

UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W BYTOMIU

z dnia 2024 r.

w sprawie wieloletniej prognozy finansowej miasta Bytomia na lata 2025-2046

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 1465, 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 2024 r. poz. 107) 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 2024 r. poz. 1530, 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 2025-2046 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) przeznaczenie nadwyżki;
- 5) przychody i rozchody budżetu miasta, z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia;
- 6) kwotę długu miasta, w tym relacje, o których mowa w art. 242 i 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 2024 roku traci moc uchwała nr LXXXVII/1095/23 Rady Miejskiej w Bytomiu z dnia 18 grudnia 2023 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej miasta Bytomia na lata 2024-2046.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 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 2024 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
								z podatku od nieruchomości			
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
2025	1 349 954 281,00	1 236 326 907,00	624 897 335,00	13 423 872,00	128 296 686,00	124 358 365,00	345 350 649,00	125 499 400,00	113 627 374,00	14 046 200,00	98 781 174,00
2026	1 431 105 314,00	1 390 743 633,00	667 286 432,00	14 325 707,00	218 321 518,00	116 523 414,00	374 286 562,00	129 389 881,00	40 361 681,00	10 000 000,00	30 361 681,00
2027	1 546 428 048,00	1 502 479 863,00	706 940 749,00	15 144 615,00	275 016 363,00	119 553 023,00	385 825 113,00	132 754 018,00	43 948 185,00	10 000 000,00	33 948 185,00
2028	1 666 358 300,00	1 624 976 274,00	742 948 692,00	15 963 523,00	347 678 846,00	122 541 849,00	395 843 364,00	136 072 868,00	41 382 026,00	10 000 000,00	31 382 026,00
2029	1 675 600 681,00	1 665 600 681,00	0,00	0,00	0,00	125 605 395,00	0,00	0,00	10 000 000,00	10 000 000,00	0,00
2030	1 717 240 698,00	1 707 240 698,00	0,00	0,00	0,00	128 745 530,00	0,00	0,00	10 000 000,00	10 000 000,00	0,00
2031	1 759 921 715,00	1 749 921 715,00	0,00	0,00	0,00	131 964 168,00	0,00	0,00	10 000 000,00	10 000 000,00	0,00
2032	1 803 669 758,00	1 793 669 758,00	0,00	0,00	0,00	135 263 272,00	0,00	0,00	10 000 000,00	10 000 000,00	0,00
2033	1 848 511 502,00	1 838 511 502,00	0,00	0,00	0,00	138 644 854,00	0,00	0,00	10 000 000,00	10 000 000,00	0,00
2034	1 894 474 290,00	1 884 474 290,00	0,00	0,00	0,00	142 110 975,00	0,00	0,00	10 000 000,00	10 000 000,00	0,00
2035	1 941 586 147,00	1 931 586 147,00	0,00	0,00	0,00	145 663 749,00	0,00	0,00	10 000 000,00	10 000 000,00	0,00
2036	1 989 875 801,00	1 979 875 801,00	0,00	0,00	0,00	149 305 343,00	0,00	0,00	10 000 000,00	10 000 000,00	0,00
2037	2 039 372 696,00	2 029 372 696,00	0,00	0,00	0,00	153 037 977,00	0,00	0,00	10 000 000,00	10 000 000,00	0,00
2038	2 090 107 013,00	2 080 107 013,00	0,00	0,00	0,00	156 863 926,00	0,00	0,00	10 000 000,00	10 000 000,00	0,00
2039	2 142 109 688,00	2 132 109 688,00	0,00	0,00	0,00	160 785 524,00	0,00	0,00	10 000 000,00	10 000 000,00	0,00

2040	2 195 412 430,00	2 185 412 430,00	0,00	0,00	0,00	164 805 162,00	0,00	0,00	10 000 000,00	10 000 000,00	0,00
2041	2 250 047 741,00	2 240 047 741,00	0,00	0,00	0,00	168 925 291,00	0,00	0,00	10 000 000,00	10 000 000,00	0,00
2042	2 306 048 935,00	2 296 048 935,00	0,00	0,00	0,00	173 148 423,00	0,00	0,00	10 000 000,00	10 000 000,00	0,00
2043	2 363 450 158,00	2 353 450 158,00	0,00	0,00	0,00	177 477 134,00	0,00	0,00	10 000 000,00	10 000 000,00	0,00
2044	2 422 286 412,00	2 412 286 412,00	0,00	0,00	0,00	181 914 062,00	0,00	0,00	10 000 000,00	10 000 000,00	0,00
2045	2 482 593 572,00	2 472 593 572,00	0,00	0,00	0,00	186 461 914,00	0,00	0,00	10 000 000,00	10 000 000,00	0,00
2046	2 544 408 411,00	2 534 408 411,00	0,00	0,00	0,00	191 123 462,00	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	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					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
2025	1 332 624 273,00	1 167 413 211,00	559 969 780,00	91 240,00	0,00	30 185 000,00	0,00	0,00	480 000,00	165 211 062,00	149 211 062,00	12 997 395,00
2026	1 397 868 866,00	1 203 603 021,00	577 328 843,00	24 424,00	0,00	17 560 000,00	0,00	0,00	290 000,00	194 265 845,00	194 265 845,00	0,00
2027	1 520 797 509,00	1 234 896 700,00	592 339 393,00	0,00	0,00	17 190 000,00	0,00	0,00	220 000,00	285 900 809,00	285 900 809,00	0,00
2028	1 639 945 848,00	1 265 769 118,00	607 147 878,00	0,00	0,00	16 780 000,00	0,00	0,00	160 000,00	374 176 730,00	374 176 730,00	0,00
2029	1 649 136 196,00	1 297 413 346,00	0,00	0,00	0,00	15 430 000,00	0,00	0,00	90 000,00	351 722 850,00	351 722 850,00	0,00
2030	1 691 071 885,00	1 329 848 680,00	0,00	0,00	0,00	14 890 000,00	0,00	0,00	30 000,00	361 223 205,00	361 223 205,00	0,00
2031	1 733 014 739,00	1 363 094 897,00	0,00	0,00	0,00	13 370 000,00	0,00	0,00	0,00	369 919 842,00	369 919 842,00	0,00
2032	1 776 762 781,00	1 397 172 269,00	0,00	0,00	0,00	11 970 000,00	0,00	0,00	0,00	379 590 512,00	379 590 512,00	0,00
2033	1 821 604 525,00	1 432 101 576,00	0,00	0,00	0,00	10 560 000,00	0,00	0,00	0,00	389 502 949,00	389 502 949,00	0,00
2034	1 867 567 313,00	1 467 904 115,00	0,00	0,00	0,00	9 150 000,00	0,00	0,00	0,00	399 663 198,00	399 663 198,00	0,00
2035	1 914 679 170,00	1 504 601 718,00	0,00	0,00	0,00	7 730 000,00	0,00	0,00	0,00	410 077 452,00	410 077 452,00	0,00
2036	1 963 968 824,00	1 542 216 761,00	0,00	0,00	0,00	6 260 000,00	0,00	0,00	0,00	421 752 063,00	421 752 063,00	0,00
2037	2 019 465 720,00	1 580 772 180,00	0,00	0,00	0,00	4 840 000,00	0,00	0,00	0,00	438 693 540,00	438 693 540,00	0,00
2038	2 071 700 036,00	1 620 291 485,00	0,00	0,00	0,00	3 750 000,00	0,00	0,00	0,00	451 408 551,00	451 408 551,00	0,00
2039	2 124 202 711,00	1 660 798 772,00	0,00	0,00	0,00	2 730 000,00	0,00	0,00	0,00	463 403 939,00	463 403 939,00	0,00
2040	2 187 505 454,00	1 702 318 741,00	0,00	0,00	0,00	2 030 000,00	0,00	0,00	0,00	485 186 713,00	485 186 713,00	0,00
2041	2 242 140 764,00	1 744 876 710,00	0,00	0,00	0,00	1 580 000,00	0,00	0,00	0,00	497 264 054,00	497 264 054,00	0,00
2042	2 298 141 958,00	1 788 498 628,00	0,00	0,00	0,00	1 140 000,00	0,00	0,00	0,00	509 643 330,00	509 643 330,00	0,00
2043	2 356 729 228,00	1 833 211 094,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	523 518 134,00	523 518 134,00	0,00
2044	2 417 681 761,00	1 879 041 371,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	538 640 390,00	538 640 390,00	0,00

2045	2 479 826 130,00	1 926 017 405,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	553 808 725,00	553 808 725,00	0,00
2046	2 542 547 946,00	1 974 167 840,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	568 380 106,00	568 380 106,00	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:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		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
2025	17 330 008,00	17 330 008,00	14 129 909,00	0,00	0,00	12 236 531,00	0,00	0,00	0,00
2026	33 236 448,00	33 236 448,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	25 630 539,00	25 630 539,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	26 412 452,00	26 412 452,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	26 464 485,00	26 464 485,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	26 168 813,00	26 168 813,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	26 906 976,00	26 906 976,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	26 906 977,00	26 906 977,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	26 906 977,00	26 906 977,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	26 906 977,00	26 906 977,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	26 906 977,00	26 906 977,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	25 906 977,00	25 906 977,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	19 906 976,00	19 906 976,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	18 406 977,00	18 406 977,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	17 906 977,00	17 906 977,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	7 906 976,00	7 906 976,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	7 906 977,00	7 906 977,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	7 906 977,00	7 906 977,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2043	6 720 930,00	6 720 930,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2044	4 604 651,00	4 604 651,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2045	2 767 442,00	2 767 442,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2046	1 860 465,00	1 860 465,00	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
2025	0,00	0,00	1 893 378,00	0,00	31 459 917,00	31 459 917,00	1 250 000,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	33 236 448,00	33 236 448,00	1 250 000,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	25 630 539,00	25 630 539,00	1 250 000,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	26 412 452,00	26 412 452,00	1 250 000,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	26 464 485,00	26 464 485,00	1 250 000,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	26 168 813,00	26 168 813,00	1 250 000,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	26 906 976,00	26 906 976,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	26 906 977,00	26 906 977,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	26 906 977,00	26 906 977,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	26 906 977,00	26 906 977,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	26 906 977,00	26 906 977,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	25 906 977,00	25 906 977,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	19 906 976,00	19 906 976,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	18 406 977,00	18 406 977,00	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	7 906 976,00	7 906 976,00	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 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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 250 000,00	0,00	394 249 946,00	0,00	68 913 696,00	81 150 227,00
2026	x	x	x	x	1 250 000,00	0,00	361 013 498,00	0,00	187 140 612,00	187 140 612,00
2027	x	x	x	x	1 250 000,00	0,00	335 382 959,00	0,00	267 583 163,00	267 583 163,00
2028	x	x	x	x	1 250 000,00	0,00	308 970 507,00	0,00	359 207 156,00	359 207 156,00
2029	x	x	x	x	1 250 000,00	0,00	282 506 022,00	0,00	368 187 335,00	368 187 335,00
2030	x	x	x	x	1 250 000,00	0,00	256 337 209,00	0,00	377 392 018,00	377 392 018,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	229 430 233,00	0,00	386 826 818,00	386 826 818,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	202 523 256,00	0,00	396 497 489,00	396 497 489,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	175 616 279,00	0,00	406 409 926,00	406 409 926,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	148 709 302,00	0,00	416 570 175,00	416 570 175,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	121 802 325,00	0,00	426 984 429,00	426 984 429,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	95 895 348,00	0,00	437 659 040,00	437 659 040,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	75 988 372,00	0,00	448 600 516,00	448 600 516,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	57 581 395,00	0,00	459 815 528,00	459 815 528,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	39 674 418,00	0,00	471 310 916,00	471 310 916,00
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	31 767 442,00	0,00	483 093 689,00	483 093 689,00
2041	x	x	x	x	0,00	0,00	23 860 465,00	0,00	495 171 031,00	495 171 031,00
2042	x	x	x	x	0,00	0,00	15 953 488,00	0,00	507 550 307,00	507 550 307,00
2043	x	x	x	x	0,00	0,00	9 232 558,00	0,00	520 239 064,00	520 239 064,00
2044	x	x	x	x	0,00	0,00	4 627 907,00	0,00	533 245 041,00	533 245 041,00

2045	x	x	x	x	0,00	0,00	1 860 465,00	0,00	546 576 167,00	546 576 167,00
2046	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	560 240 571,00	560 240 571,00

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
2025	5,39%	9,07%	x	8,22%	8,22%	TAK	TAK
2026	3,87%	16,09%	x	3,89%	3,89%	TAK	TAK
2027	2,99%	20,60%	x	5,01%	5,01%	TAK	TAK
2028	2,78%	25,03%	x	7,65%	7,65%	TAK	TAK
2029	2,63%	24,91%	x	10,54%	10,54%	TAK	TAK
2030	2,52%	24,85%	x	14,00%	14,00%	TAK	TAK
2031	2,49%	24,73%	x	17,48%	17,48%	TAK	TAK
2032	2,34%	24,63%	x	20,75%	20,75%	TAK	TAK
2033	2,20%	24,53%	x	22,98%	22,98%	TAK	TAK
2034	2,07%	24,43%	x	24,18%	24,18%	TAK	TAK
2035	1,94%	24,34%	x	24,73%	24,73%	TAK	TAK
2036	1,76%	24,25%	x	24,63%	24,63%	TAK	TAK
2037	1,32%	24,17%	x	24,54%	24,54%	TAK	TAK
2038	1,15%	24,10%	x	24,44%	24,44%	TAK	TAK
2039	1,05%	24,05%	x	24,35%	24,35%	TAK	TAK
2040	0,49%	24,01%	x	24,27%	24,27%	TAK	TAK
2041	0,46%	23,98%	x	24,19%	24,19%	TAK	TAK
2042	0,43%	23,96%	x	24,13%	24,13%	TAK	TAK
2043	0,34%	23,94%	x	24,07%	24,07%	TAK	TAK
2044	0,22%	23,93%	x	24,03%	24,03%	TAK	TAK

2045	0,13%	23,92%	x	24,00%	24,00%	TAK	TAK
2046	0,08%	23,91%	x	23,97%	23,97%	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
2025	15 336 054,00	15 336 054,00	14 556 663,00	38 684 519,00	38 684 519,00	34 945 536,00	17 134 296,00	17 134 296,00	15 421 075,00
2026	3 997 489,00	3 997 489,00	3 624 129,00	16 109 924,00	16 109 924,00	14 499 770,00	4 352 082,00	4 352 082,00	3 624 129,00
2027	1 132 219,00	1 132 219,00	1 014 047,00	0,00	0,00	0,00	1 206 407,00	1 206 407,00	1 014 047,00
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 samodzielnego 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
2025	49 094 822,00	49 094 822,00	32 936 417,00	205 034 511,00	62 598 442,00	142 436 069,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	18 559 399,00	18 559 399,00	14 118 946,00	67 874 734,00	28 607 939,00	39 266 795,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	64 849 071,00	20 034 389,00	44 814 682,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	54 390 658,00	10 855 693,00	43 534 965,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	6 364 874,00	4 065 900,00	2 298 974,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	1 444 316,00	785 909,00	658 407,00	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	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	0,00
2040	0,00	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	0,00
2042	0,00	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	0,00
2044	0,00	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	0,00
2046	0,00	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										
	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	w tym:					
						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
2025	31 459 917,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 730 000,00	0,00
2026	33 236 448,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	1 540 000,00	0,00
2027	25 630 539,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	1 470 000,00	0,00
2028	26 412 452,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	1 410 000,00	0,00
2029	26 464 485,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	1 340 000,00	0,00
2030	26 168 813,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	1 280 000,00	0,00
2031	26 906 976,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	26 906 977,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	26 906 977,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	26 906 977,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	26 906 977,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	25 906 977,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	19 906 976,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	18 406 977,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	17 906 977,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2040	7 906 976,00	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.

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr
 Rady Miejskiej w Bytomiu
 z dnia 2024 r.

WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ WIELOLETNICH

Lp	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program	Okres realizacji programu		Łączne nakłady finansowe							Limit zobowiązań
			od	do		2025	2026	2027	2028	2029	2030	
1	Wydatki na przedsięwzięcia – ogółem (1.1+1.2+1.3), z tego:				757 183 367	205 034 511	67 874 734	64 849 071	54 390 658	6 364 874	1 444 316	308 652 998
1.a	– wydatki bieżące				323 091 653	62 598 442	28 607 939	20 034 389	10 855 693	4 065 900	785 909	69 524 003
1.b	– wydatki majątkowe				434 091 714	142 436 069	39 266 795	44 814 682	43 534 965	2 298 974	658 407	239 128 995
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi				126 368 274	66 229 118	22 911 481	1 206 407	0	0	0	85 134 146
1.1.1	– wydatki bieżące				26 817 032	17 134 296	4 352 082	1 206 407	0	0	0	22 671 504
1.1.1.1	Program LIFE "Śląskie. Przywracamy Błękit" Kompleksowe działania na rzecz poprawy jakości powietrza na terenie województwa śląskiego umożliwiające efektywne wdrożenie Programu ochrony powietrza dla województwa śląskiego	Urząd Miejski w Bytomiu, Wydział Inżynierii Środowiska	2022	2027	369 807	37 590	15 138	10 092				62 820
1.1.1.2	Climate-4-CAST Stworzenie narzędzia informatycznego wraz z metodologią gromadzenia danych dotyczących emisji gazów, identyfikacji celów klimatycznych oraz sposobów monitorowania tych celów. Dodatkowo powstaną założenia dla służb budżetowych w zakresie stworzenia budżetu emisji gazów oraz budżetu klimatycznego, co przyspieszy postęp miast w kierunku neutralności klimatycznej	Urząd Miejski w Bytomiu, Wydział Inżynierii Środowiska, Wydział Kadr, Płac i Szkoleń	2023	2026	992 553	294 854	276 072					570 926
1.1.1.3	EKOsprawni - przyszłość zaczyna się w nas 1. Promowanie włączenia społecznego i różnorodności, zrównoważenia środowiskowego i edukacji cyfrowej poprzez podnoszenie świadomości wśród uczestników projektu, aktywne uczestnictwo w sieci organizacji Erasmus, dzielenie się wiedzą oraz wybieranie najlepszych rozwiązań dla swoich działań. 2. Podniesienie kompetencji zawodowych nauczycieli w pracy z osobami o specjalnych potrzebach edukacyjnych. 3. Rozwinięcie potencjału europejskiego placówki poprzez międzynarodową współpracę. 4. Promocja placówki w środowisku lokalnym. 5. Rozwój kompetencji uczniów, motywowanie do społecznego włączenia się poprzez udział w mobilnościach, działaniach wirtualnych i stacjonarnych. 6. Podniesienie świadomości ekologicznej wśród wszystkich uczestników projektu. 7. Zastosowanie innowacyjnych metod i narzędzi pracy z uczniem o specjalnych potrzebach edukacyjnych, zapewnienie kreatywnych i innowacyjnych rozwiązań dla szkoły.	Szkoła Podstawowa Specjalna nr 40	2024	2026	249 253	170 000	11 033					181 033

1.1.1.4	Edukacja Szkolna w Akcji 1 - mobilność uczniów i kadry w edukacji szkolnej	Branżowa Szkoła I Stopnia nr 8 Specjalna	2024	2025	78 254	4 552						4 552
	1. Podniesienie kompetencji zawodowych nauczycieli w pracy z uczniami o specjalnych potrzebach edukacyjnych. 2. Zapobieganie wypaleniu zawodowemu, podniesienie kompetencji osobistych nauczycieli oraz umiejętności zapobieganiu konfliktom. 3. Zwiększenie współpracy z rodzicami. 4. Rozwinięcie potencjału europejskiego szkoły poprzez współpracę międzynarodową i transfer dobrych praktyk. 5. Zmodernizowanie modelu zarządzania szkołą oraz promocja placówki w środowisku lokalnym. 6. Rozwój kompetencji uczniów, motywowanie do społecznego włączenia się poprzez udział w mobilnościach oraz w działaniach wirtualnych i stacjonarnych.											
1.1.1.5	Europa otwarta dla Technikum nr 4	Technikum nr 4	2024	2025	254 997	254 997						254 997
	Podniesienie jakości kształcenia zawodowego i budowanie systemu jakości pracy szkoły, zapewniającego zaspokojenie potrzeb uczniów w zakresie wychowania, kształcenia i rozwoju zawodowego											
1.1.1.6	Staże zawodowe w zagranicznych przedsiębiorstwach dla uczniów ZST	Zespół Szkół Technicznych	2024	2025	264 885	221 275						221 275
	Podniesienie kompetencji zawodowych uczniów ze szczególnym zwróceniem uwagi na szkolenie zawodowe prowadzone w realnym środowisku pracy za granicą											
1.1.1.7	Kompetencje zawodowe na całe życie - zagraniczne staże zawodowe dla uczniów i nauczycieli	Zespół Szkół Gastronomiczno - Hotelarskich	2024	2025	283 150	228 150						206 869
	Podniesienie kompetencji zawodowych uczniów ze szczególnym zwróceniem uwagi na szkolenie zawodowe prowadzone w realnym środowisku pracy za granicą oraz podniesienie kompetencji językowych przez nauczycieli											
1.1.1.8	Podniesienie poziomu cyberbezpieczeństwa Gminy Bytom (w zakresie wydatków bieżących)	Urząd Miejski w Bytomiu, Wydział Informatyki	2024	2026	216 660	129 996	86 664					216 660
	Zniwelowanie niedoborów w obszarach bezpieczeństwa informacji Urzędu Miejskiego poprzez szkolenia i rozbudowę sieci komputerowej o elementy podnoszące poziom bezpieczeństwa											
1.1.1.9	Centrum Wsparcia Rodziny - CWR I	Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie	2024	2027	3 422 400	1 219 785	1 261 573	726 042				3 207 400
	Rozwój, podniesienie jakości oraz dostępności usług wsparcia dla rodzin, w tym rodzin przeżywających trudności w wypełnianiu funkcji opiekuńczo-wychowawczych lub w kryzysie oraz dla dzieci powracających do rodzin biologicznych											
1.1.1.10	Rozwój energetyki rozproszonej opartej o odnawialne źródła energii na terenie Gminy Bytom	Urząd Miejski w Bytomiu, Wydział Inżynierii Środowiska, Wydział Komunikacji Medialnej i Promocji, Wydział Administracyjny, Wydział Kadr, Plac i Szkoleń	2024	2026	1 637 531	1 164 271	473 260					1 637 531
	Poprawa jakości powietrza, w tym ograniczenie emisji CO2 oraz pyłu PM10 poprzez zwiększenie poziomu produkcji energii ze źródeł odnawialnych tj. instalacji PV (fotowoltaicznych), magazynów energii, instalacji pomp ciepła, systemów zarządzania energią. Program skierowany jest dla mieszkańców Gminy Bytom, którzy mogą otrzymać maksymalny, dopuszczalny poziom dofinansowania kosztów kwalifikowanych do 85% poniesionych kosztów											

1.1.1.11	Rozwój energetyki rozproszonej opartej o odnawialne źródła energii na terenie Gminy Bytom i Radzionków Poprawa jakości powietrza, w tym ograniczenie emisji CO2 oraz pyłu PM10 poprzez zwiększenie poziomu produkcji energii ze źródeł odnawialnych tj. instalacji PV (fotowoltaicznych), magazynów energii, instalacji pomp ciepła, systemów zarządzania energią. Program skierowany jest dla mieszkańców Gminy Bytom, którzy mogą otrzymać maksymalny, dopuszczalny poziom dofinansowania kosztów kwalifikowanych do 85% poniesionych kosztów	Urząd Miejski w Bytomiu, Wydział Inżynierii Środowiska, Wydział Komunikacji Medialnej i Promocji, Wydział Administracyjny, Wydział Kadr, Plac i Szkoleń	2024	2026	2 678 860	1 932 202	746 658				2 678 860
1.1.1.12	Bytomscy technicy z europejskimi kwalifikacjami Krótkoterminowa mobilność edukacyjna osób uczących się w ramach kształcenia i szkolenia zawodowego	Państwowe Szkoły Budownictwa-Zespół Szkół	2024	2025	458 506	458 506					458 506
1.1.1.13	Czas na zmiany-nowe perspektywy (RAZEM) z Centrum Integracji Społecznej Odbudowanie zdolności do samodzielnego świadczenia pracy oraz pełnienia ról społecznych mieszkańców Bytomia	Urząd Miejski w Bytomiu, Wydział Polityki Społecznej, Centrum Integracji Społecznej	2024	2026	1 126 098	554 066	415 550				969 616
1.1.1.14	Biznes na zicher-100 tysięcy na start Powstanie 44 nowych firm, trwałych działalności gospodarczych poprzez wsparcie w założeniu i prowadzeniu firm 26 kobiet i 18 mężczyzn pracujących lub zamieszkujących na terenie miasta Bytomia dotkniętych procesem transformacji, których status na rynku pracy pozwala na skorzystanie z instrumentu outplacement. Grupa docelowa to osoby zagrożone utratą pracy, przewidziane do zwolnienia lub zwolnione z przyczyn niedotyczących pracownika	Powiatowy Urząd Pracy w Bytomiu	2024	2026	5 363 053	2 681 525	52 471				2 733 996
1.1.1.15	Razem do celu Aktywizacja społeczna i zawodowa uczestników projektu	Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie	2024	2027	1 880 578	627 508	628 235	470 273			1 726 016
1.1.1.16	Razem możemy więcej - wsparcie dla Przedszkola Miejskiego Integracyjnego nr 8 i Przedszkola Miejskiego nr 63 im. Janusza Korczaka z Oddziałami Integracyjnymi Wsparcie edukacji przedszkolnej poprzez organizację zajęć dodatkowych, podniesienie kwalifikacji zawodowych kadry oraz doposażenie przedszkoli	Urząd Miejski w Bytomiu, Wydział Edukacji / Przedszkole Miejskie Integracyjne nr 8 / Przedszkole Miejskie nr 63 im. Janusza Korczaka z Oddziałami Integracyjnymi	2024	2026	483 309	284 012	199 297				483 309
1.1.1.17	Trampolina do sukcesu w szkole - wsparcie rozwoju edukacji przedszkolnej w bytomskich Przedszkolach Miejskich nr 33 i 58 Wsparcie edukacji przedszkolnej poprzez organizację zajęć dodatkowych, podniesienie kwalifikacji zawodowych nauczycieli oraz doposażenie przedszkoli	Urząd Miejski w Bytomiu, Wydział Edukacji / Przedszkole Miejskie nr 33 / Przedszkole Miejskie nr 58	2024	2026	348 982	243 577	105 405				348 982
1.1.1.18	Nasza przyszłość zależy od działań na rzecz klimatu Szkolenie kadry pedagogicznej w zakresie ekologicznych zachowań	V Liceum Ogólnokształcące Mistrzostwa Sportowego	2024	2025	69 844	69 844					69 844
1.1.1.19	Nowe kwalifikacje zawodowe szansą na sukces Podniesienie jakości kształcenia zawodowego, zgodnie z potrzebami rynku pracy z ukierunkowaniem na branżę rozwojową w Państwowych Szkołach Budownictwa-Zespole Szkół, w Zespole Szkół Administracyjno-Ekonomicznych i Ogólnokształcących-Technikum nr 5	Urząd Miejski w Bytomiu, Wydział Edukacji, Państwowe Szkoły Budownictwa, Zespół Szkół Administracyjno-Ekonomicznych i Ogólnokształcących	2024	2026	2 837 267	2 766 672	70 595				2 837 267

1.1.1.20	Wysokiej jakości szkolnictwo zawodowe szansą dla rozwoju podregionu bytomskiego Upowszechnienie i rozwój wysokiej jakości kształcenia zawodowego, zgodnie z potrzebami rynku pracy z ukierunkowaniem na branże rozwojowe w Zespole Szkół Mechaniczno-Elektronicznych, Zespole Szkół Technicznych oraz w Bytomskim Ośrodku Edukacji	Urząd Miejski w Bytomiu, Wydział Edukacji, Bytomski Ośrodek Edukacji, Zespół Szkół Mechaniczno-Elektronicznych, Zespół Szkół Technicznych	2024	2026	2 153 764	2 143 633	10 131					2 153 764
1.1.1.21	Kształcenie w zawodach przyszłości - wsparcie procesów transformacji na Śląsku Wzbogacenie oferty edukacyjnej w Technikum nr 4 dzięki wdrożeniu programu rozwojowego, służącego podniesieniu kwalifikacji i kompetencji zgodnie z potrzebami rynku pracy	Urząd Miejski w Bytomiu, Wydział Edukacji, Technikum nr 4	2024	2025	1 647 281	1 647 281						1 647 281
1.1.2	– wydatki majątkowe				99 551 242	49 094 822	18 559 399	0	0	0	0	62 462 642
1.1.2.1	Poprawa efektywności energetycznej w budynkach wielorodzinnych na terenie Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii Realizacja inwestycji z udziałem środków Europejskiego Banku Inwestycyjnego w ramach European Local Assistance Facility (ELENA) finansowanej z inicjatywy Programu Horyzont 2020	Urząd Miejski w Bytomiu, Wydział Lokalowy, Bytomskie Mieszkania	2023	2026	2 713 908	1 138 566	1 552 491					2 587 485
1.1.2.2	Remont i poprawa stanu technicznego budynku Bytomskiego Centrum Kultury oraz zakup wyposażenia Modernizacja budynku Bytomskiego Centrum Kultury oraz doposażenie BCK i jego filii w celu uatrakcyjnienia oferty kulturalnej i zwiększenia integracji społecznej mieszkańców Bytomia. W ramach zadania planuje się m.in. modernizację dachu, klimatyzacji i wentylacji oraz zakup projektora	Urząd Miejski w Bytomiu, Wydział Kultury i Sportu, Bytomskie Centrum Kultury	2024	2026	17 890 976	4 630 044	764 262					5 394 306
1.1.2.3	Podniesienie poziomu cyberbezpieczeństwa Gminy Bytom (w zakresie wydatków majątkowych) Zniwelowanie niedoborów w obszarach bezpieczeństwa informacji Urzędu Miejskiego poprzez szkolenia i rozbudowę sieci komputerowej o elementy podnoszące poziom bezpieczeństwa	Urząd Miejski w Bytomiu, Wydział Informatyki, Wydział Edukacji	2024	2026	693 645	416 187	277 458					693 645
1.1.2.4	Adaptacja części budynku przy ul. Armii Krajowej 54B na potrzeby Ośrodka Interwencji Kryzysowej z hostelem i lokali z przeznaczeniem na najem socjalny Zmniejszenie różnic społeczno-gospodarczych oraz wsparcie mieszkańców znajdujących się w stanie kryzysu	Bytomskie Mieszkania	2024	2025	13 200 000	200 000						200 000
1.1.2.5	Rozwój energetyki rozproszonej opartej o odnawialne źródła energii na terenie Gminy Bytom Poprawa jakości powietrza, w tym ograniczenie emisji CO2 oraz pyłu PM10 poprzez zwiększenie poziomu produkcji energii ze źródeł odnawialnych tj. instalacji PV (fotowoltaicznych), magazynów energii, instalacji pomp ciepła, systemów zarządzania energią. Program skierowany jest dla mieszkańców Gminy Bytom, którzy mogą otrzymać maksymalny, dopuszczalny poziom dofinansowania kosztów kwalifikowanych do 85% poniesionych kosztów	Urząd Miejski w Bytomiu, Wydział Inżynierii Środowiska, Wydział Komunikacji Medialnej i Promocji	2024	2026	18 884 000	13 248 800	5 635 200					18 784 000

1.1.2.6	Rozwój energetyki rozproszonej opartej o odnawialne źródła energii na terenie Gminy Bytom i Radzionków Poprawa jakości powietrza, w tym ograniczenie emisji CO2 oraz pyłu PM10 poprzez zwiększenie poziomu produkcji energii ze źródeł odnawialnych tj. instalacji PV (fotowoltaicznych), magazynów energii, instalacji pomp ciepła, systemów zarządzania energią. Program skierowany jest dla mieszkańców Gminy Bytom, którzy mogą otrzymać maksymalny, dopuszczalny poziom dofinansowania kosztów kwalifikowanych do 85% poniesionych kosztów	Urząd Miejski w Bytomiu, Wydział Inżynierii Środowiska, Wydział Komunikacji Medialnej i Promocji	2024	2026	32 963 000	23 104 100	9 858 900					32 863 000
1.1.2.7	Utworzenie Żłobka Miejskiego nr 3 w budynku przy ul. Strzelców Bytomskich 248 w Bytomiu (KPO) Wybudowanie nowego budynku, połączonego z istniejącym budynkiem Przedszkola Miejskiego nr 63 przy ul. Strzelców Bytomskich 248 w Bytomiu na potrzeby oddziału żłobkowego, spełniających standardy obowiązujące w tego typu placówkach	Urząd Miejski w Bytomiu, Wydział Realizacji Inwestycji i Remontów	2023	2025	2 117 293	1 169 793						1 169 793
1.1.2.8	Adaptacja i dostosowanie budynku Żłobka Miejskiego nr 1 w celu utworzenia 10 miejsc dla dzieci w wieku do lat 3 w ramach programu "MALUCH+ 2022-2029" (KPO) Dostosowanie pomieszczeń w celu utworzenia i wyposażenia m.in. sali rehabilitacyjnej i neurologicznej	Zespół Żłobków Miejskich w Bytomiu	2024	2026	441 103	270 386	170 717					441 103
1.1.2.9	Adaptacja budynku przy ul. Jana Smolenia 20 w Bytomiu na potrzeby przedszkola miejskiego oraz oddziału żłobkowego (Polski Ład, KPO) Dostosowanie budynku przy ul. Jana Smolenia 20 w Bytomiu na potrzeby 8 oddziałowego przedszkola z oddziałem żłobkowym, spełniających standardy obowiązujące w tego typu placówkach. Obiekt zostanie zaprojektowany bez barier architektonicznych, co umożliwi dostęp osobom niepełnosprawnym na wszystkie kondygnacje przedszkola	Urząd Miejski w Bytomiu, Wydział Realizacji Inwestycji i Remontów	2023	2026	10 647 317	4 916 946	300 371					329 310
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z				49 736 980	3 470 806	3 470 806	3 470 806	3 470 806	2 298 974	658 407	0
1.2.1	– wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0	0	0
1.2.2	– wydatki majątkowe				49 736 980	3 470 806	3 470 806	3 470 806	3 470 806	2 298 974	658 407	0
1.2.2.1	Termomodernizacje budynków placówek oświatowych w Bytomiu Zwiększenie energooszczędności budynków szkół	Urząd Miejski w Bytomiu, Wydział Realizacji Inwestycji i Remontów /	2012	2030	49 736 980	3 470 806	3 470 806	3 470 806	3 470 806	2 298 974	658 407	0
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),				581 078 113	135 334 587	41 492 447	60 171 858	50 919 852	4 065 900	785 909	223 518 852
1.3.1	– wydatki bieżące				296 274 621	45 464 146	24 255 857	18 827 982	10 855 693	4 065 900	785 909	46 852 499
1.3.1.1	Zarządzanie systemem informatycznym Urzędu Miejskiego w Bytomiu – utrzymanie i rozwój Wspomaganie działania Urzędu Miejskiego w Bytomiu poprzez zastosowanie narzędzi informatycznych	Urząd Miejski w Bytomiu, Wydział Informatyki	2011	2026	21 520 078	2 600 000	2 600 000					5 200 000
1.3.1.2	Pokrywanie kosztów utrzymania dzieci, będących mieszkańcami Bytomia, a umieszczonych w rodzinnej pieczy zastępczej na terenie innych powiatów na podstawie porozumień między powiatami Zapewnienie odpowiednich warunków do życia dzieciom umieszczonym w rodzinnej pieczy zastępczej	Urząd Miejski w Bytomiu, Wydział Polityki Społecznej, Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie	2012	2027	27 388 404	2 400 000	2 700 000	3 000 000				8 100 000
1.3.1.3	Pokrywanie kosztów utrzymania dzieci, będących mieszkańcami Bytomia, a umieszczonych w instytucjonalnej pieczy zastępczej na terenie innych powiatów na podstawie porozumień między powiatami Zapewnienie odpowiednich warunków do życia dzieciom umieszczonym w instytucjonalnej pieczy zastępczej	Urząd Miejski w Bytomiu, Wydział Polityki Społecznej, Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie	2012	2027	32 200 926	2 800 000	3 100 000	3 400 000				9 300 000

1.3.1.4	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 Zapewnienie odpowiednich warunków do życia dzieciom umieszczonym w rodzinnych domach dziecka	Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie	2012	2028	46 651 919	4 911 000	5 511 000	5 511 000	5 511 000			5 400 000
1.3.1.5	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. Zapewnienie odpowiednich warunków do życia dzieciom umieszczonym w zawodowych rodzinach zastępczych.	Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie	2012	2028	10 799 992	1 170 000	1 470 000	1 470 000	1 470 000			3 900 000
1.3.1.6	Świadczenia dziennej opieki nad dziećmi z terenu miasta Bytomia w placówkach opiekuńczo-wychowawczych wsparcia dziennego Zapewnienie dziennej opieki nad dziećmi z terenu miasta Bytomia w placówkach wsparcia dziennego	Urząd Miejski w Bytomiu, Wydział Polityki Społecznej	2012	2027	7 210 000	720 000	780 000	840 000				2 340 000
1.3.1.7	Obsługa lodowiska plenerowego Poprawa infrastruktury sportowej w mieście	Ośrodek Sportu i Rekreacji	2020	2030	1 320 000	120 000	120 000	120 000	120 000	120 000	120 000	0
1.3.1.8	Pokrywanie kosztów wyżywienia i zakwaterowania dzieci z pieczy zastępczej, będących mieszkańcami Bytomia, a umieszczonych przez sąd w zakładach opiekuńczo-leczniczych Zapewnienie odpowiednich warunków do życia dzieciom umieszczonym przez sąd w zakładach opiekuńczo-leczniczych	Urząd Miejski w Bytomiu, Wydział Polityki Społecznej, Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie	2018	2027	5 846 000	700 000	740 000	780 000				2 220 000
1.3.1.9	Współpraca z Krajowym Rejestrem Długów Biurem Informacji Gospodarczej S.A. Wsparcie windykacji niepodatkowych dochodów budżetowych	Urząd Miejski w Bytomiu, Wydział Finansowy, Wydział Poboru i Windykacji Dochodów	2019	2027	29 262	3 800	3 800	2 000				0
1.3.1.10	Letnie i zimowe utrzymanie czystości oraz konserwacja zieleni na terenie Bytomia Zapewnienie ładu, czystości, porządku oraz konserwacja zieleni w pasie dróg publicznych oraz na innych terenach będących w utrzymaniu jednostki	Miejski Zarząd Dróg i Mostów	2020	2025	84 569 701	20 994 496						1 725 424
1.3.1.11	Wyposażenie Strefy Płatnego Parkowania w urządzenia i oprogramowanie niezbędne do poboru opłat za postój w Strefie Płatnego Parkowania Utrzymanie nowoczesnej i funkcjonalnej Strefy Płatnego Parkowania	Miejski Zarząd Dróg i Mostów	2021	2025	3 138 384	359 700						138 998
1.3.1.12	Kontrola wnoszenia opłat w Strefie Płatnego Parkowania w Bytomiu wraz z utrzymaniem obsługi biura SPP Utrzymanie nowoczesnej i funkcjonalnej Strefy Płatnego Parkowania	Miejski Zarząd Dróg i Mostów	2021	2025	2 315 567	353 105						351 454
1.3.1.13	Świadczenie usług oświetleniowych w zakresie rozszerzonym – o podwyższonym standardzie Utrzymanie energooszczędnego i funkcjonalnego oświetlenia drogowego	Miejski Zarząd Dróg i Mostów	2021	2030	28 899 947	3 379 009	3 434 857	3 524 982	3 668 593	3 945 900	665 909	0
1.3.1.14	Prowadzenie postępowania sądowego w przedmiocie dochodzenia odszkodowania od podmiotów górniczych za szkody wyrządzone na nieruchomości gminnej położonej w Bytomiu przy ul. Dzierżonia 21 Uzyskanie odszkodowania	Urząd Miejski w Bytomiu, Wydział Obrotu Nieruchomościami, Wydział Nadzoru Właścicielskiego	2020	2027	143 500	0	0	130 000				0

1.3.1.15	Zabezpieczenie prawidłowej realizacji projektów wspierających aktywne formy przeciwdziałania bezrobociu	Urząd Miejski w Bytomiu, Wydział Polityki Społecznej, Powiatowy Urząd Pracy	2019	2027	11 462 600	50 000	50 000	50 000				150 000
	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											
1.3.1.16	Bankowa obsługa budżetu gminy Bytom	Urząd Miejski w Bytomiu, Wydział Finansowy	2022	2026	780 000	156 000	156 000					0
	Prowadzenie rachunków bankowych Urzędu Miejskiego i miejskich jednostek budżetowych oraz zapewnienie kompleksowej obsługi bankowej budżetu gminy											
1.3.1.17	Program wsparcia rodzin "Za Życiem" Realizacja zadań wiodącego ośrodka koordynacyjno - rehabilitacyjno - opiekuńczego	Poradnia Psychologiczno - Pedagogiczna	2022	2026	1 486 947	315 700	315 700					620 837
1.3.1.18	Usuwanie pojazdów z dróg	Urząd Miejski w Bytomiu, Wydział Transportu	2024	2026	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											
1.3.1.19	Kompleksowa obsługa telekomunikacyjna jednostki wraz z dzierżawą wirtualnej centrali telefonicznej	Miejski Zarząd Dróg i Mostów	2022	2025	168 000	56 000						0
	Utrzymanie funkcjonalnej centrali telefoniczno-informatycznej, w tym łącza internetowego, transmisji danych między lokalizacjami oraz telefonii stacjonarnej											
1.3.1.20	Zapewnienie udziałów samochodów elektrycznych we flocie użytkowanych pojazdów oraz podniesienie jakości taboru samochodowego	Urząd Miejski w Bytomiu, Wydział Administracyjny	2022	2025	160 600	27 600						0
	Spełnienie wymogów ustawy o elektromobilności i paliwach alternatywnych											
1.3.1.21	Realizacja programu polityki zdrowotnej "Dofinansowanie leczenia niepłodności metodą zapłodnienia pozaustrojowego dla mieszkańców Bytomia na lata 2023-2026"	Urząd Miejski w Bytomiu, Wydział Polityki Społecznej	2023	2026	650 000	218 000	212 000					430 000
	Wsparcie bytomian dotkniętych niepłodnością z wykorzystaniem metod zapłodnienia pozaustrojowego											
1.3.1.22	Zbiórka surowców wtórnych tj.: makulatura, plastikowe butelki PET oraz baterie w ramach akcji "Bytom jest EKO" organizowanej dla bytomskich placówek oświatowych	Urząd Miejski w Bytomiu, Wydział Inżynierii Środowiska, Wydział Gospodarowania Odpadami Komunalnymi	2023	2026	14 751	5 000	5 000					10 000
	Wzmocnienie pozytywnych zachowań podopiecznych przedszkoli oraz szkół w zakresie ekologii, edukacji związanej z gospodarką odpadami, a co z tym związane z selektywną zbiórką surowców wtórnych tj. makulatury, butelek PET oraz baterii. Do powyższej akcji przystąpić może każda bytomska placówka oświatowa.											
1.3.1.23	Kompleksowa usługa ochrony zwierząt wraz z prowadzeniem schroniska dla bezdomnych zwierząt oraz grzebowiska w Bytomiu przy ul. Łaszczyka 18	Urząd Miejski w Bytomiu, Wydział Inżynierii Środowiska	2023	2026	5 688 000	1 908 000	2 088 000					3 996 000
	Prowadzenie działalności w zakresie ochrony przed bezdomnymi zwierzętami, prowadzenia schroniska dla bezdomnych zwierząt oraz grzebowiska zwłok zwierzęcych											

1.3.1.24	Miejski Program Zapobiegania Przestępczości oraz Ochrony Bezpieczeństwa Obywateli i Porządku Publicznego na lata 2024-2026 Zapobieganie przestępczości oraz ochrona bezpieczeństwa obywateli i porządku publicznego - podniesienie poziomu bezpieczeństwa w mieście	Urząd Miejski w Bytomiu, Wydział Zarządzania Kryzysowego	2024	2026	270 000	90 000	90 000					180 000
1.3.1.25	System monitoringu dzikich wysypisk w Bytomiu (2023-2025) Monitoring terenów pod kątem ochrony środowiska w szczególności miejsc nielegalnego zrzutu odpadów w celu wykrycia sprawców	Urząd Miejski w Bytomiu, Wydział Inżynierii Środowiska, Straż Miejska	2023	2025	12 700	6 350						6 350
1.3.1.26	Współkorzystanie z infrastruktury elektroenergetycznej, będącej własnością Tauron Dystrybucja w celu zabudowania monitoringu Dzierżawa słupów oświetleniowych firmy Tauron Dystrybucja w celu zamontowania kamer służących do monitoringu terenów pod kątem ochrony środowiska	Urząd Miejski w Bytomiu, Wydział Inżynierii Środowiska, Straż Miejska	2023	2025	1 200	600						600
1.3.1.27	Gminny Program Rewitalizacji Opracowanie nowego Gminnego Programu Rewitalizacji	Urząd Miejski w Bytomiu, Wydział Strategii, Funduszy Europejskich i Obsługi Inwestora	2024	2025	125 000	102 000						102 000
1.3.1.28	Zarządzanie nieruchomościami będącymi w posiadaniu gminy - umowy wieloletnie Realizacja czynności i zadań prowadzonych w nieruchomościach zarządzanych przez Bytomskie Mieszkania. Usługi związane z obsługą eksploatacyjną nieruchomości, w tym m.in. utrzymanie porządku i czystości, całodobowa obsługa eksploatacyjna kotłowni oraz inne zadania, których realizacja wykracza poza rok budżetowy	Bytomskie Mieszkania	2024	2026	1 976 443	830 609	800 000					1 328 059
1.3.1.29	Ekopracownia pod chmurką w Technikum nr 6 w ZST - Zielona Strefa Utworzenie na terenie placówki pracowni do prowadzenia zajęć na świeżym powietrzu z zakresu nauk przyrodniczych	Zespół Szkół Technicznych	2024	2025	87 500	30 177						30 177
1.3.1.30	Ekopracownia pod chmurką w Branżowej Szkole I stopnia nr 8 Specjalnej - Niebieskie pszczoły Utworzenie na terenie placówki pracowni do prowadzenia zajęć na świeżym powietrzu z zakresu nauk przyrodniczych	Branżowa Szkoła I stopnia nr 8 Specjalna	2024	2025	87 500	87 500						87 500
1.3.1.31	Wynajem dekoracji świątecznych wraz z montażem i demontażem na terenie miasta Bytomia w sezonie 2024/2025 Świąteczna dekoracja oświetleniowa miasta	Miejski Zarząd Dróg i Mostów	2024	2025	1 000 000	990 000						990 000
1.3.1.32	Prowadzenia postępowania sądowego w przedmiocie dochodzenia odszkodowania od podmiotów górniczych za szkody wyrządzone na budynku gminnym położonym w Bytomiu przy ul. Dzierżonia 21 Uzyskanie odszkodowania	Urząd Miejski w Bytomiu, Wydział Nadzoru Właścielskiego	2024	2028	110 700	0	0	0	86 100			86 100
1.3.2	– wydatki majątkowe				284 803 492	89 870 441	17 236 590	41 343 876	40 064 159	0	0	176 666 353
1.3.2.1	Modernizacja budynków – ul. Musialika 1 i 3 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	Bytomskie Mieszkania	2019	2025	6 050 656	2 832 712						183 277

1.3.2.2	Budowa drogi będącej przedłużeniem istniejącej ul. Kadłubka i łączącej się z ul. Długą wraz z obiektem inżynierii drogowej - etap I Poprawa bezpieczeństwa oraz usprawnienie ruchu kołowego i pieszego wraz z zapewnieniem dostępu do zabudowy jednorodzinnej	Miejski Zarząd Dróg i Mostów	2021	2027	102 750	0	6 642	6 642			0
1.3.2.3	Przebudowa dróg i chodników wraz z infrastrukturą towarzyszącą w części ulic Piłsudskiego, Matejki, Krakowskiej oraz pl. Sobieskiego w Bytomiu (Polski Ład) 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	Miejski Zarząd Dróg i Mostów	2021	2025	33 545 668	16 389 169					16 389 169
1.3.2.4	Przyłączenia do sieci dystrybucyjnej urządzeń wytwórczych energii elektrycznej Budowa farmy fotowoltaicznej. Uzyskanie warunków, dokumentacji i pozwoleń do budowy elektrowni Bytom PV 1 i PV 4	Urząd Miejski w Bytomiu, Wydział Inżynierii Środowiska	2021	2026	369 000	144 500	144 500				289 000
1.3.2.5	Program Kolej + Stworzenie nowego połączenia kolejowego Ruda Chebzie/ Zabrze - Bytom, w tym budowa nowych przystanków osobowych Ruda Orzegów i Bytom ul. Zabrzańska	Urząd Miejski w Bytomiu, Wydział Transportu	2023	2028	68 276 764	477 261	2 120 414	31 656 454	31 382 026		65 636 155
1.3.2.6	Przebudowa ul. Kilara i odcinków ul. Bernardyńskiej, Tuwima i Łagiewnickiej Poprawa bezpieczeństwa oraz usprawnienie ruchu kołowego i pieszego	Miejski Zarząd Dróg i Mostów	2022	2026	276 300	121 231	47 960				12
1.3.2.7	Budowa chodnika wzdłuż ul. Żołnierskiej wraz z budową chodnika wzdłuż ul. Gombrowicza Poprawa bezpieczeństwa oraz usprawnienie ruchu kołowego i pieszego	Miejski Zarząd Dróg i Mostów	2022	2026	271 139	184 631	5 658				24 631
1.3.2.8	Remont i adaptacja obiektów przy ul. Worpie 18 i ul. Stolarzowskiej 19 (Polski Ład Edycja 2) Poprawa efektywności energetycznej budynku zaplecza stadionu sportowego przy ul. Worpie 18 w Bytomiu. Modernizacja i adaptacja budynków przy ul. Stolarzowskiej 19 w Bytomiu do celów edukacyjno-kulturalno-muzealnych.	Urząd Miejski w Bytomiu, Wydział Realizacji Inwestycji i Remontów	2023	2025	3 140 000	1 991 925					0
1.3.2.9	Przebudowa ul. Nickla wraz ze skrzyżowaniem z ul. Daleką (RFIL) Poprawa bezpieczeństwa oraz usprawnienie ruchu kołowego i pieszego	Miejski Zarząd Dróg i Mostów	2021	2025	10 831 439	4 226 367					60 841
1.3.2.10	Przebudowa ulicy Frycza-Modrzewskiego (RFIL) Poprawa bezpieczeństwa oraz usprawnienie ruchu kołowego i pieszego	Miejski Zarząd Dróg i Mostów	2021	2025	9 334 000	8 862 408					8 862 408
1.3.2.11	Modernizacja źródła ciepła w lokalach w ramach: Programu Ciepłe Mieszkanie w Gminie Bytom rok 2022 Poprawa jakości powietrza oraz zmniejszenie emisji pyłów oraz gazów cieplarnianych poprzez wymianę źródła ciepła i poprawę efektywności energetycznej w lokalach mieszkalnych znajdujących się w budynkach mieszkalnych wielorodzinnych na terenie Gminy Bytom. Liczba przewidywanych przedsięwzięć realizowanych w Gminie Bytom to 500 inwestycji	Urząd Miejski w Bytomiu, Wydział Inżynierii Środowiska	2022	2026	11 930 000	3 907 847	1 953 924				5 861 771

1.3.2.12	Przyłączenia do sieci dystrybucyjnej urządzeń wytwórczych energii elektrycznej w Bytomiu przy ul. Dworskiej	Urząd Miejski w Bytomiu, Wydział Inżynierii Środowiska	2022	2025	12 300	2 300						2 300
	Zarezerwowanie mocy w celu realizacji projektu budowy farmy fotowoltaicznej przy ul. Dworskiej w Bytomiu											
1.3.2.13	Budowa i przebudowa kanalizacji deszczowej w ul. Nickla i Relaksowej (Frenzla) (Polski Ład Edycja 2)	Miejski Zarząd Dróg i Mostów	2023	2025	2 561 909	1 215 526						0
	Budowa i przebudowa kanalizacji grawitacyjnych i tłocznych w celu zapewnienia odbioru wód deszczowych z terenów dróg i terenów przylegających do terenu inwestycji											
1.3.2.14	Budowa chodnika wzdłuż ulicy Strzelców Bytomskich od Domu Seniora do granicy z gminą Tarnowskie Góry	Miejski Zarząd Dróg i Mostów	2023	2026	587 095	468 876	117 219					0
	Poprawa bezpieczeństwa oraz usprawnienie ruchu pieszego											
1.3.2.15	Przebudowa ulicy bocznej Estreichera	Miejski Zarząd Dróg i Mostów	2023	2025	62 032	3 000						3 000
	Poprawa bezpieczeństwa oraz usprawnienie ruchu kołowego i pieszego											
1.3.2.16	Mobilna Metropolia - Budowa Centrów Przesiadkowych na terenie gminy Bytom	Miejski Zarząd Dróg i Mostów	2023	2028	60 162 963	554 179	1 847 263	7 389 049	8 682 133			18 472 624
	Poprawa bezpieczeństwa oraz usprawnienie ruchu kołowego i pieszego											
1.3.2.17	Czyszczenie, naprawa i hydrofobizacja ścian i mansard budynku Szkoły Podstawowej nr 6 przy ul. Królowej Jadwigi 2 w Bytomiu (Polski Ład)	Urząd Miejski w Bytomiu, Wydział Realizacji Inwestycji i Remontów	2023	2025	2 500 000	2 450 000						2 450 000
	Oczyszczenie powierzchni elewacji oraz ograniczenie wnikania wody opadowej przez hydrofobizację strukturalną poprzedzoną wykonaną prawidłowo konserwacją cokołu i elewacji ceglanej. Przywrócenie pierwotnej estetyki elewacji oraz odsłonięcie pierwotnych detali architektonicznych											
1.3.2.18	Poprawa efektywności energetycznej Przedszkola Miejskiego nr 9 przy ul. Obywatelskiej 6 w Bytomiu (Polski Ład)	Urząd Miejski w Bytomiu, Wydział Realizacji Inwestycji i Remontów	2023	2025	1 861 772	837 797						0
	Poprawa efektywności energetycznej budynku Przedszkola Miejskiego nr 9 przy ul. Obywatelskiej w Bytomiu prowadząca do poprawy warunków dla użytkowników budynku, zmniejszenia zużycia energii, emisji zanieczyszczeń, ograniczenia kosztów utrzymania budynku											
1.3.2.19	Likwidacja niskiej emisji	Bytomskie Mieszkania	2023	2025	1 066 778	150 000						150 000
	Modernizacja systemu CO w budynkach mieszkalnych, wielorodzinnych wchodzących w skład zasobu gminy Bytom wraz z likwidacją niskiej emisji											
1.3.2.20	Przebudowa ul. Tysiąclecia w Bytomiu (RFRD)	Miejski Zarząd Dróg i Mostów	2023	2025	4 383 804	400 000						400 000
	Poprawa warunków komunikacyjnych, bezpieczeństwa mieszkańców i emisji spalin											
1.3.2.21	Dotacja celowa z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków na realizację zadania inwestycyjnego pn. "Renowacja zabytkowego kościoła św. Wojciecha w Bytomiu, pl. Klasztorny 1"	Urząd Miejski w Bytomiu, Wydział Miejskiego Konserwatora Zabytków	2024	2026	3 571 428	1 685 739	1 885 689					3 571 428
	Celem projektu jest renowacja zabytkowego kościoła											
1.3.2.22	Budowa drogi na ulicy Wiejskiej – etap I (Polski Ład Edycja 8)	Miejski Zarząd Dróg i Mostów	2020	2026	11 090 550	7 848 098	2 548 262					10 396 360
	Poprawa bezpieczeństwa oraz usprawnienie ruchu kołowego											
1.3.2.23	Współfinansowanie zadań związanych z realizacją inwestycji "Modernizacja i rozbudowa zespołu boisk treningowych wraz z zapleczem socjalnym przy ul. Olimpijskiej i ul. Piłkarskiej w Bytomiu - Etap II, realizowana przy jednoczesnej transformacji terenów pogórnicznych - Faza III i Faza IV"	Urząd Miejski w Bytomiu, Wydział Nadzoru Właścielskiego, Bytomski Sport Polonia Bytom Sp. z o.o	2024	2025	22 000 000	16 000 000						16 000 000
	Poprawa infrastruktury sportowej w mieście											

[illegible]

OBJAŚNIENIE WARTOŚCI PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ MIASTA BYTOMIA NA LATA 2025-2046

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 2025-2046 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 10 października 2024 r.

Wieloletnia prognoza finansowa została sporządzona na lata 2025-2046, 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 2024-2046, 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 wejścia w życie od dnia 1 stycznia 2025 r. ustawy z dnia 1 października 2024r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego.

Dla uproszczenia procedury zmian w wieloletniej prognozie finansowej, która dla jednostki samorządu terytorialnego jest dokumentem obowiązkowym, zakłada się uchYLENIE obowiązującej obecnie prognozy na lata 2024-2046 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 2025 rok. **Prognoza zawiera założenia wynikające z wyżej cytowanej ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, która w sposób istotny zmienia zasady dotyczące naliczania i przekazywania podstawowych dochodów jst.** Na podstawie ustawy oraz w oparciu o przekazane przez Ministra Finansów dane, szczegółowo przeanalizowano i wyliczono dochody z tytułu udziałów w podatku od osób fizycznych i prawnych, subwencji ogólnej oraz potrzeb finansowych w latach 2026-2028. Kalkulacji dochodów i wydatków na kolejne lata dokonano w oparciu o wytyczne Ministra Finansów oraz wskaźniki wynikające z ustawy o dochodach jst i dane GUS na lata określone w tej ustawie.

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

1. Dochody ogółem

Szczegółowe założenia dotyczące prognozy dochodów w ujęciu makroekonomicznym:

kwota w zł

Założenia do WPF 2025-2046		2024		2025	2026	2027	2028
		plan pierwotny na 01.01.2024	plan po zmianach na 30.09.2024				
Dochody ogółem		1 169 289 332	1 311 093 843	1 349 954 281	1 431 105 439	1 546 428 180	1 666 358 440
Dochody majątkowe		119 172 280	138 228 466	113 627 374	40 361 681	43 948 185	41 382 026
Dochody bieżące		1 050 117 052	1 172 865 377	1 236 326 907	1 390 743 758	1 502 479 995	1 624 976 414
w tym podatek od nieruchomości:		122 200 000	122 200 000	125 499 400	129 389 881	132 754 018	136 072 868
wzrost podatku od nieruchomości				2,7%	3,1%	2,6%	2,5%
CIT	ogółem	14 813 197	14 813 197	13 423 872	14 325 707	15 144 615	15 963 523
	zmiana – kwota			1 389 325	901 835	818 908	818 908
PIT	ogółem	227 303 827	227 303 827	624 897 335	667 286 432	706 940 749	742 948 692
	zmiana – kwota			397 593 508	42 389 097	39 654 317	36 007 943
Subwencja ogólna	ogółem	364 691 855	416 033 921	128 296 686	218 321 643	275 016 495	347 678 986
	zmiana – kwota			-287 737 235	90 024 957	56 694 852	72 662 491
CPI – wytyczne MF				5,0%	3,1%	2,6%	2,5%
Pozostałe dochody bieżące				344 209 614	361 420 095	372 624 118	382 312 345
Wzrost pozostałych dochodów bieżących					17 210 481	11 204 023	9 688 227
zmiana dochodów bieżących względem planu na 30.09.2024	%			5,41%	8,50%	8,27%	2,50%
	kwota			63 461 530			
zmiana dochodów bieżących względem planu pierwotnego na 01.01.2024	%			17,47%			
	kwota			183 410 455			

W pozycji dochody ogółem wskazano prognozowane łączne dochody ze wszystkich źródeł, które miasto może pozyskać w kolejnych latach budżetowych. Kwotę prognozowanych dochodów oparto na informacji Ministra Finansów w zakresie kalkulacji dochodów na rok 2025 na podstawie obowiązującej od dnia 1 stycznia 2025 r. ustawy o dochodach jst.

Na lata 2026-2028 dokonano szczegółowych wyliczeń na podstawie przepisów ww. ustawy dotyczących:

- udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych,
- subwencji ogólnej należnej miastu,
- potrzeb finansowych, wpływających na kształtowanie dochodów transferowych z budżetu państwa.

Wyliczeń dokonano na podstawie danych obliczonych dla Bytomia na rok 2025 oraz zbiorczych dla danej kategorii jst, tj. miast na prawach powiatu (w zakresie określonym ustawą).

Wyliczenia oparto również na wskaźnikach wymienionych w wytycznych Ministra Finansów dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw z dnia 10 października 2024 r. oraz danych ustalonych przez GUS w zakresie określonym ustawą.

Lata od 2029-2046 indeksowano wskaźnikiem CPI ustalonym w ww. wytycznych.

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.

1.1.1. Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT)

Wysokość udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych na 2025 rok przyjęto w wartościach ustalonych przez Ministra Finansów w informacji nr ST3.4750.15.2024 z 14 października 2024 r.

Jednocześnie udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych na lata 2025-2028 wyliczono zgodnie z art. 11 ustawy, bazując na podanej w ww. zawiadomieniu kwocie dochodów podatników tego podatku zamieszkałych na terenie Bytomia za rok 2022 (ostatnia zwaloryzowana baza przez Ministra Finansów – art. 13 ustawy).

Do wyliczeń przyjęto również określoną w art. 11 ust. 2 ustawy metodę wyliczenia w oparciu o waloryzację, bazując na wytycznych ministra właściwego do spraw finansów publicznych w założeniach projektu budżetu państwa na rok 2025 w zakresie wynagrodzenia i zatrudnienia w gospodarce narodowej oraz danych GUS w tym zakresie za rok 2022, otrzymując następujące wyliczenia na lata 2025-2028 (w tym na rok 2025, pokrywające się z ww. informacją Ministra Finansów z 14 października 2024 r.):

rok	PIT	Prognoza MF wynagrodzenie w gospodarce narodowej	Wynagrodzenie w gospodarce narodowej 30.06.	Prognoza MF zatrudnienie w gospodarce narodowej	Zatrudnienie w gospodarce narodowej 30.06.	Współczynnik waloryzacji	%	D(PIT)	Przyrost
(1)	(2) $n = (2)2022 * (7)n$ zł	(3) zł	(4) zł	(5) zł	(6) tys.zł	(7) $n = [(3)n/(4)2022] * [(5)n/(6)2022]$	(8) %	(9) $= (2) * (7)$ zł	(10) zł
2022	5 299 962 130,97		6 362,90		11 015 812,00				
2025	7 266 248 081,55	8 673,00		11 080 000		1,371	8,6%	624 897 335,01	
2026	7 759 144 559,74	9 218,00		11 130 000		1,464	8,6%	667 286 432,14	42 389 097,13
2027	8 220 241 265,13	9 748,00		11 151 000		1,551	8,6%	706 940 748,80	39 654 316,66
2028	8 638 938 273,48	10 269,00		11 129 000		1,630	8,6%	742 948 691,52	36 007 942,72

W kolejnych latach analizy (2029-2046) 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 dynamiki średniorocznej towarów i usług konsumpcyjnych (CPI).

1.1.2. Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT)

Wysokość udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych przyjęto w wartościach ustalonych przez Ministra Finansów w informacji nr ST3.4750.15.2024 z 14 października 2024 r.

Jednocześnie udziały w podatku dochodowym od osób prawnych na lata 2025-2028 wyliczono zgodnie z art. 12 ustawy, bazując na podanej w ww. zawiadomieniu kwocie dochodów podatników tego podatku mających siedzibę na terenie Bytomia za rok 2022 (ostatnia zwaloryzowana baza przez Ministra Finansów – art.13 ustawy).

Do wyliczeń przyjęto również określoną w art. 12 ust. 2 ustawy metodę wyliczenia w oparciu o waloryzację, bazując na wytycznych ministra właściwego do spraw finansów publicznych w założeniach projektu budżetu państwa na rok 2025 w zakresie produktu krajowego brutto oraz danych GUS w tym zakresie za rok 2022, otrzymując następujące wyliczenia na lata 2025-2028 (w tym na rok 2025, pokrywające się z ww. informacją Ministra Finansów z 14 października 2024 r.):

Rok	CIT	Prognoza MF PKB	PKB 30.06	Współczynnik waloryzacji	%	D(CIT)	Przyrost/ spadek
(1)	(2)n=(2)2022*(5)n zł	(3) tys.zł	(4) tys.zł	(5)n=(3)n/(4)2022	(6) %	(7)n=(2)n*(6)n zł	(8) zł
2022	471 178 363,00		3 067,50				
2025	610 070 377,68	3 973,10		1,295	2,2%	13 423 871,56	
2026	651 168 497,67	4 239,00		1,382	2,2%	14 325 706,95	901 835,39
2027	688 391 588,34	4 482,70		1,461	2,2%	15 144 614,94	818 907,99
2028	725 614 679,02	4 723,80		1,540	2,2%	15 963 522,94	818 908,00

W kolejnych latach analizy (2029-2046) 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 dynamiki średniorocznej towarów i usług konsumpcyjnych (CPI).

1.1.3. Subwencja ogólna

Wysokość subwencji na 2025 rok przyjęto w wartościach ustalonych przez Ministra Finansów w informacji nr ST3.4750.15.2024 z 14 października 2024 r.

W zakresie subwencji ogólnej z budżetu państwa wprowadzono kolejną znaczącą zmianę dotyczącą zasad naliczania i przyznawania subwencji. Poziom subwencji dla Bytomia oszacowano na podstawie art. 31 ustawy o dochodach jst w związku z art. 23-30 po uprzednim wyliczeniu potrzeb finansowych i kwoty kalkulacyjnej (z uwzględnieniem przepisów przejściowych – art. 79-94 ustawy).

Zgodnie z przepisami art. 31 ust. 1 pkt 1 ustawy o dochodach jst subwencję ogólną dla jednostki samorządu terytorialnego na rok budżetowy ustala się w wysokości subwencji z roku poprzedzającego rok budżetowy powiększonej – w przypadku gdy różnica pomiędzy potrzebami finansowymi w roku budżetowym a tymi potrzebami w roku poprzedzającym rok budżetowy jest wyższa niż różnica między kwotą kalkulacyjną w roku budżetowym a tą kwotą w roku poprzedzającym rok budżetowy, ustaloną w sposób określony w ust. 2 – o wysokość odpowiadającą różnicy między tymi kwotami;

Natomiast zgodnie z ust. 2 art. 31 ustawy kwota kalkulacyjna w roku budżetowym dla jednostki samorządu terytorialnego jest iloczynem kwoty kalkulacyjnej tej jednostki z roku poprzedzającego rok budżetowy i wskaźnika ustalonego jako iloraz jej dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych i podatku dochodowym od osób prawnych z roku budżetowego i jej dochodów z tych tytułów z roku poprzedzającego rok budżetowy.

Wysokość potrzeb finansowych niezbędnych do wyliczenia wartości należnej miastu subwencji na rok 2025 przyjęto zgodnie z ww. pismem Ministerstwa Finansów. Natomiast kalkulacji potrzeb finansowych na lata 2026-2028 dokonano indywidualnie w odniesieniu do poszczególnych potrzeb określonych w ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego:

1) Potrzeby wyrównawcze

Założono, że Bytom w prognozowanych latach będzie spełniał warunek do ustalenia potrzeb wyrównawczych, tj. indywidualny wskaźnik zamożności będzie mniejszy niż 80 % wskaźnika zamożności ustalonego dla miast na prawach powiatu, zgodnie z art. 24 ustawy. Jest to uzasadnione wyliczeniami, opartymi na latach poprzednich. Wskaźnik dochodów podatkowych na 1 mieszkańca wynosił:

- 2022 r. – 71,56%
- 2023 r. – 68,92%
- 2025 r. zgodny z informacją Ministra Finansów, wyliczony w następujący sposób:

$$\text{wskaźnik zamożności Bytomia na 2025 r.} = \frac{\text{podstawowe dochody podatkowe z Rb PDP za 2023 (bez PIT i CIT)} + \text{planowane dochody PIT i CIT na 2025}}{\text{przeliczeniowa liczba mieszkańców Bytomia (wytyczne MF)}} = 72,2\%$$

Do wyliczeń indywidualnego wskaźnika zamożności przyjęto dane w zakresie planowanych podstawowych dochodów podatkowych w latach 2024-2028 oraz dane Ministerstwa Finansów w zakresie przeliczeniowej liczby mieszkańców Bytomia ustalonej na rok 2025 (liczba mieszkańców danej kategorii jest zindeksowana o wskaźnik potrzeb wydatkowych wynikający z determinant). Ze względu na brak aktu wykonawczego do ustawy, który określałyby potrzeby i obszary wydatkowe, ich wagi i determinanty niezbędne do określenia przeliczeniowej liczby mieszkańców zarówno Bytomia jak i innych miast na prawach powiatu w kolejnych latach, na lata 2026-2028, przyjęto ten sam poziom przeliczeniowej liczby mieszkańców, stosowanej do wyliczenia wszystkich potrzeb, co daje wiarygodne podstawy naliczania waloryzacji, określonej przepisami ustawy.

Biorąc pod uwagę powyższe przyjęto, że stosunek indywidualnego wskaźnika zamożności Bytomia do wskaźnika zamożności danej kategorii jest na przestrzeni lat 2026-2028 będzie kształtował się na średnim poziomie 70%.

Kwotę prognozowanych potrzeb wyrównawczych obliczono jako iloczyn przeliczeniowej liczby mieszkańców Bytomia oraz kwoty stanowiącej w poszczególnych latach różnicę pomiędzy 80% wskaźnika zamożności wszystkich miast na prawach powiatu a kwotą indywidualnego wskaźnika zamożności ustalonego dla Bytomia. Szczegóły wyliczeń zawiera poniższa tabela:

Rok	Dochody podatkowe za rok bazowy (Rb-PDP 2023, 2024 plan, za 2025 projekt, 2026 założenia)	PIT	CIT	Razem dochody podatkowe	Przeliczenie wa liczba mieszkańców w Bytomia	Wskaźnik zamożności*	Relacja wskaźnika zamożności Bytomia do wskaźnika zamożności danej kategorii JST, wg inf. MF	Wskaźnik zamożności danej kategorii JST (indywidualny wskaźnik Bytomia/ relację wskaźnika)	80 % wskaźnika zamożności danej kategorii JST	Różnica pomiędzy 80% wskaźnika zamożności danej kategorii JST a wskaźnikiem Bytomia	Kwota potrzeb wyrównawczych (różnica * przeliczenie wa liczba mieszkańców w Bytomia)	Kwota potrzeb wyrównawczych wg informacji MF	Różnica wynikająca z zaokrąglenia liczb po przecinku	Kwota potrzeb wyrównawczych
	(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)+(4)	(5)	(6)=(4)/(5)	(7)	(8)	(9)	(10)=(9)-(6)	(11)=(10)*(5)	(12)	(13)	(14)
2023	121 163 300													
2024	138 918 000													
2025	142 327 400	624 897 335	13 423 872	759 484 507	140 732	5 396,68	72,2%	7 474,63	5 979,70	583,02	82 049 483	82 212 733	163 250	82 212 733
2026	146 739 549	667 286 432	14 325 707	820 530 139	140 732	5 830,44	70,0%	8 329,20	6 663,36	832,92	117 218 497			117 218 497
2027		706 940 749	15 144 615	864 412 764	140 732	6 142,26	70,0%	8 774,66	7 019,73	877,47	123 488 108			123 488 108
2028		742 948 692	15 963 523	905 651 763	140 732	6 435,29	70,0%	9 193,27	7 354,62	919,33	129 379 150			129 379 150

podstawowe dochody podatkowe z Rb PDP za n-2lata (bez PIT i CIT)

*wskaźnik zamożności Bytomia na n(rok) =
$$\frac{\text{+ planowane dochody PIT i CIT na n(rok)}}{\text{przeliczeniowa liczba mieszkańców Bytomia (wytyczne MF)}}$$
, zgodnie z art.24 ust.3 ustawy o djst.

2) Potrzeby oświatowe

Potrzeby na rok 2025 przyjęto zgodnie z informacją Ministra Finansów z dnia 14 października 2024 r., ustaloną na podstawie art. 26 w związku z art. 81 i 82 ustawy.

Na lata 2026-2028 kwotę potrzeb oświatowych wyliczono:

- na rok 2026 jako wartość ustaloną na rok 2025, zwaloryzowaną o średni przyrost w 2024 do roku 2023 i 2025 do 2024,
- na lata 2027 i 2028 jako średnia wzrostów ustalonych na lata od 2025 (od roku wejścia w życie przepisów ustawy z dnia 1 października 2024 r.).

Założenia prezentuje poniższa tabela:

Wyszczególnienie		2023	plan na 2024	Potrzeby oświatowe			
				2025	2026	2027	2028
subwencja oświatowa		233 869 493	311 656 393				
dotacja przedszkolna		5 984 164	13 495 016				
razem		239 853 657	325 151 409	358 341 565	440 365 949	513 246 514	598 188 812
przyrost względem poprzedniego roku	kwota		85 297 752	33 190 156	82 024 384	72 880 565	84 942 298
	%		35,56%	10,21%	22,89%	16,55%	16,55%

Warto podkreślić, że metodologia wyliczania potrzeb oświatowych od roku 2025 wskazuje, iż środki otrzymywane przez samorządy są niewystarczające na realizację nałożonych na nie zadań w tym zakresie. Wyliczone potrzeby oświatowe winny odzwierciedlać potrzeby jst. W rzeczywistości jednak wyliczona kwota potrzeb oświatowych nie pokrywa wydatków związanych z wynagrodzeniami nauczycieli placówek oświatowych (nie wspominając o wynagrodzeniach administracji, obsługi oraz kosztach utrzymania budynków, w tym przeprowadzania niezbędnych remontów i inwestycji) i jest niższa od wykonania budżetu Bytomia w zakresie oświaty i wychowania na koniec III kwartału 2024 r.

Problem dodatkowo nawarstwia niezależny od decyzji samorządów wzrost płacy minimalnej, który ma wpływ na regulacje płac pracowników administracji i obsługi zatrudnionych w placówkach oświatowych. Otrzymywane z budżetu państwa środki nie rekompensują skutków podwyżek tej grupy zawodowej. Racjonalnym byłoby ograniczenie etatów nauczycielskich, co jest niemożliwe ze względu na przepisy prawa w zakresie wymogów ustawowych przy realizacji zadań oświatowych, w tym zwiększających się zadań związanych z problemami dotyczącymi kształcenia specjalnego, zajęć rewalidacyjnych, liczebności oddziałów itd. Zmniejszenie natomiast etatów administracji i obsługi mogłoby zakłócić organizację tych placówek.

Decyzje podejmowane przez rząd w zakresie wynagrodzeń nauczycieli i płacy minimalnej, skądinąd słuszne i konieczne, rokrocznie pogarszają sytuację finansową samorządów, powodując powiększenie tzw. luki w oświacie. Jest ona finansowana niewystarczającymi i znacznie ograniczonymi środkami własnymi samorządu. Nie bez znaczenia jest fakt, iż planowane dochody budżetowe miasta z tytułu podatku od nieruchomości wynoszą w roku 2025 kwotę 125 499 400 zł. Znaczy to, że tak istotna pozycja dochodów miasta uzupełnia niedobór w zakresie realizacji zadań oświatowych w mieście.

3) *Potrzeby rozwojowe*

Potrzeby rozwojowe dla Bytomia wyliczono zgodnie z art. 28 ustawy o dochodach jst. Na rok 2025 zweryfikowano metodologię i przyjęto kwoty wyliczone przez Ministra Finansów w zakresie części podstawowej i inwestycyjnej.

Analogiczną metodologię wyliczeń przyjęto na lata 2026-2028. Część podstawowa potrzeb rozwojowych ustalona została zgodnie z ustawą na poziomie 60% łącznych potrzeb rozwojowych wszystkich miast na prawach powiatu i jest ona należna danej jst proporcjonalnie do ilości mieszkańców.

Ze względu na brak danych w zakresie kształtowania się wartości części podstawowej potrzeb rozwojowych w kolejnych latach dla wszystkich miast na prawach powiatu, od której proporcjonalnie do ilości mieszkańców winno naliczać się należną miastu część podstawową, na lata 2026-2028 przyjęto założenie, że kwoty należne miastu w tej części pozostaną co najmniej na tym samym poziomie, co w roku 2025, gwarantuje to dodatkowo art. 28 ust. 2 pkt 1 ustawy („[...] jeżeli kwota ta na rok budżetowy jest mniejsza niż kwota ustalona na rok poprzedzający rok budżetowy, podlega zwiększeniu do wysokości kwoty ustalonej na rok poprzedzający rok budżetowy [...]”). Przyjęto zatem do wyliczeń potrzeb na 1 mieszkańca miasta na prawach powiatu niezmienną kwotę potrzeb ogółem miast na prawach powiatu i liczbę ludności je zamieszkujących. Analogicznie przyjęto stałą liczbę osób zamieszkałych w Bytomiu, co wskazano już wcześniej (vide metodologia wyliczeń potrzeb wyrównawczych).

Rok	MNP				BYTOM			
	Suma potrzeb rozwojowych MNPP zgodnie z tabelą MF	Część podstawowa 60%	Ilość mieszkańców MNPP	Potrzeba rozwojowa podstawowa na 1 mieszkańca	Liczba mieszkańców	Część podstawowa należna miastu Bytom		
						Kwota wg wzoru: (potrzeba per capita * liczba mieszkańców)	Kwota potrzeb wyrównawczych wg informacji MF	Różnica wynikająca z zaokrągleń liczb po przecinku
2025	2 840 952 422	1 704 571 453	12 308 191	138,49	147 759	20 463 144	20 382 843	80 301
2026	2 840 952 422	1 704 571 453	12 308 191	138,49	147 759	20 463 144		
2027	2 840 952 422	1 704 571 453	12 308 191	138,49	147 759	20 463 144		
2028	2 840 952 422	1 704 571 453	12 308 191	138,49	147 759	20 463 144		

Część inwestycyjną potrzeb rozwojowych, stanowiącą 40% łącznych potrzeb rozwojowych wszystkich miast na prawach powiatu, wyliczono proporcjonalnie do udziału przeliczeniowych wydatków majątkowych Bytomia w poszczególnych latach w przeliczeniowych wydatkach majątkowych danej kategorii jednostek samorządu terytorialnego.

Wartości przeliczeniowych wydatków majątkowych Bytomia oparto o wykonane i planowane w latach 2021-2026 wydatki majątkowe, z podziałem na wydatki własne, współfinansowane środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych oraz pozostałe wydatki majątkowe (z zastosowaniem wag określonych w ustawie, wynoszących odpowiednio 1, 0,5 i 0,25). Natomiast wartość przeliczeniowych wydatków majątkowych wszystkich miast na prawach powiatu przyjęto zgodnie z danymi Ministerstwa Finansów zastosowanymi do obliczenia potrzeb rozwojowych na rok 2025, co opisano powyżej.

Rok	Wydatki majątkowe ogółem	BYTOM												
		Wydatki majątkowe własne				Wydatki majątkowe na programy finansowane z udziałem środków UE				Pozostałe wydatki majątkowe				Wydatki przeliczenia we razem BYTOM
		Kwota	Kwota średnia*	Waga	Przeliczenia	Kwota	Kwota średnia*	Waga	Przeliczenia	Kwota	Kwota średnia*	Waga	Przeliczenia	
2021	205 452 324,29	176 562 464,97		1,00	176 562 465	20 153 958,18		0,50	10 076 979	8 735 901,14		0,25	2 183 975	
2022	140 236 324,79	73 489 239,22		1,00	73 489 239	58 793 625,09		0,50	29 396 813	7 953 460,48		0,25	1 988 365	
2023	151 935 519,30	56 578 173,67		1,00	56 578 174	71 624 108,65		0,50	35 812 054	23 733 236,98		0,25	5 933 309	
2024	110 398 348,00	45 916 818,00		1,00	45 916 818	944 294,00		0,50	472 147	63 537 236,00		0,25	15 884 309	
2025	165 211 062,00	61 666 272,00	102 209 959	1,00	61 666 272	43 448 135,00	25 095 282,00	0,50	21 724 068	60 096 655,00	3 368 550	0,25	15 024 164	130 673 791
2026	194 265 970,00	163 904 289,00	58 661 410	1,00	163 904 289	14 499 770,00	21 893 671,33	0,50	7 249 885	15 861 911,00	7 935 328	0,25	3 965 478	88 490 409
2027			54 720 421	1,00			19 336 089,67	0,50			12 280 594	0,25		86 337 105
2028			90 495 793	1,00			9 815 366,67	0,50			11 624 650	0,25		111 935 810

* średnia dla 2025 – lata 2021-2023

* średnia dla 2026 – lata 2021-2023

* średnia dla 2027 – lata 2023-2025

* średnia dla 2028 – lata 2024-2026

Rok	Część inwestycyjna wszystkich MNPP (40%)*	Wydatki przeliczeniowe wszystkich MNPP zgodnie z tabelą MF	Część inwestycyjna należna miastu Bytom		
			Kwota wg wzoru*	Kwota potrzeb wyrównawczych wg informacji MF	Różnica wynikająca z zaokrągleń liczb po przecinku
2025	1 136 380 964	13 705 388 023	10 834 805	10 838 290	3 485
2026	1 136 380 964	13 705 388 023	7 337 174		
2027	1 136 380 964	13 705 388 023	7 158 633		
2028	1 136 380 964	13 705 388 023	9 281 147		

*część inwestycyjna wszystkich MNPP * $\frac{\text{wydatki przeliczeniowe danej JST}}{\text{wydatki przeliczeniowe wszystkich MNPP}}$

Razem rozwojowa:

Rok	Część podstawowa	Część inwestycyjna	RAZEM ROZWOJOWA
2025	20 382 843	10 838 290	31 221 133
2026	20 463 144	7 337 174	27 800 318
2027	20 463 144	7 158 633	27 621 777
2028	20 463 144	9 281 147	29 744 291

4) Potrzeby ekologiczne

Na lata 2026-2028 przyjęto dla Bytomia potrzeby ekologiczne na tym samym poziomie, jakie zostały ustalone przez Ministerstwo Finansów na rok 2025, ze względu na znikomy wpływ ich wielkości na kształtowanie się należnej miastu subwencji.

Niemniej zaznaczyć należy, że przyjęta w ustawie o dochodach jst metodologia wyliczania potrzeb ekologicznych, zależnych jedynie od posiadania obszarów prawnie chronionych oraz potrzeb wyrównawczych opisanych powyżej zasadniczo dyskryminuje tereny górnicze i pogórnice, nie wskazując kosztownych potrzeb rewitalizacyjnych obszarów zdegradowanych. Śląsk, a zwłaszcza miasta pogórnice takie jak Bytom posiadają szczególne potrzeby w zakresie rewitalizacji terenów pogórnich, co zostało przez ustawodawcę pominięte.

5) Potrzeby uzupełniające

Zgodnie z art. 30 w związku z art. 29 ust.4 ustawy z dnia 1 października 2024 r. o dochodach jst prognozy w zakresie potrzeb uzupełniających jednostki samorządu terytorialnego oparto o kwotę potrzeb uzupełniających ustaloną dla Bytomia na 2025 rok i na kolejne lata zwaloryzowano o wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych (zgodny z wytycznymi Ministra Finansów):

Potrzeby uzupełniające	2025	2026	2027	2028
	16 023 162,00	16 824 320,10	17 345 874,02	17 796 866,74
CPI – wytyczne MF	5,0%	3,1%	2,6%	2,5%

Prezentację podsumowania w zakresie powyższych założeń, danych i wyliczeń na lata 2025-2028 zawierają poniższe tabele:

		2025		2026		2027		2028	
		PIT	CIT	PIT	CIT	PIT	CIT	PIT	CIT
Dochody podatników 2022 r.	zł	5 299 962 130,97	471 178 363,00	667 286 432,14	14 325 706,95	706 940 748,80	15 144 614,94	742 948 691,52	15 963 522,94
wskaźnik waloryzacji	%	1,371	1,295						
Zwaloryzowane dochody podatników na 2025 r.	zł	7 266 248 081,55	610 175 980,00						
stawka udziału	%	8,60%	2,20%						
Naliczony dochód JST wg projektu ustawy	zł	624 897 335,01	13 423 871,56	RAZEM PIT+CIT	Wskaźnik subwencji – art.31 ust.2) ustawy o djst	RAZEM PIT+CIT	Wskaźnik subwencji – art.31 ust.2) ustawy o djst	RAZEM PIT+CIT	Wskaźnik subwencji – art.31 ust.2) ustawy o djst
		638 321 206,57	PIT+CIT 2025 wg obecnych przepisów						
				681 612 139,09	1,067819982	722 085 363,74	1,059378673	758 912 214,46	1,051000689
KWOTA KALKULACYJNA – łączna kwota zwiększenia PIT i CIT (różnica między PIT i CIT na 2025 r. wg projektu i wg obowiązującej ustawy a od 2026 zgodnie z art.31 ustawy o djst)	zł	359 562 689,57	278 758 517,00	383 948 224,58		406 746 560,84		427 490 915,50	
Naliczona subwencja ogólna z budżetu państwa	zł	128 296 685,59		218 321 642,59		275 016 494,85		347 678 986,43	
Potrzeby finansowe, z tego:	zł	487 859 375,16		602 269 867,17		681 763 055,69		775 169 901,93	
potrzeby wyrównawcze	zł	82 212 733,00		117 218 497,44		123 488 108,04		129 379 149,56	
potrzeby oświatowe	zł	358 341 565,00		440 365 949,00		513 246 514,00		598 188 812,00	
potrzeby rozwojowe	zł	31 221 132,53		27 800 318,00		27 621 777,00		29 744 291,00	
potrzeby ekologiczne	zł	60 782,63		60 782,63		60 782,63		60 782,63	
potrzeby uzupełniające	zł	16 023 162,00		16 824 320,10		17 345 874,02		17 796 866,74	

Podsumowanie PIT, CIT, Subwencja ogólna w latach 2025-2028:

	2024 (30.09.2024)	2025		2026		2027		2028	
	Kwota	Kwota	Przyrost/spadek	Kwota	Przyrost/spadek	Kwota	Przyrost/spadek	Kwota	Przyrost/spadek
PIT	227 303 827	624 897 335,01	397 593 508,01	667 286 432,14	42 389 097,13	706 940 748,80	39 654 316,66	742 948 691,52	36 007 942,72
CIT	14 813 197	13 423 871,56	-1 389 325,44	14 325 706,95	901 835,39	15 144 614,94	818 907,99	15 963 522,94	818 908,00
Subwencja	416 033 921	128 296 685,59	-287 737 235,41	218 321 642,59	90 024 957,00	275 016 494,85	56 694 852,26	347 678 986,43	72 662 491,58
RAZEM	658 150 945,00	766 617 892,16	108 466 947,16	899 933 781,68	133 315 889,52	997 101 858,59	97 168 076,91	1 106 591 200,89	109 489 342,30

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 CPI.

1.1.4. Podatki lokalne

W odniesieniu do podatków lokalnych w roku 2025 założono wzrost podatku od nieruchomości do stawek maksymalnych zgodnie z obwieszczeniem Ministra Finansów z dnia 1 sierpnia 2024 r. (projekty stosownych uchwał zostaną przedstawione na sesji Rady Miejskiej w dniu 25 listopada 2024 r.).

Planowany wzrost dochodów budżetowych z tytułu podatku od nieruchomości wynika z powyższego i wynosi 2,7% względem planowanych dochodów z tego tytułu za rok 2024.

Wzrost pozostałych dochodów bieżących w roku 2025 i w latach 2026-2046 przyjęto zgodnie z dynamiką określoną w wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw, tj. na poziomie prezentowanego wskaźnika CPI.

1.2. 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 i innych źródeł na realizację przedsięwzięć ujętych w załączniku nr 2 do wieloletniej prognozy finansowej, na podstawie zawartych umów lub uzyskanych akceptacji Instytucji Zarządzających.

Wzrost pozostałych dochodów bieżących w roku 2024 i w latach 2025-2046 przyjęto zgodnie z dynamiką określoną w wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw, tj. na poziomie prezentowanego wskaźnika CPI.

1.3. Dochody majątkowe

W 2025 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 z Funduszy Europejskich dla Śląskiego, Funduszy Europejskich na Rozwój Cyfrowy, Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej oraz środki z budżetu Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii. Szacując dochody majątkowe z tych źródeł, z uwagi na konieczność ostrożnego planowania, w prognozie ujęto tylko kwoty wynikające z zawartych umów oraz zaplanowanych do pozyskania środków pomocy finansowej w formie dotacji.

Na prognozowane w 2025 roku dochody majątkowe w kwocie 113 627 374 zł składają się:

- 1) dotacje i środki przeznaczone na inwestycje w kwocie 98 781 174 zł, w tym:
 - planowane do otrzymania środki z rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych w kwocie 41 599 170 zł,
 - planowane dotacje celowe z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych w kwocie 7 650 727 zł,
 - planowane do otrzymania dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich w kwocie 36 675 400 zł,
 - planowane do otrzymania środki na realizację zadań inwestycyjnych w łącznej kwocie 12 855 877 zł, w tym: z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków w ramach Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w kwocie 4 064 311 zł, Polskiego Funduszu Rozwoju S.A. w ramach Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności w kwocie 2 009 119 zł, Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej w kwocie 471 100 zł oraz Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach w kwocie 6 311 347 zł.
- 2) dochody ze sprzedaży nieruchomości – 14 000 000 zł.

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

- nieruchomości niezabudowanych położonych m.in. przy ulicach al. Jana Pawła II, Zygmunta Rostkowskiego oraz Alfonsa Zgrzebnioka – 5 000 000 zł,

- nieruchomości zabudowanych położonych przy ulicach Strażackiej 3, Bolesława Prusa 31a, Podgórnej 1 i Marszałka Józefa Piłsudskiego 60 – 4 000 000 zł,
- udziałów gminy w zabudowanych nieruchomościach położonych przy ulicach Siemianowickiej 9-13, Jana Kochanowskiego 21, Żołnierza Polskiego 19 i 21 oraz pl. Generała Władysława Sikorskiego 6 i 8 – 1 500 000 zł,
- około 150 lokali mieszkalnych i użytkowych – 3 500 000 zł.

3) dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności – 800 000 zł,

4) dochody ze sprzedaży składników majątkowych – 46 200 zł.

W kolejnych latach analizy kształtowanie dochodów ze sprzedaży majątku oszacowano w kwocie 10 000 000 zł rocznie oraz dotacje na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych zgodnie z podpisanymi umowami, promesami i informacjami uzyskanymi od instytucji dotujących.

2. Wydatki ogółem

Szczegółowe założenia dotyczące prognozy wydatków w ujęciu makroekonomicznym:

Założenia do WPF 2025-2046		2024		2025	2026	2027	2028
		plan pierwotny na 01.01.2024	plan po zmianach na 30.09.2024				
Wydatki ogółem		1 154 529 003	1 304 505 597	1 332 624 273	1 397 868 991	1 520 797 641	1 639 945 988
Wydatki bieżące		1 054 883 174	1 185 707 079	1 167 413 211	1 203 603 021	1 234 896 700	1 265 769 118
<i>Wydatki dotyczące wynagrodzeń i ich pochodnych</i>		538 805 887	584 932 881	559 969 780	577 328 843	592 339 393	607 147 878
<i>zmiana ww. wydatków względem planu na 30.09.2024r.</i>				-24 963 101			
<i>zmiana ww. wydatków względem planu na 01.01.2024r.</i>				21 163 893	17 359 063	15 010 550	14 808 485
<i>zmiana wydatków bieżących względem planu na 30.09.2024</i>	%			-1,54%			
	kwota			-18 293 868			
<i>zmiana wydatków bieżących względem planu pierwotnego na 01.01.2024</i>	%			10,67%	3,43%	2,68%	2,60%
	kwota			112 530 037	36 189 810	31 293 679	30 872 418
<i>CPI - wytyczne MF</i>				5,0%	3,1%	2,6%	2,5%
Wydatki majątkowe		99 645 829	118 798 518	165 211 062	194 265 970	285 900 941	374 176 870

kwota w złotych

Powyższa analiza wskazuje wzrost wydatków bieżących względem planu pierwotnego roku 2024 o 10,67%. Należy zauważyć, iż część środków dotacyjnych na wydatki zostanie dopiero w trakcie roku przekazana miastu i zaplanowana po otrzymaniu właściwych zawiadomień (dotyczy to m.in. dodatku motywacyjnego dla pracowników pomocy społecznej, Funduszu Pomocy Ukrainie w zakresie zadań oświatowych itd.).

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, opisane w punkcie 2.1.2 i na obsługę długu, opisane w punkcie 2.1.3.

Szacując wysokość wydatków bieżących w roku 2025 i w latach kolejnych uwzględniono:

- wzrost wydatków z tytułu wynagrodzeń o 4% w 2025 względem planu na dzień 1 stycznia 2024r. oraz o wskaźnik wzrostu wynagrodzeń określony w wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw w latach 2026-2028,
- racjonalizację wszystkich wydatków bieżących (stosowne działania podjęto już w roku 2024, a w szczególności w IV kwartale),
- ograniczanie wydatków dotychczas przeznaczonych na zadania remontowe i kierowanie ich strumienia na działalność o charakterze inwestycyjnym,
- obniżenie kosztów obsługi długu z uwagi na obniżenie zgodnie z wytycznymi Ministra Finansów stóp procentowych,
- wzrost pozostałych wydatków bieżących w latach 2026-2028 i wydatków ogółem od roku 2029 w oparciu o wskaźnik CPI podany przez Ministra Finansów w ww. wytycznych.

Reasumując, powyższe założono w roku 2025 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 2025 roku wzrost wydatków dotyczących wynagrodzeń wraz z pochodnymi w oparciu o zmianę kwoty minimalnego wynagrodzenia o 4% względem planu obowiązującego na dzień 1 stycznia 2024 r. Należy przy tym zaznaczyć, iż część zaplanowanych

środków dotyczy utworzonej rezerwy na odprawy (aż 8 485 666 zł wg informacji podległych jednostek) i nie można jej obecnie wykazać jako środki na wydatki dotyczące wynagrodzeń.

Kwota planu wydatków na wynagrodzenia i pochodne jest niższa względem planu na koniec III kwartału roku poprzedniego, z uwagi na brak danych o kwotach przewidzianych w 2025 roku dla miasta w formie dotacji celowych z budżetu państwa na wypłatę dodatków motywacyjnych do wynagrodzeń pracowników zatrudnionych w jednostkach pomocy społecznej (w okresie VII-XII br. przyznano miastu 5 509 843 zł) oraz o kwotach środków z Funduszu Pomocy na realizację zadań oświatowych w ramach pomocy obywatelom Ukrainy (za trzy kwartały br. przyznano miastu 6 613 188 zł). Po otrzymaniu zawiadomień o kwotach przyznanych miastu na ten cel w 2025 roku plan wydatków na wynagrodzenia zostanie zaktualizowany.

W kolejnych latach założono wzrost wynagrodzeń o wskaźnik CPI określony w wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw w tym zakresie i będzie on dotyczył wyrównań płacy minimalnej do zmian legislacyjnych w tym zakresie.

2.1.2. Wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji

W budżecie na lata 2025-2026 zaplanowano wydatki w kwocie ogółem 91 240 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 w 2025r. wykazano wydatki na obsługę długu w kwocie 30 185 000 zł, w tym odsetki od zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych – 30 000 000 zł. Wartości w poszczególnych wierszach wynikają z umów dotyczących zaciągniętych kredytów, pożyczek oraz wyemitowanych w latach 2013, 2015, 2016, 2019, 2020, 2021, 2023 i 2024 papierów wartościowych, a także kredytu z Europejskiego Banku Inwestycyjnego (w latach 2018-2021 uruchomiono 4 transze w łącznej kwocie 170 000 000 zł),

Na etapie tworzenia projektu budżetu na rok 2025 przyjęto stopy WIBOR 3M: 5,85% i WIBOR 6M: 5,85% na podstawie zawiadomień banków o kwotach należnych do zapłaty w I półroczu przyszłego roku, co w konsekwencji powoduje, że koszty obsługi długu na ten rok zaplanowano ostrożnościowo i na bezpiecznym dla budżetu miasta poziomie. Przy zastosowaniu wytycznych Ministerstwa Finansów odnośnie stopy procentowej (referencyjnej NBP) wynoszącej 5,38%, kwotę odsetek w 2025 r. należałoby zaplanować na poziomie około

26,5 mln zł, tj. o 3,5 mln mniej. Jednakże dla celów ostrożnościowych zaplanowano w kwocie wyższej, a w przypadku spadku stóp procentowych w ciągu roku, kwota ta będzie podlegała korekcie.

W kolejnych latach analizy odniesiono się do wzrostów po indeksacji w roku 2025 o wskaźnik wynikający z wytycznych Ministra Finansów i malejącej kwoty zadłużenia w kolejnych latach.

Jednocześnie, nie wyklucza to zmiany danych wpływających pozytywnie 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.

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 zaciągniętego w kwocie 10 000 000 zł na sfinansowanie 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 2025-2030.

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 2025 roku na kwotę wydatków majątkowych w wysokości 165 211 062 zł składają się wydatki na:

- realizację zadań inwestycyjnych ujętych w wieloletniej prognozie finansowej – 142 246 397 zł,
- realizację inwestycji jednorocznych – 14 947 265 zł, w tym zadań związanych z budżetem obywatelskim w zakresie wydatków majątkowych w łącznej kwocie 5 356 220 zł,
- zakupy inwestycyjne – 3 218 000 zł,
- przeznaczone rezerwę celową na wydatki majątkowe – 4 799 400 zł.

Do głównych wydatków majątkowych należy zaliczyć wydatki na realizację inwestycji, zgodnie z poniższym zestawieniem:

kwota w złotych

Wyszczególnienie	Nakłady finansowe, w tym:		
	Budżet miasta	Środki zewnętrzne	Ogółem
Rozwój energetyki rozproszonej opartej o odnawialne źródła energii na terenie Gminy Bytom i Radzionków	15 000	23 089 100	23 104 100
Przebudowa dróg i chodników wraz z infrastrukturą towarzyszącą w części ulic Piłsudskiego, Matejki, Krakowskiej oraz pl. Sobieskiego w Bytomiu	1 389 169	15 000 000	16 389 169
Współfinansowanie zadań związanych z realizacją inwestycji: „Modernizacja i rozbudowa zespołu boisk treningowych wraz z zapleczem socjalnym przy ul. Olimpijskiej i ul. Piłkarskiej w Bytomiu – Etap II, realizowana przy jednoczesnej transformacji terenów pogórnicznych – Faza III i Faza IV”	16 000 000	–	16 000 000
Rozwój energetyki rozproszonej opartej o odnawialne źródła energii na terenie Gminy Bytom	15 000	13 233 800	13 248 800
Przebudowa ul. Frycza-Modrzewskiego	155 183	8 707 225	8 862 408
Przebudowa ul. Cyryla i Metodego – etap I	812 008	7 902 394	8 714 402
Budowa drogi na ulicy Wiejskiej- etap I	917 414	6 930 684	7 848 098
Budowa dróg i odwodnienia na części działki o nr geod. 1809/18 w Bytomiu	1 825 347	4 583 461	6 408 808
Adaptacja budynku przy ul. Jana Smolenia 20 w Bytomiu na potrzeby przedszkola miejskiego oraz oddziału żłobkowego	189 337	4 727 609	4 916 946
Remont i poprawa stanu technicznego budynku Bytomskiego Centrum Kultury oraz zakup wyposażenia	–	4 630 044	4 630 044
Przebudowa ul. Nickla wraz ze skrzyżowaniem z ul. Daleką	1 597 880	2 628 487	4 226 367
Program CIEPŁE MIESZKANIE		3 907 847	3 907 847
Modernizacje w lokalach gminnych znajdujących się w budynkach wspólnot mieszkaniowych	3 700 000	–	3 700 000
Termomodernizacja budynków placówek oświatowych w Bytomiu	3 470 806	–	3 470 806
Gospodarowanie nieruchomościami – wykup praw do nieruchomości	3 200 000	–	3 200 000
Modernizacja budynków – ul. Musialika 1 i 3	939 335	1 893 377	2 832 712
Bytomski Jarmark Staroci przy ul. Frycza-Modrzewskiego w Bytomiu – etap II	–	2 700 000	2 700 000
Czyszczenie, naprawa i hydrofobizacja ścian i mansard budynku Szkoły Podstawowej nr 6 przy ul. Królowej Jadwigi 2 w Bytomiu	–	2 450 000	2 450 000
Modernizacja źródeł ciepła w lokalach mieszkalnych	–	2 403 500	2 403 500
Prace modernizacyjne w lokalach oraz budynkach będących w zarządzie jednostki	2 100 000	–	2 100 000
Remont i adaptacja obiektów przy ul. Worpie 18 i ul. Stolarzowickiej 19	–	1 991 925	1 991 925
Renowacja zabytkowego kościoła Św. Wojciecha w Bytomiu, pl. Klasztorny 1	71 428	1 614 311	1 685 739
Relaks pod chmurką – rozbudowa basenu odkrytego z atrakcjami	1 500 000	–	1 500 000
Budowa i przebudowa kanalizacji deszczowej w ul. Nickla i Relaksowej (Frenzla)	927 537	287 989	1 215 526
Utworzenie Żłobka Miejskiego nr 3 w budynku przy ul. Strzelców Bytomskich 248 w Bytomiu	163 669	1 006 124	1 169 793
Poprawa efektywności energetycznej w budynkach wielorodzinnych na terenie Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii	1 138 566	–	1 138 566

Miasto zamierza kontynuować realizację rozpoczętych już działań inwestycyjnych, ujętych w wykazie przedsięwzięć inwestycyjnych oraz realizować nowe zadania wykorzystując środki z Krajowego Planu Odbudowy, budżetu państwa, Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii.

3. Wynik budżetu

W 2025 roku wynik budżetu jest liczbą dodatnią i wynosi 17.330.008 zł.

Nadwyżkę zaplanowano przeznaczyć w roku 2025 na spłatę wcześniej zaciąganych kredytów i pożyczek oraz wykup wyemitowanych papierów wartościowych.

W latach kolejnych przyjmując powyższe założenia planuje się również osiągnięcie wartości dodatnich wyniku finansowego budżetu. Nadwyżki budżetu od tego roku będą przeznaczane na spłatę wcześniej zaciąganych kredytów i pożyczek oraz wykup wyemitowanych papierów wartościowych.

4. Przychody budżetu

W 2025 roku zaplanowano przychody w kwocie 14 129 909 zł, pochodzące z:

- 1) niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu w łącznej kwocie 11 335 712 zł, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków przeznaczonych na finansowanie ze środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych zadań inwestycyjnych pn.:
 - „Przebudowa ul. Nickla wraz ze skrzyżowaniem z ul. Daleką” w kwocie 2 628 487 zł,
 - „Przebudowa ulicy Frycza-Modrzewskiego” w kwocie 8 707 225 zł;
- 2) 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 w łącznej kwocie 900 819 zł;

Środki finansowe z Fundacji Rozwoju Systemu Edukacji, Funduszy Europejskich dla Śląskiego oraz budżetu państwa przeznaczone na realizowanie wieloletnich projektów pn.:

- „Centrum Wsparcia Rodziny – CWR I” w kwocie 224 507 zł,
- „Czas na zmiany – nowe perspektywy (RAZEM) z Centrum Integracji Społecznej” w kwocie 121 351 zł,

- „Bytomscy technicy z europejskimi kwalifikacjami” w kwocie 357 947 zł,
- „Europa otwarta dla Technikum nr 4” w kwocie 197 014 zł

wpłynęły na rachunek budżetu miasta w 2024 roku na sfinansowanie wydatków projektów w 2024 i częściowo w 2025 roku.

3) przelewów z rachunków lokat w kwocie 1 893 378 zł;

W pozycji tej zaplanowano środki finansowe, które wpłynęły na rachunek bankowy budżetu miasta w 2023 roku ze środków Funduszu Dopłat z przeznaczeniem na realizację w latach 2024 i 2025 zadania inwestycyjnego pn. „Modernizacja budynków – ul. Musialika 1 i 3”.

5. Rozchody budżetu

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

W roku 2025 zapewniono środki w łącznej wysokości 31.459.917 zł na przypadające do spłaty w 2025 r. zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek oraz wyemitowanych obligacji. W kolejnych latach analizy zaplanowano rozchody zgodnie z zawartymi umowami w tym zakresie.

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 2025-2030.

w złotych

Tytuły dłużne	rok zaciągnięcia	planowany okres spłaty	pozostało do spłaty	Kwota spłaty rat w danym roku/latach						
			na dzień 31.12.2024 r.	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031-2046
Kredyt na ubytek w dochodach będący skutkiem wystąpienia COVID-19	2020	2023-2030	7 500 000	1 250 000	1 250 000	1 250 000	1 250 000	1 250 000	1 250 000	–
Kredyt z EBI	2018-2021	2022-2046	157 348 837	6 976 745	7 906 977	7 906 977	7 906 976	7 906 976	7 906 977	110 837 209
Kredyt na sfinansowanie części deficytu	2022	2027-2036	40 000 000	–	–	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	łącznie

w 2022 r. i spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań (PKO BP)										36 000 000
Kredyt na sfinansowanie części deficytu w 2023 r. i spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań (PKO BP)	2023	2027-2039	50 000 000	–	–	1 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	łącznie 43 000 000
Obligacje 86 mln 2013r. (Pekao+PKO Nordea)	2013	2021-2026	33 000 000	16 500 000	16 500 000	–	–	–	–	–
Obligacje 25 mln 2015r. (PKO BP)	2015	2021-2026	9 000 000	4 000 000	5 000 000	–	–	–	–	–
Obligacje 40 mln 2016r. (Pekao S.A.)	2016	2017-2030	24 000 000	2 000 000	2 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	–
Obligacje 25 mln 2020 r. (BGK)	2020	2027-2036	25 000 000	–	–	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000	15 000 000
Obligacje 30 mln z 2021r. (BGK)	2021	2027-2036	30 000 000	–	–	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	22 000 000
Obligacje 25 mln z 2023r. (BGK)	2023	2027- 2036	25 000 000	–	–	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000	15 000 000
Obligacje 22,5 mln z 2024r. (BGK)	2024	2027-2038	22 500 000	–	–	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	14 500 000
Pożyczka z WFOŚiGW - KAWKA	2016-2018	2019-2030	248 556	47 344	47 344	47 344	47 344	47 344	11 836	–
Pożyczka z WFOŚiGW – Program Ograniczenia Niskiej Emisji - 2019	2019-2020	2021-2026	220 123	186 912	33 211	–	–	–	–	–
Pożyczka z WFOŚiGW – Program Ograniczenia Niskiej Emisji - 2021	2021	2022-2027	799 654	290 784	290 784	218 086	–	–	–	–
Pożyczka z WFOŚiGW – Program Ograniczenia Niskiej Emisji - 2022	2022	2023-2029	1 092 693	208 132	208 132	208 132	208 132	260 165	–	–
RAZEM			425 709 863	31 459 917	33 236 448	25 630 539	26 412 452	26 464 485	26 168 813	256 337 209

Pozycja wskazuje na prognozowaną wartość zadłużenia na koniec każdego roku objętego prognozą i uwzględnia zaciągnięte kredyty, wyemitowane papiery wartościowe w latach wcześniejszych.

Przewidywana kwota długu na koniec 2025 r. wyniesie 394.249.946 zł, zgodnie z poniższym zestawieniem:

Tytuły dłużne	rok zaciągnięcia	planowany okres spłaty	pozostało do spłaty	2025		pozostało do spłaty
			na dzień 31.12.2024	Przychody	spłata rat	na dzień 31.12.2025
Kredyt na ubytek w dochodach będący skutkiem wystąpienia COVID-19	2020	2023-2030	7 500 000	–	1 250 000	6 250 000
Kredyt z EBI	2018-2021	2022-2046	157 348 837	–	6 976 745	150 372 092
Kredyt na sfinansowanie części deficytu w 2022r. i spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań - 40 mln (PKO BP S.A.)	2022	2027-2036	40 000 000	–	–	40 000 000
Kredyt na sfinansowanie części deficytu w 2023r. i spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań -50 mln (PKO BP S.A.)	2023	2027-2039	50 000 000	–	–	50 000 000
Obligacje 86 mln 2013r. (Pekao+PKO/Nordea)	2013	2021-2026	33 000 000	–	16 500 000	16 500 000
Obligacje 25 mln 2015r. (PKO BP)	2015	2021-2026	9 000 000	–	4 000 000	5 000 000
Obligacje 40 mln 2016r. (Pekao S.A.)	2016	2017-2030	24 000 000	–	2 000 000	22 000 000
Obligacje 25 mln 2020r. (BGK)	2020	2027-2036	25 000 000	–	–	25 000 000
Obligacje 30 mln zł 2021r. (BGK)	2021	2027-2036	30 000 000	–	–	30 000 000
Obligacje 25 mln zł 2023r. (BGK)	2023	2027-2036	25 000 000	–	–	25 000 000
Obligacje 22,5 mln zł 2024r. (BGK)	2024	2027-2038	22 500 000	–	–	22 500 000

Pożyczka z WFOŚiGW – KAWKA	2016-2018	2019-2030	248 556	–	47 344	201 212
Pożyczka z WFOŚiGW – Program Ograniczenia Niskiej Emisji 2019 (PONE 2019)	2019-2020	2021-2026	220 123	–	186 912	33 211
Pożyczka z WFOŚiGW – Program Ograniczenia Niskiej Emisji 2021 (PONE 2021)	2021	2022-2027	799 654	–	290 784	508 870
Pożyczka z WFOŚiGW – Program Ograniczenia Niskiej Emisji 2021 (PONE 2022)	2022	2023-2029	1 092 693	–	208 132	884 561
razem			425 709 863	–	31 459 917	394 249 946

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

W roku 2025 planuje się nadwyżkę operacyjną w kwocie 68 913 696 zł. Wynik operacyjny w latach 2022-2025 prezentuje poniższa tabela:

Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy o finansach publicznych		2022	2023	30.09.2024	2025
Wynik operacyjny		-11 230 033	-32 442 518	-5 966 921	68 913 696
wolne środki – art. 217 ust 2 pkt 6 uofp		57 610 576	–	–	–
wolne środki – art. 217 ust 2 pkt 8 uofp	par 905	33 882 968	24 767 108	-12 841 702	11 353 712
	par 906	4 141 670	8 526 446	649 488	900 819
Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi skorygowanymi o środki, a wydatkami bieżącymi		84 405 181	851 036	-6 225 293	81 150 227
Suma przekroczeń i nadwyżek w latach 2022-2025					160 181 151

7. 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.

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

Wskaźniki w latach 2025-2028 kształtują się następująco:

	2025	2026	2027	2028
Relacja określona po lewej stronie wzoru	5,39	3,87	2,99	2,78
Relacja określona po prawej stronie wzoru – dopuszczalny limit spłaty zobowiązań	8,22	3,89	5,01	7,65
Różnica	2,83	0,02	2,02	4,87

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.

Zasadnicze przy tym jest, iż obecnie jest procedowana ustawa z dnia 8 listopada o zmianie ustawy o finansach publicznych i niektórych innych ustaw, która jest obecnie po uchwaleniu przez sejm w dniu 8 listopada br. i przekazana do senatu (druk 756). Szacuje się, iż zmiana ustawy winna wejść w życie jeszcze w 2024r. Zgodnie z założeniami ustawy proponowane zmiany mają na celu przedłużenie czasowych preferencji w zakresie obowiązujących jednostki samorządu terytorialnego reguł fiskalnych – do roku 2029, tj. wprowadzenie uelastycznień w zakresie zasady zrównoważenia części bieżącej budżetu JST oraz indywidualnego limitu spłaty zobowiązań.

Zgodnie bowiem z uzasadnieniem do projektu ustawy „W ostatnich latach w wyniku reform podatkowych i związanym z nimi zmniejszeniem dochodów budżetowych oraz zwiększeniem wydatków bieżących, spowodowanych m.in. inflacją, pogłębiają się trudności w uzyskiwaniu przez JST nadwyżki dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi określonej w art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530, z późn. zm.), a tym samym pogarszają się maksymalne dopuszczalne indywidualne wskaźniki spłaty długu, o których mowa w art. 243 ww. ustawy. Dlatego też konieczne jest wprowadzenie proponowanych rozwiązań, aby zapewnić JST stabilny rozwój, bez konieczności wdrażania programów postępowania ostrożnościowego lub naprawczego”.

Zasadnicza zmiana będzie dotyczyła art., 243 ustawy o finansach, tj. „[...] Regulacja ta umożliwi doliczenie do relacji z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych dochodów ze sprzedaży majątku, wychodząc naprzeciw postulatowi strony samorządowej. Proponowane rozwiązanie minimalizuje dotychczas występujący problem zawyżania maksymalnych indywidualnych wskaźników spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 1 ww. ustawy, wynikający ze zbyt optymistycznego prognozowania tego źródła dochodów. Jednocześnie umożliwi uwzględnienie w wieloletniej prognozie finansowej dochodów ze sprzedaży majątku faktycznie uzyskanych, wynikających ze sprawozdań budżetowych.[...]”.

Powyższe „poluzowanie” znacząco poprawi ww. prawą stronę wzoru, o którym mowa w art. 243 (dopuszczalny limit spłaty zobowiązań).