powyższy wzrost szacowano na podstawie kwoty subwencji z dnia sporządzenia niniejszej analizy, a nie wg stanu na 30 września 2022 r.

Jednocześnie założono od roku 2024 uzyskiwanie dochodów z tytułu części rozwojowej subwencji ogólnej. Kwotę wyliczono bazując na danych opracowanych przez MF („Porównanie dochodów na 2023 r. wg obowiązujących przepisów i wg nowelizowanych przepisów”), gdzie wyliczono kwotę subwencji rozwojowej, którą miasto otrzymałoby w 2023 r., gdyby nie wprowadzono zmiany w tym zakresie ustawą z dnia 15 września 2022 r. o zmianie ustawy o dochodach jst (dodano m.in. art. 70l ustawy o treści: „W roku 2023 jednostki samorządu terytorialnego nie otrzymują części rozwojowej subwencji ogólnej, o której mowa w art. 7 ust. 1 pkt 5”). Zatem jako wyjściową kwotę, którą w latach 2024-2025 waloryzowano, przyjęto na poziomie 23.970.686 zł.

	2023	2024	2025	2026
Subwencja ogólna:	325.886.912	359.453.264	396.476.950	437.314.076
Wzrost % względem poprzedniego roku	12,4%	10,3%	10,3%	10,3%
Subwencja rozwojowa	23.970.686	26.439.667	29.162.953	32.166.737
	wg wyliczeń MF, która nie będzie przekazana – wskazana wyłącznie do wyliczeń.			
Ogółem:	325.886.912	385.892 931	425.639.903	469.480.813
Wzrost % względem poprzedniego roku		18,4%	10,3%	10,3%

W pozostałych latach analizy przyjęto przyrost zgodny z dynamiką określoną w wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw, tj. na poziomie prezentowanego wskaźnika PKB realnego.

Podatki lokalne

W przypadku podatków lokalnych w roku 2023 założono wzrost podatku od nieruchomości do stawek maksymalnych oraz wzrost stawek podatku od środków transportowych (projekty stosownych uchwał zostaną przedstawione na sesji Rady Miejskiej w dniu 28 listopada 2022 r.). Należy zauważyć, że stawki wzrastają o 11,8%, a wzrost z tego tytułu względem roku 2022 założono ostrożnościowo na poziomie 7,2%. W latach 2024-2025 zakłada się dalsze wzrosty o wskaźnik CPI z roku poprzedniego wynikający z wytycznych MF.

Wzrost pozostałych dochodów bieżących w roku 2023 i w latach 2024-2046 przyjęto zgodnie z dynamiką określoną w wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw, tj. na poziomie prezentowanego wskaźnika PKB realnego.

1.1. Dochody bieżące

Dochody bieżące to wszystkie dochody budżetowe niestanowiące dochodów majątkowych (szerzej omówionych w punkcie 1.2.). Do wartości dochodów prognozowanych w tym punkcie odnoszą się objaśnienia zawarte w punkcie 1., w którym omówiono główne źródła dochodów obejmujące dochody o charakterze bieżącym.

Plan dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące przyjęto na podstawie przedłożonych wskaźników przez Wojewodę Śląskiego, a środki pochodzące z budżetu państwa, z budżetu Unii Europejskiej i innych źródeł na realizację przedsięwzięć ujętych w załączniku nr 2 do wieloletniej prognozy finansowej, na podstawie zawartych umów lub uzyskanych akceptacji Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego w Lokalnym Systemie Informatycznym RPO 2014-2020.

Wzrost pozostałych dochodów bieżących w roku 2023 i w latach 2024-2046 przyjęto zgodnie z dynamiką określoną w wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw, tj. na poziomie prezentowanego wskaźnika PKB realnego.

1.2. Dochody majątkowe

W 2023 roku na wartości ujęte w prognozie składają się dochody ze sprzedaży majątku oraz dotacje i środki przeznaczone na inwestycje. Dochody otrzymane na inwestycje stanowią dotacje celowe i środki z budżetu państwa, środki Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego oraz Funduszu Spójności. Szacując dochody majątkowe z tych źródeł, z uwagi na konieczność ostrożnego planowania, w prognozie ujęto tylko kwoty wynikające z zawartych umów oraz uzyskanych akceptacji Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego w LSI RPO 2014-2020.

Na prognozowane w 2023 roku dochody majątkowe w kwocie 92.447.820 zł składają się:

1) dotacje i środki przeznaczone na inwestycje – 71.795.820 zł,

2) dochody ze sprzedaży nieruchomości – 20.000.000 zł,

Przewiduje się, że kwota ta zostanie uzyskana ze sprzedaży praw do następujących nieruchomości:

- części nieruchomości położonych przy ul. I. Hakuby wchodzących w skład Katowickiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej – szacunkowa kwota możliwa do uzyskania to ok. 4.500.000 zł,
- nieruchomości niezabudowanych położonych między innymi przy ulicach: Jana Pawła II, Jana Nowaka Jeziorańskiego, Tęczowej i Ostatniej – szacunkowa kwota możliwa do uzyskania to ok. 3.000.000 zł,
- udziałów gminy w zabudowanych nieruchomościach położonych przy ulicach: Smolenia 29-29a, Smolenia 33-33a, Strzelców Bytomskich 31 – Morcinka 1, Wrocławska 28, Witczaka 60 i Plac Sikorskiego 6 – szacunkowa kwota możliwa do uzyskania to ok. 3.500.000 zł,
- nieruchomości zabudowanych położonych przy ulicach: Powstańców Warszawskich 62, Krzyżowej 3a i Strażackiej 3 – szacunkowa kwota możliwa do uzyskania to ok. 4.000.000 zł,
- ok. 250 lokali mieszkalnych i użytkowych – szacunkowa kwota możliwa do uzyskania to ok. 4.500.000 zł,

3) dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności – 630.000 zł,

4) dochody ze sprzedaży składników majątkowych – 22.000 zł.

W roku 2023 kształtowanie dochodów ze sprzedaży majątku oszacowano w kwocie 20.022.000 zł, w roku 2024 w kwocie 12.000.000 zł, a w kolejnych latach analizy na poziomie 10.000.000 zł.

2. Wydatki ogółem

Szczegółowe założenia dotyczące prognozy wydatków w ujęciu makroekonomicznym:

Założenia do WPF 2023-2046	2022			2023	2024	2025	2026
	plan pierwotny na 01.01.2022	plan po zmianach na 30.09.2022	plan po zmianach na 31.10.2022				
Wydatki ogółem	1.118.028.234	1.232.865.888	1.262.709.737	1.041.010.053	1.040.407.502	1.150.269.656	1.232.007.308
Wydatki bieżące	921.145.207	1.013.154.919	1.054.839.691	944.276.304	989.601.567	1.020.279.216	1.045.786.196
Wydatki dotyczące wynagrodzeń i ich pochodnych	436.277.968	445.331.412	452.907.161	472.433.850	474.849.618	492.419.054	509.653.721
wzrost ww. wydatków względem planu na 30.09.2022r.				27.102.438	15.590.317	17.569.436	17.234.667
wzrost wynagrodzeń % względem planu na 30.09.2022r.				6,09%	3,30%	3,70%	3,50%
Wydatki majątkowe	196.883.027	219.710.969	207.870.046	96.733.749	50.805.935	129.990.440	186.221.112

Założenia do WPF 2023-2046		2022			2023	2024	2025	2026
		plan pierwotny na 01.01.2022	plan po zmianach na 30.09.2022	plan po zmianach na 31.10.2022				
spadek/wzrost wydatków bieżących	%				- 6,80%	4,80%	3,10%	2,50%
	kwota				- 68.878.615			
wzrost wydatków bieżących względem planu pierwotnego na 01.01.2022	%				2,51%			
	kwota				23.131.097			

Należy zauważyć spadek wydatków w stosunku do roku 2022 (plan po zmianach), na co mają wpływ zmiany dotyczące świadczeń wychowawczych, brak wydatków na finansowanie kosztów wypłaty dodatku węglowego i inne zmiany legislacyjne, związane z brakiem dochodów z tytułu dotacji, co opisano powyżej.

Pozostałe pozycje szczegółowo opisano poniżej.

2.1. Wydatki bieżące

Wydatki bieżące to wszystkie wydatki jednostki samorządu terytorialnego nie będące wydatkami majątkowymi, które zdefiniowano w punkcie 2.2. omawianej tabeli. Z kategorii tej wyodrębniono na potrzebę prognozy wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji, które opisano w pkt. 2.1.2 i na obsługę długu, opisane w punkcie 2.1.3.

Szacując wysokość wydatków bieżących w roku 2023 i w latach kolejnych uwzględniono:

- brak wydatków wynikających ze zmian w zakresie świadczeń wychowawczych,
- wzrost wydatków z tytułu wynagrodzeń o 6,09% w 2023 roku oraz o wskaźnik wzrostu wynagrodzeń określony w wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw w latach 2024-2026,
- racjonalizację wszystkich wydatków bieżących,
- ograniczanie wydatków dotychczas przeznaczonych na zadania remontowe i kierowanie ich strumienia na działalność o charakterze inwestycyjnym,
- wzrost pozostałych wydatków bieżących w latach 2023-2026 i wydatków ogółem od roku 2027 w oparciu o wskaźnik realnego wzrostu PKB podany przez Ministra Finansów w ww. wytycznych.

Reasumując powyższe założono w roku 2023 plan wydatków, który wraz z dokonywanymi korektami w trakcie roku, z uwagi na otrzymane dotacje oraz stwierdzone dodatkowe źródła dochodów, powinien zagwarantować prawidłową realizację zadań wszystkich jednostek organizacyjnych miasta w tym roku.

2.1.1. Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane

Założono w 2023 roku wzrost wydatków dotyczących wynagrodzeń wraz z pochodnymi w oparciu o zmianę kwoty minimalnego wynagrodzenia o 6,09% względem planu obowiązującego na dzień sporządzenia niniejszej analizy. W kolejnych latach założono wzrost wynagrodzeń o wskaźnik określony w wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw.

2.1.2. Wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji

W budżecie na lata 2023-2026 zaplanowano wydatki w kwocie ogółem 298.248 zł na potencjalne spłaty wynikające z udzielonego w 2020 roku przez miasto Bytom poręczenia pożyczki dla Bytomskiego Przedsiębiorstwa Komunalnego Sp. z o.o. zgodnie z umową poręczenia obowiązującą do 31 maja 2026 r.

2.1.3. Wydatki na obsługę długu

W pozycji tej wykazano wydatki na obsługę długu w kwocie 35.515.500 zł, w tym odsetki od zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych – 35.330.000 zł. Wartości w poszczególnych wierszach wynikają z umów dotyczących zaciągniętych kredytów, pożyczek oraz wyemitowanych w latach 2013, 2015, 2016, 2019, 2020, 2021 i 2022 papierów wartościowych, a także kredytu z Europejskiego Banku Inwestycyjnego (w latach 2018-2021 uruchomiono 4 transze w łącznej kwocie 170.000.000 zł).

Ponadto celem zapewnienia realizacji wszystkich zadań inwestycyjnych opisanych w załączniku nr 2, w 2023 roku niezbędne jest pozyskanie zewnętrznych źródeł finansowania w kwocie 50.000.000 zł. W projekcie budżetu zaplanowano zatem kredyt, którego spłaty oszacowano poczynawszy od roku 2027. Zaciągnięcie kredytu odbędzie się tylko w przypadku planowej realizacji zadań inwestycyjnych.

Uwagę zwraca znaczący wzrost kosztów związanych z obsługą długu miasta. Wzrost ten wynika z polityki Narodowego Banku Polskiego, mającej na celu zahamowanie rażąco rosnącej inflacji, wiążącej się ze znacznym wzrostem stóp procentowych, co powoduje wzrost wskaźników WIBOR, od których zależne są koszty obsługi zadłużenia miasta. Na etapie tworzenia projektu budżetu na rok 2022 do analiz wzięto pod uwagę wskaźniki WIBOR 3M i 6M z dnia 29 października 2022 r. wynoszące odpowiednio 0,74% i 0,96%. Uwzględniając wzrost jaki wystąpił w trakcie roku, do projektu budżetu na 2023 r. przyjęto obecnie obowiązujące wskaźniki z dnia 15 września 2022 r., tj. WIBOR 3M: 7,15% i WIBOR 6M: 7,32%. W kolejnych latach spłaty zadłużenia koszty związane z obsługą długu obliczono wg wskaźników na obecnym poziomie. Jednakże wydaje się, iż tak wysokie stopy procentowe zostaną obniżone w perspektywie dwóch lat, co zapewnia Prezes NBP w swoich wielokrotnych wystąpieniach publicznych. Analiza danych historycznych w zakresie stóp procentowych i ogólnych założeń makroekonomicznych daje podstawy do stwierdzenia, iż w perspektywie najbliższych dwóch lat zasadnym jest stopniowe obniżanie stóp procentowych do poziomu gwarantującego wzrost gospodarczy. Zatem nie wyklucza to możliwości poprawy danych wpływających na możliwości budżetowe miasta w kolejnych latach i poprawę podstawowych wskaźników budżetowych. W przypadku decyzji NBP o obniżeniu lub podwyższeniu stóp procentowych dane zawarte w wieloletniej prognozie finansowej miasta zostaną odpowiednio skorygowane. W przypadku zwiększenia w zakresie możliwym do dokonania w krótkim horyzoncie czasowym.

2.1.4. Pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy

W wierszu tym ujęto wydatki z tytułu odsetek od kredytu w kwocie 10.000.000 zł dotyczącego utraconych dochodów podatkowych w roku 2020, podlegającym wyłączeniu z limitu spłaty na podstawie art. 15 zob. ust. 1 ustawy 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.

Spłata kredytu nastąpi w latach 2023-2030.

2.2. Wydatki majątkowe

W pozycji tej wykazano szacunkowe wartości wydatków majątkowych, wynikające głównie z zaplanowanych do realizacji przedsięwzięć inwestycyjnych, określonych w załączniku do niniejszej prognozy.

W 2023 roku na kwotę wydatków majątkowych w wysokości 96.733.749 zł składają się wydatki na:

- realizację zadań inwestycyjnych ujętych w wieloletniej prognozie finansowej – 84.773.109 zł,
- realizację inwestycji jednorocznych – 11.679.590 zł, w tym zadań związanych z budżetem obywatelskim w zakresie wydatków majątkowych w łącznej kwocie 4.765.500 zł,
- zakupy inwestycyjne – 281.050 zł.

Do głównych wydatków majątkowych należy zaliczyć wydatki na realizację inwestycji:

- „Przebudowa ul. Piekarskiej w związku z planowaną przez Tramwaje Śląskie SA przebudową torowiska tramwajowego” w kwocie 17.063.201 zł, w tym z budżetu miasta 3.095.260 zł,
- „Rozwój mieszkalnictwa socjalnego w Bytomiu – podobszar 8 Bobrek” w kwocie 7.977.906 zł, w tym z budżetu miasta 364.156 zł,
- „Rewitalizacja podobszarów 10, 11, 12, 13 – Bytom Śródmieście, Rozbark (OSI)” w kwocie 7.654.448 zł, w tym z budżetu miasta 697.519 zł,
- „Współfinansowanie zadań związanych z realizacją inwestycji: Budowa kompleksu sportowego przy ulicy Olimpijskiej w Bytomiu – etap II” w kwocie 7.164.061 zł z budżetu miasta,
- „Rewitalizacja podobszaru 8 w Bytomiu, w tym przestrzeni nowej Kolonii Robotniczej w dzielnicy Bobrek” w kwocie 6.262.298 zł, w tym z budżetu miasta 1.037.298 zł,
- „Rewitalizacja podobszaru 19 – Bytom zabytkowe osiedle przy ul. Kolonia Zgorzelec” w kwocie 4.311.213 zł, w tym z budżetu miasta 978.184 zł,
- „Termomodernizacja oraz zmiana systemów ogrzewania nieruchomości zlokalizowanych w Śródmieściu Bytomia” w kwocie 3.579.129 zł, w tym z budżetu miasta 884.603 zł,
- „Termomodernizacja budynków placówek oświatowych w Bytomiu” w kwocie 3.281.134 zł z budżetu miasta,

- „Utworzenie Centrum Usług Społecznych oraz lokali socjalnych, wspomaganych i chronionych w Bytomiu (Śródmieście i Rozbark)” w kwocie 2.865.210 zł, w tym z budżetu miasta 1.836.094 zł,
- „Budowa budynku Przedszkola Miejskiego nr 58 w Bytomiu” w kwocie 2.720.712 zł ze środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych,
- „Rewitalizacja ul. Dworcowej w Bytomiu” w kwocie 2.600.000 zł z budżetu miasta,
- „Remont i adaptacja pomieszczeń budynku zaplecza stadionu przy ul. Worpie 18 oraz budynków i schronu przy ul. Stolarzowickiej 19 z rewitalizacją szybu południowego” w kwocie 2.500.000 zł, w tym z budżetu miasta 500.000 zł,
- „Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej Specjalnej nr 2 w Bytomiu przy ul. Arki Bożka 21 w Bytomiu” w kwocie 2.317.320 zł, w tym z budżetu miasta 37.320 zł,
- „Modernizacja energetyczna budynku użyteczności publicznej w Bytomiu przy ul. Parkowej 2 – Rada Miejska” w kwocie 2.112.223 zł, w tym z budżetu miasta 919.165 zł.

Miasto zamierza kontynuować realizację rozpoczętych już działań inwestycyjnych, ujętych w wykazie przedsięwzięć inwestycyjnych oraz realizować nowe zadania wykorzystując środki z budżetu Unii Europejskiej oraz z budżetu państwa. Zauważalny spadek wydatków majątkowych względem ostatnich dwóch lat wynika głównie z faktu kończenia się terminu realizacji projektów współfinansowanych środkami unijnymi w ramach perspektywy finansowej na lata 2014-2020. Gmina przewiduje realizację nowych inwestycji i aplikowanie o dofinansowanie ze środków unijnych w ramach perspektywy finansowej na lata 2021-2027, opóźnionej przez sytuację pandemiczną oraz w ramach Krajowego Planu Odbudowy.

3. Wynik budżetu

W 2023 roku wynik budżetu jest liczbą ujemną i wynosi – 33.106.490 zł. Na wynik wpływ mają m. in. otrzymane w 2020 roku środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, które stanowiły dochody roku 2020, a przychody lat 2021, 2022 i 2023. Wpływ na wysokość deficytu ma również obecna sytuacja w kraju, związana z konfliktem zbrojnym w Ukrainie oraz drastycznym wzrostem cen (inflacja), co przekłada się na sytuację finansową budżetu państwa, a także większości samorządów w Polsce. Na bieżącą sytuację samorządów oddziałują również zmiany legislacyjne powodujące ograniczenie dochodów bieżących i wprowadzające mechanizmy równoważenia dochodów, takie jak dochody z RFIL czy jednorazowe uzupełnienia ubytków w udziałach w podatku dochodowym od osób fizycznych, które zaburzają rzeczywisty obraz wyniku budżetu.

Od roku 2024 planuje się wartości dodatnie wyniku finansowego budżetu. Nadwyżki budżetu od tego roku będą przeznaczone na spłatę wcześniej zaciąganych kredytów i pożyczek oraz wykup wyemitowanych papierów wartościowych.

4. Przychody budżetu

W 2023 roku zaplanowano przychody w kwocie 56.393.089 zł, pochodzące z:

- 1) kredytu długoterminowego w kwocie 50.000.000 zł (koszt obsługi kredytu (odsetki od kredytu) uwzględniono w latach 2023-2039 łącznie z kosztami obsługi pozostałych zobowiązań);

Celem zapewnienia realizacji zadań inwestycyjnych ujętych w wieloletniej prognozie finansowej miasta na lata 2023-2046 oraz sfinansowania części planowanego deficytu, w 2023 roku niezbędne jest pozyskanie zewnętrznego źródła finansowania w kwocie 50.000.000 zł. W projekcie budżetu zaplanowano zaciągnięcie kredytu długoterminowego, którego spłaty oszacowano począwszy od roku 2027 do roku 2039.

- 2) niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, pochodzących z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków przeznaczonych na finansowanie zadań inwestycyjnych – 2.794.057 zł;

Nazwa zadania	Kwota w zł
Budowa budynku Przedszkola Miejskiego nr 58 w Bytomiu	2.720.712
Modernizacja kotłowni w Szkole Podstawowej nr 38	73.345
RAZEM ŚRODKI RFIL § 905	2.794.057

- 3) niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków – 2.151.490 zł;

W pozycji tej zaplanowano wyłącznie środki finansowe, znajdujące się na rachunkach bankowych budżetu miasta, których wydatkowanie w roku 2022 nie jest możliwe z uwagi na podpisane umowy. Środki stanowią zaliczki na poczet realizacji niżej wymienionych zadań w 2023 roku.

Nazwa zadania	Kwota w zł
Rewitalizacja z Klubem Integracji Społecznej (OSI) – edycja II	68.292
Rewitalizacja społeczna bezrobotnych mieszkańców Bytomia poprzez aktywizację zawodową – etap II	665.000
Cyfrowa gmina	1.417.498
Spuścizna Andegawenów	700
RAZEM § 906	2.151.490

- 4) wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 – 1.447.542 zł.

5. Rozchody budżetu

Rozchody stanowią spłaty rat kredytów, pożyczek zaciągniętych w latach ubiegłych i wykup wyemitowanych obligacji.

W roku 2023 zapewniono środki w łącznej wysokości 23.286.599 zł na przypadające do spłaty w 2023 r. zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek oraz wyemitowanych obligacji. W kolejnych latach analizy zaplanowano rozchody zgodnie z zawartymi umowami w tym zakresie.

Tytuły dłużne	rok zaciągnięcia	planowany okres spłaty	pozostało do spłaty na dzień 31.12.2022 r.	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031-2046
				spłata rat	spłata rat	spłata rat	spłata rat	spłata rat	spłata rat	spłata rat	spłata rat	spłata rat
Kredyt na ubytek w dochodach będący skutkiem wystąpienia COVID-19	2020	2023-2030	10.000.000	1.250.000	1.250.000	1.250.000	1.250.000	1.250.000	1.250.000	1.250.000	1.250.000	0
Kredyt z EBI	2018-2021	2022-2046	167.627.907	4.232.559	6.046.511	6.976.744	7.906.977	7.906.977	7.906.976	7.906.977	7.906.977	Łącznie 110.837.209
Kredyt na sfinansowanie części deficytu w 2022 r. i spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań (PKO BP)	2022	2027-2036	40.000.000	0	0	0	0	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	Łącznie 36.000.000
Obligacje 86 mln 2013 r. (Pekao+PKO_Nordea)	2013	2021-2026	60.500.000	11.000.000	16.500.000	16.500.000	16.500.000	0	0	0	0	0
Obligacje 25 mln 2015 r. (PKO BP)	2015	2021-2026	17.000.000	4.000.000	4.000.000	4.000.000	5.000.000	0	0	0	0	0
Obligacje 40 mln 2016 r. (Pekao S.A.)	2016	2017-2030	28.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000	0
Obligacje 25 mln 2020 r. (BGK)	2020	2027-2036	25.000.000	0	0	0	0	2.500.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000	Łącznie 15.000.000
Obligacje 30 mln z 2021 r. (BGK)	2021	2027-2036	30.000.000	0	0	0	0	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000	Łącznie 22.000.000
Pożyczka z WFOŚiGW – KAWKA	2016-2018	2019-2030	343.244	47.344	47.344	47.344	47.344	47.344	47.344	47.344	11 836	0
Pożyczka z WFOŚiGW – Program Ograniczenia Niskiej Emisji – 2019	2019-2020	2021-2026	593.946	186.912	186.912	186.912	33.210	0	0	0	0	0
Pożyczka z WFOŚiGW – Program Ograniczenia Niskiej Emisji – 2021	2021	2022-2027	1.381.222	290.784	290.784	290.784	290.784	218.086	0	0	0	0
Pożyczka z WFOŚiGW – Program Ograniczenia Niskiej Emisji – 2022	2022	2023-2029	1.953.000	279.000	279.000	279.000	279.000	279.000	279.000	279.000	0	0
Planowany kredyt 50.000.000 zł	2023	2027-2039	0	0	0	0	0	1.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000	Łącznie 43.000.000
razem			382.399.319	23.286.599	30.600.551	31.530.784	33.307.315	21.201.407	21.983.320	21.983.321	21.668.813	226.837.209

5.1.1. Kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań

W wierszu tym ujęto spłaty kredytu w kwocie 10.000.000 zł dotyczącego utraconych dochodów podatkowych w roku 2020, podlegające wyłączeniu z limitu spłaty na podstawie art. 15 zob ust.1 ustawy 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.

Spłata kredytu nastąpi w latach 2023-2030.

6. Kwota długu

Pozycja wskazuje na prognozowaną wartość zadłużenia na koniec każdego roku objętego prognozą i uwzględnia zaciągnięte kredyty, wyemitowane papiery wartościowe w latach 2013, 2015, 2016, 2020, 2021 oraz zobowiązania wynikające z zaciągniętych transz kredytu z Europejskiego Banku Inwestycyjnego (w 2018 roku uruchomiono transzę w kwocie 51.000.000 zł, w 2019 w kwocie 40.000.000 zł, w 2020 w kwocie 39.000.000 zł, w 2021 w kwocie 40.000.000 zł). Projekcja zawiera również planowany do zaciągnięcia w 2023 roku kredyt

długoterminowy w kwocie 50.000.000 zł celem zapewnienia realizacji wszystkich zadań inwestycyjnych ujętych w załączniku nr 2 do wieloletniej prognozy finansowej miasta.

Przewidywana kwota długu na koniec 2023 r. wyniesie 409.112.720 zł.

Lp.	TYTUŁY DŁUŻNE	rok zaciągnięcia	planowany okres spłaty	pozostało do spłaty	2023		pozostało do spłaty
				na dzień 31.12.2022	Przychody roku 2023 (kredyty, obligacje, pożyczki)	spłata rat	na dzień 31.12.2023
1	Kredyt na ubytek w dochodach będący skutkiem wystąpienia COVID-19	2020	2023-2030	10.000.000	0	1.250.000	8.750.000
2	Kredyt z EBI	2018–2021	2022-2046	167.627.907	0	4.232.559	163.395.348
3	Kredyt na sfinansowanie części deficytu w 2022r. i spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań – 40 mln (PKO BP SA)	2022	2027-2036	40.000.000	0	0	40.000.000
4	Obligacje 86 mln 2013r. (Pekao+PKO/Nordea)	2013	2021-2026	60.500.000	0	11.000.000	49.500.000
5	Obligacje 25 mln 2015r. (PKO BP)	2015	2021-2026	17.000.000	0	4.000.000	13.000.000
6	Obligacje 40 mln 2016r. (Pekao S.A.)	2016	2017-2030	28.000.000	0	2.000.000	26.000.000
7	Obligacje 25 mln 2020r. (BGK)	2020	2027-2036	25.000.000	0	0	25.000.000
8	Obligacje 30 mln zł 2021r. (BGK)	2021	2027-2036	30.000.000	0	0	30.000.000
9	Pożyczka z WFOŚiGW – KAWKA	2016-2018	2019-2030	343.244	0	47.344	295.900
10	Pożyczka z WFOŚiGW – Program Ograniczenia Niskiej Emisji 2019 (PONE 2019)	2019-2020	2021-2026	593.946	0	186.912	407.034
11	Pożyczka z WFOŚiGW – Program Ograniczenia Niskiej Emisji 2021 (PONE 2021)	2021	2022-2027	1.381.222	0	290.784	1.090.438
12	Pożyczka z WFOŚiGW – Program Ograniczenia Niskiej Emisji 2021 (PONE 2022)	2022	2023-2029	1.953.000	0	279.000	1.674.000
13	Planowany kredyt 50.000.000 zł	2023	2027-2039	0	50.000.000	0	50.000.000
Razem				382.399.319	50.000.000	23.286.599	409.112.720

7. Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy o finansach publicznych

W roku 2023 występuje deficyt operacyjny w kwocie 28.820.561 zł. Wynika on głównie ze zmian legislacyjnych i obniżenia poziomu udziałów miasta w podatku dochodowym od osób fizycznych, co opisano wcześniej.

W latach 2021-2022 jednostkom samorządu terytorialnego, w tym miastu Bytom, przekazywano jednorazowe uzupełnienia niedoborów w tym zakresie. Niezależnie od wprowadzonych regulacji art. 9c ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (przewidującej korekty w zakresie oszacowanych i przekazywanych udziałów począwszy od roku 2024), z uwagi na zmiany legislacyjne obniżające poziom tych dochodów konieczna jest zmiana przepisów i wprowadzenie systemowych, a nie jednorazowych rozwiązań mających na celu

długofalową stabilizację budżetów jednostek samorządu terytorialnego. Aktualnie, mimo zapewnień rządu o możliwości przekazania w 2023 r. rekompensat w ubytku dochodów jst z tytułu udziałów w PIT, nie ma możliwości ich zaplanowania, gdyż deklaracje bez zmiany przepisów prawnych są niewiążące i mogą okazać się w świetle narastającego kryzysu finansów publicznych trudne do zrealizowania przez budżet państwa. Zauważyć przy tym należy, iż ustawa budżetowa na 2023 r. zakłada wzrost dochodów z tytułu podatku dochodowego w budżecie państwa o 12,95% względem roku 2022, podczas gdy udziały dla jednostek samorządu terytorialnego w PIT (wyliczane na podstawie referencyjnej kwoty prognozowanej) spadają łącznie o 4% (a winny wzrastać proporcjonalnie, co wskazuje na fakt nie przekazania jst należnych udziałów i konieczność wyrównania ubytków w kolejnych okresach). Deklarowana jest również możliwość wprowadzenia począwszy od 2024 udziałów dla jst w zryczałtowanym podatku dochodowym od osób fizycznych, który jest obecnie w całości dochodem budżetu państwa. Bez tych działań, a zwłaszcza bez wprowadzenia systemowych, a nie jednorazowych rozwiązań sytuacja finansów jednostek samorządu terytorialnego w kolejnych latach może okazać się trudna.

Do wyliczenia relacji planowane dochody powiększono o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 i 8, tj.:

- wolne środki z lat ubiegłych w kwocie 1.447.542 zł,
- przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 (opisane wcześniej par. 905 i 906 przychodów) w kwocie 4.945.547 zł, w tym ze środków RFIL: 2.794.057 zł oraz z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków: 2.151.490 zł.

Zgodnie z przepisami:

- art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jst: „W latach 2022-2025 jednostka samorządu terytorialnego może w danym roku budżetowym przekroczyć relację, o której mowa w art. 242 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, pod warunkiem że w latach 2022-2025 suma przekroczeń tej relacji w poszczególnych latach nie będzie wyższa od sumy nadwyżek wynikających z tej relacji w poszczególnych latach”,
- art. 6 ustawy z dnia 15 września 2022 r. o zmianie ustawy o dochodach jst: „Do ustalenia na lata 2023-2025 relacji, o której mowa w art. 242 ust. 1 i 2 ustawy zmienianej w art. 2, dochody bieżące jednostki samorządu terytorialnego mogą być powiększone także o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy zmienianej w art. 2 w brzmieniu nadanym niniejszą ustawą”.

Biorąc pod uwagę ww. przepisy, a także opisane założenia w zakresie planowanych dochodów, w kolejnych latach zaplanowano dochody na poziomie równoważącym budżet i zapewniającym pokrycie niedoborów operacyjnych z lat 2022-2023, co prezentuje poniższa tabela:

Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy o finansach publicznych		2022 – stan na 30.09.2022	2023	2024	2025
Wynik operacyjny		- 29.738.584	- 28.820.561	54.368.707	136.521.224
wolne środki – art. 217 ust 2 pkt 6 uof		57.610.576	1.447.542		
wolne środki – art. 217 ust 2 pkt 8 uof	par. 905	35.048.632	2.794.057		
	par. 906		2.151.490		
różnica pomiędzy dochodami bieżącymi skorygowanymi o środki, a wydatkami bieżącymi		62.920.624	- 22.427.472	54.368.707	136.521.224
Suma przekroczeń i nadwyżek w latach 2022-2025					231.383.083

We wszystkich pozostałych latach prognozowania relacja stanowi wartość dodatnią.

8. Wskaźnik spłaty zobowiązań

Zgodnie z przepisami ustawy o finansach publicznych wyliczono wskaźnik, określony w art. 243 ustawy o finansach publicznych, uwzględniając wyłączenia opisane powyżej oraz obecnie obowiązujące zasady wyliczania. Wskaźnik wyliczany jest na podstawie danych z ostatnich siedmiu lat, o czym poinformowano Regionalną Izbę Obrachunkową w Katowicach zarządzeniem nr 524/21 Prezydenta Bytomia z dnia 15 grudnia 2021 r.

Na podstawie art. 110 ust. 1 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, do obliczenia relacji z art. 243 w roku 2022 w wydatkach bieżących nie ujęto kwoty 1.065.154 zł, tj. kwoty wydatków bieżących zaplanowanych w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa na 30 września br.

W oparciu o powyższe wyliczenia we wszystkich latach analizy wskaźnik jest spełniony.

Wskaźniki w latach 2023-2026 kształtują się następująco:

	2023	2024	2025	2026
Relacja określona po lewej stronie wzoru	7,05%	7,26%	6,30%	5,65%
Relacja określona po prawej stronie wzoru – dopuszczalny limit spłaty zobowiązań	8,44%	8,40%	9,04%	5,93%
Różnica	1,39%	1,14%	2,74%	0,28%

W kolejnych latach wskaźnik po zmianie, z uwzględnieniem przyjętych parametrów jest spełniony. **Podkreślić równocześnie należy, iż każdorazowa zmiana składowych wpływających na spełnienie relacji określonej przepisami art. 243 ustawy o finansach publicznych podlegać będzie wnikliwej analizie, celem niedopuszczenia do braku tej relacji.**