

AUTOPOPRAWKA

do projektu Uchwały Rady Miejskiej w sprawie Wieloletniej Prognozy
Finansowej miasta Sosnowca na lata 2023 - 2040.

Dokonać zmian:

1. Załącznik Nr 1 - Wieloletnia Prognoza Finansowa miasta Sosnowca na lata 2023 - 2040 – wersja po autopoprawce.

Ujęto zmiany, w tym:

- wynikające z autopoprawki do projektu Uchwały Rady Miejskiej w sprawie budżetu miasta Sosnowca na 2023 rok,
- wynikające z autopoprawki w treści załącznika Nr 2- Wykaz przedsięwzięć wieloletnich na lata 2023 – 2037.

2. Załącznik Nr 2 - Wykaz przedsięwzięć wieloletnich na lata 2023 - 2037 – zgodnie z autopoprawką w treści załącznika.

3. Załącznik Nr 3 - Objasnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Sosnowca na lata 2023 – 2040 – wersja po autopoprawce.

Wieloletnia Prognoza Finansowa miasta Sosnowca na lata 2023-2040

Lp.	Wyszczególnienie	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1	Dochody ogółem	1 131 981 260,90	1 139 815 456,19	1 127 019 300,00	1 159 470 860,00	1 192 863 515,00	1 227 224 557,00
1.1	Dochody bieżące, z tego:	1 024 714 827,28	1 085 582 766,19	1 119 019 300,00	1 151 470 860,00	1 184 863 515,00	1 219 224 557,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	263 028 545,00	271 182 430,00	279 589 085,00	287 697 168,00	296 040 386,00	304 625 557,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	26 372 996,00	27 190 559,00	28 033 466,00	28 846 437,00	29 682 984,00	30 543 791,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	284 110 176,00	327 184 264,00	337 326 976,00	347 109 458,00	357 175 632,00	367 533 725,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	105 853 567,17	105 824 078,19	108 888 094,00	112 045 849,00	115 295 179,00	118 638 739,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	345 349 543,11	354 201 435,00	365 181 679,00	375 771 948,00	386 669 334,00	397 882 745,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	171 000 000,00	176 301 000,00	181 766 331,00	187 037 555,00	192 461 644,00	198 043 032,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	107 266 433,62	54 232 690,00	8 000 000,00	8 000 000,00	8 000 000,00	8 000 000,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	39 360 000,00	8 000 000,00	8 000 000,00	8 000 000,00	8 000 000,00	8 000 000,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	66 056 433,62	46 232 690,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	1 203 319 687,10	1 180 819 642,51	1 113 008 601,32	1 145 711 088,32	1 173 770 409,96	1 194 631 451,96
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	1 005 158 462,98	1 053 243 119,95	1 080 287 738,07	1 101 822 432,86	1 123 711 753,22	1 139 059 481,24
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	498 077 143,65	521 828 450,00	538 005 132,00	551 455 260,00	565 241 642,00	579 372 683,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	7 935 062,02	15 576 120,61	11 118 738,73	10 183 738,73	8 725 555,00	0,00
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	22 008 500,00	20 707 418,69	20 869 086,34	17 131 283,13	13 616 102,22	10 155 133,24
2.1.3.1	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	461 347,61	406 059,46	405 358,89	323 575,16	249 472,74	183 529,85
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	21 516,93	20 317,19	19 003,85	17 747,31	16 490,78	15 277,27
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	198 161 224,12	127 576 522,56	32 720 863,25	43 888 655,46	50 058 656,74	55 571 970,72
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	172 069 224,12	102 738 522,56	9 085 863,25	20 903 655,46	29 608 656,74	34 582 970,72
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	7 525 384,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu	-71 338 426,20	-41 004 186,32	14 010 698,68	13 759 771,68	19 093 105,04	32 593 105,04
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	14 010 698,68	13 759 771,68	19 093 105,04	32 593 105,04
4	Przychody budżetu	89 949 156,88	50 100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	80 000 000,00	50 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	61 489 269,32	41 004 186,32	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	3 849 156,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	3 849 156,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Rozchody budżetu	18 610 730,68	9 095 813,68	14 110 698,68	13 859 771,68	19 193 105,04	32 693 105,04
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	18 510 730,68	8 995 813,68	14 010 698,68	13 759 771,68	19 093 105,04	32 593 105,04
5.1.1	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:	466 111,52	466 111,52	586 263,44	586 263,44	586 263,44	586 263,44
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	245 666,19	245 666,19	365 818,11	365 818,11	365 818,11	365 818,11

Lp.	Wyszczególnienie	2023	2024	2025	2026	2027	2028
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań	220 445,33	220 445,33	220 445,33	220 445,33	220 445,33	220 445,33
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00
6	Kwota długu, w tym:	280 780 434,73	321 784 621,05	307 773 922,37	294 014 150,69	274 921 045,65	242 327 940,61
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x	x	x
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	19 556 364,30	32 339 646,24	38 731 561,93	49 648 427,14	61 151 761,78	80 165 075,76
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	29 505 521,18	32 439 646,24	38 831 561,93	49 748 427,14	61 251 761,78	80 265 075,76
8	Wskaźnik spłaty zobowiązań	x	x	x	x	x	x
8.1	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)	4,31%	2,94%	3,35%	3,86%	3,79%	3,81%
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	4,49%	5,41%	5,90%	6,42%	6,99%	8,21%
8.3	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	11,79%	11,35%	10,34%	6,96%	6,30%	5,98%
8.3.1	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	11,81%	11,38%	10,37%	7,24%	6,58%	6,26%
8.4	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
8.4.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
9	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	x	x	x	x	x	x
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	3 415 101,57	210 020,19	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	3 415 101,57	210 020,19	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	3 237 051,21	183 044,24	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	15 615 615,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	15 615 615,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	15 615 615,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	3 137 606,83	179 839,65	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	3 137 606,83	179 839,65	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	2 902 974,94	152 863,70	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	25 741 556,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Sosnowca na lata 2023 – 2040

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Sosnowiec została sporządzona zgodnie z art. 226 – 232 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. Obejmuje ona lata 2023-2040. Powyższe wynika z okresu prognozy kwoty długu, która stanowi integralną część wieloletniej prognozy finansowej.

Przedstawione w poszczególnych latach wielkości planowanych dochodów i wydatków budżetowych, przychodów i rozchodów budżetu gminy mają na celu określenie możliwości inwestycyjnych gminy Sosnowiec i wyznaczenie trendów oraz kierunków rozwoju poprzez kształtowanie odpowiedniej polityki, pokazanie jak kształtowanie się poszczególnych wielkości budżetowych może wpłynąć na wynik relacji wynikającej z art. 242 oraz art. 243 ustawy o finansach publicznych. Wieloletnia Prognoza Finansowa ma dostarczyć informacji w zakresie możliwości optymalizowania dochodów Gminy w poszczególnych latach, wyznaczyć trendy restrukturyzacyjne w zakresie wydatkowania środków publicznych na zadania bieżące. Dane w niej zawarte mają za cel wskazanie ile Gmina dzięki odpowiednim działaniom może przeznaczyć na wdrożenie i realizację swojej strategii rozwoju przewidzianej na kolejne lata.

Załączniki nr 1 oraz nr 2 zostały sporządzone zgodnie ze wzorem wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2021 r., poz 83 – tekst jednolity). Załącznik nr 1 obejmuje swoim horyzontem czasowym projekt 2023 roku oraz prognozę na lata 2024-2040. Podstawową zasadą obowiązującą w trakcie konstruowania wieloletniej prognozy finansowej jest prowadzenie równoległe prac nad uchwałą budżetową w celu zapewnienia ich wzajemnej zgodności. Wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej i uchwale budżetowej powinny być zgodne co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu gminy. Prezentowany projekt wieloletniej prognozy finansowej jest zgodny z projektem wartości przedstawionych w uchwale budżetowej na 2023 rok. Opracowany został do 2040 roku, tzn. na planowany okres spłaty zobowiązań.

Przy planowaniu poszczególnych wielkości budżetowych kierowano się przede wszystkim wytycznymi makroekonomicznymi będącymi podstawą i punktem wyjściowym do planowania podstawowych wielkości budżetu gminy, jak również trendami i założeniami dotyczącymi funkcjonowania organizacji wewnątrz. Przy budowie wieloletniej prognozy finansowej gminy Sosnowiec posłużono się prognozami wzrostu PKB w ujęciu realnym oraz średniorocznego wzrostu cen towarów i usług wynikającymi z wytycznych podanych przez Ministra Finansów w zakresie stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw, wg stanu na październik 2022 roku.

1. Dochody

Pierwszym etapem w procesie opracowania projektu WPF jest szacowanie dochodów. W odniesieniu do prognozowanych wielkości dochodów budżetowych ogółem wzięto pod uwagę dane planistyczne otrzymane z Ministerstwa Finansów dla Gminy Sosnowiec dotyczące planowanych kwot subwencji oraz zaplanowanych udziałów gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz prawnych na rok 2023.

Punktem wyjścia jest szacunek dochodów bieżących. W roku 2023 zaplanowano dochody bieżące zgodnie z wyżej powołanymi informacjami od Ministra Finansów, z otrzymaną informacją od Wojewody Śląskiego w zakresie planowanych do uzyskania kwot dotacji, a także w odniesieniu do własnych szacunków w stosunku do pozostałych pozycji dochodowych.

1.1 Dochody bieżące

Kwoty dochodów bieżących są wynikiem prognoz wykonanych dla poszczególnych składowych źródeł, przeanalizowanych pod kątem kształtowania się trendów historycznych oraz przewidywanych zdarzeń. Do ich prognozowania uwzględniono również zmiany w przepisach prawnych, mających przełożenie na kształtowanie się poziomu dochodów. W 2023 roku dochody bieżące zaplanowano na poziomie niższym o 6,21 % w porównaniu do przewidywanego wykonania 2022 roku.

Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz od osób prawnych zostały zaplanowane w kwotach podanych przez Ministerstwo Finansów. Udziały w PIT maleją w stosunku do przewidywanego wykonania 2022 r. o 17,21 %. Bez uwzględnienia w przewidywanym wykonaniu 2022 roku dodatkowych dochodów PIT przyznanych na podst. art. 70j ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego spadek wyniósłby 5,75 %. Udziały w CIT wykazują wzrost o 41,48 %. Subwencja ogólna rośnie o 14,20 %. Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele

bieżące wykazują spadek o 38,03 %. Zmiana ta w głównej mierze związana jest z przejęciem uprawnień do świadczenia wychowawczego 500+ przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych. Wprawdzie zmiana ta miała miejsce z początkiem roku 2022, to w ciągu jeszcze trwającego roku gminy wypłacały świadczenia, które zostały przyznane na okres do 31 maja 2022 roku. W przypadku gminy Sosnowiec było to niecałe 69 mln zł.

Wzrost wykazano w zakresie dochodów pozostałych poz. 1.1.5 (+2,61 %), w tym z podatku od nieruchomości poz. 1.1.5.1 (+8,02 %). Wpływy z podatku od nieruchomości mają tendencję stale rosnącą, co wynika ze wzrostu stawek podatkowych, z opodatkowania nowopowstałych budynków i budowli oraz wygasania zwolnień podatkowych z tytułu regionalnej pomocy inwestycyjnej.

Dla lat 2024 – 2040 na ogół przyjęto wzrosty dochodów bieżących odpowiadające wzrostom PKB realnego zawartym w „Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja 2022” z października 2022 r.

Trudna sytuacja gospodarcza odbija swoje piętno również na planowaniu wieloletnim budżetu. Ww. dokument przewiduje dla 2024 roku wzrost PKB o 3,1%, natomiast inflację na poziomie 4,8%. Przy przyjętych założeniach prognozowania wzrostu dochodów bieżących w oparciu o wskaźnik PKB oraz wzrostu wydatków bieżących w oparciu o wskaźnik inflacji, utrudniło to prace nad zbilansowaniem 2024 roku. Sytuację poprawiło uwzględnienie po stronie dochodowej wpływów z tytułu subwencji rozwojowej, co opisano szerzej poniżej.

Wyjątki od uwzględnienia danych zawartych w „Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja 2022”:

- poz. 1.1.3 (kwota subwencji ogólnej) dla roku 2024 skorygowana została o wartość subwencji rozwojowej, wyliczoną w oparciu o prognozę jej wysokości na 2023 (38 642 121,65 zł) sporządzoną przez Ministerstwo Finansów przed nowelizacją ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, skorygowaną o wskaźnik wzrostu PKB z ww. wytycznych. Kolejne lata prognozy uwzględniają dalszy wpływ subwencji rozwojowej,
- poz. 1.1.4 (kwota dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące) skorygowana została dla roku 2024 o wartość dotacji na realizację zadań z udziałem środków unijnych,
- poz. 1.1.5 (pozostałe dochody bieżące) - niższy niż w projekcie wzrost w 2024 roku względem 2023 wynika ze zmian zawartych w autoprawce.

1.2 Dochody majątkowe

W ramach tej grupy dochodów zaplanowane zostały:

- wpłaty ze sprzedaży majątku 39 360 000,00 zł, w tym:
 - z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości, posiłkując się zapisami wieloletniego programu gospodarowania mieszkaniowym zasobem Gminy Sosnowiec, analizami wydziału merytorycznego oraz danymi historycznymi (średnie roczne wpływy z tego tytułu w latach 2016-2021 wyniosły ponad 17 mln zł) – w roku 2023 zaplanowano 39,35 mln zł wpływów, w tym 7,5 mln zł ze sprzedaży przetargowej nieruchomości, 0,5 mln zł ze sprzedaży bezprzetargowej nieruchomości, 3,85 mln zł w związku ze sprzedażą lokali mieszkalnych, 27,5 mln zł ze sprzedaży terenów inwestycyjnych za pośrednictwem Katowickiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej,
 - wpływy ze sprzedaży składników majątkowych 5 tys. zł w roku 2023,
 - wpływy z tytułu odszkodowania za przejęte nieruchomości pod inwestycje celu publicznego 5 tys. zł w roku 2023,
- dochody z tytułu dotacji ze środków unijnych na realizację przedsięwzięć majątkowych - w 2023 roku 15 615 615,62 zł,
- środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych (edycje I i II) - w roku 2023 kwota 45 732 690,00 zł oraz w roku 2024 kwota 45 732 690,00 zł,
- dofinansowanie z Funduszu Termomodernizacji i Remontów w związku z podpisanym porozumieniem – dot. „Program STOP SMOG – likwidacja źródeł ciepła i termomodernizacja w budynkach mieszkalnych jednorodzinnych osób ubogich energetycznie” - w 2023 roku 208 128,00 zł,
- dofinansowanie z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej do zadań:
 - "Przebudowa Stadionu Lekkoatletycznego przy alei Mireckiego 4 w Sosnowcu" - w 2023 roku 2 000 000,00 zł,
 - "Budowa boiska o nawierzchni z trawy syntetycznej wraz z zadaszeniem oraz infrastrukturą towarzyszącą na terenie Kompleksu Rekreacyjno - Sportowego przy ul. Hubala - Dobrzańskiego 99D w Sosnowcu" - w roku 2023 kwota 2 500 000,00 zł oraz w roku 2024 kwota 500 000,00 zł.

W kolejnych latach miasto nadal będzie prowadziło działania w zakresie racjonalnego wykorzystania majątku w celu uzyskania jak najlepszych efektów ekonomicznych. Zintensyfikowane działania

miasta będą koncentrowały się na stworzeniu szerokiej oferty nieruchomości inwestorom, którzy nie tylko je zagospodarują, ale także przyczynią się do poprawy funkcjonalności miasta.

2. Wydatki

Wydatki budżetu w latach 2023-2040 zaplanowano w podziale na wydatki bieżące i majątkowe. W ramach wydatków bieżących wyszczególniono ponadto wydatki na: wynagrodzenia i składki od nich naliczane, potencjalne wypłaty z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji, obsługę długu. W ramach wydatków majątkowych wyszczególniono wydatki na inwestycje i zakupy inwestycyjne, w tym o charakterze dotacyjnym.

2.1 Wydatki bieżące

Wysokość wydatków bieżących ujętych w wieloletniej prognozie finansowej wynika z wycieńczeń uwzględniających obligatoryjne zadania, zaciągnięte i planowane do zaciągnięcia zobowiązania oraz możliwości finansowe miasta. Począwszy od roku 2011 obowiązuje reguła (art.242 ustawy z 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych) która stanowi, że zarówno po stronie planu budżetu jak i po stronie jego wykonania, wydatki bieżące nie mogą przekroczyć dochodów bieżących (z uwzględnieniem wyjątków wprowadzonych odpowiednimi przepisami). Od roku 2014 obowiązuje przepis, który uzależnia możliwość zadłużania się od poziomu skorygowanej o wybrane pozycje nadwyżki operacyjnej. Dla roku 2023 przyjęto 5,67 % spadek wydatków bieżących w stosunku do przewidywanego wykonania 2022 roku, na co wpływ ma głównie przejście uprawnień do świadczenia wychowawczego 500+ przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych. W latach kolejnych zakłada się na ogół wzrost (z wyłączeniem wydatków na obsługę długu, na potencjalne wypłaty z tytułu udzielonych poręczeń oraz na zadania finansowane środkami unijnymi) na poziomie szacowanego średniorocznego wskaźnika inflacji CPI zgodnie z „Wytycznymi dotyczącymi stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja 2022” (październik 2022). Niższy niż w projekcie wzrost w 2024 roku względem 2023 wynika ze zmian zawartych w autopoprawce.

Udzielone przez miasto poręczenia:

podmiot, któremu udzielono poręczenia	beneficjent poręczenia	termin obowiązywania umowy poręczenia	kwota poręczenia ujęta w WPF (2023-2027)
Miejskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Odpadami Sp. z o.o.	Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	31.03.2027 r.	8 983 000,00
Sosnowiecki Szpital Miejski Sp. z o.o. w restrukturyzacji	PKO Bank Polski S.A	31.12.2028 r.	44 556 215,09

Zaplanowane odsetki w ramach obsługi długu dotyczą zaciągniętych zobowiązań:

rodzaj tytułu dłużnego	podmiot finansujący	kwota zadłużenia pozostała do spłaty (zaplanowana w WPF)	warunki oprocentowania
kredyt	Europejski Bank Inwestycyjny	115 010 395,00	różne dla transz (z możliwością rewizji co 5 lat): - zmienne dla transzy 35 mln zł (6M WIBOR + SPREAD 0,271 % (w tym marża 0,05 %)) - zmienne dla transzy 40 mln zł (3M WIBOR + SPREAD 0,36 % (w tym marża 0,05 %)) - stałe dla transzy 45 mln (2,084% do 2024 roku, później ewentualna rewizja)
kredyt	Europejski Bank Inwestycyjny	50 000 000,00	- zmienne (6M WIBOR + SPREAD 0,31 % (w tym marża 0,05 %))
kredyt	PKO Bank Polski S.A.	50 000 000,00	WIBOR 3M + marża 1,2%
obligacje	agent emisji - ING Bank Śląski S.A.	10 000 000,00	WIBOR 6M + marża 0,92%
obligacje	agent emisji - Bank Gospodarstwa Krajowego	100 000 000,00	WIBOR 6M + marża 0,87%
pożyczka	Bank Gospodarstwa Krajowego	21 792 842,41	stała 0,57 %
pożyczka	Bank Ochrony Środowiska S.A.	750 000,00	3M WIBOR - 2,5 %; nie mniej niż 1 %
pożyczka	Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach	69 183,00	0,5 * stopa bazowa Komisji Europejskiej + 3 %
pożyczki (9 pożyczek)	WFOŚiGW w Katowicach	1 668 745,00	0,95 * stopa redyskonta weksli ze stycznia danego roku, ale nie mniej niż 3 %

Wyłączenia z limitu spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych - w Wieloletniej Prognozie Finansowej zastosowano następujące wyłączenia:

- **pozycja 2.1.3.2 - odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy**

W pozycji tej ujęto wyłączone kwoty odsetek (w latach 2023-2040 łącznie 2 973 760,40 zł) od kredytu zaciągniętego w Europejskim Banku Inwestycyjnym (umowy na kwotę 170 mln zł) w części przypadającej na sfinansowany kredytem kwalifikowalny wkład własny do zakończonych zadań inwestycyjnych:

- „Gospodarka wodno - ściekowa - etap III”,
- „Nadbudowa i przebudowa budynku dydaktycznego CKZiU zlokalizowanego przy ul. Grota Roweckiego 66 w Sosnowcu”,
- „Rewitalizacja Centrum Miasta na cele społeczne”,
- „Kompleksowa termomodernizacja 11 obiektów szkolno-przedszkolnych w Sosnowcu”,
- „Termomodernizacja II LO im. E. Plater w Sosnowcu, ul. Parkowa 1”,
- „Termomodernizacja kompleksu obiektów szkoły nr 42 przy ul. B. Prusa w Sosnowcu”,
- „Montaż/instalacja efektywnego energetycznie oświetlenia w gminie Sosnowiec”,
- "Rewitalizacja na cele społeczne dzielnicy Kazimierz Górniczy: 1.MDK Kazimierz wraz z otoczeniem 2.Muszla Koncertowa wraz z otoczeniem w Parku im. J. Kuronia w Sosnowcu",
- „Rozbudowa i przebudowa DK 94 w Sosnowcu Etap II",
- "Zagłębiowski Park Linearny - rewitalizacja obszaru funkcjonowania doliny rzeki Przemszy i Brynicy przez rozwój terenów zielonych - utworzenie Parku Bioróżnorodności w Sosnowcu"

- **pozycja 2.1.3.3 - pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy**

Przepisy 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 dały możliwość zastosowania tzw. wyłączeń ze wskaźników zadłużenia WPF. Zastosowane wyłączenie dotyczy długu razem z odsetkami (pozycje: 2.1.3.3, 5.1.1.4 oraz 10.10), zaciągniętego w 2020 do wysokości ubytku we wpływach z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (kwota 3 912 904,64 zł) w związku z niższymi wpływami we wpływach podatkowych.

Do wyłączenia wytypowano kwoty dotyczące pożyczki rewitalizacyjnej zaciągniętej w 2020 roku, oprocentowanej w stałej wartości 0,57 %. W latach 2023-2040 wyłączono odsetki w łącznej kwocie 195 252,30 zł.

2.2 Wydatki majątkowe

Wielkość wydatków majątkowych zaplanowano w Wieloletniej Prognozie Finansowej z uwzględnieniem celów polityki inwestycyjnej oraz możliwości finansowych miasta. Na pozycję tą składają się:

- wieloletnie przedsięwzięcia majątkowe, reprezentujące strategiczne inwestycje, ujęte w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały, dla których przyjęto limity wydatków do roku 2037,
- pozostałe wydatki majątkowe, nie ujęte w wykazie przedsięwzięć wieloletnich, zaplanowane zgodnie z możliwościami finansowymi miasta.

3. Wynik budżetu (nadwyżka/deficyt)

Wynik budżetu (będący różnicą pomiędzy dochodami a wydatkami) w 2023 roku kształtuje się w wysokości -71 338 426,20 zł, w 2024 roku w wysokości – 41 004 186,32 zł, natomiast w latach następnych prognozuje się nadwyżki.

4. Przychody budżetu

We wszystkich latach prognozy zaplanowano uzyskanie spłat pożyczek udzielonych w ramach funduszu pożyczkowego dla organizacji pozarządowych (100 000,00 zł).

Na rok 2023 zaplanowano ponadto:

- wpływ kredytu zaciągniętego w PKO Banku Polskim S.A. (kwota 30 000 000,00 zł),
- wpływy z emisji obligacji (kwota 50 000 000,00 zł),
- przychody wynikające z wpływu do budżetu niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach – kwota 3 518 281,42 zł stanowi uzyskane przez miasto dofinansowanie z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych,
- przychody jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków 330 875,46 zł,
- wolne środki w kwocie 6 000 000,00 zł.

Na rok 2024 oprócz spłat pożyczek (100 000,00 zł) zaplanowano:

- wpływ kredytu zaciągniętego w PKO Banku Polskim S.A. (kwota 20 000 000,00 zł),
- wpływy z emisji obligacji (kwota 30 000 000,00 zł).

5. Rozchody budżetu

W ramach rozchodów zaplanowano następujące tytuły :

- dla lat 2023 – 2025 spłaty rat kapitałowych pożyczek udzielonych przez WFOŚiGW (łącznie 1 737 928,00 zł) oraz spłaty rat kapitałowych pożyczki uzyskanej w Banku Ochrony Środowiska S.A. w ramach inicjatywy Jessica (750 000,00 zł),
- dla lat 2023 – 2040 spłaty rat kredytów zaciągniętych w Europejskim Banku Inwestycyjnym (łącznie 165 010 395,00 zł),
- dla lat 2027 – 2035 spłaty rat kredytu zaciągniętego w PKO Banku Polskim SA (50 000 000,00 zł),
- dla lat 2023 – 2032 wykup papierów wartościowych - obligacji (110 000 000,00 zł),
- dla lat 2023 – 2040 spłaty rat kapitałowych pożyczki z BGK – 21 792 842,41 zł,
- we wszystkich latach prognozy planuje się udzielone pożyczki w ramach funduszu pożyczkowego dla potencjalnych pożyczkobiorców w postaci organizacji pozarządowych (kwota 100 000,00 zł).

Wyłączenia z limitu spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych - w Wieloletniej Prognozie Finansowej zastosowano następujące wyłączenia:

- *pozycja 5.1.1.2 - kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy*

W pozycji tej ujęto wyłączone kwoty spłat (w latach 2023-2040 łącznie 6 344 421,97 zł) od kredytu zaciągniętego w Europejskim Banku Inwestycyjnym (umowy na kwotę 170 mln zł) w części przypadającej na sfinansowany kredytem kwalifikowalny wkład własny do zakończonych zadań inwestycyjnych:

- „Gospodarka wodno - ściekowa - etap III”
- „Nadbudowa i przebudowa budynku dydaktycznego CKZiU zlokalizowanego przy ul. Grota Roweckiego 66 w Sosnowcu”,
- „Rewitalizacja Centrum Miasta na cele społeczne”,
- „Kompleksowa termomodernizacja 11 obiektów szkolno-przedszkolnych w Sosnowcu”,
- „Termomodernizacja II LO im. E. Plater w Sosnowcu, ul. Parkowa 1”,

- „Termomodernizacja kompleksu obiektów szkoły nr 42 przy ul. B. Prusa w Sosnowcu”,
 - „Montaż/installacja efektywnego energetycznie oświetlenia w gminie Sosnowiec”,
 - „Rozbudowa i przebudowa DK 94 w Sosnowcu Etap II”.
- ***pozycja 5.1.1.4 - kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań***

Wyłączenia zastosowane w związku z powoływanymi wcześniej przepisami 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, dotyczą długu razem z odsetkami (pozycje: 2.1.3.3, 5.1.1.4 oraz 10.10), zaciągniętego w 2020 do wysokości ubytku we wpływach z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (kwota 3 912 904,64 zł) w związku z planowanymi niższymi wpływami we wpływach podatkowych.

Do wyłączenia wytypowano kwoty dotyczące pożyczki rewitalizacyjnej zaciągniętej w 2020 roku oprocentowanej w stałej wartości 0,57 %. Wyłączone spłaty w latach 2023-2040 wynoszą łącznie 3 857 793,31 zł.

6. Kwota długu

Pozycja ta ilustruje wartość zadłużenia w poszczególnych latach wg stanu na koniec roku. W roku 2023 wykazuje się wzrost kwoty długu (do wysokości 280 780 434,73 zł) związany z planowanym wpływem z tytułu kredytu w PKO BP SA (30 000 000,00 zł) oraz obligacji (50 000 000,00 zł). W 2024 dług rośnie (do wysokości 321 784 621,05 zł) w związku z kolejnymi wpływami z tytułu kredytu (20 000 000,00 zł) i obligacji (30 000 000,00 zł). W kolejnych latach dług maleje w związku z systematycznymi spłatami dotychczas zaciągniętych oraz zaplanowanych zobowiązań.

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

Priorytetem dla budżetu jest dążenie do maksymalizacji nadwyżki operacyjnej celem zapewnienia możliwości realizacji inwestycji przy zachowaniu pozytywnej relacji określonej art. 243 ustawy o finansach publicznych. Nadwyżka operacyjna (poz. 7.1 - różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi) w roku 2023 zaplanowana została na poziomie 19 556 364,30 zł, natomiast w latach następnych na poziomie wyższym z tendencją rosnącą do roku 2036.

Pozycja 7.2 (Zał. Nr. 1 WPF) wskazuje nadwyżkę operacyjną skorygowaną o zwiększenia dopuszczone odpowiednimi przepisami.

8. Wskaźnik spłaty zobowiązań

Najistotniejszym wskaźnikiem w ramach Wieloletniej Prognozy Finansowej jest Indywidualny Wskaźnik Zadłużenia. Zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych, przy uwzględnieniu możliwości zastosowania określonych wyłączeń, relacja łącznej kwoty spłat rat kredytów i pożyczek oraz wykupów papierów wartościowych wraz z należnymi od nich odsetkami, a także potencjalnych spłat kwot, wynikających z udzielonych poręczeń oraz gwarancji (liczone od 2026 roku wzwyż, w latach 2023-2025 w związku z Art. 28 Ustawy o dodatku węglowym nie uwzględnia się ich w wyliczeniach wskaźnika) do planowanych dochodów bieżących budżetu pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące, nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich siedmiu lat relacji dochodów bieżących i wydatków bieżących skorygowanych zgodnie z przepisami o odpowiednie pozycje do planowanych dochodów bieżących budżetu pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące. W prezentowanej WPF wskaźniki zadłużenia mieszczą się w stosownych limitach.

9. Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy

Pozycja ta dookreśla wydatkowanie w ramach programów, projektów i zadań realizowanych z udziałem środków unijnych oraz źródła ich finansowania w podziale na dochody bieżące, dochody majątkowe, wydatki bieżące i wydatki majątkowe. Pozycja 9.4 i 9.4.1 dla 2023 roku wykazuje kwotę niższą od wartości z pozycji 1.1.2 w załączniku przedsięwzięć, ze względu na nieuwzględnienie paragrafów wydatkowych z czwartą cyfrą „0”, zgodnie z metodologią opracowania WPF, wydaną przez Ministerstwo Finansów.

10. Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych

W ramach tej informacji otrzymujemy szczegółowe dane dotyczące m.in. :

- wydatków objętych limitem art.226 ust.3 pkt 4 w podziale na wydatki bieżące, wydatki majątkowe (zgodnie z załącznikiem Nr 2),

- spłat, o których mowa w poz. 5.1, wynikających wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych,
- spłat rat pożyczki wraz z należnymi odsetkami, zaciągniętej w 2020 do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach będącego skutkiem wystąpienia COVID-19.

Ponadto dla lat ubiegłych (sprzed 2023) ujęto kwoty m.in.:

- spłat zobowiązań wymagalnych z lat ubiegłych, w tym wypłat z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji,
- wydatków bieżących podlegających ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań w związku z przeciwdziałaniem COVID-19 oraz wsparciem uchodźców z Ukrainy.