

**ZARZĄDZENIE NR 185/2024
PREZYDENTA MIASTA INOWROCŁAWIA**

z dnia 15 listopada 2024 r.

**w sprawie projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej
Miasta Inowrocławia na lata 2025-2034**

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 2024 r. poz. 1530 i 1572) zarządza się, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Inowrocławia na lata 2025-2034 stanowiący załącznik do zarządzenia.

§ 2. Projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Inowrocławia na lata 2025-2034 przedstawia się:

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

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Prezydenta Miasta Inowrocławia

Arkadiusz Fajok

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 2025-2034.

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.

Prezydenta Miasta Inowrocławia

Arkadiusz Fajok

UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ INOWROCŁAWIA

z dnia 2024 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Inowrocławia
na lata 2025 - 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 2024 r. poz. 1530 i 1572) oraz art. 18 ust. 1 i ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 1465 i 1572) 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 2025-2034;

2) objaśnienia przyjętych wartości i informacje uzupełniające dane określone w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2025-2034.

§ 2. Określa się wykaz przedsięwzięć przewidzianych do realizacji w latach 2025-2026, 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 LXXVIII/671/2024 Rady Miejskiej Inowrocławia z dnia 29 stycznia 2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Inowrocławia na lata 2024-2034 zmienionej uchwałami Rady Miejskiej Inowrocławia: nr LXXX/689/2024 z dnia 26 lutego 2024 r., nr LXXXI/703/2024 z dnia 29 kwietnia 2024 r., nr III/7/2024 z dnia 4 czerwca 2024 r., nr IV/27/2024 r. z dnia 26 czerwca 2024 r., nr V/36/2024 z dnia 4 lipca 2024 r., VI/44/2024 z dnia 30 sierpnia 2024 r. i nr V/51/2024 z dnia 30 września 2024 r.

§ 8. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 r.

Przewodniczący Rady Miejskiej Inowrocławia

Tomasz Marcinkowski

Uzasadnienie

Projekt budżetu na 2025 r. zakłada planowaną spłatę kapitału w wysokości 10 735 000 zł. Zatem przewidywana na 31 grudnia 2025 r. kwota długu wyniesie 106 406 250 zł i stanowić będzie 21,50 % planowanych dochodów. W 2025 r. koszty obsługi długu stanowić będą kwotę 17 735 000 zł. Kwota ta obejmuje spłatę kapitału 10 735 000 zł oraz odsetki w wysokości 7 000 000 zł, co stanowi 3,58 %.

Dopuszczalny wskaźnik obsługi długu limitowanego w 2025 r. wynosi 6,44 %.

Powyższe wskazuje, że projekt budżetu na 2025 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, ze zm.) jest objęta jej nadzorem.

Prezydenta Miasta Inowrocławia

Arkadiusz Fajok

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 185/2024
z dnia 2024-11-15

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⁾	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	
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	
Wykonanie 2023	409 465 488,89	385 995 512,91	64 565 358,00	7 850 342,00	102 576 948,05	68 923 160,37	142 079 704,49	55 463 873,41	23 469 975,98	990 210,39	19 043 240,78	
Plan 3 kw. 2024	461 460 908,68	430 495 734,81	83 745 779,00	11 372 956,00	113 594 727,00	74 248 959,75	147 533 313,06	61 786 195,00	30 965 173,87	4 190 500,00	26 530 950,87	
Wykonanie 2024	470 960 908,68	439 995 734,81	83 745 779,00	11 372 956,00	123 094 727,00	74 248 959,75	147 533 313,06	61 786 195,00	30 965 173,87	4 190 500,00	26 530 950,87	
2025	494 913 124,00	454 914 845,26	227 022 189,48	8 222 952,19	19 554 616,87	53 460 171,02	146 654 915,70	60 738 381,00	39 998 278,74	3 395 000,00	36 503 278,74	
2026	510 390 087,74	479 715 084,27	235 862 189,48	16 862 952,19	20 336 801,54	55 598 577,86	151 054 563,20	61 038 381,00	30 675 003,47	1 006 000,00	0,00	
2027	498 407 586,37	494 106 536,81	242 938 055,16	17 368 840,76	20 946 905,59	57 266 535,20	155 586 200,10	62 259 148,62	4 301 049,56	1 006 000,00	0,00	
2028	508 856 372,68	507 625 372,68	250 226 196,82	17 889 905,98	21 575 312,76	57 680 171,02	160 253 786,10	63 504 331,59	1 231 000,00	1 006 000,00	0,00	
2029	530 949 728,74	529 843 728,74	257 732 982,72	18 426 603,16	22 222 572,14	59 930 171,02	165 061 399,70	64 774 418,22	1 106 000,00	1 006 000,00	0,00	
2030	545 233 035,39	544 127 035,39	265 464 972,21	18 979 401,25	22 889 249,31	60 120 171,02	170 013 241,60	66 069 906,59	1 106 000,00	1 006 000,00	0,00	
2031	569 257 046,50	568 151 046,50	273 428 921,37	19 548 783,29	23 575 926,79	61 923 776,15	175 113 638,90	67 391 304,72	1 106 000,00	1 006 000,00	0,00	
2032	583 269 777,93	582 038 777,93	281 631 789,01	20 135 246,79	24 283 204,59	63 781 489,44	180 367 048,10	68 739 130,81	1 231 000,00	1 006 000,00	0,00	
2033	599 625 741,22	598 094 741,22	290 080 742,68	20 739 304,19	25 011 700,73	65 694 934,12	185 778 059,50	70 113 913,43	1 531 000,00	1 006 000,00	0,00	
2034	606 986 133,47	604 923 883,47	298 783 164,96	21 361 483,32	25 762 051,75	67 665 782,14	191 351 401,30	71 516 191,70	2 062 250,00	1 006 000,00	0,00	

potwierdzenie za zgodność Dorota Rutkowska
za organ wykonawczy Arkadiusz Fajok

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.11.15

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	

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			
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	
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	
Wykonanie 2023	412 483 192,93	388 996 688,53	158 203 789,39	0,00	0,00	8 782 498,96	0,00	797 000,00	0,00	23 486 504,40	20 056 176,05	23 224,69	
Plan 3 kw. 2024	478 023 697,44	446 414 387,38	188 757 263,49	0,00	0,00	7 476 888,52	0,00	52 000,00	0,00	31 609 310,06	31 609 310,06	26 605,70	
Wykonanie 2024	478 523 697,44	446 914 387,38	188 757 263,49	0,00	0,00	7 476 888,52	0,00	52 000,00	0,00	31 609 310,06	31 609 310,06	26 605,70	
2025	503 791 251,00	451 936 087,72	195 327 680,69	0,00	0,00	7 000 000,00	0,00	73 974,00	0,00	51 855 163,28	51 855 163,28	164 100,00	
2026	499 515 087,74	409 935 459,23	178 474 984,41	0,00	0,00	5 861 459,00	0,00	0,00	0,00	89 579 628,51	89 579 628,51	0,00	
2027	487 407 586,37	446 497 686,72	197 057 109,02	0,00	0,00	5 112 241,00	0,00	0,00	0,00	40 909 899,65	40 909 899,65	0,00	
2028	496 856 372,68	457 329 758,52	203 713 286,75	0,00	0,00	4 358 741,00	0,00	0,00	0,00	39 526 614,16	39 526 614,16	0,00	
2029	516 040 728,74	472 578 700,88	207 096 618,92	0,00	0,00	3 583 012,00	0,00	0,00	0,00	43 462 027,86	43 462 027,86	0,00	
2030	530 225 535,39	480 881 737,74	212 430 284,39	0,00	0,00	2 824 837,00	0,00	0,00	0,00	49 343 797,65	49 343 797,65	0,00	
2031	554 249 546,50	473 781 136,22	210 007 541,50	0,00	0,00	2 106 444,00	0,00	0,00	0,00	80 468 410,28	80 468 410,28	0,00	
2032	567 363 777,93	488 334 133,16	218 341 730,04	0,00	0,00	1 345 631,00	0,00	0,00	0,00	79 029 644,77	79 029 644,77	0,00	
2033	590 015 741,22	499 894 911,39	225 146 273,29	0,00	0,00	705 978,00	0,00	0,00	0,00	90 120 829,83	90 120 829,83	0,00	
2034	604 894 883,47	531 541 060,35	241 834 680,12	0,00	0,00	439 470,00	0,00	0,00	0,00	73 353 823,12	73 353 823,12	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:		z tego:						
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	Przychody budżetu ^x	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
					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 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	
Wykonanie 2023	-3 017 704,04	0,00	32 904 340,53	0,00	0,00	7 978 396,14	0,00	24 925 944,39	3 017 704,04	
Plan 3 kw. 2024	-16 562 788,76	0,00	28 036 276,62	11 000 000,00	7 000 000,00	8 036 276,62	7 632 074,24	9 000 000,00	1 930 714,52	
Wykonanie 2024	-7 562 788,76	0,00	19 036 276,62	11 000 000,00	7 000 000,00	8 036 276,62	562 788,76	0,00	0,00	
2025	-8 878 127,00	0,00	19 613 127,00	10 400 000,00	8 878 127,00	0,00	0,00	2 213 127,00	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	12 000 000,00	12 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	14 909 000,00	14 909 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	15 007 500,00	15 007 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	15 007 500,00	15 007 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	15 906 000,00	15 906 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	9 610 000,00	9 610 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	2 091 250,00	2 091 250,00	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:				
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:		w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:			
		na pokrycie deficytu budżetu ^x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty 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 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	
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	10 555 982,49	10 555 982,49	2 950 000,00	0,00	2 950 000,00	
Plan 3 kw. 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	
Wykonanie 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	7 000 000,00	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	12 000 000,00	12 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	14 909 000,00	14 909 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	15 007 500,00	15 007 500,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	15 007 500,00	15 007 500,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	15 906 000,00	15 906 000,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	9 610 000,00	9 610 000,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 091 250,00	2 091 250,00	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: 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 ^{B)} 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 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
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	107 214 737,86	0,00	-3 001 175,62	29 903 164,91
Plan 3 kw. 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	106 741 250,00	0,00	-15 918 652,57	1 117 624,05
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	106 741 250,00	0,00	-6 918 652,57	1 117 624,05
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	106 406 250,00	0,00	2 978 757,54	5 191 884,54
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	95 531 250,00	0,00	69 779 625,04	69 779 625,04
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	84 531 250,00	0,00	47 608 850,09	47 608 850,09
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	72 531 250,00	0,00	50 295 614,16	50 295 614,16
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	57 622 250,00	0,00	57 265 027,86	57 265 027,86
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	42 614 750,00	0,00	63 245 297,65	63 245 297,65
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	27 607 250,00	0,00	94 369 910,28	94 369 910,28
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	11 701 250,00	0,00	93 704 644,77	93 704 644,77
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	2 091 250,00	0,00	98 199 829,83	98 199 829,83
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	73 382 823,12	73 382 823,12

^{B)} 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
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
Wykonanie 2023	0,00%	x	2,72%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2024	0,00%	-2,27%	-1,09%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	0,22%	1,37%	x	x	x	x
2025	3,58%	2,50%	x	6,44%	6,79%	TAK	TAK
2026	3,95%	17,83%	x	3,75%	4,10%	NIE	TAK
2027	3,69%	12,07%	x	5,26%	5,61%	TAK	TAK
2028	3,64%	12,15%	x	6,61%	6,96%	TAK	TAK
2029	3,94%	12,95%	x	6,99%	7,35%	TAK	TAK
2030	3,68%	13,65%	x	8,23%	8,59%	TAK	TAK
2031	3,38%	19,06%	x	9,84%	10,20%	TAK	TAK
2032	3,33%	18,34%	x	12,89%	12,89%	TAK	TAK
2033	1,94%	18,58%	x	15,15%	15,15%	TAK	TAK
2034	0,47%	13,74%	x	15,26%	15,26%	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 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
Wykonanie 2023	1 028 672,79	1 008 400,45	1 006 490,05	5 696 356,40	5 696 356,40	5 696 356,40	2 859 813,53	2 859 813,53	2 837 186,85
Plan 3 kw. 2024	576 830,00	623 881,60	473 278,94	5 048 083,97	3 587 719,41	3 587 719,41	1 001 046,51	994 625,43	764 747,54
Wykonanie 2024	576 830,00	556 700,00	473 278,94	5 048 083,97	3 587 719,41	3 587 719,41	1 001 046,51	801 818,60	764 747,54
2025	1 207 185,02	758 900,00	587 806,60	13 876 678,74	12 150 000,00	12 150 000,00	1 257 510,02	809 225,00	722 981,60
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 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
Wykonanie 2023	6 124 548,24	6 124 548,24	4 438 539,80	30 994 865,95	1 200 000,00	29 794 865,95	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	1 528 436,84	267 300,00	0,00	22 363 075,81	128 382,76	22 234 693,05	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	1 528 436,84	267 300,00	0,00	22 363 075,81	128 382,76	22 234 693,05	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	22 355 783,74	20 629 105,00	17 467 735,00	47 221 530,00	120 925,00	47 100 605,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	21 628 500,00	0,00	0,00	69 067 000,00	0,00	69 067 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	21 730 000,00	0,00	21 730 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	3 200 000,00	0,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	2 900 000,00	0,00	2 900 000,00	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 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:		wyplaty 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 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
Wykonanie 2023	10 555 982,49	1 768,69	0,00	1 768,69	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	11 473 487,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2024	11 473 487,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	10 735 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	12 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	12 649 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	12 747 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	12 747 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	13 686 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	8 210 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	2 091 250,00	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.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr 185/2024
z dnia 2024-11-15

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				173 521 636,94	47 221 530,00	69 067 000,00	21 730 000,00	3 200 000,00	2 900 000,00
1.a	- wydatki bieżące				241 850,00	120 925,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				173 279 786,94	47 100 605,00	69 067 000,00	21 730 000,00	3 200 000,00	2 900 000,00
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:				62 864 445,00	20 750 030,00	21 628 500,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				241 850,00	120 925,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Program 2 - Wsparcie administracyjne ZIT Inowrocław - I etap	INOWROCŁAW	2024	2025	241 850,00	120 925,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				62 622 595,00	20 629 105,00	21 628 500,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Program 2 - Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 251 w km 71-718 do km 72+160 i drogi gminnej nr 151451C w km 0+000 do km 0+150 w zakresie budowy drogi dla rowerów i pieszych	INOWROCŁAW	2024	2026	1 650 000,00	75 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Program 2 - Niskoemisyjny transport publiczny w MOF Inowrocławia	INOWROCŁAW	2024	2026	16 657 595,00	609 105,00	16 028 500,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Program 2 - Infrastruktura transportu publicznego w MOF Inowrocławia	INOWROCŁAW	2024	2026	17 065 000,00	16 945 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Program 2 - Zielone Śródmieście Inowrocław - Rewitalizacja Miasta Inowrocławia	INOWROCŁAW	2024	2026	27 250 000,00	3 000 000,00	4 000 000,00	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				110 657 191,94	26 471 500,00	47 438 500,00	21 730 000,00	3 200 000,00	2 900 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				110 657 191,94	26 471 500,00	47 438 500,00	21 730 000,00	3 200 000,00	2 900 000,00
1.3.2.1	Program 5 - Oświetlenie terenów miasta	INOWROCŁAW	2013	2025	2 182 601,44	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Program 4 - Przebudowa ul. Magazynowej	INOWROCŁAW	2017	2026	38 666 690,00	16 927 500,00	14 962 500,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Program 3 Fundusz dopłat w tworzeniu lokali socjalnych i mieszkań chronionych dla planowanej realizacji inwestycji - Budowa budynku mieszkalnego wielorodzinnego	INOWROCŁAW	2025	2026	21 200 000,00	8 000 000,00	13 200 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Program 5 - Opracowania dokumentacyjne (drogowe)	INOWROCŁAW	2025	2026	600 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Program 6 - Zielony Transport Publiczny w Inowrocławiu	INOWROCŁAW	2024	2026	8 610 000,00	10 000,00	8 500 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Program 5 - Budowa ul. Adama Poszwińskiego	Urząd Miasta	2025	2026	955 000,00	920 000,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Program 5 - Budowa podczyszczalni (Rów Marulewski)	INOWROCŁAW	2020	2027	5 357 900,50	31 000,00	2 969 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Program 5 - ul. Izydora Sobieckiego	INOWROCŁAW	2026	2027	1 500 000,00	0,00	1 000 000,00	500 000,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Program 5 - ul. Cofty-Broniewskiej / ul. Aleksandrowicza	INOWROCŁAW	2026	2027	3 100 000,00	0,00	100 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00

potwierdzenie za zgodność Dorota Rutkowska
za organ wykonawczy Arkadiusz Fajok

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.11.15

L.p.	Limit zobowiązań
1	144 118 520,00
1.a	120 925,00
1.b	143 997 595,00
1.1	42 378 520,00
1.1.1	120 925,00
1.1.1.1	120 925,00
1.1.2	42 257 595,00
1.1.2.1	1 575 000,00
1.1.2.2	16 637 595,00
1.1.2.3	17 045 000,00
1.1.2.4	7 000 000,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	101 740 000,00
1.3.1	0,00
1.3.2	101 740 000,00
1.3.2.1	200 000,00
1.3.2.2	31 890 000,00
1.3.2.3	21 200 000,00
1.3.2.4	600 000,00
1.3.2.5	8 510 000,00
1.3.2.6	955 000,00
1.3.2.7	5 300 000,00
1.3.2.8	1 500 000,00
1.3.2.9	3 100 000,00

potwierdzenie za zgodność Dorota Rutkowska
za organ wykonawczy Arkadiusz Fajok

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.11.15

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1.3.2.11	Program 5 - ul. Marulewska-Szymborska	INOWROCLAW	2026	2027	10 100 000,00	0,00	100 000,00	10 000 000,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Program 5 - Budowa ul. Aleksandra Fredry	INOWROCLAW	2026	2027	3 100 000,00	0,00	100 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Program 5 - Budowa ul. Stanisława Sroczyńskiego	INOWROCLAW	2026	2027	1 030 000,00	0,00	1 000 000,00	30 000,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Program 5 - Przebudowa ul. Bocznej	Urząd Miasta	2026	2027	2 700 000,00	0,00	677 000,00	2 023 000,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Program 5 - ul. Polskich Saperów	INOWROCLAW	2026	2027	763 000,00	0,00	663 000,00	100 000,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Program 5 - Przebudowa ul. Szklarskiej i zjazdu do Dworca PKP	Urząd Miasta	2026	2027	1 500 000,00	0,00	1 400 000,00	100 000,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Program 5 - ul. Grochowa - 2 sięgacze	INOWROCLAW	2025	2028	915 000,00	83 000,00	632 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00
1.3.2.18	Program 5 - Budowa ul. Znanieckiego i ul. Zielińskiego	INOWROCLAW	2026	2028	2 000 000,00	0,00	1 800 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00
1.3.2.19	Program 5 - Budowa ul. Jęczmiennej	INOWROCLAW	2027	2028	477 000,00	0,00	0,00	377 000,00	100 000,00	0,00
1.3.2.20	Program 5 - Budowa ul. Rzepakowej i dokończenie ul. Zielnej	INOWROCLAW	2027	2029	630 000,00	0,00	0,00	30 000,00	300 000,00	300 000,00
1.3.2.21	Program 5 - Dokończenie ul. Polnej	INOWROCLAW	2027	2029	220 000,00	0,00	0,00	20 000,00	100 000,00	100 000,00
1.3.2.22	Program 5 - Budowa ulic (Dedała, Ikara, Droga do Lotniska, Śliwaka, Dankowskiego, Rakoczego)	Urząd Miasta	2027	2029	5 050 000,00	0,00	0,00	50 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.11	10 100 000,00
1.3.2.12	3 100 000,00
1.3.2.13	1 030 000,00
1.3.2.14	2 700 000,00
1.3.2.15	763 000,00
1.3.2.16	1 500 000,00
1.3.2.17	915 000,00
1.3.2.18	2 000 000,00
1.3.2.19	477 000,00
1.3.2.20	630 000,00
1.3.2.21	220 000,00
1.3.2.22	5 050 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Inowrocławia na lata 2025-2034

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 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Miasta Inowrocławia za lata 2023 i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Miasta Inowrocławia na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 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 2025-2034.

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.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Miasta Inowrocławia, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 60 738 381,00 zł, co stanowi 98,30% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 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 2025 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 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 3 395 000,00 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.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 36 503 278,74 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

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.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Miasta Inowrocławia wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 195 327 680,69 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 6 570 417,20 zł. W latach 2026-2034 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o dobrane wskaźniki.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Miasto Inowrocław nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

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 wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. 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 wskaźnik inflacji.

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 2025-2034.

3. Wynik budżetu

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

1. W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -8 878 127,00 zł, a jego pokrycie planuje się z kredytów i pożyczek;

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

Wynik budżetu Miasta Inowrocławia

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	494 913 124,00	503 791 251,00	-8 878 127,00
2026	510 390 087,74	499 515 087,74	10 875 000,00
2027	498 407 586,37	487 407 586,37	11 000 000,00
2028	508 856 372,68	496 856 372,68	12 000 000,00
2029	530 949 728,74	516 040 728,74	14 909 000,00
2030	545 233 035,39	530 225 535,39	15 007 500,00
2031	569 257 046,50	554 249 546,50	15 007 500,00
2032	583 269 777,93	567 363 777,93	15 906 000,00
2033	599 625 741,22	590 015 741,22	9 610 000,00
2034	606 986 133,47	604 894 883,47	2 091 250,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 19 613 127,00 zł. Przychody Miasta Inowrocławia w 2025 r. obejmują:

1. kredyty – 10 400 000,00 zł;
2. wolne środki – 2 213 127,00 zł;
3. lokaty z lat ubiegłych – 7 000 000,00 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 2029-2033. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Miasta Inowrocławia

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
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	12 000 000,00	0,00	12 000 000,00
2029	12 649 000,00	2 260 000,00	14 909 000,00
2030	12 747 500,00	2 260 000,00	15 007 500,00
2031	12 747 500,00	2 260 000,00	15 007 500,00
2032	13 686 000,00	2 220 000,00	15 906 000,00
2033	8 210 000,00	1 400 000,00	9 610 000,00
2034	2 091 250,00	0,00	2 091 250,00

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.

Wykaz wyłączeń od zobowiązań Miasta Inowrocławia

Rok	Wkład własny (50%/60%)** [zł]
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 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Inowrocławia na lata 2025-2034, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 106 741 250,00 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 106 406 250,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych 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 2025 roku wyniesie 26,28%.

Informacja o wysokości kwoty długu w roku 2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	106 406 250,00	404 949 674,24	26,28%

*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 2025 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.

Wynik budżetu bieżącego Miasta Inowrocławia

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	454 914 845,26	451 936 087,72	2 978 757,54	5 191 884,54
2026	479 715 084,27	409 935 459,23	69 779 625,04	69 779 625,04
2027	494 106 536,81	446 497 686,72	47 608 850,09	47 608 850,09
2028	507 625 372,68	457 329 758,52	50 295 614,16	50 295 614,16
2029	529 843 728,74	472 578 700,88	57 265 027,86	57 265 027,86
2030	544 127 035,39	480 881 737,74	63 245 297,65	63 245 297,65
2031	568 151 046,50	473 781 136,22	94 369 910,28	94 369 910,28
2032	582 038 777,93	488 334 133,16	93 704 644,77	93 704 644,77
2033	598 094 741,22	499 894 911,39	98 199 829,83	98 199 829,83
2034	604 923 883,47	531 541 060,35	73 382 823,12	73 382 823,12

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.

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)
2025	3,58%	6,44%	TAK	6,79%	TAK
2026	3,95%	3,75%	NIE	4,10%	TAK
2027	3,69%	5,26%	TAK	5,61%	TAK
2028	3,64%	6,61%	TAK	6,96%	TAK
2029	3,94%	6,99%	TAK	7,35%	TAK
2030	3,68%	8,23%	TAK	8,59%	TAK
2031	3,38%	9,84%	TAK	10,20%	TAK
2032	3,33%	12,89%	TAK	12,89%	TAK
2033	1,94%	15,15%	TAK	15,15%	TAK
2034	0,47%	15,26%	TAK	15,26%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Informacje dodatkowe

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.