

ZARZĄDZENIE NR 257/2023
PEŁNIĄCEGO FUNKCJĘ PREZYDENTA MIASTA INOWROCŁAWIA

z dnia 19 grudnia 2023 r.

w sprawie projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej
Miasta Inowrocławia na lata 2024-2034

Na podstawie art. 230 ust. 1 i 2 w zw. z art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, 1273, 1407, 1429, 1641, 1693 i 1872) zarządza się, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Inowrocławia na lata 2024-2034 stanowiący załącznik do zarządzenia.

§ 2. Projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Inowrocławia na lata 2024-2034 przedstawia się:

- 1) Radzie Miejskiej Inowrocławia;
- 2) Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy - celem zaopiniowania.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

pełniący funkcję
Prezydenta Miasta Inowrocławia

Marek Słabiński

Uzasadnienie

Stosownie do art. 230 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, przedkładam projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Inowrocławia na lata 2024-2034.

W opracowaniu tym ujęto wymagane w poszczególnych latach spłaty kapitału zaciągniętego długu wraz z oprocentowaniem, a także zamieszczono prognozę dochodów jak i wydatków. Wyliczone wskaźniki potwierdzają, że Miasto Inowrocław spełni warunek określony w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Zgodnie z art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych inicjatywa w sprawie wieloletniej prognozy finansowej należy wyłącznie do zarządu jednostki samorządu terytorialnego. Projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej lub jej zmiany zarząd jednostki samorządu terytorialnego przedstawia wraz z projektem uchwały budżetowej:

- 1) Regionalnej Izbie Obrachunkowej - celem zaopiniowania;
- 2) organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego.

Wobec powyższego niniejsze zarządzenie jest uzasadnione.

pełniący funkcję
Prezydenta Miasta Inowrocławia

Marek Słabiński

UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ INOWROCŁAWIA

z dnia 2023 r.

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Inowrocławia
na lata 2024 - 2034**

Na podstawie art. 228 i art. 230 ust. 1-2 i ust. 6-7 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, 1273, 1407, 1429, 1641, 1693 i 1872) oraz art. 18 ust. 1 i ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40, 572, 1463 i 1688) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta Inowrocławia na lata 2024-2034, stanowiącą załącznik nr 1 do uchwały, w skład której wchodzi:

1) Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2024-2034;

2) objaśnienia przyjętych wartości i informacje uzupełniające dane określone w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2024-2034.

§ 2. Określa się wykaz przedsięwzięć przewidzianych do realizacji w latach 2024-2026, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. Upoważnia się Prezydenta Miasta Inowrocławia do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w załączniku nr 2 do uchwały.

§ 4. Upoważnia się Prezydenta Miasta Inowrocławia do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 5. Upoważnia się Prezydenta Miasta Inowrocławia do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Miasta Inowrocławia do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 3 i § 4.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Prezydentowi Miasta Inowrocławia.

§ 7. Uchyla się uchwałę nr LXIII/548/2022 Rady Miejskiej Inowrocławia z dnia 19 grudnia 2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Inowrocławia na lata 2023-2034, zmienioną uchwałami Rady Miejskiej Inowrocławia: nr LXV/569/2023 z dnia 27 lutego 2023 r., nr LXVI/575/2023 z dnia 27 marca 2023 r., nr LXVII/590/2023 z dnia 24 kwietnia 2023 r., nr

LXVIII/598/2023 z dnia 31 maja 2023 r., nr LXIX/614/2023 z dnia 26 czerwca 2023 r., nr LXXII/632/2023 z dnia 25 września 2023 r. i nr LXXVI/657/2023 z dnia 6 grudnia 2023 r. oraz zarządzeniami Prezydenta Miasta Inowrocławia: nr 40/2023 z dnia 3 marca 2023 r. i nr 51/2023 z dnia 17 marca 2023 r.

§ 8. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Miejskiej

Inowrocławia

Tomasz Marcinkowski

Uzasadnienie

Projekt budżetu na 2024 r. zakłada planowaną spłatę kapitału w wysokości 11 473 487,86 zł. Zatem przewidywana na 31 grudnia 2024 r. kwota długu wyniesie 102 041 250,49 zł i stanowić będzie 24,48 % planowanych dochodów. W 2024 r. koszty obsługi długu stanowić będą kwotę 17 473 487,86 zł. Kwota ta obejmuje spłatę kapitału 11 473 487,86 zł oraz odsetki w wysokości 6 000 000 zł, co stanowi 4,19 %.

Dopuszczalny wskaźnik obsługi długu limitowanego w 2024 r. wynosi 8,09 %.

Powyższe wskazuje, że projekt budżetu na 2024 r. spełnia normę wynikającą z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, zwanej dalej ustawą. Jest ona również zachowana w następnych latach objętych prognozą.

Zgodnie z art. 230 ust. 1 ustawy, inicjatywa w sprawie sporządzenia projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej i jej zmiany należy wyłącznie do zarządu jednostki samorządu terytorialnego.

Uchwałę w sprawie wieloletniej prognozy finansowej organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego podejmuje nie później niż uchwałę budżetową (art. 230 ust.6 ustawy).

Wieloletnia prognoza finansowa – stosownie do art. 226 ust. 1 ustawy – powinna być realistyczna i określać dla każdego roku objętego prognozą co najmniej:

- 1) dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu jednostki samorządu terytorialnego, w tym na obsługę długu, gwarancje i poręczenia;
- 2) dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku, oraz wydatki majątkowe budżetu jednostki samorządu terytorialnego;
- 3) wynik budżetu jednostki samorządu terytorialnego;
- 4) przeznaczenie nadwyżki albo sposób sfinansowania deficytu;
- 5) przychody i rozchody budżetu jednostki samorządu terytorialnego, z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia;
- 6) kwotę długu jednostki samorządu terytorialnego oraz sposób sfinansowania jego spłaty;
- 7) relacje, o których mowa w art. 242-244, w tym informację o stopniu niezachowania tych relacji w przypadkach, o których mowa w art. 240a ust. 4 i 8 oraz art. 240b;
- 8) kwoty wydatków bieżących i majątkowych wynikających z limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia, o których mowa w ust. 3.

Wieloletnia prognoza finansowa obejmuje – zgodnie z art. 227 ust. 1 ustawy – okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych

lat budżetowych. Prognozę kwoty długu, stanowiącą część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Uchwała w sprawie wieloletniej prognozy finansowej może zawierać upoważnienie dla zarządu jednostki samorządu terytorialnego do zaciągania zobowiązań:

1) związanych z realizacją zamieszczonych w niej przedsięwzięć;

2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy (art. 228 ust. 1 ustawy).

Na mocy art. 228 ust. 2 ustawy organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego może upoważnić zarząd tej jednostki do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych jednostki samorządu terytorialnego do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1.

W tej sytuacji wywołanie uchwały jest uzasadnione. Inicjatorem wywołania uchwały jest Prezydent Miasta Inowrocławia.

Uchwała podlega przedłożeniu Regionalnej Izbie Obrachunkowej (art. 90 ust. 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym), gdyż zgodnie z art. 11 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1325) jest objęta jej nadzorem.

pełniący funkcję
Prezydenta Miasta Inowrocławia

Marek Słabiński

Wieloletnia prognoza finansowa 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
zarządzenia nr 257/2023
z dnia 2023-12-19

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
Wykonanie 2017	304 254 973,41	292 518 394,42	60 860 942,00	2 393 630,55	55 704 024,00	83 747 457,73	89 812 340,14	39 654 679,74	11 736 578,99	10 173 207,48	649 076,30	
Wykonanie 2018	340 933 327,14	316 272 011,45	67 400 640,00	2 732 139,30	59 784 194,00	86 881 722,47	99 473 315,68	40 754 562,45	24 661 315,69	3 677 810,18	16 332 719,59	
Wykonanie 2019	393 327 424,89	342 265 998,68	73 524 302,00	3 797 525,41	60 133 788,00	102 394 530,39	102 415 852,88	41 428 133,59	51 061 426,21	3 883 667,94	43 544 134,25	
Wykonanie 2020	385 386 157,33	358 107 521,08	68 209 593,00	3 628 952,25	63 009 527,00	117 829 695,13	105 429 753,70	44 347 554,29	27 278 636,25	2 689 071,35	13 817 731,94	
Wykonanie 2021	413 121 592,03	391 199 495,37	77 996 945,00	4 038 636,39	77 921 732,00	117 766 644,69	113 475 537,29	46 075 179,13	21 922 096,66	6 008 388,37	14 509 175,25	
Wykonanie 2022	406 202 828,27	388 498 699,61	76 412 667,79	4 883 861,90	73 602 133,00	105 189 653,35	128 410 383,57	49 279 389,74	17 704 128,66	6 903 506,03	10 136 045,22	
Plan 3 kw. 2023	413 634 711,84	372 233 713,52	64 565 358,00	7 850 342,00	101 260 566,00	60 333 612,29	138 223 835,23	54 590 000,00	41 400 998,32	3 150 000,00	34 751 306,36	
Wykonanie 2023	409 515 784,66	385 435 707,25	64 565 358,00	7 850 342,00	102 576 948,05	68 930 891,37	141 512 167,83	55 336 072,46	24 080 077,41	1 587 671,85	19 042 673,60	
2024	416 762 146,00	389 612 736,44	83 745 779,00	11 372 956,00	98 157 025,00	47 941 686,00	148 395 290,44	61 521 211,00	27 149 409,56	4 025 000,00	22 974 409,56	
2025	452 357 288,00	411 659 288,00	88 552 787,00	12 025 764,00	103 791 238,00	50 693 539,00	156 595 960,00	65 052 529,00	40 698 000,00	1 006 000,00	0,00	
2026	447 976 726,00	424 420 726,00	91 297 923,00	12 398 563,00	107 008 766,00	52 265 039,00	161 450 435,00	67 069 157,00	23 556 000,00	1 006 000,00	0,00	
2027	447 935 244,00	435 031 244,00	93 580 371,00	12 708 527,00	109 683 985,00	53 571 665,00	165 486 696,00	68 745 886,00	12 904 000,00	1 006 000,00	0,00	
2028	448 443 119,00	447 212 119,00	96 200 621,00	13 064 366,00	112 755 137,00	55 071 672,00	170 120 323,00	70 670 771,00	1 231 000,00	1 006 000,00	0,00	
2029	459 945 634,00	458 839 634,00	98 701 837,00	13 404 040,00	115 686 771,00	56 503 535,00	174 543 451,00	72 508 211,00	1 106 000,00	1 006 000,00	0,00	
2030	471 416 624,00	470 310 624,00	101 169 383,00	13 739 141,00	118 578 940,00	57 916 123,00	178 907 037,00	74 320 916,00	1 106 000,00	1 006 000,00	0,00	
2031	482 704 079,00	481 598 079,00	103 597 448,00	14 068 880,00	121 424 835,00	59 306 110,00	183 200 806,00	76 104 618,00	1 106 000,00	1 006 000,00	0,00	
2032	493 905 835,00	492 674 835,00	105 980 189,00	14 392 464,00	124 217 606,00	60 670 151,00	187 414 425,00	77 855 024,00	1 231 000,00	1 006 000,00	0,00	
2033	505 537 356,00	504 006 356,00	108 417 733,00	14 723 491,00	127 074 611,00	62 065 564,00	191 724 957,00	79 645 690,00	1 531 000,00	1 006 000,00	0,00	

potwierdzenie za zgodność Dorota Rutkowska
za organ wykonawczy Marek Słabiński

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.12.19

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:	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^X	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2034	517 660 752,00	515 598 502,00	110 911 341,00	15 062 131,00	129 997 327,00	63 493 072,00	196 134 631,00	81 477 541,00	2 062 250,00	1 006 000,00	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				
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			
Wykonanie 2017	295 310 008,72	276 805 922,07	92 919 030,74	0,00	0,00	2 035 536,22	0,00	567 537,28	0,00	18 504 086,65	18 504 086,65	555 000,00	
Wykonanie 2018	379 973 227,30	293 103 618,03	102 550 495,96	0,00	0,00	1 938 680,13	0,00	0,00	0,00	86 869 609,27	86 869 609,27	619 418,10	
Wykonanie 2019	395 860 716,85	326 687 400,94	110 120 987,34	0,00	0,00	2 478 439,31	0,00	372 975,42	0,00	69 173 315,91	69 173 315,91	1 295 214,55	
Wykonanie 2020	385 162 078,41	353 661 195,59	116 684 819,61	0,00	0,00	1 995 265,99	0,00	297 359,47	0,00	31 500 882,82	31 500 882,82	132 536,25	
Wykonanie 2021	389 000 038,02	366 651 469,13	123 915 627,30	0,00	0,00	1 337 603,15	0,00	222 347,23	0,00	22 348 568,89	22 348 568,89	224 764,91	
Wykonanie 2022	404 691 261,73	383 830 186,41	131 569 198,52	0,00	0,00	7 138 049,72	0,00	1 030 830,00	0,00	20 861 075,32	20 861 075,32	368 874,62	
Plan 3 kw. 2023	427 628 403,02	388 276 493,77	157 923 676,05	0,00	0,00	9 610 535,00	0,00	797 000,00	0,00	39 351 909,25	35 921 580,25	0,00	
Wykonanie 2023	423 509 475,84	398 966 638,00	158 619 353,82	0,00	0,00	9 610 535,00	0,00	797 000,00	0,00	24 542 837,84	24 542 837,84	23 224,69	
2024	418 632 755,14	387 930 177,83	173 916 073,70	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00	52 000,00	0,00	30 702 577,31	30 702 577,31	17 500,00	
2025	441 622 288,00	399 405 909,00	179 611 825,00	0,00	0,00	4 396 502,00	0,00	73 974,00	0,00	42 216 379,00	42 216 379,00	0,00	
2026	437 101 726,00	410 028 770,00	184 910 374,00	0,00	0,00	3 043 489,00	0,00	0,00	0,00	27 072 956,00	27 072 956,00	0,00	
2027	436 935 244,00	420 034 435,00	189 764 271,00	0,00	0,00	2 643 384,00	0,00	0,00	0,00	16 900 809,00	16 900 809,00	0,00	
2028	437 443 119,00	430 321 417,00	194 745 583,00	0,00	0,00	2 258 384,00	0,00	0,00	0,00	7 121 702,00	7 121 702,00	0,00	
2029	448 296 634,00	440 772 694,00	199 760 282,00	0,00	0,00	1 862 026,00	0,00	0,00	0,00	7 523 940,00	7 523 940,00	0,00	
2030	459 669 124,00	451 435 903,00	204 854 169,00	0,00	0,00	1 452 588,00	0,00	0,00	0,00	8 233 221,00	8 233 221,00	0,00	
2031	470 956 579,00	462 223 110,00	209 924 310,00	0,00	0,00	1 041 425,00	0,00	0,00	0,00	8 733 469,00	8 733 469,00	0,00	
2032	480 919 835,00	473 214 854,00	215 067 456,00	0,00	0,00	608 589,00	0,00	0,00	0,00	7 704 981,00	7 704 981,00	0,00	
2033	497 327 356,00	484 551 547,00	220 336 609,00	0,00	0,00	237 659,00	0,00	0,00	0,00	12 775 809,00	12 775 809,00	0,00	
2034	515 569 501,51	496 368 954,00	225 734 856,00	0,00	0,00	57 387,00	0,00	0,00	0,00	19 200 547,51	19 200 547,51	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
Wykonanie 2017	8 944 964,69	3 213 904,28	5 792 332,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 792 332,00	0,00
Wykonanie 2018	-39 039 900,16	0,00	50 319 562,00	44 800 000,00	39 039 900,16	0,00	0,00	5 519 562,00	0,00
Wykonanie 2019	-2 533 291,96	0,00	37 338 749,86	30 000 000,00	2 533 291,96	0,00	0,00	7 338 749,86	0,00
Wykonanie 2020	224 078,92	224 078,92	48 968 655,94	40 000 000,00	0,00	0,00	0,00	8 968 655,94	0,00
Wykonanie 2021	24 121 554,01	11 738 991,80	28 170 434,80	14 000 000,00	0,00	6 261 211,19	0,00	7 909 223,61	0,00
Wykonanie 2022	1 511 566,54	1 511 566,54	40 655 983,64	0,00	0,00	7 369 365,83	0,00	33 286 617,81	0,00
Plan 3 kw. 2023	-13 993 691,18	0,00	24 549 673,18	0,00	0,00	6 010 303,06	6 010 303,06	18 539 370,12	7 983 388,12
Wykonanie 2023	-13 993 691,18	0,00	24 549 673,18	0,00	0,00	6 620 212,56	6 620 212,56	17 929 460,62	7 373 478,62
2024	-1 870 609,14	0,00	13 344 097,00	6 300 000,00	1 870 609,14	1 044 097,00	0,00	6 000 000,00	0,00
2025	10 735 000,00	10 735 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	10 875 000,00	10 875 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	11 000 000,00	11 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	11 000 000,00	11 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	11 649 000,00	11 649 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	11 747 500,00	11 747 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	11 747 500,00	11 747 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	12 986 000,00	12 986 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	8 210 000,00	8 210 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	2 091 250,49	2 091 250,49	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.

potwierdzenie za zgodność Dorota Rutkowska
za organ wykonawczy Marek Słabiński

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.12.19

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	w tym:	
								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
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	9 213 904,28	3 213 904,28	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	9 958 991,80	9 958 991,80	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	33 933 085,80	29 896 038,80	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	39 458 991,80	34 958 991,80	1 413 336,29	0,00	1 413 336,29
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	11 738 991,80	11 738 991,80	3 400 000,00	3 400 000,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	9 633 163,80	9 633 163,80	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	10 555 982,00	10 555 982,00	2 950 000,00	0,00	2 950 000,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	10 555 982,00	10 555 982,00	2 950 000,00	0,00	2 950 000,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	11 473 487,86	11 473 487,86	3 600 000,00	0,00	3 600 000,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	10 735 000,00	10 735 000,00	3 273 185,61	0,00	3 273 185,61
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	10 875 000,00	10 875 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	11 000 000,00	11 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	11 000 000,00	11 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	11 649 000,00	11 649 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	11 747 500,00	11 747 500,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	11 747 500,00	11 747 500,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	12 986 000,00	12 986 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	8 210 000,00	8 210 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 091 250,49	2 091 250,49	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: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	6 000 000,00	81 119 851,35	0,00	15 712 472,35	21 504 804,35
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	115 960 859,55	0,00	23 168 393,42	28 687 955,42
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	4 037 047,00	120 101 867,75	0,00	15 578 597,74	22 917 347,60
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	4 500 000,00	125 142 875,95	0,00	4 446 325,49	13 414 981,43
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	127 403 884,15	0,00	24 548 026,24	38 718 461,04
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	117 772 489,04	1 768,69	4 668 513,20	45 324 496,84
Plan 3 kw. 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	107 214 738,35	0,00	-16 042 780,25	8 506 892,93
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	107 214 738,35	0,00	-13 530 930,75	11 018 742,43
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	102 041 250,49	0,00	1 682 558,61	8 726 655,61
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	91 306 250,49	0,00	12 253 379,00	12 253 379,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	80 431 250,49	0,00	14 391 956,00	14 391 956,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	69 431 250,49	0,00	14 996 809,00	14 996 809,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	58 431 250,49	0,00	16 890 702,00	16 890 702,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	46 782 250,49	0,00	18 066 940,00	18 066 940,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	35 034 750,49	0,00	18 874 721,00	18 874 721,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	23 287 250,49	0,00	19 374 969,00	19 374 969,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	10 301 250,49	0,00	19 459 981,00	19 459 981,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	2 091 250,49	0,00	19 454 809,00	19 454 809,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	19 229 548,00	19 229 548,00

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.

potwierdzenie za zgodność Dorota Rutkowska
za organ wykonawczy Marek Słabiński

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.12.19

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
Wykonanie 2017	0,00%	x	13,45%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	12,52%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	8,88%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	3,72%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	11,66%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	6,69%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2023	0,00%	-1,29%	-0,28%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	-0,65%	-0,15%	x	x	x	x
2024	4,05%	2,29%	3,46%	8,09%	8,11%	TAK	TAK
2025	3,26%	4,61%	x	6,66%	6,68%	TAK	TAK
2026	3,74%	4,68%	x	4,17%	4,26%	TAK	TAK
2027	3,58%	4,62%	x	3,80%	3,89%	TAK	TAK
2028	3,38%	4,88%	x	4,09%	4,18%	TAK	TAK
2029	3,36%	4,95%	x	3,44%	3,53%	TAK	TAK
2030	3,20%	4,93%	x	3,53%	3,63%	TAK	TAK
2031	3,03%	4,83%	x	4,42%	4,42%	TAK	TAK
2032	3,15%	4,65%	x	4,79%	4,79%	TAK	TAK
2033	1,91%	4,46%	x	4,79%	4,79%	TAK	TAK
2034	0,48%	4,27%	x	4,76%	4,76%	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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	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
Wykonanie 2017	326 229,38	281 759,63	326 229,38	0,00	0,00	0,00	436 867,43	436 867,43	402 577,93
Wykonanie 2018	1 638 740,73	1 634 481,20	1 616 183,08	15 911 167,04	0,00	15 911 167,04	1 574 727,76	1 574 727,76	1 515 428,09
Wykonanie 2019	1 608 682,27	1 608 682,27	1 608 682,27	40 743 522,55	40 743 522,55	40 743 522,55	957 474,56	957 474,56	898 264,27
Wykonanie 2020	1 457 216,09	1 454 913,94	1 410 523,41	7 614 794,94	7 614 794,94	7 614 794,94	1 260 014,91	1 260 014,81	1 200 841,10
Wykonanie 2021	1 215 967,98	1 215 205,60	1 208 169,65	9 935 479,41	9 935 479,41	9 935 479,41	1 196 164,66	1 196 164,66	1 121 542,87
Wykonanie 2022	1 645 309,53	1 615 467,23	1 595 143,32	8 865 434,08	8 865 434,08	8 865 434,08	1 868 251,98	1 868 251,98	1 819 629,22
Plan 3 kw. 2023	690 882,46	664 232,46	662 322,06	9 963 602,14	9 963 602,14	9 963 602,14	3 075 195,50	3 075 195,50	3 050 518,60
Wykonanie 2023	1 200 153,15	1 175 183,15	1 173 272,75	6 088 210,42	6 088 210,42	6 088 210,42	3 031 905,61	3 031 905,61	3 009 218,71
2024	339 800,00	339 800,00	274 800,00	1 460 364,56	0,00	0,00	669 020,11	469 792,39	459 792,39
2025	1 200,00	1 200,00	1 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 200,00	1 200,00	1 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 200,00	1 200,00	1 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 200,00	1 200,00	1 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 200,00	1 200,00	1 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 200,00	1 200,00	1 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 200,00	1 200,00	1 200,00	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

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
Wykonanie 2017	4 171 567,44	0,00	2 941 531,80	11 917 995,67	0,00	11 917 995,67	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	62 018 635,34	0,00	33 910 604,74	81 444 802,21	20 466,18	81 424 336,03	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	41 946 716,05	24 654 234,53	28 122,29	52 933 639,58	31 341,18	52 902 298,40	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	19 281 674,91	19 281 674,91	11 001 169,97	26 950 779,91	39 150,00	26 911 629,91	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	8 538 116,08	8 538 116,08	5 816 533,54	13 423 887,18	58 591,18	13 365 296,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	9 525 506,01	9 525 506,01	6 044 898,77	14 612 389,27	1 222 508,99	13 389 880,28	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	6 428 336,15	6 428 336,15	4 730 436,15	30 994 865,95	1 200 000,00	29 794 865,95	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	6 276 129,15	6 276 129,15	4 573 932,15	30 994 865,95	1 200 000,00	29 794 865,95	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 261 136,84	0,00	0,00	24 184 065,79	0,00	24 184 065,79	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	15 250 000,00	0,00	0,00	41 738 250,00	0,00	41 738 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	27 062 500,00	0,00	27 062 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	16 900 000,00	0,00	16 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	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	0,00
2030	0,00	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	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

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:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^X					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
Wykonanie 2017	3 213 904,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2018	9 958 991,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	29 896 038,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 037 047,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	34 958 991,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2021	11 738 991,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022	9 633 163,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	10 555 982,00	1 768,69	0,00	1 768,69	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2023	10 555 982,00	1 768,69	0,00	1 768,69	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	11 473 487,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	10 735 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	10 875 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	11 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	11 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	11 649 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	10 487 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	10 487 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	11 726 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	6 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	831 250,49	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.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr 257/2023
z dnia 2023-12-19

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				119 460 199,19	24 184 065,79	41 738 250,00	27 062 500,00	16 900 000,00	109 884 815,79
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				119 460 199,19	24 184 065,79	41 738 250,00	27 062 500,00	16 900 000,00	109 884 815,79
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno- prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				119 460 199,19	24 184 065,79	41 738 250,00	27 062 500,00	16 900 000,00	109 884 815,79
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				119 460 199,19	24 184 065,79	41 738 250,00	27 062 500,00	16 900 000,00	109 884 815,79
1.3.2.1	Program 5 - Oświetlenie terenów miasta	INOWROCLAW	2013	2024	1 972 601,40	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.2	Program 5 - Budowa chodników	INOWROCLAW	2014	2024	1 643 525,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00
1.3.2.3	Program 1 Racjonalne gospodarowanie odpadami i ochrona powierzchni ziemi, udostępnianie wód termalnych w Polsce - Poszukiwanie i rozpoznawanie złożeń wód termalnych geotermalnym otworem INOWROCLAW GT-1	INOWROCLAW	2022	2024	16 124 396,50	16 096 721,00	0,00	0,00	0,00	16 096 721,00
1.3.2.4	Program 5 - Prace dot. ochrony przeciwpożarowej przy ul. Solankowej 52	INOWROCLAW	2023	2024	364 900,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00
1.3.2.5	Program 4 Rządowy Fundusz Polski Ład - Modernizacja infrastruktury wspierającej funkcje uzdrowiskowe w Inowrocławiu (Parking)	INOWROCLAW	2023	2024	2 269 541,00	2 244 000,00	0,00	0,00	0,00	2 244 000,00
1.3.2.6	Program 4 Rządowy Fundusz Polski Ład - Modernizacja infrastruktury kulturalnej i sportowej w Inowrocławiu (Delfin, Hala)	INOWROCLAW	2023	2024	2 128 000,00	2 086 000,00	0,00	0,00	0,00	2 086 000,00
1.3.2.7	Program 4 Rządowy Fundusz Polski Ład - Modernizacja infrastruktury wspierającej funkcje uzdrowiskowe w Inowrocławiu (Pijalnia-Palmiarnia)	INOWROCLAW	2023	2024	684 500,00	670 000,00	0,00	0,00	0,00	670 000,00
1.3.2.8	Program 5 - Modernizacja placu zabaw przy ul. Świętokrzyskiej	INOWROCLAW	2023	2024	544 394,79	542 344,79	0,00	0,00	0,00	542 344,79
1.3.2.9	Program 5 - Budowa podczyszczalni (Rów Marulewski)	INOWROCLAW	2020	2025	3 025 900,50	0,00	3 000 000,00	0,00	0,00	3 000 000,00
1.3.2.10	Program 6 - Zielony Transport Publiczny w Inowrocławiu	INOWROCLAW	2024	2025	8 610 000,00	100 000,00	8 510 000,00	0,00	0,00	8 610 000,00
1.3.2.11	Program 4 - Przebudowa ul. Magazynowej	INOWROCLAW	2023	2026	37 826 690,00	1 645 000,00	14 962 500,00	14 962 500,00	0,00	31 570 000,00
1.3.2.12	Program 3 Fundusz dopłat w tworzeniu lokali socjalnych i mieszkań chronionych dla planowanej realizacji inwestycji - Budowa budynku mieszkalnego wielorodzinnego	INOWROCLAW	2025	2026	16 000 000,00	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00	0,00	16 000 000,00

potwierdzenie za zgodność Dorota Rutkowska
za organ wykonawczy Marek Słabiński

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.12.19

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.13	Program 5 - Przebudowa ul. Bocznej	INOWROCLAW	2025	2026	777 000,00	0,00	677 000,00	100 000,00	0,00	777 000,00
1.3.2.14	Program 5 - Przebudowa ul. Szklarskiej i zjazdu do dworca PKP	INOWROCLAW	2025	2026	1 500 000,00	0,00	1 400 000,00	100 000,00	0,00	1 500 000,00
1.3.2.15	Program 5 - ul. Polskich Saperów	INOWROCLAW	2025	2026	763 000,00	0,00	663 000,00	100 000,00	0,00	763 000,00
1.3.2.16	Program 5 - ul. Jęczmienna	INOWROCLAW	2025	2026	477 000,00	0,00	377 000,00	100 000,00	0,00	477 000,00
1.3.2.17	Program 5 - Budowa ulic (Znanińskiego, Graczykowskiego, Sroczyńskiego, Zielińskiego)	INOWROCLAW	2025	2027	3 000 000,00	0,00	2 800 000,00	100 000,00	100 000,00	3 000 000,00
1.3.2.18	Program 5 - Budowa ulic (Dedała, Ikara, Droga do Lotniska, Śliwaka, Dankowskiego, Rakoczego)	INOWROCLAW	2025	2027	5 050 000,00	0,00	50 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00	5 050 000,00
1.3.2.19	Program 5 - ul. Poszwińskiego	INOWROCLAW	2025	2027	930 000,00	0,00	30 000,00	300 000,00	600 000,00	930 000,00
1.3.2.20	Program 5 - Budowa ul. Rzepakowej i dokończenie ul. Zielnej	INOWROCLAW	2025	2027	630 000,00	0,00	30 000,00	300 000,00	300 000,00	630 000,00
1.3.2.21	Program 5 - Dokończenie ul. Polnej	INOWROCLAW	2025	2027	220 000,00	0,00	20 000,00	100 000,00	100 000,00	220 000,00
1.3.2.22	Program 5 - ul. Grochowa - 2 sięgacze	INOWROCLAW	2025	2027	915 000,00	0,00	715 000,00	100 000,00	100 000,00	915 000,00
1.3.2.23	Program 5 - ul. Izydora Sobieckiego	INOWROCLAW	2025	2027	803 750,00	0,00	503 750,00	100 000,00	200 000,00	803 750,00
1.3.2.24	Program 5 - ul. Marulewska-Szymborska	INOWROCLAW	2026	2027	10 100 000,00	0,00	0,00	100 000,00	10 000 000,00	10 100 000,00
1.3.2.25	Program 5 - ul. Cofty-Broniewskiej / ul. Aleksandrowicza	INOWROCLAW	2026	2027	3 100 000,00	0,00	0,00	100 000,00	3 000 000,00	3 100 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Inowrocławia na lata 2024-2034

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Inowrocławia zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Inowrocławia jest projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Miasta Inowrocławia za lata 2022 i 2021 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Miasta Inowrocławia na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2034. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Inowrocławia została przygotowana na lata 2024-2034.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Miasta Inowrocławia wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Miasta Inowrocławia, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2023 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu

prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2025	3,40%	4,10%	2,80%
2026	3,10%	3,10%	2,80%
2027	3,00%	2,50%	2,50%
2028	2,80%	2,50%	2,60%
2029	2,60%	2,50%	2,60%
2030	2,50%	2,50%	2,60%
2031	2,40%	2,50%	2,50%
2032	2,30%	2,50%	2,50%
2033	2,30%	2,50%	2,50%
2034	2,30%	2,50%	2,50%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2023 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2025-2034 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Miasta Inowrocławia.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2024 rok. Od 2025 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

1. Dochody

Prognozy dochodów Miasta Inowrocławia dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Miasta Inowrocławia oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływ z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Miasta Inowrocławia, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 61 521 211,00 zł, co stanowi 111,18% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2023 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2024 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 4 025 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Miasta Inowrocławia dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców.

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Miasta Inowrocławia oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2024 r. w budżecie Miasta Inowrocławia wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 173 916 073,70 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 15 296 719,88 zł. W latach 2025-2034 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 5% a 7%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji i PKB.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Inowrocławia na lata 2024-2034.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -1 870 609,14 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 1 870 609,14 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Tabela 5. Wynik budżetu Miasta Inowrocławia

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	416 762 146,00	418 632 755,14	-1 870 609,14
2025	452 357 288,00	441 622 288,00	10 735 000,00
2026	447 976 726,00	437 101 726,00	10 875 000,00
2027	447 935 244,00	436 935 244,00	11 000 000,00
2028	448 443 119,00	437 443 119,00	11 000 000,00
2029	459 945 634,00	448 296 634,00	11 649 000,00
2030	471 416 624,00	459 669 124,00	11 747 500,00
2031	482 704 079,00	470 956 579,00	11 747 500,00
2032	493 905 835,00	480 919 835,00	12 986 000,00
2033	505 537 356,00	497 327 356,00	8 210 000,00
2034	517 660 752,00	515 569 501,51	2 091 250,49

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 13 344 097,00 zł. Przychody Miasta Inowrocławia w 2024 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 6 300 000,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 1 044 097,00 zł;
3. wolne środki – 6 000 000,00 zł;

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Miasta Inowrocławia obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

W zakresie zawartych umów, rozchody Miasta Inowrocławia zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie

„Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2030-2034. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Miasta Inowrocławia

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	11 473 487,86	0,00	11 473 487,86
2025	10 735 000,00	0,00	10 735 000,00
2026	10 875 000,00	0,00	10 875 000,00
2027	11 000 000,00	0,00	11 000 000,00
2028	11 000 000,00	0,00	11 000 000,00
2029	11 649 000,00	0,00	11 649 000,00
2030	10 487 500,00	1 260 000,00	11 747 500,00
2031	10 487 500,00	1 260 000,00	11 747 500,00
2032	11 726 000,00	1 260 000,00	12 986 000,00
2033	6 950 000,00	1 260 000,00	8 210 000,00
2034	831 250,49	1 260 000,00	2 091 250,49

Źródło: Opracowanie własne.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych Miasto Inowrocław planuje wyłączenia z limitu spłat zobowiązań, oddziałujące tym samym na wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia, co przedstawia poniższa tabela.

Tabela 7. Wykaz wyłączeń od zobowiązań Miasta Inowrocławia

Rok	Wkład własny (50%/60%)** [zł]
2024	3 600 000,00
2025	3 273 185,61

**kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy, w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 50% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Inowrocławia na lata 2024-2034, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 107 214 738,35 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 102 041 250,49 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2024 roku wyniesie 28,92%.

Tabela 8. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	102 041 250,49	352 890 147,44	28,92%
2025	91 306 250,49	401 663 749,00	22,73%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2024 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Miasto Inowrocław zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 9. Wynik budżetu bieżącego Miasta Inowrocławia

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	389 612 736,44	387 930 177,83	1 682 558,61	8 726 655,61
2025	411 659 288,00	399 405 909,00	12 253 379,00	12 253 379,00
2026	424 420 726,00	410 028 770,00	14 391 956,00	14 391 956,00
2027	435 031 244,00	420 034 435,00	14 996 809,00	14 996 809,00
2028	447 212 119,00	430 321 417,00	16 890 702,00	16 890 702,00
2029	458 839 634,00	440 772 694,00	18 066 940,00	18 066 940,00
2030	470 310 624,00	451 435 903,00	18 874 721,00	18 874 721,00
2031	481 598 079,00	462 223 110,00	19 374 969,00	19 374 969,00
2032	492 674 835,00	473 214 854,00	19 459 981,00	19 459 981,00
2033	504 006 356,00	484 551 547,00	19 454 809,00	19 454 809,00
2034	515 598 502,00	496 368 954,00	19 229 548,00	19 229 548,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Miasta Inowrocławia przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 10. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2024	4,05%	8,09%	TAK	8,11%	TAK
2025	3,26%	6,66%	TAK	6,68%	TAK
2026	3,74%	4,17%	TAK	4,26%	TAK
2027	3,58%	3,80%	TAK	3,89%	TAK
2028	3,38%	4,09%	TAK	4,18%	TAK
2029	3,36%	3,44%	TAK	3,53%	TAK
2030	3,20%	3,53%	TAK	3,63%	TAK
2031	3,03%	4,42%	TAK	4,42%	TAK
2032	3,15%	4,79%	TAK	4,79%	TAK
2033	1,91%	4,79%	TAK	4,79%	TAK
2034	0,48%	4,76%	TAK	4,76%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Miasto Inowrocław spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „2023 przewidywane wykonanie”.

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.