

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej

Miasta Sosnowca na lata 2025 – 2044

- po autopoprawce

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 2025-2044. 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 2025 roku oraz prognozę na lata 2026-2044. 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 2025 rok. Opracowany został do 2044 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 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 2024 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 udziałów gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz prawnych na rok 2025, otrzymaną informację od Wojewody Śląskiego w zakresie planowanych do uzyskania kwot dotacji, a także własne szacunki w stosunku do pozostałych pozycji dochodowych. Szczegółowe kształtowanie się dochodów w 2025 r. przedstawia uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej na 2025 rok.

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 2025 roku dochody bieżące zaplanowano na poziomie wyższym o 5,73 % w porównaniu do przewidywanego wykonania 2024 roku.

Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz od osób prawnych zostały zaplanowane w kwotach podanych przez Ministerstwo Finansów i uwzględniają rozwiązania zawarte w ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego uchwalonej przez Sejm Rzeczypospolitej Polskiej 1 października 2024 r. Skutkuje to znacznym wzrostem udziałów w PIT w stosunku do roku 2024 i brakiem wpływów z tytułu subwencji ogólnej. Udziały w CIT wykazują spadek o 15,1 %. Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące wykazują spadek o 35,83 %, co wynika głównie z różnicy w zakresie wpływów z tytułu dotacji z budżetu państwa przyznawanych w ciągu roku. Wzrost wykazano w zakresie dochodów pozostałych poz. 1.1.5 (+4,49 %), w tym z podatku od

nieruchomości poz. 1.1.5.1 (+3,22 %). Wpływy z wspomnianego podatku mają tendencję wzrostową. Powyższa zmiana wynika głównie ze wzrostu stawek podatkowych oraz częściowego wygaśnięcia zwolnień podatkowych z tytułu regionalnej pomocy inwestycyjnej. Wysokość stawek podatku od nieruchomości określono na poziomie maksymalnym, za wyjątkiem stawki od budynków mieszkalnych lub ich części.

Dla lat 2026 – 2044 przyjęto zmiany dochodów bieżących odpowiadające średniorocznemu wzrostowi cen towarów i usług zawartym w „Wytocznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja 2024” z października 2024 r. Wyjątkiem są:

- poz. 1.1.4 (kwota dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące) skorygowana dodatkowo dla lat 2026-2028 o wartość dotacji na realizację zadań z udziałem środków unijnych (poz. 9.1.1), zgodnie z zawartymi umowami o dofinansowanie;
- poz. 1.1.5.1 (dochody z podatku od nieruchomości) oraz w ślad za tym poz. 1.1.5 (pozostałe dochody bieżące) - niższy niż w projekcie wzrost w 2026 roku względem 2025 wynika ze zmian zawartych w autopoprawce.

1.2 Dochody majątkowe

W ramach tej grupy dochodów zaplanowane zostały:

- w latach 2025-2044 wpłaty ze sprzedaży majątku 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 2017-2024 wyniosły ponad 20 mln zł, w tym dla roku 2024 przewiduje się znacznie wyższe wpływy - w wysokości ponad 36 mln zł), w tym:
 - w 2025 roku zaplanowano 22 517 888,00 zł wpływów, z czego 17 567 888,00 zł ze sprzedaży nieruchomości, 4,95 mln zł w związku ze sprzedażą lokali mieszkalnych,
 - w latach 2026 – 2044 po 8,0 mln zł wpływów, z czego 4,5 mln zł ze sprzedaży nieruchomości, 3,5 mln zł w związku ze sprzedażą lokali mieszkalnych,
- w roku 2025 wpływy ze sprzedaży składników majątkowych (pojazdy) 6 tys. zł,
- w roku 2025 wpływy z tyt. przekształcenia prawa użytkowania wieczystego 1,65 mln zł,
- dochody z tytułu dotacji ze środków unijnych na realizację przedsięwzięć majątkowych - w 2025 roku 12 833 483,55 zł, w 2026 roku 340 005,58 zł,

- środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych - w roku 2025 kwota 58 793 909,77 zł,
- w 2025 roku dofinansowanie z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej do zadań:
 - "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" - 2 500 000,00 zł,
 - "Modernizacja bazy sportowej przy Szkole Podstawowej nr 36 w Sosnowcu - ul. Czołgistów 12" – 600 000,00 zł,
 - "Budowa czterech boisk na terenie Stadionu Ludowego przy ul. Kresowej w Sosnowcu” - 392 000,00 zł,
- środki z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na realizację zadania "Ciepłe Mieszkanie" – w roku 2025 kwota 1 914 292,52 zł,
- dofinansowanie z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków w 2025 r. 2 247 198,50 zł oraz w 2026 r. 1 714 078,50 zł,
- dofinansowanie z „Program Olimpia – Program budowy przyszkolnych hal sportowych na 100-lecie pierwszych występów reprezentacji Polski na Igrzyskach Olimpijskich” w 2025 roku na kwotę 4 763 912,00 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 2025-2044 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 wyliczeń uwzględniających obowiązkowe zadania, zaciągnięte i planowane do zaciągnięcia zobowiązania oraz możliwości finansowe miasta. Poczawszy 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.

W kwocie wydatków bieżących roku 2025 znalazły się dodatkowe kwoty składek na rzecz Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii: 22 919 990,00 zł tytułem rozliczenia dotacji za 2023 rok, 28 482 672,00 zł prolongowanej części składki za 2024 rok na podstawie decyzji nr FN.3156.1.7.2024 Przewodniczącego Zarządu Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii oraz podwyżki składki na 2025 względem ubiegłego roku o 9 199 577,00 zł.

Dla roku 2025 przyjęto 3,11 % wzrost wydatków bieżących w stosunku do przewidywanego wykonania 2024 roku. Przy prognozie kolejnych lat skorzystano z danych zawartych w „Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja 2024” (październik 2024). Przyjęto średnioroczny wskaźnik inflacji CPI dla wydatków bieżących (z wyłączeniem wydatków na obsługę długu, na potencjalne wypłaty z tytułu udzielonych poręczeń oraz na zadania finansowane środkami unijnymi), w tym również dla wynagrodzeń. Niższy niż w projekcie wzrost wydatków bieżących w 2026 roku względem 2025 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 (2025-2027)
Miejskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Odpadami Sp. z o.o.	Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	31.03.2027 r.	4 055 000,00
Sosnowiecki Szpital Miejski Sp. z o.o. w restrukturyzacji	PKO Bank Polski S.A	31.12.2028 r.	25 973 032,46

W związku z zapisami art. 28 ustawy o dodatku węglowym do ustalania na lata 2023 – 2025 relacji, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych przepisów art. 243 ust. 1 pkt 4 oraz ust. 3 pkt 2 tej ustawy nie stosuje się.

Zaplanowane odsetki w ramach obsługi długu dotyczą zobowiązań:

rodzaj tytułu dłużnego	podmiot finansujący	kwota zadłużenia pozostała do spłaty (zaplanowana w WPF)	warunki oprocentowania
kredyt	Europejski Bank Inwestycyjny	152 231 462,20	różne dla poszczególnych transz – zmienne lub stałe - z rewizją co 5 lat
kredyt	PKO Bank Polski S.A.	50 000 000,00	WIBOR 3M + marża 1,2%
obligacje	agent emisji - Bank Gospodarstwa Krajowego	100 000 000,00	WIBOR 6M + marża 0,87%
obligacje	agent emisji - Bank Gospodarstwa Krajowego	30 000 000,00	WIBOR 6M + marża 0,66%
pożyczka	BGK – umowy w ramach pożyczki na zieloną transformację	38 696 803,76	Od 0,00% do 1,00% w zależności od umowy
pożyczka	Bank Gospodarstwa Krajowego	19 302 231,85	stała 0,57%
pożyczka	Bank Ochrony Środowiska S.A.	150 000,00	3M WIBOR - 2,5%; nie mniej niż 1%
pożyczka	Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach	7 687,00	0,5 *stopa bazowa Komisji Europejskiej + 3%
pożyczki (3 pożyczki)	WFOŚiGW w Katowicach	456 292,00	0,95 * stopa redyskonta weksli ze stycznia danego roku, ale nie mniej niż 3%

Prognozując kwoty odsetek przyjęto dla stawek WIBOR, stopy redyskonta weksli i pozostałych zmiennych ujednoczone wartości zgodnie z poniższą tabelą :

2025	2026	2027	2028 - 2044
6%	5%	4%	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 2025-2040 łącznie 2 031 079,97 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:

- „Nadbudowa i przebudowa budynku dydaktycznego CKZiU zlokalizowanego przy ul. Grota Roweckiego 66 w Sosnowcu” (realizacja 2015-2018),
- „Gospodarka wodno-ściekowa – etap III” (realizacja 2017-2019),
- „Rewitalizacja Centrum Miasta na cele społeczne” (realizacja 2016-2018),
- „Kompleksowa termomodernizacja 11 obiektów szkolno-przedszkolnych w Sosnowcu” (realizacja 2015-2018),
- „Termomodernizacja II LO im. E. Plater w Sosnowcu, ul. Parkowa 1” (realizacja 2017-2019),
- „Termomodernizacja kompleksu obiektów szkoły nr 42 przy ul. B. Prusa w Sosnowcu” (realizacja 2017-2019),
- „Montaż/instalacja efektywnego energetycznie oświetlenia w gminie Sosnowiec” (realizacja 2015-2018),
- „Rozbudowa i przebudowa DK94 w Sosnowcu- Etap I Rozbudowa skrzyżowania DK94 z ul. Długosza” (realizacja 2017-2021),
- „Zagłębiowski Park Linearny- rewitalizacja obszaru funkcjonalnego doliny rzeki Przemszy i Brynicy 1. Budowa Centrum Edukacji Ekologicznej-Egzotarium 2. Zagospodarowanie terenów przy ul. Baczyńskiego” (realizacja 2009-2023),
- „Zagłębiowski Park Linearny - rewitalizacja obszaru funkcjonowania doliny rzeki Przemszy i Brynicy przez rozwój terenów zielonych - utworzenie Parku Bioróżnorodności w Sosnowcu” (realizacja 2015-2021),
- „Rewitalizacja osiedla Juliusz poprzez adaptację budynku przy ul. Czołgistów 5 w Sosnowcu na centrum aktywacji i integracji lokalnej” (realizacja 2016-2017).

- ***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 2025-2040 wyłączono odsetki w łącznej kwocie 153 418,18 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 2025 roku kształtuje się w wysokości 6 577 204,49 zł, również w kolejnych latach prognozuje się nadwyżki.

4. Przychody budżetu

We wszystkich latach prognozy zaplanowano uzyskanie spłat pożyczek udzielonych w ramach funduszu pożyczkowego dla organizacji pozarządowych na realizację projektów przyczyniających się do rozwoju lokalnego realizowanych przy udziale środków pochodzących z Unii Europejskiej lub innych środków pomocowych, przekazywanych w formie refundacji (100 000,00 zł).

Na rok 2025 zaplanowano ponadto:

- 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 7 838 853,00 zł, w tym:
 - środki z rezerwy subwencji z przeznaczeniem na zadanie „Przebudowa skrzyżowania ul. Wojska Polskiego z ul. Traugutta w Sosnowcu” 3 000 000,00 zł,
 - środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg z przeznaczeniem na realizację zadań:
 - „Budowa drogi łączącej ul. Wiązową z ul. Gospodarczą w Sosnowcu wraz z przebudową istniejącej części ul. Gospodarczej oraz przebudową ul. Siennej” w ramach zadania "Kompleksowa przebudowa dróg na terenie Gminy Sosnowiec - etap II" 2 942 983,00 zł,
 - "Rozbudowa skrzyżowania ul. Wileńskiej z ul. Łukasiewicza i ul. Minerów w Sosnowcu" w ramach zadania "Kompleksowa przebudowa dróg na terenie Gminy Sosnowiec - etap II" 128 789,50 zł,
 - "Kompleksowa przebudowa dróg na terenie gminy Sosnowiec" 111 834,00 zł,
 - "Remont fragmentu ul. Suchej, Małobądzkiej, Lwowskiej i Gospodarczej w Sosnowcu" 416 850,00 zł,

- "Remont ul. Konstytucji w Sosnowcu" 1 238 396,50 zł,
- 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 1 656 085,38 zł, w tym w związku z realizacją zadań:
 - „Akredytacja ZSEiL_6” 202 267,02 zł,
 - „Akredytacja ZSEiL_7” 178 460,36 zł,
 - „Akredytacja CKZIU_K_5” 150 000,00 zł,
 - „Akredytacja IX LO_4” 100 689,39 zł,
 - „Staże zawodowe czas start” 151 206,92 zł,
 - „Zawody przyszłości w CKZIU na potrzeby transformacji regionu” 680 000,00 zł,
 - „Akredytacja CKZIU_G_3” 193 461,69 zł.

5. Rozchody budżetu

W ramach rozchodów zaplanowano następujące tytuły :

- we wszystkich latach prognozy planuje się udzielone pożyczki w ramach funduszu pożyczkowego dla potencjalnych pożyczkobiorców w postaci organizacji pozarządowych (kwota 100 000,00 zł),
- spłaty tytułów dłużnych zaciągniętych, wynikające z harmonogramów spłat:
 - dla lat 2025 – 2026 spłaty rat kapitałowych pożyczek udzielonych przez WFOŚiGW (łącznie 463 979,00 zł),
 - dla roku 2025 spłaty rat kapitałowych pożyczki uzyskanej w Banku Ochrony Środowiska S.A. w ramach inicjatywy Jessica (150 000,00 zł),
 - dla lat 2025 – 2040 spłaty rat kredytów zaciągniętych w Europejskim Banku Inwestycyjnym (łącznie 152 231 462,20 zł),
 - dla lat 2027 – 2035 spłaty rat kredytu zaciągniętego w PKO Banku Polskim SA (50 000 000,00 zł),
 - dla lat 2025 – 2032 wykup papierów wartościowych - obligacji BGK (100 000 000,00 zł),
 - dla lat 2025 – 2040 spłaty rat kapitałowych pożyczki rewitalizacyjnej z BGK – 19 302 231,85 zł,
 - dla lat 2036 – 2040 wykup papierów wartościowych - obligacji BGK (30 000 000,00 zł),
 - dla lat 2025 – 2044 spłaty rat kapitałowych z tytułu umów w ramach pożyczki z BGK na zieloną transformację (38 696 803,76 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 2025-2040 łącznie 5 713 073,27 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:

- „Nadbudowa i przebudowa budynku dydaktycznego CKZiU zlokalizowanego przy ul. Grota Roweckiego 66 w Sosnowcu” (realizacja 2015-2018),
- „Gospodarka wodno-ściekowa – etap III” (realizacja 2017-2019),
- „Rewitalizacja Centrum Miasta na cele społeczne” (realizacja 2016-2018),
- „Kompleksowa termomodernizacja 11 obiektów szkolno-przedszkolnych w Sosnowcu” (realizacja 2015-2018),
- „Termomodernizacja II LO im. E. Plater w Sosnowcu, ul. Parkowa 1” (realizacja 2017-2019),
- „Termomodernizacja kompleksu obiektów szkoły nr 42 przy ul. B. Prusa w Sosnowcu” (realizacja 2017-2019),
- „Montaż/instalacja efektywnego energetycznie oświetlenia w gminie Sosnowiec” (realizacja 2015-2018),
- „Rozbudowa i przebudowa DK94 w Sosnowcu- Etap I Rozbudowa skrzyżowania DK94 z ul. Długosza” (realizacja 2017-2021),
- „Zagłębiowski Park Linearny- rewitalizacja obszaru funkcjonalnego doliny rzeki Przemszy i Brynicy 1. Budowa Centrum Edukacji Ekologicznej-Egzotarium 2. Zagospodarowanie terenów przy ul. Baczyńskiego” (realizacja 2009-2023),
- „Zagłębiowski Park Linearny - rewitalizacja obszaru funkcjonowania doliny rzeki Przemszy i Brynicy przez rozwój terenów zielonych - utworzenie Parku Bioróżnorodności w Sosnowcu” (realizacja 2015-2021),
- „Rewitalizacja osiedla Juliusz poprzez adaptację budynku przy ul. Czołgistów 5 w Sosnowcu na centrum aktywacji i integracji lokalnej” (realizacja 2016-2017).

- ***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 2025-2040 wynoszą łącznie 3 416 902,65 zł.

6. Kwota długu

Pozycja ta ilustruje wartość zadłużenia w poszczególnych latach wg stanu na koniec roku. W roku 2025 kwota długu wyniesie ma 374 772 333,94 zł, natomiast w kolejnych latach wartość ma spadać w związku z systematycznymi spłatami.

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 2025 zaplanowana została na poziomie 52 784 490,87 zł, natomiast w latach następnych na poziomie wyższym z tendencją rosnącą. W 2025 roku nadwyżka wynika głównie z jednej strony ze zwiększonych wpływów z udziałów w podatku PIT, z drugiej strony z ostrożnego planowania wydatków statutowych. W kolejnych latach wysokość nadwyżki operacyjnej jest pochodną przeliczeń dochodów bieżących i wydatków bieżących zgodnie z przyjętymi założeniami, o czym mowa w pkt 1.1 i 2.1. Pozycja 7.2 (Załącznik Nr. 1 WPF) wskazuje nadwyżkę operacyjną skorygowaną w 2025 roku o zwiększenia dopuszczone odpowiednimi przepisami (poz 4.2 i poz 4.4).

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 (od 2026 roku wzwyż) 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 9.3 i 9.3.1 dla 2025 roku wykazuje kwotę niższą od wartości z pozycji 1.1.1 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 2025) 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 (lata 2020-2023).