UCHWAŁA NR XLIII/122/13
RADY MIEJSKIEJ GRUDZIĄDZA
z dnia 30 grudnia 2013 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej miasta Grudziądza na lata 2014-2027

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 6 oraz art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 i poz. 938) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r. poz. 594 i poz. 645) uchwala się co następuje:

§ 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową miasta Grudziądza na lata 2014 - 2027 zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Przyjmuje się wykaz planowanych do realizacji przedsięwzięć w latach 2014 - 2027 zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. Upoważnia się Prezydenta do:

1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym (2014) i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy;
3) przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych gminy - miasto Grudziądz uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań określonych w pkt 1 i 2.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Prezydentowi Grudziądza.

§ 5. Traci moc Uchwała Nr XXXI/143/12 Rady Miejskiej Grudziądza z dnia 28 grudnia 2012 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej miasta Grudziądza na lata 2013 - 2032 z późniejszymi zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2014 r.

Przewodniczący Rady
Miejskiej

Arkadiusz Goszka

Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr XLIII/122/13
Rady Miejskiej Grudziądza
z dnia 30 grudnia 2013 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	z tego:									
		Dochody bieżące	w tym:						Dochody majątkowe	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	podatki i opłaty	w tym:	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
						z podatku od nieruchomości					
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2
Formuła	[1.1]+[1.2]										
Wykonanie 2011	393 196 286,77	363 371 195,24	60 926 482,00	3 551 803,53	52 542 239,63	39 817 191,89	136 985 421,00	71 244 644,11	29 825 091,53	8 120 267,89	20 955 218,66
Wykonanie 2012	407 531 848,24	381 137 844,86	65 985 391,00	3 263 960,84	54 711 441,69	42 291 054,46	147 772 470,00	70 759 644,02	26 394 003,38	8 980 238,35	16 477 989,06
Plan 3 kw. 2013	526 031 548,00	401 651 075,00	70 868 887,00	3 696 952,00	67 674 462,00	44 330 500,00	148 218 912,00	73 176 244,00	124 380 473,00	8 654 555,00	115 025 918,00
2014	525 057 080,00	395 696 359,00	71 627 336,00	3 622 507,00	71 494 500,00	44 730 000,00	148 910 472,00	61 510 437,00	129 360 721,00	10 801 721,00	117 859 000,00
2015	413 835 903,00	403 413 449,00	72 988 255,00	3 622 507,00	73 097 995,00	45 730 000,00	150 396 577,00	61 623 910,00	10 422 454,00	4 000 000,00	5 722 454,00
2016	410 509 312,00	409 809 312,00	74 557 503,00	3 622 507,00	74 751 739,00	46 730 000,00	151 897 542,00	63 138 531,00	700 000,00	0,00	0,00
2017	416 421 872,00	415 721 872,00	75 123 210,00	3 622 507,00	76 422 204,00	47 730 000,00	153 413 518,00	65 137 303,00	700 000,00	0,00	0,00
2018	420 623 085,00	420 623 085,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	424 249 292,00	424 249 292,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	427 749 580,00	427 749 580,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	431 301 295,00	431 301 295,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	434 905 691,00	434 905 691,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	438 465 373,00	438 465 373,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	442 074 949,00	442 074 949,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	445 735 712,00	445 735 712,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	449 496 900,00	449 496 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	453 361 540,00	453 361 540,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem	z tego:							Wynik budżetu
		Wydatki bieżące	w tym:					Wydatki majątkowe	
			z tytułu poręczeń i gwarancji	w tym:	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa)	wydatki na obsługę długu	w tym:		
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań określonych w art. 243 ust. 3 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.) lub art. 169 ust. 3 pkt 2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104, z późn. zm.)			odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy lub art. 169 ust. 1 ufp z 2005 r.		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.2	3
Formuła	[2.1] + [2.2]								[1] -[2]
Wykonanie 2011	430 832 822,08	341 946 041,24	0,00	0,00	0,00	6 317 672,60	6 302 672,60	88 886 780,84	-37 636 535,31
Wykonanie 2012	468 569 992,93	359 663 510,48	0,00	0,00	0,00	9 877 908,13	9 859 408,13	108 906 482,45	-61 038 144,69
Plan 3 kw. 2013	490 309 881,00	383 489 317,00	1 200 000,00	0,00	0,00	11 011 919,00	10 991 919,00	106 820 564,00	35 721 667,00
2014	523 507 080,00	378 342 636,00	2 100 000,00	0,00	0,00	7 911 561,00	7 891 561,00	145 164 444,00	1 550 000,00
2015	394 881 621,00	378 901 548,00	1 127 519,00	0,00	0,00	8 534 222,00	8 534 222,00	15 980 073,00	18 954 282,00
2016	396 157 187,00	384 143 936,00	676 272,00	0,00	0,00	7 667 486,00	7 667 486,00	12 013 251,00	14 352 125,00
2017	398 603 771,00	387 845 104,00	676 272,00	0,00	0,00	6 958 900,00	6 958 900,00	10 758 667,00	17 818 101,00
2018	403 222 058,00	389 697 993,00	676 272,00	0,00	0,00	6 108 666,00	6 108 666,00	13 524 065,00	17 401 027,00
2019	404 848 264,00	393 484 177,00	676 272,00	0,00	0,00	5 384 265,00	5 384 265,00	11 364 087,00	19 401 028,00
2020	403 998 553,00	397 127 856,00	676 272,00	0,00	0,00	4 550 664,00	4 550 664,00	6 870 697,00	23 751 027,00
2021	405 900 267,00	400 740 657,00	676 272,00	0,00	0,00	3 645 228,00	3 645 228,00	5 159 610,00	25 401 028,00
2022	407 504 664,00	404 391 627,00	676 272,00	0,00	0,00	2 737 027,00	2 737 027,00	3 113 037,00	27 401 027,00
2023	420 064 345,00	407 844 888,00	676 272,00	0,00	0,00	1 756 626,00	1 756 626,00	12 219 457,00	18 401 028,00
2024	425 173 922,00	411 659 713,00	676 272,00	0,00	0,00	1 101 125,00	1 101 125,00	13 514 209,00	16 901 027,00
2025	436 334 685,00	415 565 285,00	676 272,00	0,00	0,00	499 774,00	499 774,00	20 769 400,00	9 401 027,00
2026	443 447 998,00	419 839 435,00	676 272,00	0,00	0,00	209 375,00	209 375,00	23 608 563,00	6 048 902,00
2027	450 717 637,00	424 318 585,00	676 272,00	0,00	0,00	65 515,00	65 515,00	26 399 052,00	2 643 903,00

Wyszczególnienie	Przychody budżetu	z tego:							
		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu	w tym:
			na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu
Lp	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Formuła	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]								
Wykonanie 2011	68 378 134,67	0,00	0,00	8 028 509,33	0,00	60 149 625,34	37 636 535,31	200 000,00	0,00
Wykonanie 2012	110 828 886,40	0,00	0,00	11 929 224,23	1 998 977,23	98 499 662,17	59 039 167,46	400 000,00	0,00
Plan 3 kw. 2013	35 335 470,00	0,00	0,00	11 872 778,00	0,00	21 606 692,00	0,00	1 856 000,00	0,00
2014	64 535 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 850 000,00	0,00	3 685 000,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu	z tego:				Kwota długu	w tym:				Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	w tym:		Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu		Łączna kwota wyłączeń z ograniczeń długu określonych w art. 170 ust. 3 ufp z 2005 r. oraz w art. 36 ustawy o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej	w tym:	Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem określony w art. 170 ufp z 2005 r., bez uwzględniania wyłączeń określonych w pkt 6.1.	Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem, o którym mowa w art. 170 ufp z 2005 r., po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 6.1.	
			Łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w: art. 243 ust. 3 pkt 1 ustawy (lub art. 169 ust. 3 pkt 1 ufp z 2005 r.), art. 121a ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241, z późn. zm.) oraz art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456)	w tym:				kwota wyłączeń z ograniczeń długu określonych w art. 170 ust. 3 ufp z 2005 r.			
				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 pkt 1 ustawy lub art. 169 ust. 3 pkt 1 ufp z 2005 r.							
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.2	6	6.1	6.1.1	6.2	6.3	7
Formuła	[5.1] + [5.2]								[6]/[1	([6]-[6.1]/[1]	
Wykonanie 2011	18 803 096,24	18 603 096,24	9 463 105,85	9 463 105,85	200 000,00	168 049 321,54	17 625 869,34	17 625 869,34	42,74%	38,26%	0,00
Wykonanie 2012	37 916 840,00	37 516 840,00	0,00	0,00	400 000,00	229 032 143,71	77 036 405,63	77 036 405,63	56,20%	37,30%	0,00
Plan 3 kw. 2013	71 057 137,00	69 201 137,00	23 210 874,12	23 210 874,12	1 856 000,00	181 437 698,71	66 541 357,24	66 541 357,24	34,49%	21,84%	0,00
2014	66 085 000,00	62 400 000,00	52 000 000,00	52 000 000,00	3 685 000,00	217 875 532,00	0,00	0,00	41,50%	41,50%	0,00
2015	18 954 282,00	18 954 282,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	198 921 250,00	0,00	0,00	48,07%	48,07%	0,00
2016	14 352 125,00	14 352 125,00	0,00	0,00	0,00	184 569 125,00	0,00	0,00	44,96%	44,96%	0,00
2017	17 818 101,00	17 818 101,00	0,00	0,00	0,00	166 751 024,00	0,00	0,00	40,04%	40,04%	0,00
2018	17 401 027,00	17 401 027,00	0,00	0,00	0,00	149 349 997,00	0,00	0,00	35,51%	35,51%	0,00
2019	19 401 028,00	19 401 028,00	0,00	0,00	0,00	129 948 969,00	0,00	0,00	30,63%	30,63%	0,00
2020	23 751 027,00	23 751 027,00	0,00	0,00	0,00	106 197 942,00	0,00	0,00	24,83%	24,83%	0,00
2021	25 401 028,00	25 401 028,00	0,00	0,00	0,00	80 796 914,00	0,00	0,00	18,73%	18,73%	0,00
2022	27 401 027,00	27 401 027,00	0,00	0,00	0,00	53 395 887,00	0,00	0,00	12,28%	12,28%	0,00
2023	18 401 028,00	18 401 028,00	0,00	0,00	0,00	34 994 859,00	0,00	0,00	7,98%	7,98%	0,00
2024	16 901 027,00	16 901 027,00	0,00	0,00	0,00	18 093 832,00	0,00	0,00	4,09%	4,09%	0,00
2025	9 401 027,00	9 401 027,00	0,00	0,00	0,00	8 692 805,00	0,00	0,00	1,95%	1,95%	0,00
2026	6 048 902,00	6 048 902,00	0,00	0,00	0,00	2 643 903,00	0,00	0,00	0,59%	0,59%	0,00
2027	2 643 903,00	2 643 903,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00

Wyszczególnienie	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		Wskaźnik spłaty zobowiązań									
	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, powiększonymi o nadwyżkę budżetową określoną w pkt 4.1. i wolne środki określone w pkt 4.2. a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi[6]) o wydatki określone w pkt 2.1.2.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 169 ust. 1 ufp z 2005 r. do dochodów ogółem, bez uwzględnienia wyłączeń określonych w pkt 5.1.1.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 169 ust. 1 ufp z 2005 r. do dochodów ogółem, po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględniania wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń określonych w art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń określonych w art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 5.1.1., obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 5.1.1., obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy
Lp	8.1	8.2	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.7	9.7.1	9.8	9.8.1
Formuła	[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - [2.1] - [2.1.2]	([2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1]) / [1]	([2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1] - [5.1.1] - [2.1.1.1]) / [1]	([2.1.1.] + [2.1.3.1] + [5.1]) / [1]	([2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1] - [5.1.1] - [2.1.1.1]) / [1]		([2.1.1]+[2.1.3.1]+[5.1]+[9.5]-[5.1.1]-[2.1.1.1])/[1]	średnia z trzech poprzednich lat [9,6,1]	średnia z trzech poprzednich lat [9,6,1]	[9.6] - [9.7]	[9.6] - [9.7.1]
Wykonanie 2011	21 425 154,00	29 453 663,33	6,33%	3,93%	6,33%	3,93%	0,00	3,93%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2012	21 474 334,38	33 403 558,61	11,63%	11,63%	11,63%	11,63%	0,00	11,63%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2013	18 161 758,00	30 034 536,00	15,47%	11,06%	15,47%	11,06%	0,00	11,06%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2014	17 353 723,00	17 353 723,00	13,79%	x	13,79%	3,88%	0,00	3,88%	6,69%	7,00%	TAK	TAK
2015	24 511 901,00	24 511 901,00	6,91%	x	6,91%	5,95%	0,00	5,95%	5,98%	6,28%	TAK	TAK
2016	25 665 376,00	25 665 376,00	5,53%	x	5,53%	5,53%	0,00	5,53%	5,78%	6,09%	TAK	TAK
2017	27 876 768,00	27 876 768,00	6,11%	x	6,11%	6,11%	0,00	6,11%	6,17%	6,17%	TAK	TAK
2018	30 925 092,00	30 925 092,00	5,75%	x	5,75%	5,75%	0,00	5,75%	6,61%	6,61%	TAK	TAK
2019	30 765 115,00	30 765 115,00	6,00%	x	6,00%	6,00%	0,00	6,00%	6,76%	6,76%	TAK	TAK
2020	30 621 724,00	30 621 724,00	6,77%	x	6,77%	6,77%	0,00	6,77%	7,10%	7,10%	TAK	TAK
2021	30 560 638,00	30 560 638,00	6,89%	x	6,89%	6,89%	0,00	6,89%	7,25%	7,25%	TAK	TAK
2022	30 514 064,00	30 514 064,00	7,09%	x	7,09%	7,09%	0,00	7,09%	7,17%	7,17%	TAK	TAK
2023	30 620 485,00	30 620 485,00	4,75%	x	4,75%	4,75%	0,00	4,75%	7,09%	7,09%	TAK	TAK
2024	30 415 236,00	30 415 236,00	4,23%	x	4,23%	4,23%	0,00	4,23%	7,03%	7,03%	TAK	TAK
2025	30 170 427,00	30 170 427,00	2,37%	x	2,37%	2,37%	0,00	2,37%	6,96%	6,96%	TAK	TAK
2026	29 657 465,00	29 657 465,00	1,54%	x	1,54%	1,54%	0,00	1,54%	6,88%	6,88%	TAK	TAK
2027	29 042 955,00	29 042 955,00	0,75%	x	0,75%	0,75%	0,00	0,75%	6,75%	6,75%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych							
		Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego)	Wydatki objęte limitem art. 226 ust. 3 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						bieżące	majątkowe			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]					
Wykonanie 2011	0,00	0,00	158 699 161,66	17 014 944,16	91 553 801,04	10 935 378,04	80 618 423,00	64 615 047,45	8 163 646,93	8 439 845,54
Wykonanie 2012	0,00	0,00	164 058 378,66	18 320 587,25	109 480 109,13	7 371 310,46	102 108 798,67	91 925 562,44	2 201 684,85	7 981 551,38
Plan 3 kw. 2013	0,00	0,00	167 816 583,00	18 576 045,00	109 467 201,00	10 240 585,00	99 226 616,00	88 571 464,00	5 295 100,00	10 492 000,00
2014	1 550 000,00	1 550 000,00	170 253 176,00	18 804 555,00	140 152 008,00	2 260 164,00	137 891 844,00	128 965 627,00	3 495 200,00	8 628 617,00
2015	18 954 282,00	18 954 282,00	172 839 736,00	18 775 186,00	12 992 876,00	429 620,00	12 563 256,00	5 233 256,00	280 000,00	7 050 000,00
2016	14 352 125,00	14 352 125,00	174 478 079,00	19 193 250,00	2 615 361,00	35 361,00	2 580 000,00	1 500 000,00	30 000,00	1 050 000,00
2017	17 818 101,00	17 818 101,00	176 137 473,00	19 620 812,00	115 361,00	35 361,00	80 000,00	0,00	30 000,00	50 000,00
2018	17 401 027,00	17 401 027,00	0,00	0,00	65 361,00	35 361,00	30 000,00	0,00	30 000,00	0,00
2019	19 401 028,00	19 401 028,00	0,00	0,00	35 361,00	35 361,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	23 751 027,00	23 751 027,00	0,00	0,00	32 415,00	32 415,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	25 401 028,00	25 401 028,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	27 401 027,00	27 401 027,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	18 401 028,00	18 401 028,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	16 901 027,00	16 901 027,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	9 401 027,00	9 401 027,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	6 048 902,00	6 048 902,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 643 903,00	2 643 903,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	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	w tym:	
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
Formuła									
Wykonanie 2011	13 477 851,32	9 440 335,87	9 440 335,87	16 103 388,83	15 602 508,14	15 602 508,14	10 935 378,04	9 416 056,04	10 935 378,04
Wykonanie 2012	7 422 150,29	6 514 468,13	6 514 468,13	16 477 989,06	15 977 989,06	15 977 989,06	7 371 310,46	6 254 605,01	7 371 310,46
Plan 3 kw. 2013	13 569 245,00	8 680 085,00	8 680 085,00	115 016 998,00	114 152 728,00	69 165 223,00	10 266 185,00	8 784 856,00	10 266 185,00
2014	7 550 484,00	1 864 022,00	491 790,00	117 859 000,00	117 684 000,00	35 432 905,00	2 579 928,00	2 253 949,00	965 539,00
2015	1 606 266,00	402 484,00	97 718,00	6 722 454,00	5 722 454,00	5 135 034,00	429 620,00	372 891,00	71 072,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 361,00	0,00	35 361,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 361,00	0,00	35 361,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 361,00	0,00	35 361,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 361,00	0,00	35 361,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 415,00	0,00	32 415,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie				Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku						
	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:		Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. Nr 112, poz. 654, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła										
Wykonanie 2011	56 985 993,76	39 815 360,84	20 583 258,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2012	87 698 718,98	63 795 084,12	27 765 057,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2013	87 068 089,00	47 481 707,00	50 258 613,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	123 197 728,00	47 919 256,00	66 791 012,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	2 309 321,00	949 501,00	2 309 321,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu	Wydatki zmniejszające dług	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 14.3.3	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych w państwowy dług publiczny	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
Wykonanie 2011	18 603 096,24	0,00	4 845,25	4 845,25	0,00	0,00	113 349,10
Wykonanie 2012	37 516 840,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2013	69 201 137,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	10 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	18 954 281,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	12 352 125,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	17 818 101,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	17 401 027,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	19 401 028,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	15 751 027,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	13 401 028,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	11 401 027,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	12 401 028,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	12 901 027,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	9 401 027,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	6 048 902,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 643 903,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik Nr 2
do Uchwały Nr XLIII/122/13
Rady Miejskiej Grudziądza
z dnia 30 grudnia 2013 r.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit zobowiązań
			od	do									
1	**Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)**				**334 656 256**	**140 152 008**	**12 992 876**	**2 615 361**	**115 361**	**65 361**	**35 361**	**32 415**	**156 018 743**
1.a	**- wydatki bieżące**				**11 047 578**	**2 260 164**	**429 620**	**35 361**	**35 361**	**35 361**	**35 361**	**32 415**	**2 863 643**
1.b	**- wydatki majątkowe**				**323 608 678**	**137 891 844**	**12 563 256**	**2 580 000**	**80 000**	**30 000**	**0**	**0**	**153 155 100**
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:**				**271 484 627**	**125 457 892**	**2 738 941**	**35 361**	**35 361**	**35 361**	**35 361**	**32 415**	**128 370 692**
1.1.1	**- wydatki bieżące**				**11 047 578**	**2 260 164**	**429 620**	**35 361**	**35 361**	**35 361**	**35 361**	**32 415**	**2 863 643**
1.1.1.1	*Firmolandia BIS*	*Powiatowy Urząd Pracy*	*2012*	*2014*	*1 605 142*	*202 402*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*202 402*
1.1.1.2	*Nowe standardy działania kadr PUP w Grudziądzu - 2013/2014*	*Powiatowy Urząd Pracy*	*2013*	*2014*	*287 515*	*23 920*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*23 920*
1.1.1.3	*Pełnosprawni w pracy*	*Powiatowy Urząd Pracy*	*2013*	*2014*	*312 587*	*62 560*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*62 560*
1.1.1.4	*Pomarańczowe wsparcie 50+ na grudziądzkim rynku pracy*	*Powiatowy Urząd Pracy*	*2013*	*2014*	*389 981*	*205 493*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*205 493*
1.1.1.5	*Praca dla niepełnosprawnych*	*Powiatowy Urząd Pracy*	*2013*	*2015*	*223 041*	*176 499*	*44 850*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*221 349*
1.1.1.6	*Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu na terenie województwa kujawsko - pomorskiego*	*Urząd Miejski*	*2012*	*2020*	*176 806*	*0*	*2 947*	*35 361*	*35 361*	*35 361*	*35 361*	*32 415*	*176 806*
1.1.1.7	*Przedsiębiorczość szansą na rozwój regionu kujawsko-pomorskiego*	*Powiatowy Urząd Pracy*	*2012*	*2014*	*5 266 894*	*31 500*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*31 500*
1.1.1.8	*Schematom stop*	*Powiatowy Urząd Pracy*	*2013*	*2014*	*771 000*	*689 500*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*689 500*
1.1.1.9	*Staż, szkolenie, etat*	*Powiatowy Urząd Pracy*	*2014*	*2015*	*527 444*	*371 795*	*155 649*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*527 444*
1.1.1.10	*Szkolenie i staż szansą na angaż*	*Powiatowy Urząd Pracy*	*2014*	*2015*	*534 644*	*376 595*	*158 049*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*534 644*

1.1.1.11	Uczenie się przez całe życie	I Liceum Ogólnokształcące	2013	2015	84 460	21 115	44 897	0	0	0	0	0	66 012
1.1.1.12	Uczenie się przez całe życie	Szkoła Podstawowa Nr 5	2013	2015	85 428	46 200	23 228	0	0	0	0	0	69 428
1.1.1.13	Uczenie się przez całe życie	IV Liceum Ogólnokształcące	2012	2014	79 604	19 644	0	0	0	0	0	0	19 644
1.1.1.14	Wiek nie jest barierą - projekt dla osób 50+	Powiatowy Urząd Pracy	2012	2014	703 032	32 941	0	0	0	0	0	0	32 941
1.1.2	**- wydatki majątkowe**				**260 437 049**	**123 197 728**	**2 309 321**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**125 507 049**
1.1.2.1	Budowa dodatkowych pasów ruchu w ciągu drogi wojewódzkiej 534 oraz przebudowa skrzyżowania ulic Warszawskiej i Rydygiera w Grudziądzu	Urząd Miejski	2012	2014	6 358 331	2 182 792	0	0	0	0	0	0	2 182 792
1.1.2.2	Budowa Trasy Średnicowej Etap II - od ul. Droga Łąkowa do węzła A-1 "Grudziądz" - odcinek 2	Urząd Miejski	2007	2014	56 132 460	45 717 460	0	0	0	0	0	0	45 717 460
1.1.2.3	Budowa Trasy Średnicowej Etap II - od ul. Droga Łąkowa do węzła A-1 "Grudziądz" - odcinek 3	Urząd Miejski	2007	2014	54 614 059	2 815 200	0	0	0	0	0	0	2 815 200
1.1.2.4	Modernizacja bazy kształcenia praktycznego zawodu technik architektury krajobrazu w Zespole Szkół Rolniczych im.Władysława Grabskiego w Grudziądzu	Urząd Miejski	2013	2014	768 040	750 451	0	0	0	0	0	0	750 451
1.1.2.5	Modernizacja sieci tramwajowej w Grudziądzu	Urząd Miejski	2009	2015	70 672 049	47 058 289	2 309 321	0	0	0	0	0	49 367 610
1.1.2.6	Renowacja Parku Miejskiego w Grudziądzu dla terenu pomiędzy ulicami Hallera, Cegielnianą i Aleją Wigury	Urząd Miejski	2010	2014	6 182 697	4 471 237	0	0	0	0	0	0	4 471 237
1.1.2.7	Rewitalizacja Góry Zamkowej w ramach Lokalnego Programu Rewitalizacji Miasta Grudziądza	Urząd Miejski	2007	2014	6 256 649	4 977 942	0	0	0	0	0	0	4 977 942
1.1.2.8	Rewitalizacja i adaptacja obszaru poprzemysłowego do nowych funkcji turystyczno - rekreacyjnych	Urząd Miejski	2009	2014	40 727 529	3 000 000	0	0	0	0	0	0	3 000 000
1.1.2.9	Rozbudowa systemu monitoringu w Grudziądzu - Etap: Monitoring Starego Miasta	Urząd Miejski	2011	2014	350 000	314 544	0	0	0	0	0	0	314 544
1.1.2.10	Wiślana trasa rowerowa w Grudziądzu	Urząd Miejski	2010	2014	5 918 000	4 709 724	0	0	0	0	0	0	4 709 724
1.1.2.11	Wykonanie dokumentacji i modernizacja Ośrodka Wypoczynkowego w Rudniku, rozwój bazy turystycznej i noclegowej, budowa stref rekreacyjno-sportowych, etap I	Miejski Ośrodek Rekreacji i Wypoczynku	2008	2014	4 694 881	2 020 753	0	0	0	0	0	0	2 020 753
1.1.2.12	Wymiana pokrycia dachu oraz naprawa elewacji budynku głównego muzeum	Urząd Miejski	2013	2014	1 844 070	1 831 119	0	0	0	0	0	0	1 831 119
1.1.2.13	Zakup tablic interaktywnych dla oddziałów od IV do VI szkół podstawowych prowadzonych przez gminę-miasto Grudziądz	Urząd Miejski	2013	2014	471 125	456 217	0	0	0	0	0	0	456 217

1.1.2.14	*Zakup, przebudowa i termomodernizacja budynku użyteczności publicznej przy ulicy Waryńskiego 32-36 w Grudziądzu*	*Urząd Miejski*	*2009*	*2014*	*5 447 159*	*2 892 000*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*2 892 000*
1.2	**Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:**				**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
1.2.1	**- wydatki bieżące**				**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
1.2.2	**- wydatki majątkowe**				**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
1.3	**Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego**				**63 171 629**	**14 694 116**	**10 253 935**	**2 580 000**	**80 000**	**30 000**	**0**	**0**	**27 648 051**
1.3.1	**- wydatki bieżące**				**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
1.3.2	**- wydatki majątkowe**				**63 171 629**	**14 694 116**	**10 253 935**	**2 580 000**	**80 000**	**30 000**	**0**	**0**	**27 648 051**
1.3.2.1	*Budowa szpitala - Pierwsze wyposażenie*	*Urząd Miejski*	*2010*	*2016*	*46 000 000*	*7 600 000*	*7 000 000*	*1 000 000*	*0*	*0*	*0*	*0*	*15 600 000*
1.3.2.2	*Budowa zadaszenia trybuny głównej (pozostałej części) stadionu GKS Olimpia, wykonanie oświetlenia na stadionie GKS Olimpia oraz wykonanie kanalizacji deszczowej*	*Urząd Miejski*	*2012*	*2014*	*2 307 155*	*258 148*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*258 148*
1.3.2.3	*Infostrada Kujaw i Pomorza*	*Urząd Miejski*	*2012*	*2015*	*26 074*	*14 755*	*3 935*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*18 690*
1.3.2.4	*Konserwacja i digitalizacja zbiorów muzealnych*	*Urząd Miejski*	*2013*	*2017*	*250 000*	*50 000*	*50 000*	*50 000*	*50 000*	*0*	*0*	*0*	*200 000*
1.3.2.5	*Modernizacja holu głównego i galerii w Klubie Akcent*	*Urząd Miejski*	*2013*	*2014*	*260 000*	*250 000*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*260 000*
1.3.2.6	*Modernizacja ulicy Kalinkowej od ulicy Brzeźnej do ulicy Bydgoskiej*	*Zarząd Dróg Miejskich*	*2013*	*2016*	*55 000*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
1.3.2.7	*Odkupienie udziałów Grudziądzkich Poręczeń Kredytowych Sp. z o.o. od Miejskiego Przedsiębiorstwa Gospodarki Nieruchomościami Sp. z o.o.*	*Urząd Miejski*	*2013*	*2014*	*800 000*	*390 000*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*390 000*
1.3.2.8	*Opracowanie dokumentacji projektowej i przebudowa ul. Leona Kruczkowskiego OM Rządz*	*Zarząd Dróg Miejskich*	*2012*	*2015*	*60 000*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
1.3.2.9	*Opracowanie dokumentacji projektowej oraz przebudowa ul. Rydygiera na odcinku od ul. Warszawskiej do ul. Miłoleśnej*	*Zarząd Dróg Miejskich*	*2009*	*2016*	*112 742*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
1.3.2.10	*Opracowanie dokumentacji rozbudowy infrastruktury turystyczno-rekreacyjnej na terenie Lasu Rudnickiego*	*Urząd Miejski*	*2014*	*2015*	*400 000*	*150 000*	*250 000*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*400 000*
1.3.2.11	*Przebudowa instalacji elektrycznej i komputerowej w budynku przy ul. Ratuszowej 1*	*Urząd Miejski*	*2010*	*2014*	*705 702*	*26 000*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*26 000*
1.3.2.12	*Wykonanie instalacji p.poż. w budynku Urzędu Miejskiego*	*Urząd Miejski*	*2012*	*2014*	*360 000*	*60 000*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*60 000*
1.3.2.13	*Wykonanie kompleksowej dokumentacji projektowej i przebudowa ulicy Sobieskiego w Grudziądzu*	*Zarząd Dróg Miejskich*	*2013*	*2016*	*4 736 638*	*959 479*	*2 220 000*	*1 500 000*	*0*	*0*	*0*	*0*	*4 679 479*

1.3.2.14	*Wykonanie kompleksowej dokumentacji projektowej, wykupy gruntów i budowa ulicy Konstytucji 3 Maja od ulicy Sobieskiego do Węzła Konstytucji 3 Maja*	*Zarząd Dróg Miejskich*	*2013*	*2015*	*4 770 000*	*4 000 000*	*700 000*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*4 700 000*
1.3.2.15	*Wykonanie oświetlenia i modernizacji stadionu żużlowego GTŻ*	*Urząd Miejski*	*2009*	*2014*	*1 908 318*	*820 734*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*820 734*
1.3.2.16	*Zakup i montaż ozdobnego oświetlenia ulicznego*	*Zarząd Dróg Miejskich*	*2014*	*2018*	*150 000*	*30 000*	*30 000*	*30 000*	*30 000*	*30 000*	*0*	*0*	*150 000*
1.3.2.17	*Zakup wyposażenia laboratoryjnego do pracowni dla uruchamianego zawodu technik urządzeń i systemów energetyki odnawialnej*	*Zespół Szkół Technicznych*	*2013*	*2014*	*270 000*	*85 000*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*85 000*

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ MIASTA GRUDZIĄDZA NA LATA 2014-2027

1. Wstęp

Wieloletnia Prognoza Finansowa (WPF) została wprowadzona przepisami ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2013r. poz. 885 z późn. zm.) zwanej dalej uofp. Uregulowania dotyczące WPF znajdują się w art. 226 – 232 (Dział V - Budżet, wieloletnia prognoza finansowa i uchwała budżetowa jednostki samorządu terytorialnego; Rozdział 2 - Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego). W przywołanych normach prawnych określono zarówno podstawy materialne jak i procedurę tworzenia WPF.

Wieloletnia Prognoza Finansowa w założeniach ustawodawcy ma stanowić instrument zarządzania finansami jst. Ze względu na jej konstrukcję (projekcja budżetów w ustalonym horyzoncie czasowym) należy stwierdzić, że WPF należy traktować jako średnioterminowy instrument zarządzania finansami jst, co oznacza że ustawowy wymóg **realistyczności prognozy** może być zagwarantowany z uwzględnieniem założonych ryzyk w okresie 3 do 5 lat. Po tym okresie WPF należy traktować jako inwentarz tytułów dłużnych zaciągniętych lub planowanych do zaciągnięcia wraz z projekcją ich spłaty oraz inwentarz udzielonych lub planowanych do udzielenia poręczeń i gwarancji. Nie stanowi to wcale umniejszenia roli WPF jako narzędzia do oceny zdolności zadłużeniowej (inwestycyjnej) jst, zmianie ulega tylko rozłożenie akcentów. WPF ma charakter kroczący, tzn. podlega corocznej aktualizacji skorelowanej w czasie z przygotowywaniem projektu uchwały budżetowej. Ustawowo zagwarantowana jest także, zgodność WPF i budżetu, co do wyniku budżetu i związanych z nim przychodów i rozchodów oraz kwoty długu.

2. Cele Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy – miasta Grudziądza

2.1 Dopełnienie obowiązków wynikających z Ustawy o finansach publicznych

Sporządzenie WPF jest obowiązkiem wynikającym wprost z uofp. Wieloletnia Prognoza Finansowa w swoim zakresie obejmuje, co najmniej (art. 226 uofp, ust. 1 i ust. 2):

- dochody bieżące,
- dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku,
- wydatki bieżące, w tym na obsługę długu, gwarancje i poręczenia,
- wydatki majątkowe,
- wynik budżetu,
- przeznaczenie nadwyżki albo sposób sfinansowania deficytu,
- przychody i rozchody, z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia,
- kwotę długu, w tym relację, o której mowa w art. 243, oraz sposób sfinansowania spłaty długu,
- kwoty wydatków bieżących i majątkowych wynikających z limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia.

Przez przedsięwzięcia uwzględnione w załączniku do Wieloletniej Prognozy Finansowej należy rozumieć wieloletnie programy, projekty lub zadania, w tym związane z programami finansowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 uofp oraz umowami o partnerstwie publiczno-prywatnym.

Horyzont czasowy WPF obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. Ponadto prognozę kwoty długu, stanowiącą część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania (art. 227 ust. 2 uofp).

2.2 Umożliwienie zaciągania zobowiązań wieloletnich

W obowiązującym stanie prawnym (pod rządami uofp) Wieloletnia Prognoza Finansowa podjęta w formie uchwały organu stanowiącego (Uchwały Rady Miejskiej) daje podstawy dla organu wykonawczego (Prezydenta) do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją zamieszczonych w niej przedsięwzięć (art. 228 uofp).

2.3 Spełnienie zasady jawności i przejrzystości finansów publicznych

Zgodnie z art. 33 uofp gospodarka środkami publicznymi jest jawna, co rozumie się poprzez swobodny dostęp każdego zainteresowanego do informacji o działalności finansowej jst. Realizacją normy prawnej dotyczącej jawności i przejrzystości finansów publicznych jest m.in. jawność debaty nad projektem uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej jst (art. 34 ust. 1 pkt 4 uofp).

2.4 Ograniczenie ryzyka w zarządzaniu finansami gminy – miasta Grudziądza

Zarządzanie finansami jst wymaga obecnie planowania w układzie wielowariantowym w perspektywie wieloletniej, co spowodowane jest m.in.:

- generalnym przekraczaniem perspektywy rocznej przy realizacji przedsięwzięć nawet o niewielkich nakładach w zakresie rzeczowo – finansowym,
- silnym związkiem przyczynowo - skutkowym pomiędzy decyzjami podejmowanymi w danym okresie (roku budżetowym) a ich konsekwencjami w okresach przyszłych, np. cykl inwestycyjny i eksploatacyjny związany z realizacją przedsięwzięć,
- szerokim wachlarzem realizowanych zadań publicznych (zadania infrastrukturalne, usługi użyteczności publicznej, usługi publiczne „miękkie” – oświata, kultura, pomoc społeczna) finansowanych wieloźródłowo – podatki, opłaty oraz transfery pod rządami zasady jedności materialnej budżetu i WPF.

3. Warunki brzegowe sporządzania Wieloletniej Prognozy Finansowej

3.1 Uwarunkowania prawne – obowiązkowe numeryczne reguły fiskalne

3.1.1 Reguła równowagi budżetu bieżącego

W art. 242 uofp zdefiniowano obowiązkową zasadę równowagi budżetu bieżącego, polegającą na tym, że jst nie może zarówno w zakresie planu finansowego (budżetu) jak i jego wykonania planować oraz ponosić wydatków bieżących większych niż planowane oraz uzyskane dochody bieżące powiększone o nadwyżki budżetowe z lat ubiegłych i wolne środki pochodzące z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w części finansującej deficyt budżetu.

Zasadę tą można zobrazować następującą zależnością:

$$Wb <= Db + Nb$$

gdzie,

Wb – wydatki bieżące,

Db – dochody bieżące,

Nb - nadwyżki budżetowe z lat ubiegłych i wolne środki pochodzące z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w części finansującej deficyt budżetu.

3.1.2 Reguła maksymalnego poziomu zadłużenia

Od roku 2014 obowiązywać zacznie nowy, określony w art. 243 uofp sposób określania maksymalnego poziomu zadłużenia jst oparty w swojej konstrukcji na porównywaniu nadwyżki operacyjnej powiększonej o sprzedaż majątku (uśrednionej z trzech okresów budżetowych wstecz) do obsługi długu jst w roku budżetowym, poszczególne elementy odniesione są do dochodów ogółem z okresów budżetowych których dotyczą. Konstrukcja ta w zamyśle ustawodawcy ma ograniczyć ryzyko nadmiernego zadłużania się jst grożącego utratą zdolności do obsługi zadłużenia. Maksymalny poziom wydatków na obsługę zadłużenia w danym roku budżetowym wyznaczany jest na podstawie wzoru:

$$\left(\frac{R+O}{D}\right) \leq \frac{1}{3} * \left(\frac{Db_{n-1}+Sm_{n-1}-Wb_{n-1}}{D_{n-1}} + \frac{Db_{n-2}+Sm_{n-2}-Wb_{n-2}}{D_{n-2}} + \frac{Db_{n-3}+Sm_{n-3}-Wb_{n-3}}{D_{n-3}}\right)$$

gdzie,

R – planowana na rok budżetowy łączna kwota z tytułu spłaty rat kredytów i pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych,

O – planowane na rok budżetowy odsetki od kredytów i pożyczek, odsetki i dyskonto od papierów wartościowych oraz spłaty kwot wynikających z udzielonych poręczeń i gwarancji,

D - dochody ogółem budżetu w danym roku budżetowym,

Db - dochody bieżące budżetu w danym roku budżetowym,

Sm - sprzedaż majątku w danym roku budżetowym,

Wb - wydatki bieżące w danym roku budżetowym,

n - roku budżetowy, na który ustalana jest relacja,

n-1 - rok poprzedzający rok budżetowy, na który ustalana jest relacja, (na moment przedkładania projektu uchwały WPF przyjmuje się zgodnie z uofp plan budżetu na koniec trzeciego kwartału roku budżetowego),

n-2 - rok poprzedzający rok budżetowy, na który ustalana jest relacja, o dwa lata,

n-3 - rok poprzedzający rok budżetowy, na który ustalana jest relacja, o trzy lata.

Nowy wskaźnik maksymalnego poziomu zadłużenia jst charakteryzuje się następującymi cechami:

- podstawowym kryterium oceny zdolności zadłużeniowej jst jest nadwyżka operacyjna powiększona o dochody ze sprzedaży majątku (Db + Sm – Wb),
- umieszczenie w mianowniku relacji wielkości dochodów ogółem (D) oznacza dyskryminację tzw. miękkiego finansowania jst z budżetów (głównie budżetu rządowego),
- relacja oparta na średniej nadwyżce operacyjnej powiększonej o sprzedaż majątku z 3 lat powoduje „przenoszenie" sytuacji finansowej jst z okresów zeszłych w przyszłość,
- relacja jest bardzo restrykcyjna, gdyż wydatki na obsługę zadłużenia (odsetki od kredytów i pożyczek, odsetki i dyskonto od papierów wartościowych oraz spłaty kwot wynikających z udzielonych poręczeń i gwarancji) występują po dwóch stronach

nierówności odpowiednio (zwiększając wartość po stronie lewej oraz zmniejszając wartość po stronie prawej relacji przy założeniu spełniania nierówność lewa strona <= prawej stronie relacji),

- relacja preferuje wydłużanie okresu spłaty długu – mniejsza rata powoduje obniżenie lewej strony nierówności przy czym całkowity koszt obsługi zadłużenia rośnie.

Spełnienie przyjętej relacji jest obligatoryjne dla jst z uwzględnieniem wyłączeń, którym podlegają raty spłaty długu związanego finansowaniem zadań uzyskujących dochody z dotacji ze środków UE.

4. Koncepcja opracowania

Analiza możliwości zdolności inwestycyjnej jst, a co za tym idzie możliwości zadłużeniowych opiera się na długoterminowej prognozie nadwyżki operacyjnej. Analiza ma stanowić pomoc przy podejmowaniu decyzji o wielkości i okresie zaciągania długu i jego spłaty.

Pojęcie prognozy nie jest jednoznacznie zdefiniowane. Przyjęto, że prognoza powinna być sądem o następujących właściwościach:

- sformułowany z wykorzystaniem dorobku nauki,
- odnoszący się do określonego momentu czasu w przyszłości,
- podlegający empirycznej weryfikacji,
- niepewny, ale akceptowalny.

Budowa prognozy składa się z kilku etapów, przy czym w literaturze brak jest jednolitej konwencji. Można jednak wyodrębnić następujące etapy postępowania, które powinny być wykonywane w odpowiedniej kolejności:

1. Jednoznaczne zdefiniowanie problemu prognostycznego.
2. Zebranie danych historycznych.
3. Analiza danych historycznych.
4. Wybranie metody prognozowania.
5. Postawienie prognozy.
6. Ocena trafności prognozy.

4.1 Dane historyczne

W prognozie wykorzystano dane dotyczące kształtowania się poszczególnych kategorii dochodów i wydatków budżetowych w latach 2011-2012 oraz dane z projektu uchwały budżetowej na rok 2014 i uchwalonego planu budżetu na koniec III kwartału roku 2013.

4.2 Analiza danych historycznych

„Podstawą budowy prognozy jest poprawnie przeprowadzona diagnoza badanej rzeczywistości, czyli stwierdzenie przeszłego oraz faktycznego (teraźniejszego) stanu prognozowanych zjawisk”[1], dlatego też, każda z kategorii dochodów i wydatków została przeanalizowana oddzielnie.

Pierwszym etapem analizy jest przedstawienie historycznych danych. W kolejnym etapie porównywano dynamikę danych ze wskaźnikiem wzrostu poziomu cen (CPI) oraz wskaźnikiem wzrostu produktu krajowego brutto (PKB).

Starano się także znaleźć czynniki mogące mieć wpływ na kształtowanie się wyodrębnionych kategorii dochodów i wydatków.

4.3 Metoda prognozowania

Niestety, z uwagi na niewielki materiał statystyczny, ograniczony małą liczbą obserwacji, utrudnione jest stosowanie metod ekonometrycznych. Z tej samej przyczyny w analizie w ograniczony sposób używa się średnich i innych miar statystycznych.

Do prognozowania użyto rozbudowanej metody naive forecast (metoda naiwna).

Naive forecast stosuje się w sytuacjach, gdy brak jest możliwości użycia innych metod lub użycie tych metod skazane jest na niepowodzenie, choćby z powodu dużej losowości obserwacji. Metody naiwne są proste, przez to łatwe i szybkie w użyciu. Najprostsza metoda naiwna zakłada, że prognozowana wielkość zjawiska w okresie lub momencie t będzie taka sama jak ostatnio zaobserwowana wartość. Formalnie można to zapisać następująco:

$$y_t^* = y_{t-1}$$

[1] Prognozowanie gospodarcze. Metody, modele, zastosowania, przykłady, red. nauk. E. Nowak, Warszawa 1998, s. 32.

gdzie:

y_t^* - prognoza zmiennej Y na moment t,

y_{t-1} - wartość zmiennej prognozowanej w momencie t-1.

Jeżeli prognozowana zmienna charakteryzuje się istnieniem tendencji do wzrostu (spadku), to do prognozowania można użyć metody, która zakłada, że wartość prognozowanej zmiennej wzrośnie (spadnie) w momencie lub okresie prognozy o określony procent w momencie lub okresie poprzednim. Formalnie można to zapisać następująco:

$$y_t^* = (1+c) \cdot y_{t-1}$$

gdzie:

c - wskaźnik wzrostu (spadku).

W niniejszej pracy do prognozowania wykorzystano metodę, która jest rozszerzoną wersją przytoczonych wyżej metod naiwnych.

Zastosowany model umożliwia budowanie prognozy w oparciu o stały wskaźnik wzrostu (spadku) lub jako funkcję inflacji albo PKB. Jeśli wybierzemy stały wskaźnik wzrostu (spadku), to formalny zapis wygląda identycznie jak równanie wyżej.

Jeżeli nie zdecydujemy się na prognozowanie w oparciu o stały wskaźnik wzrostu (spadku), to prognozę możemy uzależnić od wag stojących przy inflacji i wskaźniku wzrostu PKB. Formalnie model można zapisać następująco:

$$y_t^* = y_{t-1} \cdot \left[1 + CPI_t \cdot W(cpi)\right] \cdot \left[1 + PKB_t \cdot W(pkb)\right]$$

gdzie:

CPI_t - wskaźnik inflacji w momencie t,

$W(cpi)$ - waga inflacji,

PKB_t - wzrost PKB w momencie t,

$W(pkb)$ - waga PKB.

Wielkość wag została wyznaczona na podstawie historycznego kształtowania się danych w cenach stałych i bieżących, zaobserwowanej dynamiki w cenach bieżących i dynamiki cen, a także opinii opartych na intuicji i doświadczeniu.

4.4 Trafność prognozy

Oceny trafności prognozy dokonać można dopiero po upływie okresu, na który prognoza była stawiana, w sytuacji, gdy znane będą faktyczne realizacje prognozowanych wielkości.

4.5 Wskaźniki makroekonomiczne przyjęte dla prognozy budżetów Miasta

Czynniki mające wpływ na gospodarkę budżetową i finanse

Dochody jednostek samorządu terytorialnego w okresie analizy będą zależały od wielu czynników, które można podzielić na dwie kategorie:

- czynniki wewnętrzne, na które jednostka ma wpływ,
- czynniki zewnętrzne, na które jednostka nie ma wpływu.

Do czynników wewnętrznych należy przede wszystkim polityka finansowa jednostki.

Czynniki zewnętrzne to przede wszystkim regulacje prawne obowiązujące samorządy. Są to np.:

- ustawa o dochodach jednostek samorządu terytorialnego,
- ustawa o finansach publicznych (w szczególności limity zadłużenia oraz wydatków na obsługę długu).

Inne zewnętrzne czynniki mogące wpłynąć na sytuację finansową i gospodarczą, to lokalne potrzeby społeczne i uwarunkowania gospodarcze regionu.

Istotnym czynnikiem o charakterze zewnętrznym o ogromnym wpływie na finanse jednostki jest ogólna sytuacja gospodarcza kraju.

Inflacja (CPI)

Z analizy głównych źródeł dochodów i wydatków wynika, iż w dużej mierze wielkości te zmieniają się pod wpływem inflacji (CPI).

Zastosowano w opracowaniu wskaźniki inflacji stanowiące **podstawę prognozowania poziomu dochodów i wydatków**. Budując prognozę dynamiki inflacji oparto się na założeniach opracowanych przez Ministerstwo Finansów i prezentowanych w następujących dokumentach:

- *Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego*, Ministerstwo Finansów, maj 2013 r.
- *Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw*, Ministerstwo Finansów, maj 2013 r.

Wskaźnik inflacji w latach 2013 – 2027:

2013	2014	2015-2017	2018-2022	2023-2027
1,6 %	2,4%	2,5%	2,4%	2,3%

Produkt Krajowy Brutto (PKB)

Analiza kształtowania się dochodów pochodzących z podatków dochodowych od osób fizycznych i prawnych stanowiących dochód budżetu państwa wykazała, że jednym z czynników mogącym mieć wpływ na dochody z tego tytułu jest wzrost Produktu Krajowego Brutto (PKB). Budując prognozę dynamiki PKB oparto się na założeniach opracowanych przez Ministerstwo Finansów i prezentowanych w następujących dokumentach:

- *Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego*, Ministerstwo Finansów, maj 2013 r.
- *Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw*, Ministerstwo Finansów, maj 2013 r.

Dynamika PKB w latach 2013-2027:

2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025-2027
1,5%	2,5%	3,8%	4,3%	4,2%	4,1%	3,8%	3,3%	3,2%	3,1%	3,0%	2,9%	2,8%

5. Ryzyko towarzyszące funkcjonowaniu JST

W trakcie realizacji długoterminowego planu finansowego na lata 2014-2027 należy uwzględnić możliwe wystąpienie zagrożeń utrudniających osiągnięcie zamierzonych celów. Zagrożenia te generują ryzyka towarzyszące funkcjonowaniu jednostek samorządu terytorialnego.

5.1 Ryzyko istotnej zmiany politycznej w organach

Radni - członkowie podstawowego organu stanowiącego jst - wybierani są w wyborach powszechnych przez wszystkich mieszkańców jst. Dlatego też na decyzje ekonomiczne oraz finansowe podejmowane przez jednostkę mogą wpływać czynniki polityczne i społeczne.

5.2 Ryzyko instytucjonalne

Związane jest z możliwością wprowadzenia zmian regulacji prawnych i podatkowych mających bezpośredni wpływ na kształtowanie się poziomu dochodów jednostek samorządu terytorialnego.

5.3 Ryzyko niestabilności gospodarczej i politycznej

Wiąże się z pogorszeniem ogólnej sytuacji gospodarczej kraju lub regionu, wzrostu inflacji oraz bezrobocia. W rezultacie zjawiska te wpływają na dochody czerpane z podatków i opłat.

5.4 Ryzyko braku zakładanych źródeł finansowania

Występuje w przypadku finansowania długookresowych inwestycji środkami obcymi np. z funduszy pomocowych.

5.5 Ryzyko przeszacowania dochodów budżetu

Przygotowywanie budżetu od strony dochodów może opierać się na zbyt optymistycznych założeniach. W rezultacie niższe wpływy przy ustalonych wyższych

wydatkach skutkują powstaniem deficytu budżetowego, co może doprowadzić do zaburzeń płynności.

5.6 Ryzyko nadzwyczajnego zwiększenia wydatków budżetu

Jednostki tworzą rezerwy na nieprzewidziane w budżecie wydatki. Może się okazać, że wystąpi nieplanowany wzrost wydatków przekraczający poziom utworzonej rezerwy (np. związanych z klęską żywiołową). Wówczas pokrycie tych wydatków może nastąpić poprzez zmniejszenie innych wydatków lub też zwiększenie zadłużenia.

5.7 Ryzyko stóp procentowych

Obligacje i kredyty oprocentowane są według zmiennej stawki związanej z rentownością 52-tygodniowych bonów skarbowych lub według zmiennej stawki WIBOR, które zmieniają się zarówno w ciągu każdego roku, jak i w poszczególnych latach.

Na ustalenie rentowności bonów skarbowych i wielkości stawek WIBOR pośredni wpływ ma poziom inflacji, dlatego też samorząd powinien wziąć pod uwagę ryzyko związane ze zmianami inflacyjnymi. Zmniejszenie poziomu inflacji powodować może zmniejszenie poziomu rentowności bonów skarbowych i WIBOR-u, i tym samym będzie wywierać wpływ na poziom obsługi zadłużenia.

5.8 Ryzyko zmiany stawek podatków pośrednich

Jednostki samorządu terytorialnego mogą ponosić ryzyko zwiększenia stawek podatków pośrednich, w tym stawek podatku od towarów i usług.

Na gruncie obowiązującego stanu prawnego jednostki samorządu terytorialnego, jako takie, co do zasady nie mają prawa do pomniejszenia podatku należnego o podatek naliczony. Powoduje to, iż ponoszą one ekonomiczny ciężar podatku od towarów i usług. Podwyższenie stawek podatku VAT może skutkować wyższymi cenami żądanymi przez dostawców i wykonawców w postępowaniach o udzielenie zamówienia publicznego.

6. Dochody i wydatki budżetowe w latach 2014-2027

W tabelach 1 i 2, stanowiących załączniki nr 1 i 2 do Objaśnienia, przedstawiono prognozę zmiany wartości poszczególnych pozycji dochodów i wydatków budżetu miasta w prognozowanym okresie. Bazą zmian jest przewidywane wykonanie za rok 2013 oraz plan budżetu na rok 2014. Wartości wskaźników oparto o prognozowany poziom inflacji, PKB lub wskaźnik stały. Posiłkowano się również analizą wykonania budżetów lat 2010 – 2012.

Oszacowanie dochodów przeprowadzono w oparciu o wyodrębnione w budżecie miasta źródła dochodów. Dla każdego ze źródeł w sposób indywidualny ustalono sposób kształtowania się jego wartości w okresie prognozy. Po oszacowaniu poszczególnych źródeł dochodów zagregowano wszystkie źródła dochodów i uzyskano dochody ogółem w prognozowanym okresie oraz wszystkie wymagane przepisami ustawy o finansach publicznych poziomy agregacji dochodów. Dochody majątkowe oszacowano w drodze analizy możliwych do uzyskania kwot ze sprzedaży będących w dyspozycji miasta nieruchomości oraz należności miasta z tytułu sprzedaży majątku.

Punktem wyjścia szacowania poszczególnych dochodów był projekt uchwały budżetowej na 2014 r.

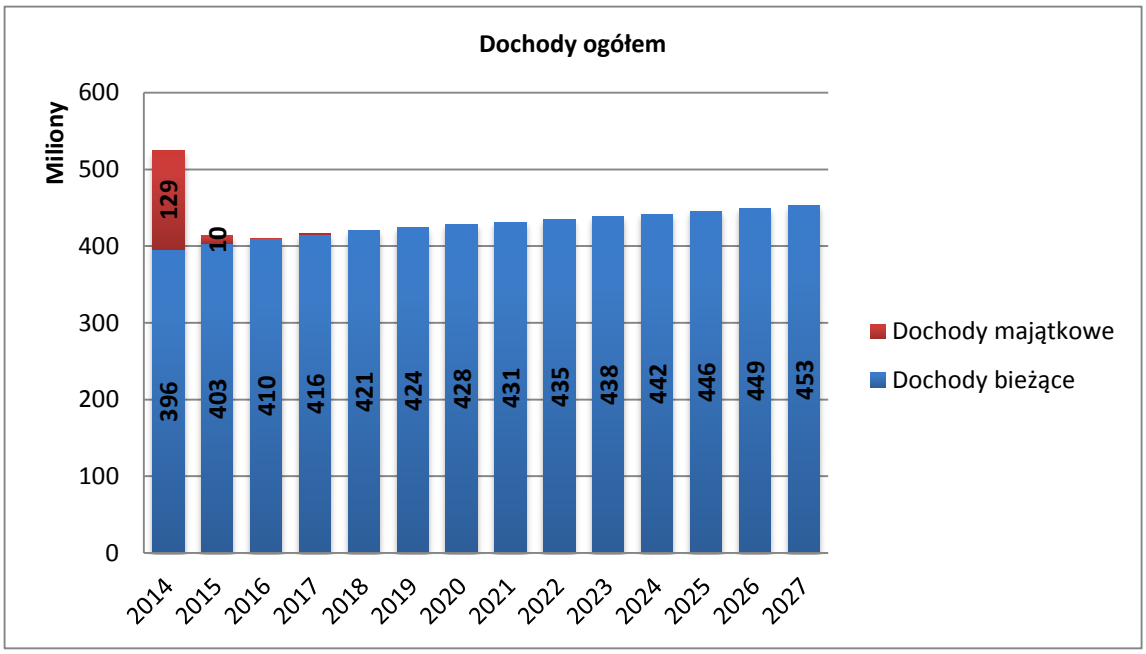
Oszacowanie wydatków przeprowadzono w oparciu o wyodrębnione w budżecie miasta działy klasyfikacji budżetowej. W obrębie działu wyszczególniono wydatki w podziale na wydatki pozostałe bieżące (rzeczowe) oraz wydatki osobowe. Wydatki inwestycyjne wprowadzono w wyniku ustalenia listy przedsięwzięć oraz pozostałych wydatków majątkowych w toku odrębnej procedury. Dla każdego z działów w sposób indywidualny ustalono sposób kształtowania się wartości poszczególnych rodzajów wydatków w okresie prognozy. Po oszacowaniu poszczególnych działów dokonano ich agregacji i uzyskano wydatki ogółem w prognozowanym okresie oraz wszystkie wymagane przepisami ustawy o finansach publicznych poziomy agregacji wydatków.

Punktem wyjścia szacowania wydatków w poszczególnych działach klasyfikacji był projekt uchwały budżetowej na 2014 r.

Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2014 – 2027 stanowi załącznik nr 2 do uchwały.

6.1 Prognoza dochodów na lata 2014-2027

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	z tego:	
		Dochody bieżące	Dochody majątkowe
2014	525 057 080	395 696 359	129 360 721
2015	413 835 903	403 413 449	10 422 454
2016	410 509 312	409 809 312	700 000
2017	416 421 872	415 721 872	700 000
2018	420 623 085	420 623 085	0
2019	424 249 292	424 249 292	0
2020	427 749 580	427 749 580	0
2021	431 301 295	431 301 295	0
2022	434 905 691	434 905 691	0
2023	438 465 373	438 465 373	0
2024	442 074 949	442 074 949	0
2025	445 735 712	445 735 712	0
2026	449 496 900	449 496 900	0
2027	453 361 540	453 361 540	0



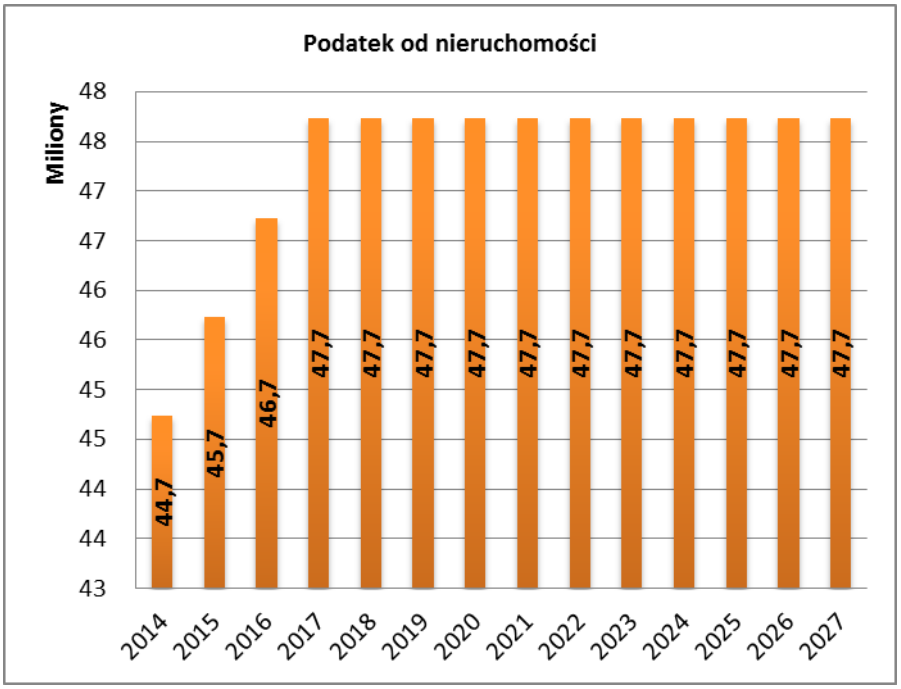
Prognozuje się, iż do roku 2016 dochody ogółem będą spadać co spowodowane jest utrzymywaniem dochodów majątkowych wyłącznie z perspektywy finansowej na lata 2007-2013. W perspektywie najbliższych czterech lat prognozy tj. od 2014 do 2017 r. przewiduje się następującą dynamikę dochodów ogółem w stosunku do roku poprzedniego: w 2014 r.

wzrost nominalnie o 13%, w 2015 r. spadek nominalnie o 21%, w 2016 r. spadek nominalnie o mniej niż 1%, w 2017 r. wzrost nominalnie o 1%.

6.1.1 Główne źródła dochodów budżetowych w latach 2014-2027

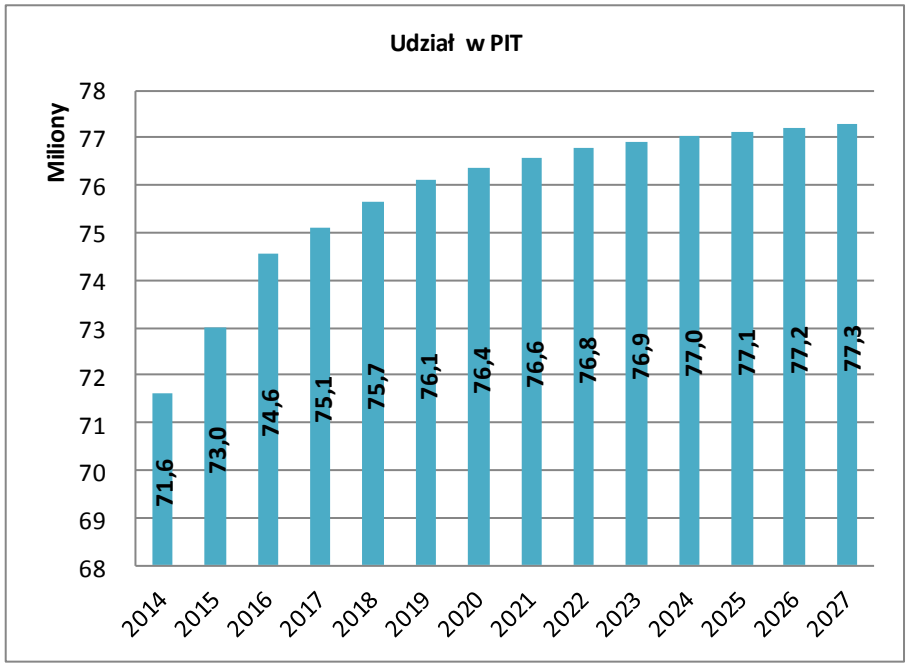
Wyszczególnienie	Podatek od nieruchomości	Udział w PIT	Udział w CIT	Subwencja oświatowa
2014	44 730 000	71 627 336	3 622 507	120 682 924
2015	45 730 000	72 988 255	3 622 507	121 889 753
2016	46 730 000	74 557 503	3 622 507	123 108 651
2017	47 730 000	75 123 210	3 622 507	124 339 737
2018	47 730 000	75 663 236	3 622 507	125 583 135
2019	47 730 000	76 100 838	3 622 507	125 583 135
2020	47 730 000	76 356 502	3 622 507	125 583 135
2021	47 730 000	76 578 206	3 622 507	125 583 135
2022	47 730 000	76 765 168	3 622 507	125 583 135
2023	47 730 000	76 916 645	3 622 507	125 583 135
2024	47 730 000	77 031 937	3 622 507	125 583 135
2025	47 730 000	77 110 384	3 622 507	125 583 135
2026	47 730 000	77 189 929	3 622 507	125 583 135
2027	47 730 000	77 270 588	3 622 507	125 583 135

Podatek od nieruchomości



W okresie pierwszych czterech lat prognozy zakłada się kontynuowanie wzrostowego trendu wpływów z podatku od nieruchomości na stałym poziomie rok do roku równym 1 mln zł. Natomiast w latach 2018-2027 dochody z tego tytułu utrzymywać się będą na poziomie z roku 2017.

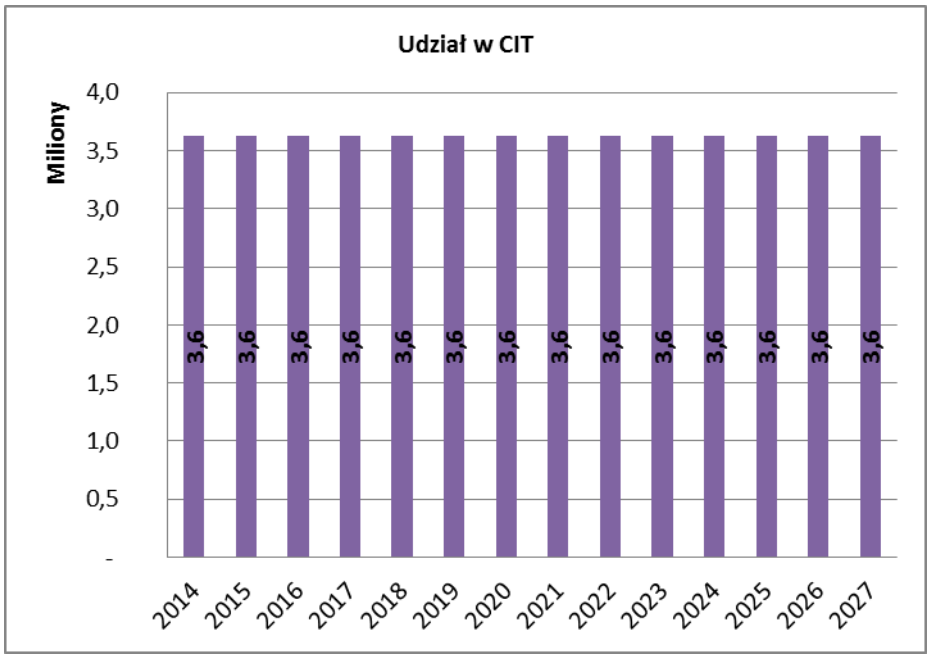
Udział w podatku dochodowym od osób fizycznych



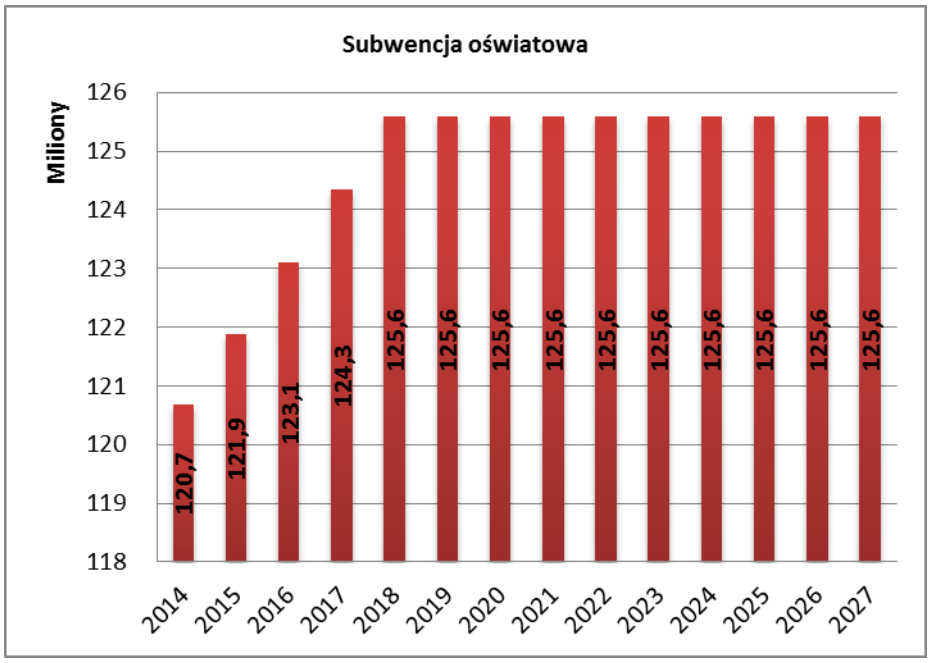
Dochody z tytułu udziałów w podatku dochodowym należą do najbardziej wrażliwych na zmiany w koniunkturze gospodarczej, przez co ich prognoza może okazać się przeszacowana ex post. W budżecie miasta na rok 2014 stanowią one ok. 1/5 bieżących dochodów własnych i zostały przyjęte w wielkościach wyliczonych przez Ministerstwo Finansów, natomiast prognoza na dalsze lata oszacowana została m.in. w oparciu o założoną przez Ministerstwo Finansów prognozę wskaźnika PKB. Przewiduje się, iż wpływy z PIT będą wzrastały w tempie dynamiki wskaźnika PKB, z uwzględnieniem wygaszania trendu wzrostu od 2017 r. o 1 mln zł rocznie. W 2014 r. przewiduje się nominalny wzrost wpływów z tego tytułu o 5% w stosunku do roku poprzedniego, w 2015 i 2016 r. wzrost nominalnie o 2%, natomiast w latach późniejszych o ok. 1%.

Udział w podatku dochodowym od osób prawnych

Dochody z tego tytułu zaplanowane zostały w oparciu o przewidywane wykonanie za 2013 r. oraz o założoną przez Ministerstwo Finansów prognozę wskaźnika PKB. W 2014 r. szacuje się nominalny wzrost wpływów z udziałów w CIT o 6% w stosunku do roku 2013, a w latach kolejnych utrzymanie na stałym poziomie z roku 2014 – 3,6 mln.



Subwencja oświatowa



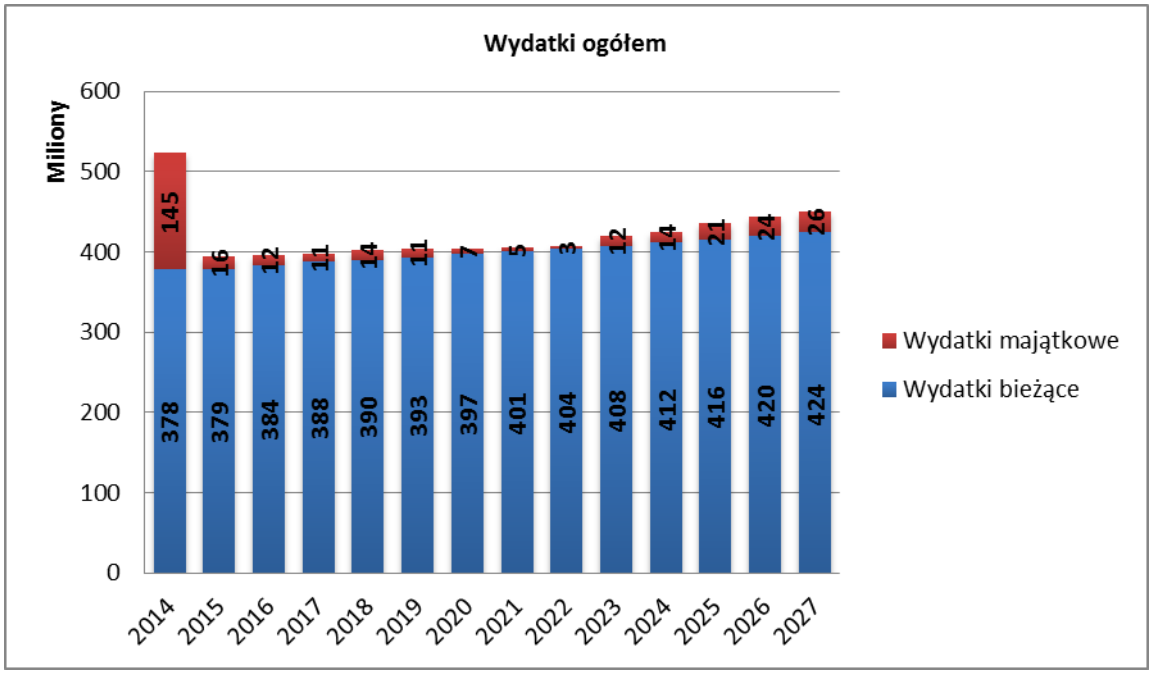
Część oświatowa subwencji ogólnej w budżecie miasta jest największym źródłem dochodów bieżących. Środki pozyskiwane z tego tytułu stanowią 30% dochodów bieżących budżetu w roku 2014. Wielkość wpływów z tego tytułu dla wszystkich jednostek samorządu terytorialnego ustalana jest corocznie w ustawie budżetowej. Minister właściwy do spraw oświaty i wychowania dzieli część oświatową subwencji ogólnej między poszczególne jst biorąc pod uwagę zakres realizowanych przez te jednostki zadań oświatowych. W 2014 r. w stosunku do roku poprzedniego subwencja oświatowa została zmniejszona o niecałe 300 tys. zł, natomiast w kolejnych latach prognozy zakłada się stały wzrost nominalny na poziomie 1% rdr.

6.2 Prognoza wydatków na lata 2014-2027

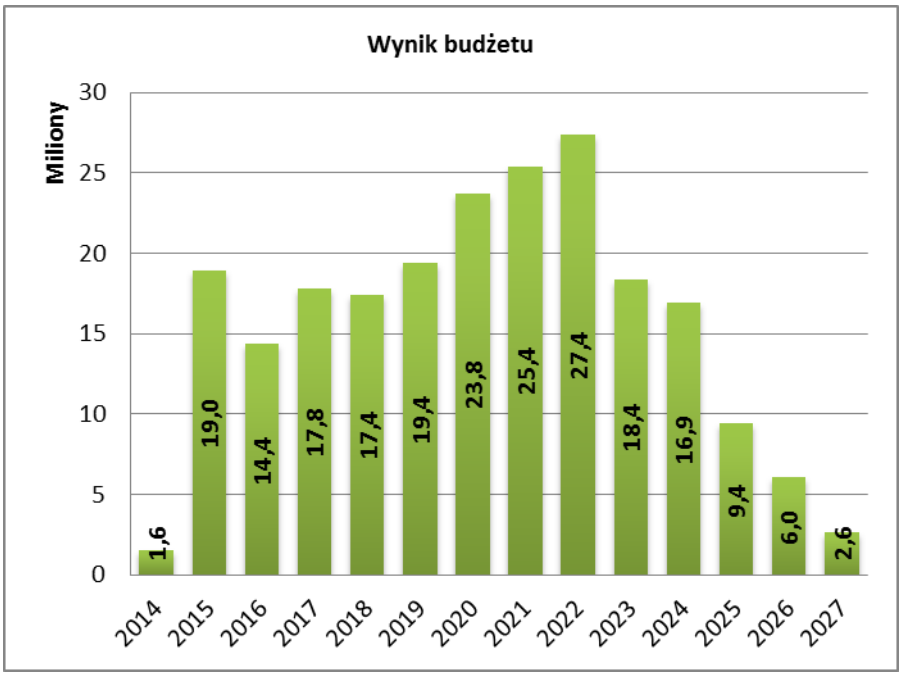
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem	z tego:	
		Wydatki bieżące	Wydatki majątkowe
2014	523 507 080	378 342 636	145 164 444
2015	394 881 621	378 901 548	15 980 073
2016	396 157 187	384 143 936	12 013 251
2017	398 603 771	387 845 104	10 758 667
2018	403 222 058	389 697 993	13 524 065
2019	404 848 264	393 484 177	11 364 087
2020	403 998 553	397 127 856	6 870 697
2021	405 900 267	400 740 657	5 159 610
2022	407 504 664	404 391 627	3 113 037
2023	420 064 345	407 844 888	12 219 457
2024	425 173 922	411 659 714	13 514 209
2025	436 334 685	415 565 285	20 769 400
2026	443 447 998	419 839 435	23 608 563
2027	450 717 637	424 318 585	26 399 052

W 2014 r. przewiduje się wzrost nominalny wydatków ogółem w stosunku do roku bieżącego o 12%, a wydatków inwestycyjnych o 75% (co spowodowane jest kontynuacją wieloletnich przedsięwzięć inwestycyjnych związanych z perspektywą finansową 2007-2013). W latach od 2015 do 2017 r. przewiduje się następującą dynamikę wydatków ogółem w stosunku do roku poprzedniego: w 2015 r. spadek nominalnie o 25%, w 2016 r. wzrost nominalnie o 0,3%, w 2017 r. wzrost nominalnie o 0,6%. Tak drastyczny spadek wydatków ogółem w roku 2015 w porównaniu z rokiem poprzednim wynika z zakończeniem ponoszenia nakładów finansowych na kilka dużych inwestycji i ma to swoje odzwierciedlenie

w wydatkach majątkowych, które począwszy od roku 2015 do roku 2022 sukcesywnie spadają. Jest to spowodowane również skupieniem się władz miasta na redukcji zadłużenia.



6.3 Wynik budżetu w latach 2014-2027



Prognozowany wynik budżetu (definiowany jako różnica pomiędzy dochodami a wydatkami) odzwierciedla założenia przyjęte przy konstruowaniu WPF 2014-2027 i budżetu na 2014 r. Przyszły rok uwzględnia kontynuację ambitnego programu inwestycyjnego miasta skutkującego generowaniem niskiej nadwyżki budżetowej w związku z zaangażowaniem w finansowanie inwestycji z udziałem środków zwrotnych, w tym przeznaczonych na finansowanie projektów realizowanych przy współudziale środków unijnych. Uzyskiwane nadwyżki budżetowe począwszy od roku 2014 przeznaczone zostaną na spłatę zobowiązań dłużnych.

7. Rozchody budżetu - spłata kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych

Prognoza rozchodów budżetu obejmuje prognozę spłaty kredytów i pożyczek, wykupu obligacji, pożyczek do udzielenia, wykupu papierów wartościowych.

Spłatę kredytów oraz wykup papierów wartościowych zaplanowano na podstawie planowanych harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i terminów wykupów obligacji. Przy czym z uwagi na wynikającą z zawartych umów możliwość wcześniejszej spłaty kredytu z BGK oraz wcześniejszego wykupu obligacji PKO BP przesunięta została część rozchodów z tych tytułów z roku 2016 i 2017 na rok 2015. Kredyt planowany do zaciągnięcia w 2014 r. planuje się spłacić w ciągu 10 lat z pięcioletnim okresem karencji (Załącznik nr 3 do Objaśnienia).

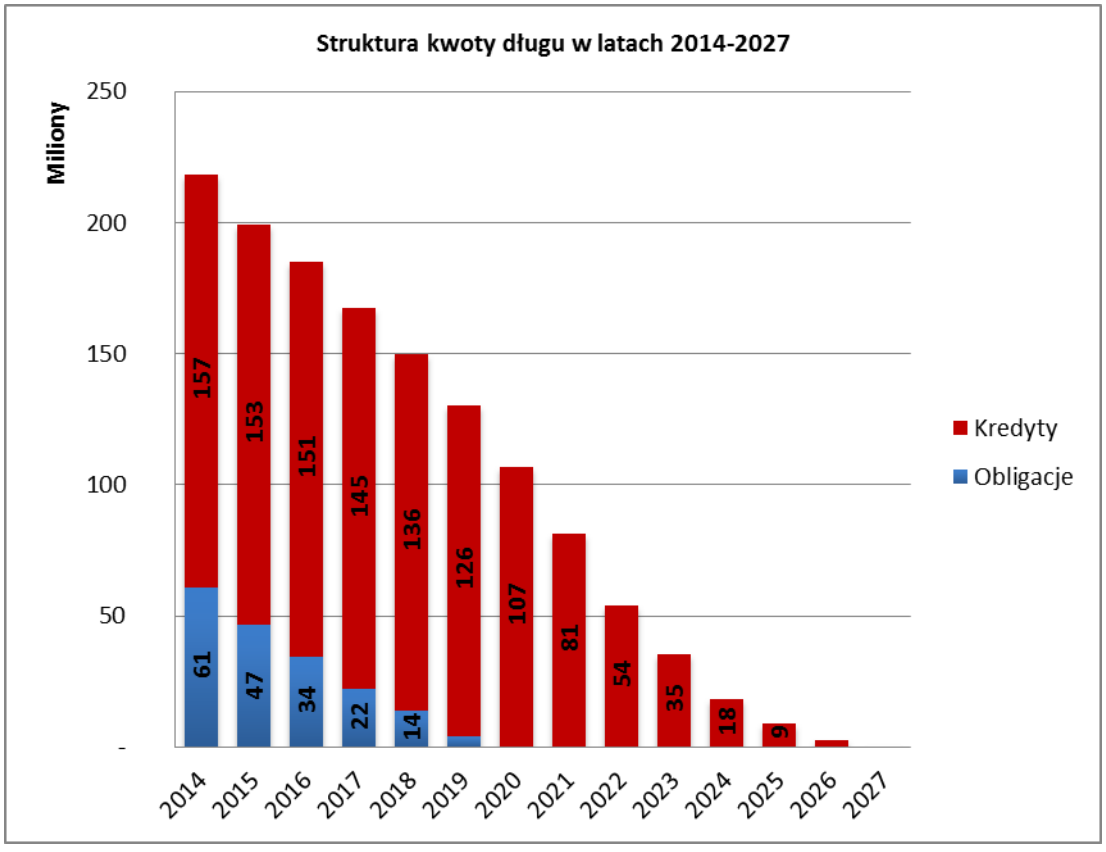
W 2014 roku przypadające do spłaty zobowiązania wynoszą 62.400.000 zł, kwota ta w całości jest przeznaczona na wykup obligacji.

8. Kwota długu w latach 2014-2027

Prognozę poziomu zadłużenia na kolejne lata skonstruowano przy uwzględnieniu przewidywanego zadłużenia na koniec 2013 r., tj. 219.425.532 zł. Rok 2014 jest ostatnim dla którego prognozuje się zaciąganie przychodów, w związku z czym kwota długu z roku na rok będzie maleć aż do 2027 r. na który przypada spłata ostatniej raty kredytu długoterminowego w wysokości 2.643.903 zł. Natomiast wykup ostatnich obligacji nastąpi w roku 2020.

Tabela oraz wykres poniżej przedstawiają kwotę długu na koniec każdego roku i jego strukturę w podziale na obligacje i kredyty

Wyszczególnienie	Kwota długu na koniec roku	z tego:	
		Obligacje	Kredyty
2014	217 875 532	61 000 000	156 875 532
2015	198 921 250	46 600 000	152 321 250
2016	184 568 125	34 200 000	150 369 125
2017	166 751 024	22 000 000	144 751 024
2018	149 349 997	14 000 000	135 349 997
2019	129 948 969	4 000 000	125 948 969
2020	106 197 942	-	106 197 942
2021	80 796 914	-	80 796 914
2022	53 395 887	-	53 395 887
2023	34 994 859	-	34 994 859
2024	18 093 832	-	18 093 832
2025	8 692 805	-	8 692 805
2026	2 643 903	-	2 643 903
2027	-	-	-



9. Wskaźnik planowanej łącznej spłaty zobowiązań określony w art. 243

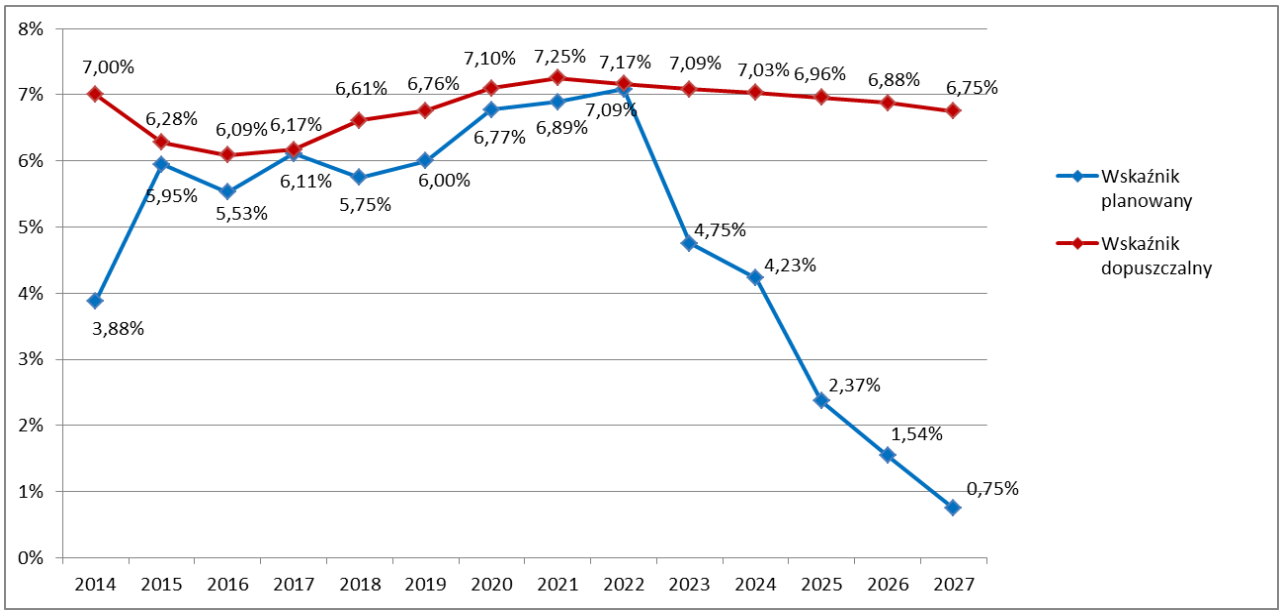
Dla okresu planistycznego od 2014 r. obowiązują przepisy art. 243 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. W świetle tych regulacji maksymalna wysokość

wskaźnika obsługi zadłużenia dla Grudziądza w relacji do planowanych dochodów ogółem budżetu w 2014 r. będzie warunkowana historyczną sytuacją budżetową Miasta z lat 2011, 2012 oraz 2013.

Powyższych ograniczeń nie stosuje się do spłaty zadłużenia zaciąganego w związku z realizacją projektów współfinansowanych ze środków UE oraz poręczeń i gwarancji udzielonych podmiotom realizującym takie projekty, jednak w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków.

Poniżej zaprezentowano prognozę wskaźnika planowanego (po uwzględnieniu wyłączeń) oraz wskaźnika dopuszczalnego dla wszystkich lat prognozy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik planowany	Wskaźnik dopuszczalny	Informacja o spełnieniu wskaźnika
2014	3,88%	7,00%	TAK
2015	5,95%	6,28%	TAK
2016	5,53%	6,09%	TAK
2017	6,11%	6,17%	TAK
2018	5,75%	6,61%	TAK
2019	6,00%	6,76%	TAK
2020	6,77%	7,10%	TAK
2021	6,89%	7,25%	TAK
2022	7,09%	7,17%	TAK
2023	4,75%	7,09%	TAK
2024	4,23%	7,03%	TAK
2025	2,37%	6,96%	TAK
2026	1,54%	6,88%	TAK
2027	0,75%	6,75%	TAK



10. Wskaźniki budżetowe

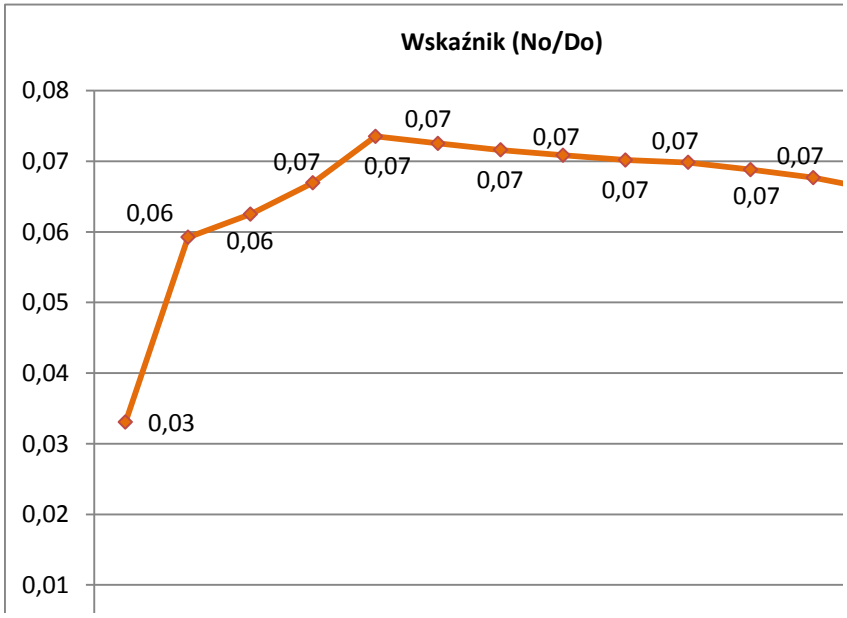
10.1 Wskaźnik udziału nadwyżki operacyjnej w dochodach ogółem

$$W_{B1} = No/Do$$

No – nadwyżka operacyjna (dodatnia różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi)
Do – dochody ogółem

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	Dochody bieżące	Wydatki bieżące	Nadwyżka operacyjna	Wskaźnik (No/Do)
2014	525 057 080	395 696 359	378 342 636	17 353 723	0,03
2015	413 835 903	403 413 449	378 901 548	24 511 901	0,06
2016	410 509 312	409 809 312	384 143 936	25 665 376	0,06
2017	416 421 872	415 721 872	387 845 104	27 876 768	0,07
2018	420 623 085	420 623 085	389 697 993	30 925 092	0,07
2019	424 249 292	424 249 292	393 484 177	30 765 115	0,07
2020	427 749 580	427 749 580	397 127 856	30 621 724	0,07
2021	431 301 295	431 301 295	400 740 657	30 560 638	0,07
2022	434 905 691	434 905 691	404 391 627	30 514 064	0,07
2023	438 465 373	438 465 373	407 844 888	30 620 485	0,07
2024	442 074 949	442 074 949	411 659 714	30 415 236	0,07
2025	445 735 712	445 735 712	415 565 285	30 170 427	0,07
2026	449 496 900	449 496 900	419 839 435	29 657 465	0,07
2027	453 361 540	453 361 540	424 318 585	29 042 955	0,06

Występowanie nadwyżki operacyjnej oznacza, że jednostka po sfinansowaniu wszystkich wydatków bieżących ma jeszcze własne środki, np. na spłatę zaciągniętych zobowiązań lub finansowanie inwestycji. Udział nadwyżki operacyjnej w dochodach ogółem określa możliwości zaciągnięcia nowych zobowiązań. Im wyższa jest wartość tego wskaźnika tym większe są możliwości inwestycyjne lub większa możliwość zwiększania wydatków bieżących. Ujemna wartość wskaźnika wskazuje na niekorzystną sytuację finansową jednostki. W analizowanym okresie w budżecie miasta wypracowywano nadwyżkę operacyjną co oznacza, że dochody bieżące wystarczają na pokrycie wydatków bieżących, a pozostałe środki mogły zostać przeznaczone na sfinansowanie zadań inwestycyjnych lub spłatę zobowiązań.



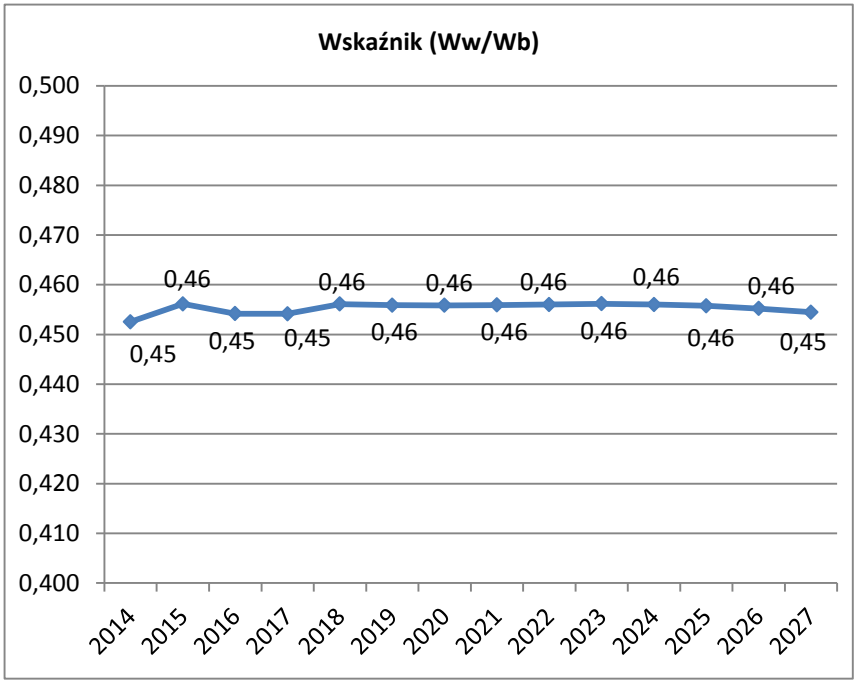
10.2 Wskaźnik obciążenia wydatków bieżących wydatkami na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

$$W_{B2} = Ww/Wb$$

Ww – wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Wb – wydatki bieżące

Wyszczególnienie	Wydatki bieżące	Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	Wskaźnik (Ww/Wb)
2014	378 342 636	171 222 326	0,45
2015	378 901 548	172 839 736	0,46
2016	384 143 936	174 478 079	0,45
2017	387 845 104	176 137 473	0,45
2018	389 697 993	177 751 111	0,46
2019	393 484 177	179 384 725	0,46
2020	397 127 856	181 038 550	0,46
2021	400 740 657	182 713 089	0,46
2022	404 391 627	184 408 682	0,46
2023	407 844 888	186 054 193	0,46
2024	411 659 714	187 719 682	0,46
2025	415 565 285	189 405 467	0,46
2026	419 839 435	191 111 920	0,46
2027	424 318 585	192 839 373	0,45



Wskaźnik W_{B2} wskazuje, jaką część wydatków bieżących stanowią wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń.

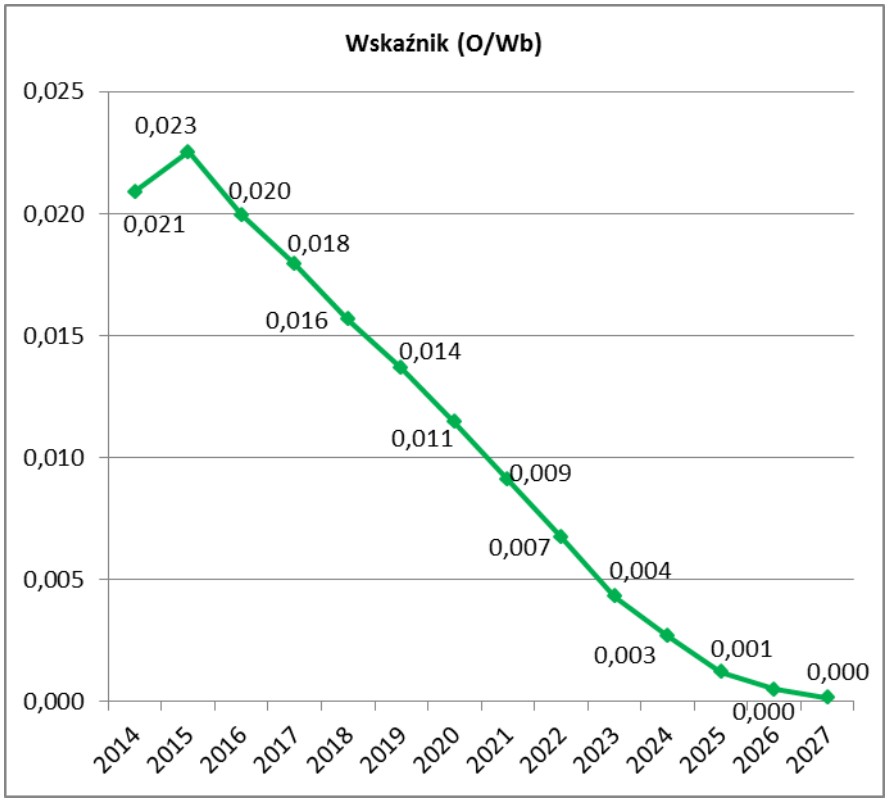
10.3 Wskaźnik obciążenia wydatków bieżących wydatkami na obsługę długu

$$W_{B3} = O/Wb$$

O – wydatki na obsługę długu

Wb – wydatki bieżące

Wyszczególnienie	Wydatki bieżące	Wydatki na obsługę długu	Wskaźnik (O/Wb)
2014	378 342 636	7 911 561	0,021
2015	378 901 548	8 534 222	0,023
2016	384 143 936	7 667 486	0,020
2017	387 845 104	6 958 900	0,018
2018	389 697 993	6 108 666	0,016
2019	393 484 177	5 384 265	0,014
2020	397 127 856	4 550 664	0,011
2021	400 740 657	3 645 228	0,009
2022	404 391 627	2 737 027	0,007
2023	407 844 888	1 756 626	0,004
2024	411 659 714	1 101 125	0,003
2025	415 565 285	499 774	0,001
2026	419 839 435	209 375	0,000
2027	424 318 585	65 515	0,000



Wskaźnik W_{B3} wskazuje, jaką część wydatków bieżących stanowią wydatki na obsługę długu.

ROK	2014			2015			2016			2017			2018-2027		
ZAŁOŻENIA ZMIANY	Stały	% CPI	% PKB	Stały	% CPI	% PKB	Stały	% CPI	% PKB	Stały	% CPI	% PKB	Stały	% CPI	% PKB
	Podatki i opłaty lokalne														
Podatek od nieruchomości (§031)	P2014	0%	0%	1 000 000	0%	0%	1 000 000	0%	0%	1 000 000	0%	0%	0	0%	0%
Podatek od środków transportowych (§034)	P2014	0%	0%	0	0%	0%	0	0%	0%	0	0%	0%	0	0%	0%
Podatek rolny oraz leśny (§032, §033)	P2014	0%	0%	0	0%	0%	0	0%	0%	0	0%	0%	0	0%	0%
Oplata targowa (§043)	P2014	0%	0%	0	0%	0%	0	0%	0%	0	0%	0%	0	0%	0%
Oplata skarbowa (§041)	P2014	0%	0%	0	0%	0%	0	0%	0%	0	0%	0%	0	0%	0%
Podatek od czynności cywilnoprawnych (§050)	P2014	0%	150%	0	0%	150%	0	0%	150%	0	0%	150%	0	0%	150%
Podatek od spadków i darowizn (§036)	P2014	0%	50%	0	0%	50%	0	0%	50%	0	0%	50%	0	0%	50%
Karta podatkowa (§035)	P2014	0%	0%	0	0%	0%	0	0%	0%	0	0%	0%	0	0%	0%
Oplata komunikacyjna (§042)	P2014	0%	50%	0	0%	50%	0	0%	50%	0	0%	50%	0	0%	50%
Zezwolenia na sprzedaż alkoholu (§048)	P2014	0%	50%	0	0%	50%	0	0%	50%	0	0%	50%	0	0%	50%
Inne opłaty lokalne (§040,§045, §046,§049)	P2014	100%	0%	0	100%	0%	0	100%	0%	0	100%	0%	0	100%	0%
Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych (§268)	P2014	0%	0%	0	0%	0%	0	0%	0%	0	0%	0%	0	0%	0%
Zaległości z podatków zniesionych (§056)	P2014	0%	0%	0	0%	0%	0	0%	0%	0	0%	0%	0	0%	0%
Podatek od posiadania psów (§037)	P2014	0%	0%	0	0%	0%	0	0%	0%	0	0%	0%	0	0%	0%
Wpływy z opłaty administracyjnej (§045)	P2014	0%	0%	0	0%	0%	0	0%	0%	0	0%	0%	0	0%	0%
	Udział w podatkach budżetu państwa														
Udział w PIT (§001)	P2014	0%	50%	0	0%	50%	0	0%	50%	-1 000 000	0%	50%	-1 000 000	0%	50%
Udział w CIT (§002)	P2014	0%	100%	0	0%	100%	0	0%	100%	0	0%	100%	0	0%	100%
	Dochody majątkowe														
Sprzedaż mienia (§077, §078)	P2014	0%	0%	0	0%	0%	0	0%	0%	0	0%	0%	0	0%	0%
Sprzedaż składników majątkowych (§087)	P2014	0%	0%	0	0%	0%	0	0%	0%	0	0%	0%	0	0%	0%
Wpływy ze zbycia praw majątkowych (§078)	P2014	0%	0%	0	0%	0%	0	0%	0%	0	0%	0%	0	0%	0%
Wpływy z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności (§076)	P2014	0%	0%	0	0%	0%	0	0%	0%	0	0%	0%	0	0%	0%
	Pozostałe dochody z majątku														
Wpływ z opłaty za zarząd i wieczyste użytkowanie nieruchomości (§047)	P2014	0%	0%	0	0%	0%	0	0%	0%	0	0%	0%	0	0%	0%
Dzierżawa, najem, czynsz, leasing, wpływy z dywidend (§074, §075)	P2014	100%	0%	0	100%	0%	0	100%	0%	0	100%	0%	0	100%	0%
	Odsetki														
Pozostałe odsetki od środków na rachunkach bankowych (§092)	P2014	0%	0%	0	0%	0%	0	0%	0%	0	0%	0%	0	0%	0%
Odsetki od nieterminowych wpłat podatków i opłat lokalnych (§090, §091)	P2014	0%	0%	0	0%	0%	0	0%	0%	0	0%	0%	0	0%	0%
	Pozostałe dochody														
Grzywny i kary pieniężne (§057, §058)	P2014	0%	0%	5%	0%	0%	5%	0%	0%	5%	0%	0%	5%	0%	0%
Wpływy z usług (§083, §084)	P2014	100%	0%	0	100%	0%	0	100%	0%	0	100%	0%	0	100%	0%
Rożne opłaty (§068, §069)	P2014	50%	0%	0	50%	0%	0	50%	0%	0	50%	0%	0	50%	0%
Inne dochody (§096, §097, §098, §236, §238, §291, §298, §802)	P2014	50%	0%	0	50%	0%	0	50%	0%	0	50%	0%	0	50%	0%
	Subwencje z budżetu państwa														
Subwencja oświatowa (§292)	P2014	0%	0%	1%	0%	0%	1%	0%	0%	1%	0%	0%	P2017	0%	0%
Subwencja wyrównawcza (§292)	P2014	0%	0%	1%	0%	0%	1%	0%	0%	1%	0%	0%	1%	0%	0%
Subwencja równoważąca (§292)	P2014	0%	0%	1%	0%	0%	1%	0%	0%	1%	0%	0%	1%	0%	0%
Uzupełnienie subwencji na inwestycje i remonty (§276, § 279)	P2014	0%	0%	0	0%	0%	0	0%	0%	0	0%	0%	0	0%	0%
	Dotacje celowe														
	Dotacje celowe na realizacje zadań własnych														
Dotacje celowe na realizacje zadań własnych bieżących (§200, §203, §213, §231, §232, §233, §244, §269)	P2014	100%	0%	1%	100%	0%	1%	100%	0%	1%	100%	0%	1%	100%	0%
Dotacje celowe na realizacje zadań własnych bieżących UE (§270)	P2014	0%	0%	0	0%	0%	0	0%	0%	0%	0%	0%	0	0%	0%
Dotacje celowe na realizacje zadań własnych inwestycyjnych (§620, §626, §630, §633, §643, §662)	P2014	0%	0%	0	0%	0%	0	0%	0%	0%	0%	0%	0	0%	0%
Dotacje celowe na realizacje zadań własnych inwestycyjnych UE (§629)	P2014	0%	0%	0	0%	0%	0	0%	0%	0	0%	0%	0	0%	0%
	Dotacje celowe na realizacje zadań zleconych i powierzonych														
Dotacje celowe na realizacje zadań zleconych i powierzonych bieżących (§201, §202, §211)	P2014	100%	0%	1%	100%	0%	1%	100%	0%	1%	100%	0%	1%	100%	0%
Dotacje celowe na realizacje zadań zleconych i powierzonych inwestycyjnych (§631, §641)	P2014	0%	0%	0	0%	0%	0	0%	0%	0	0%	0%	0	0%	0%
	Środki pozyskane z innych źródeł														
Środki pozyskane z innych źródeł na realizacje zadań bieżących (§246, §270)	P2014	0%	0%	0	0%	0%	0	0%	0%	0	0%	0%	0	0%	0%
Środki pozyskane z innych źródeł na realizacje zadań inwestycyjnych (§629)	P2014	0%	0%	0	0%	0%	0	0%	0%	0	0%	0%	0	0%	0%

ROK		2014			2015			2016			2017			2018-2027		
ZAŁOŻENIA ZMIANY		Kwota	% CPI	% PKB	Kwota	% CPI	% PKB	Kwota	% CPI	% PKB	Kwota	% CPI	% PKB	Kwota	% CPI	% PKB
10	**Rolnictwo i łowiectwo**															
	bieżące rzeczowe	P2014	100%	0%	0	100%	0%	0	100%	0%	0	100%	0%	0	100%	0%
	bieżące osobowe	P2014	0%	0%	0	0%	0%	0	0%	0%	0	0%	0%	0	0%	0%
20	**Leśnictwo**															
	bieżące rzeczowe	P2014	100%	0%	0	100%	0%	0	100%	0%	0	100%	0%	0	100%	0%
	bieżące osobowe	P2014	0%	0%	0	0%	0%	0	0%	0%	0	0%	0%	0	0%	0%
600	**Transport i łączność**															
	bieżące rzeczowe	P2014	0%	50%	0	0%	100%	0	0%	100%	0	0%	100%	0	0%	100%
	bieżące osobowe	P2014	0%	0%	0	0%	0%	0	0%	0%	0	0%	0%	0	0%	0%
630	**Turystyka**															
	bieżące rzeczowe	P2014	50%	0%	0	50%	0%	0	50%	0%	0	50%	0%	0	50%	0%
	bieżące osobowe	P2014	0%	50%	0	0%	50%	0	0%	50%	0	0%	50%	0	0%	50%
700	**Gospodarka mieszkaniowa**															
	bieżące rzeczowe	P2014	100%	0%	0	100%	0%	0	100%	0%	0	100%	0%	0	100%	0%
	bieżące osobowe	P2014	0%	0%	0	0%	0%	0	0%	0%	0	0%	0%	0	0%	0%
710	**Działalność usługowa**															
	bieżące rzeczowe	P2014	100%	0%	0	100%	0%	0	100%	0%	0	100%	0%	0	100%	0%
	bieżące osobowe	P2014	100%	0%	0	100%	0%	0	100%	0%	0	100%	0%	0	100%	0%
750	**Administracja publiczna**															
	bieżące rzeczowe	P2014	50%	0%	0	50%	0%	0	50%	0%	0	50%	0%	0	50%	0%
	bieżące osobowe	P2014	100%	0%	0	100%	0%	0	100%	0%	0	100%	0%	0	100%	0%
751	**Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa**															
	bieżące rzeczowe	P2014	50%	0%	0	50%	0%	0	50%	0%	0	50%	0%	0	50%	0%
	bieżące osobowe	P2014	100%	0%	0	100%	0%	0	100%	0%	0	100%	0%	0	100%	0%
752	**Obrona narodowa**															
	bieżące rzeczowe	P2014	0%	0%	0	0%	0%	0	0%	0%	0	0%	0%	0	0%	0%
	bieżące osobowe	P2014	0%	0%	0	0%	0%	0	0%	0%	0	0%	0%	0	0%	0%
754	**Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa**															
	bieżące rzeczowe	P2014	50%	0%	0	50%	0%	0	50%	0%	0	50%	0%	0	50%	0%
	bieżące osobowe	P2014	50%	0%	0	50%	0%	0	50%	0%	0	50%	0%	0	50%	0%
756	**Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem**															
	bieżące rzeczowe	P2014	0%	0%	0	0%	0%	0	0%	0%	0	0%	0%	0	0%	0%
	bieżące osobowe	P2014	0%	0%	0	0%	0%	0	0%	0%	0	0%	0%	0	0%	0%
757	**Obsługa długu publicznego**															
	bieżące rzeczowe	wg prognozy zadłużenia i jego spłaty oraz udzielonych poręczeń wg prognozy zadłużenia i jego spłaty oraz udzielonych poręczeń i gwarancji														
758	**Różne rozliczenia**															
	bieżące rzeczowe	P2014	0%	0%	0	0%	0%	0	0%	0%	0	0%	0%	0	0%	0%
801	**Oświata i wychowanie**															
	bieżące rzeczowe	P2014	50%	0%	0	50%	0%	0	50%	0%	0	50%	0%	0	50%	0%
	bieżące osobowe	P2014	25%	0%	0	25%	0%	0	25%	0%	0	25%	0%	0	25%	0%
803	**Szkolnictwo wyższe**															
	bieżące rzeczowe	P2014	0%	0%	0	0%	0%	0	0%	0%	0	0%	0%	0	0%	0%
	bieżące osobowe	P2014	0%	0%	0	0%	0%	0	0%	0%	0	0%	0%	0	0%	0%
851	**Ochrona zdrowia**															
	bieżące rzeczowe	P2014	75%	0%	0	75%	0%	0	75%	0%	0	75%	0%	0	75%	0%
	bieżące osobowe	P2014	75%	0%	0	75%	0%	0	75%	0%	0	75%	0%	0	75%	0%
852	**Pomoc społeczna**															
	bieżące rzeczowe	P2014	50%	0%	0	50%	0%	0	50%	0%	0	50%	0%	0	50%	0%
	bieżące osobowe	P2014	50%	0%	0	50%	0%	0	50%	0%	0	50%	0%	0	50%	0%
853	**Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej**															
	bieżące rzeczowe	P2014	50%	0%	0	50%	0%	0	50%	0%	0	50%	0%	0	50%	0%
	bieżące osobowe	P2014	50%	0%	0	50%	0%	0	50%	0%	0	50%	0%	0	50%	0%
854	**Edukacyjna opieka wychowawcza**															
	bieżące rzeczowe	P2014	50%	0%	0	50%	0%	0	50%	0%	0	50%	0%	0	50%	0%
	bieżące osobowe	P2014	50%	0%	0	50%	0%	0	50%	0%	0	50%	0%	0	50%	0%
900	**Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**															
	bieżące rzeczowe	P2014	50%	0%	0	50%	0%	0	50%	0%	0	50%	0%	0	50%	0%
	bieżące osobowe	P2014	0%	0%	0	0%	0%	0	0%	0%	0	0%	0%	0	0%	0%
921	**Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego**															
	bieżące rzeczowe	P2014	75%	0%	0	75%	0%	0	75%	0%	0	75%	0%	0	75%	0%
	bieżące osobowe	P2014	100%	0%	0	100%	0%	0	100%	0%	0	100%	0%	0	100%	0%
926	**Kultura fizyczna i sport**															
	bieżące rzeczowe	P2014	75%	0%	0	75%	0%	0	75%	0%	0	75%	0%	0	75%	0%
	bieżące osobowe	P2014	75%	0%	0	75%	0%	0	75%	0%	0	75%	0%	0	75%	0%

Planowane zadłużenie w latach 2014-2027

KREDYTY, POŻYCZKI I OBLIGACJE					OZNACZENIE	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
BGK O/Warszawa																			
Obligacje 2005-2007, wykup obligacji 3 letnich,																			
finansowanie zadań inwestycyjnych WPI					Transze	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kwota:	**64 000 000,00 zł**	**Parametry:**			Stan na koniec roku	19 000 000,00	12 600 000,00	6 200 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
st. ref.	wysokość st.ref	wielkość st. ref.	rodzaj marży	wielkość marży	Umorzenia														
BS52	**4,48%**		**WZ**	**0,16%**	Odsetki	1 068 400,00	874 000,00	579 600,00	285 200,00	92 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem oprocentowanie:		**4,64%**	**Ilość okr. w roku:**	1,00	Raty kapitałowe	6 400 000,00	6 400 000,00	6 400 000,00	4 200 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PKO BP Warszawa																			
Obligacje na finansowanie zadań inwestycyjnych WPI																			
DSF/52/2009					Transze	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kwota:	**46 000 000,00 zł**	**Parametry:**	(umowa 48.000.000)		Stan na koniec roku	40 000 000,00	32 000 000,00	28 000 000,00	20 000 000,00	14 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
st. ref.	wysokość st.ref	wielkość st. ref.	rodzaj marży	wielkość marży	Umorzenia														
W6M	**2,73%**		**ZM**	**2,30%**	Odsetki	2 213 200,00	2 012 000,00	1 609 600,00	1 408 400,00	1 006 000,00	704 200,00	201 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem oprocentowanie:		**5,03%**	**Ilość okr. w roku:**	1 lub 2	Raty kapitałowe	4 000 000,00	8 000 000,00	4 000 000,00	8 000 000,00	6 000 000,00	10 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BGK w Warszawie																			
Środki EBI na 4 zadania inwestycyjne finansowane z W-K RPO																			
środki EBI 10/2173 i środki własne banku 10/3290					Transze	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kwota:	**49 252 678,00 zł**	**Parametry:**			Stan na koniec roku	30 925 531,51	26 371 250,25	25 354 125,21	24 137 000,17	21 119 875,13	18 102 750,09	15 085 625,05	12 068 500,01	9 051 374,97	6 034 249,93	3 017 124,89	-0,15		
st. ref.	wysokość st.ref	wielkość st. ref.	rodzaj marży	wielkość marży	Umorzenia														
W1M	**2,61%**		**ST**	**0,67%**	Odsetki	1 014 357,43	1 014 357,43	852 386,39	816 548,97	754 345,73	655 384,03	556 422,33	457 460,63	358 498,93	259 537,23	160 575,53	61 613,83		
Razem oprocentowanie:		**3,28%**	**Ilość okr. w roku:**		Raty kapitałowe	0,00	4 554 281,26	1 017 125,04	1 217 125,04	3 017 125,04	3 017 125,04	3 017 125,04	3 017 125,04	3 017 125,04	3 017 125,04	3 017 125,04	3 017 125,04	0,00	0,00
PKO S.A.		**1/2011**																	
Kredyt długoterminowy																			
Kwota:	**38 000 000,00 zł**				Transze	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
st. ref.	wysokość st.ref	wielkość st. ref.	rodzaj marży	wielkość marży	Stan na koniec roku	38 000 000,00	38 000 000,00	37 065 000,00	33 325 000,00	29 585 000,00	25 845 000,00	22 105 000,00	18 365 000,00	14 625 000,00	10 885 000,00	7 145 000,00	3 405 000,00	0,00	0,00
W1M	**2,61%**			**0,77%**	Umorzenia														
					Odsetki	1 284 400,00	1 284 400,00	1 276 434,31	1 173 486,46	1 047 074,46	920 662,46	794 250,46	667 838,46	541 426,46	415 014,46	288 602,46	162 190,46	38 632,47	0,00
Razem oprocentowanie:		**3,38%**			Raty kapitałowe	0,00	0,00	935 000,00	3 740 000,00	3 740 000,00	3 740 000,00	3 740 000,00	3 740 000,00	3 740 000,00	3 740 000,00	3 740 000,00	3 740 000,00	3 405 000,00	0,00
PKO BP S.A.																			
kredyt długoterminowy		**92-5296**																	
Kwota:	**27 100 000,00 zł**		(umowa 36.000.000)		Transze	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
st. ref.	wysokość st.ref	wielkość st. ref.		wielkość marży	Stan na koniec roku	27 100 000,00	27 100 000,00	27 100 000,00	26 439 024,00	23 795 122,00	21 151 219,00	18 507 317,00	15 863 414,00	13 219 512,00	10 575 609,00	7 931 707,00	5 287 805,00	2 643 903,00	0,00
W1M	**2,61%**				Umorzenia														
				1,37%	Odsetki	1 078 580,00	1 078 580,00	1 078 580,00	1 078 580,00	1 012 560,67	907 333,35	802 106,04	696 878,72	591 651,40	486 424,08	381 196,77	275 969,45	170 742,13	65 514,82
Razem oprocentowanie:		**3,98%**			Raty kapitałowe	0,00	0,00	0,00	660 976,00	2 643 902,00	2 643 903,00	2 643 902,00	2 643 903,00	2 643 902,00	2 643 903,00	2 643 902,00	2 643 902,00	2 643 902,00	2 643 903,00
XXX		**1/2011**																	
Kredyt na finansowanie przejściowego deficytu budżetu miasta w 2014r.																			
Kwota:	**20 000 000,00 zł**				Transze		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
st. ref.	wysokość st.ref	wielkość st. ref.		wielkość marży	Stan na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
W1M	**2,60%**				Umorzenia														
				1,00%	Odsetki	315 613,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem oprocentowanie:		**3,60%**			Raty kapitałowe		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
POZYCJA BILANSUJĄCA ZADŁUŻENIE																			
					Transze	60 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kwota:	**60 850 000,00 zł**	**Parametry:**			Stan na koniec roku	60 850 000,00	60 850 000,00	60 850 000,00	60 850 000,00	60 850 000,00	60 850 000,00	50 500 000,00	34 500 000,00	16 500 000,00	7 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
st. ref.	wysokość st.ref	wielkość st. ref.	rodzaj marży	wielkość marży	Umorzenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
W1M	**2,61%**			**1,00%**	Odsetki	367 117,22	2 196 685,00	2 196 685,00	2 196 685,00	2 196 685,00	2 196 685,00	2 196 685,00	1 823 050,00	1 245 450,00	595 650,00	270 750,00	0,00	0,00	0,00
Razem oprocentowanie:		**3,61%**	**Ilość okr. w roku:**		Raty kapitałowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 350 000,00	16 000 000,00	18 000 000,00	9 000 000,00	7 500 000,00	0,00	0,00	0,00
POZYCJA BILANSUJĄCA ZADŁUŻENIE (obligacje)																			
					Transze	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kwota:	**64 000 000,00 zł**	**Parametry:**			Stan na koniec roku	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
st. ref.	wysokość st.ref	wielkość st. ref.	rodzaj marży	wielkość marży	Umorzenia														
W6M	**2,71%**			**1,00%**	Odsetki	549 893,15	74 200,00	74 200,00	0,00	0,00									
Razem oprocentowanie:		**3,71%**	**Ilość okr. w roku:**		Raty kapitałowe	52 000 000,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM:		***PRZYCHODY***			**Transze**	**60 850 000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
					Stan na koniec roku	**217 875 531,51**	**198 921 250,25**	**184 569 125,21**	**166 751 024,17**	**149 349 997,13**	**129 948 969,09**	**106 197 942,05**	**80 796 914,01**	**53 395 886,97**	**34 994 858,93**	**18 093 831,89**	**8 692 804,85**	**2 643 903,00**	**0,00**
					Umorzenia	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
					Odsetki	**7 891 561,00**	**8 534 222,43**	**7 667 485,70**	**6 958 900,43**	**6 108 665,86**	**5 384 264,84**	**4 550 663,83**	**3 645 227,81**	**2 737 026,79**	**1 756 625,77**	**1 101 124,76**	**499 773,74**	**209 374,60**	**65 514,82**
		ROZCHODY			**Raty kapitałowe**	**62 400 000,00**	**18 954 281,26**	**14 352 125,04**	**17 818 101,04**	**17 401 027,04**	**19 401 028,04**	**23 751 027,04**	**25 401 028,04**	**27 401 027,04**	**18 401 028,04**	**16 901 027,04**	**9 401 027,04**	**6 048 902,00**	**2 643 903,00**

UZASADNIENIE

Obowiązek tworzenia wieloletniej prognozy finansowej wprowadziła do systemu finansów publicznych ustawa z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Dla każdego roku objętego prognozą (dany rok budżetowy i co najmniej trzy kolejne lata) wieloletnia prognoza finansowa musi określać 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, w tym relację, o której mowa w art. 243, oraz sposób sfinansowania spłaty długu;

7) kwoty wydatków bieżących i majątkowych wynikających z limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia.

Do wieloletniej prognozy finansowej dołącza się objaśnienia przyjętych wartości. W objaśnieniach mogą być zawarte także informacje uszczegóławiające ww. dane.

Integralną częścią uchwały w sprawie WPF jest wykaz przedsięwzięć, który powinien być opracowany w formie załącznika zawierającego odrębnie dla każdego przedsięwzięcia informacje dotyczące: nazwy i celu, jednostki organizacyjnej odpowiedzialnej za realizację wykonywania przedsięwzięcia lub koordynującej jego wykonanie, okresu realizacji i łącznych nakładów finansowych, limitów wydatków w poszczególnych latach oraz limitu zobowiązań.

Uchwałę w sprawie wieloletniej prognozy finansowej organ stanowiący podejmuje nie później niż uchwałę budżetową.