

UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ GRUDZIĄDZA
z dnia r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej miasta Grudziądza na lata 2024-2040

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 6, art. 232, ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, poz. 497, poz. 1273, poz. 1407, poz. 1641, poz. 1693 i poz. 1872) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40, poz. 572, poz. 1463 i poz. 1688) uchwała się, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową miasta Grudziądza na lata 2024 - 2040 zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Przyjmuje się wykaz planowanych do realizacji przedsięwzięć w latach 2024 - 2031 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 (2024) 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) dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Prezydentowi Grudziądza.

§ 5. Traci moc Uchwała Nr LXX/594/22 Rady Miejskiej Grudziądza z dnia 21 grudnia 2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej miasta Grudziądza na lata 2023-2037 z późniejszymi zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 r.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2024	819 631 329,00	731 366 077,80	118 527 378,00	12 074 087,00	318 772 360,00	86 549 018,80	195 443 234,00	83 540 000,00	88 265 251,20	14 007 500,00	74 107 751,20
2025	811 022 418,45	761 552 033,45	123 387 000,50	12 569 124,57	330 801 026,76	90 005 287,69	204 789 593,93	88 465 140,00	49 470 385,00	10 000 000,00	39 470 385,00
2026	844 616 449,19	800 169 752,19	127 211 997,51	12 958 767,43	341 055 858,59	92 812 333,01	226 130 795,65	106 207 559,34	44 446 697,00	5 000 000,00	39 446 697,00
2027	874 906 589,49	820 044 513,49	130 392 297,45	13 282 736,61	349 582 255,05	95 009 026,34	231 778 198,04	108 862 748,32	54 862 076,00	0,00	54 862 076,00
2028	840 539 758,83	840 539 758,83	133 652 104,89	13 614 805,03	358 321 811,43	97 384 252,00	237 566 785,48	111 584 317,03	0,00	0,00	0,00
2029	861 547 385,30	861 547 385,30	136 993 407,51	13 955 175,16	367 279 856,72	99 818 858,30	243 500 087,61	114 373 924,96	0,00	0,00	0,00
2030	883 080 202,44	883 080 202,44	140 418 242,70	14 304 054,53	376 461 853,13	102 314 329,75	249 581 722,32	117 233 273,08	0,00	0,00	0,00
2031	905 151 340,00	905 151 340,00	143 928 698,76	14 661 655,90	385 873 399,46	104 872 188,00	255 815 397,87	120 164 104,91	0,00	0,00	0,00
2032	927 774 256,00	927 774 256,00	147 526 916,23	15 028 197,30	395 520 234,45	107 493 992,70	262 204 915,32	123 168 207,53	0,00	0,00	0,00
2033	950 962 744,90	950 962 744,90	151 215 089,14	15 403 902,23	405 408 240,31	110 181 342,51	268 754 170,70	126 247 412,72	0,00	0,00	0,00
2034	974 730 946,02	974 730 946,02	154 995 466,37	15 788 999,78	415 543 446,32	112 935 876,08	275 467 157,47	129 403 598,04	0,00	0,00	0,00
2035	999 093 352,17	999 093 352,17	158 870 353,03	16 183 724,78	425 932 032,48	115 759 272,98	282 347 968,90	132 638 687,99	0,00	0,00	0,00

2036	1 024 064 818,47	1 024 064 818,47	162 842 111,85	16 588 317,90	436 580 333,29	118 653 254,80	289 400 800,63	135 954 655,19	0,00	0,00	0,00
2037	1 049 660 571,44	1 049 660 571,44	166 913 164,65	17 003 025,84	447 494 841,62	121 619 586,17	296 629 953,15	139 353 521,57	0,00	0,00	0,00
2038	1 075 896 218,22	1 075 896 218,22	171 085 993,77	17 428 101,49	458 682 212,66	124 660 075,83	304 039 834,47	142 837 359,61	0,00	0,00	0,00
2039	1 102 787 756,18	1 102 787 756,18	175 363 143,61	17 863 804,03	470 149 267,98	127 776 577,72	311 634 962,84	146 408 293,60	0,00	0,00	0,00
2040	1 130 351 582,58	1 130 351 582,58	179 747 222,20	18 310 399,13	481 902 999,68	130 970 992,17	319 419 969,40	150 068 500,94	0,00	0,00	0,00

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2024	839 301 325,20	689 334 861,32	301 075 699,36	0,00	0,00	22 111 007,32	0,00	384 190,17	0,00	149 966 463,88	133 966 463,88	2 793 586,20
2025	789 062 414,77	713 567 085,60	309 505 818,94	0,00	0,00	22 996 596,13	0,00	192 095,08	0,00	75 495 329,17	63 495 329,17	1 340 000,00
2026	825 942 214,79	732 553 403,48	318 171 981,87	0,00	0,00	21 507 484,88	0,00	0,00	0,00	93 388 811,31	81 388 811,31	0,00
2027	853 240 798,69	748 931 069,15	326 126 281,42	0,00	0,00	20 232 617,59	0,00	0,00	0,00	104 309 729,54	92 309 729,54	0,00
2028	821 039 758,83	765 943 939,13	334 605 564,74	0,00	0,00	18 701 900,00	0,00	0,00	0,00	55 095 819,70	43 095 819,70	0,00
2029	842 047 385,30	783 527 345,67	343 305 309,42	0,00	0,00	17 269 650,00	0,00	0,00	0,00	58 520 039,63	46 634 039,63	0,00
2030	861 580 202,44	801 534 843,38	352 231 247,46	0,00	0,00	15 777 400,00	0,00	0,00	0,00	60 045 359,06	48 368 359,06	0,00
2031	879 651 340,00	819 530 329,46	361 037 028,65	0,00	0,00	14 128 950,00	0,00	0,00	0,00	60 121 010,54	46 511 010,54	0,00
2032	902 274 256,00	837 704 513,95	370 062 954,37	0,00	0,00	12 168 100,00	0,00	0,00	0,00	64 569 742,05	64 569 742,05	0,00
2033	924 962 744,90	856 382 074,30	379 314 528,23	0,00	0,00	10 207 250,00	0,00	0,00	0,00	68 580 670,60	68 580 670,60	0,00
2034	952 730 946,02	875 545 294,90	388 797 391,43	0,00	0,00	8 216 100,00	0,00	0,00	0,00	77 185 651,12	77 185 651,12	0,00
2035	978 593 352,17	895 209 077,38	398 128 528,83	0,00	0,00	6 585 450,00	0,00	0,00	0,00	83 384 274,79	83 384 274,79	0,00
2036	1 003 564 818,47	915 495 239,53	407 683 613,52	0,00	0,00	5 054 150,00	0,00	0,00	0,00	88 069 578,94	88 069 578,94	0,00
2037	1 029 160 571,44	936 317 283,17	417 468 020,24	0,00	0,00	3 522 850,00	0,00	0,00	0,00	92 843 288,27	92 843 288,27	0,00
2038	1 067 396 218,22	957 688 375,97	427 487 252,73	0,00	0,00	1 991 550,00	0,00	0,00	0,00	109 707 842,25	109 707 842,25	0,00
2039	1 094 287 756,18	980 061 972,12	437 319 459,54	0,00	0,00	1 327 700,00	0,00	0,00	0,00	114 225 784,06	114 225 784,06	0,00
2040	1 121 851 582,58	1 002 991 840,00	447 377 807,11	0,00	0,00	663 850,00	0,00	0,00	0,00	118 859 742,58	118 859 742,58	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2024	-19 669 996,20	0,00	51 500 000,00	41 500 000,00	19 669 996,20	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	21 960 003,68	21 960 003,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	18 674 234,40	18 674 234,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	21 665 790,80	21 665 790,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	19 500 000,00	19 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	19 500 000,00	19 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	21 500 000,00	21 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	25 500 000,00	25 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	25 500 000,00	25 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	26 000 000,00	26 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	22 000 000,00	22 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	20 500 000,00	20 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	20 500 000,00	20 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	20 500 000,00	20 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	8 500 000,00	8 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	8 500 000,00	8 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	8 500 000,00	8 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2024	10 000 000,00	0,00	0,00	0,00	31 830 003,80	21 830 003,80	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	21 960 003,68	21 960 003,68	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	18 674 234,40	18 674 234,40	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	21 665 790,80	21 665 790,80	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	19 500 000,00	19 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	19 500 000,00	19 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	21 500 000,00	21 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	25 500 000,00	25 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	25 500 000,00	25 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	26 000 000,00	26 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	22 000 000,00	22 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	20 500 000,00	20 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	20 500 000,00	20 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	20 500 000,00	20 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	8 500 000,00	8 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	8 500 000,00	8 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	8 500 000,00	8 500 000,00	0,00	0,00	0,00

⁷⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000 000,00	308 800 028,88	0,00	42 031 216,48	52 031 216,48	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	286 840 025,20	0,00	47 984 947,85	47 984 947,85	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	268 165 790,80	0,00	67 616 348,71	67 616 348,71	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	246 500 000,00	0,00	71 113 444,34	71 113 444,34	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	227 000 000,00	0,00	74 595 819,70	74 595 819,70	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	207 500 000,00	0,00	78 020 039,63	78 020 039,63	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	186 000 000,00	0,00	81 545 359,06	81 545 359,06	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	160 500 000,00	0,00	85 621 010,54	85 621 010,54	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	135 000 000,00	0,00	90 069 742,05	90 069 742,05	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	109 000 000,00	0,00	94 580 670,60	94 580 670,60	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	87 000 000,00	0,00	99 185 651,12	99 185 651,12	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	66 500 000,00	0,00	103 884 274,79	103 884 274,79	
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	46 000 000,00	0,00	108 569 578,94	108 569 578,94	
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	25 500 000,00	0,00	113 343 288,27	113 343 288,27	
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	17 000 000,00	0,00	118 207 842,25	118 207 842,25	
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	8 500 000,00	0,00	122 725 784,06	122 725 784,06	
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	127 359 742,58	127 359 742,58	

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	6,75%	9,95%	12,12%	11,35%	10,49%	TAK	TAK
2025	6,67%	10,57%	x	11,44%	10,58%	TAK	TAK
2026	5,68%	12,60%	x	7,43%	6,57%	TAK	TAK
2027	5,78%	12,60%	x	8,41%	7,55%	TAK	TAK
2028	5,14%	12,55%	x	9,42%	8,56%	TAK	TAK
2029	4,83%	12,51%	x	9,64%	8,78%	TAK	TAK
2030	4,77%	12,47%	x	10,89%	10,03%	TAK	TAK
2031	4,95%	12,46%	x	11,89%	11,89%	TAK	TAK
2032	4,59%	12,46%	x	12,25%	12,25%	TAK	TAK
2033	4,31%	12,46%	x	12,52%	12,52%	TAK	TAK
2034	3,51%	12,46%	x	12,50%	12,50%	TAK	TAK
2035	3,07%	12,51%	x	12,48%	12,48%	TAK	TAK
2036	2,82%	12,55%	x	12,48%	12,48%	TAK	TAK
2037	2,59%	12,59%	x	12,48%	12,48%	TAK	TAK
2038	1,10%	12,64%	x	12,50%	12,50%	TAK	TAK
2039	1,01%	12,72%	x	12,52%	12,52%	TAK	TAK
2040	0,92%	12,81%	x	12,56%	12,56%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2024	336 244,80	185 245,80	185 245,80	10 387 578,00	10 387 578,00	10 155 723,00	207 645,00	207 645,00	185 242,00
2025	100 600,00	100 600,00	100 600,00	2 730 385,00	2 730 385,00	2 672 585,00	120 600,00	120 600,00	100 600,00
2026	120 600,00	120 600,00	120 600,00	0,00	0,00	0,00	120 600,00	120 600,00	120 600,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
			w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2024	5 716 735,00	5 716 735,00	4 794 741,00	135 563 930,88	4 699 439,00	130 864 491,88	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 821 134,00	2 821 134,00	2 396 371,00	69 861 734,00	2 820 600,00	67 041 134,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	53 060 600,00	570 600,00	52 490 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	30 050 000,00	0,00	30 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	12 000 000,00	0,00	12 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	13 886 000,00	0,00	13 886 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	13 677 000,00	0,00	13 677 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	13 610 000,00	0,00	13 610 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾		
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x
					w tym:								
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11		
2024	21 830 003,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	21 960 003,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2026	18 674 234,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2027	21 665 790,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2028	19 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2029	19 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2030	19 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2031	19 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2032	19 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2033	20 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2034	16 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2035	10 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2036	10 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2037	10 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				476 330 295,21	135 563 930,88	69 861 734,00	53 060 600,00	30 050 000,00	12 000 000,00
1.a	- wydatki bieżące				12 891 901,21	4 699 439,00	2 820 600,00	570 600,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				463 438 394,00	130 864 491,88	67 041 134,00	52 490 000,00	30 050 000,00	12 000 000,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				6 208 459,21	2 968 088,00	2 941 734,00	120 600,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				578 822,21	159 585,00	120 600,00	120 600,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Kujawsko-Pomorska Teleopieka Etap I -	MIEJSKI OŚRODEK POMOCY RODZINIE	2024	2026	356 280,00	115 080,00	120 600,00	120 600,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Międzynarodowe Doświadczenie Kluczem do Sukcesu -	ZESPÓŁ SZKÓŁ ROLNICZYCH	2023	2024	172 015,21	34 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Program Erasmus + -	SZKOŁA PODSTAWOWA NR 5 IM. PŁK STANISŁAWA SITKA	2023	2024	50 527,00	10 105,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				5 629 637,00	2 808 503,00	2 821 134,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Budowa drogi dla rowerów wzdłuż ul.Dębowej -	ZARZĄD DRÓG MIEJSKICH W GRUDZIĄDZU	2024	2025	3 915 198,00	1 816 000,00	2 099 198,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Cyberbezpieczny samorząd -	Grudziądz	2024	2025	850 000,00	776 393,00	73 607,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Zakup 8 stacjonarnych automatów do sprzedaży biletów komunikacji miejskiej -	Grudziądz	2024	2025	864 439,00	216 110,00	648 329,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				470 121 836,00	132 595 842,88	66 920 000,00	52 940 000,00	30 050 000,00	12 000 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				12 313 079,00	4 539 854,00	2 700 000,00	450 000,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego obejmującego teren położony pomiędzy ulicami Dębową, Wierzbową, Paderewskiego i granicą administracyjną miasta -	Urząd Miejski	2022	2024	36 000,00	21 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Remont przejścia dla pieszych - ul. Bora-Komorowskiego w Grudziądzu (droga powiatowa 3102C) -	ZARZĄD DRÓG MIEJSKICH W GRUDZIĄDZU	2023	2024	83 336,00	83 336,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Remont przejścia dla pieszych - ul. Kalinkowa w Grudziądzu (droga powiatowa 3112C) -	ZARZĄD DRÓG MIEJSKICH W GRUDZIĄDZU	2023	2024	110 639,00	110 639,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit zobowiązań
1	13 886 000,00	13 677 000,00	13 610 000,00	341 709 264,88
1.a	0,00	0,00	0,00	8 090 639,00
1.b	13 886 000,00	13 677 000,00	13 610 000,00	333 618 625,88
1.1	0,00	0,00	0,00	6 030 422,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	400 785,00
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	356 280,00
1.1.1.2	0,00	0,00	0,00	34 400,00
1.1.1.3	0,00	0,00	0,00	10 105,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	5 629 637,00
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	3 915 198,00
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	850 000,00
1.1.2.3	0,00	0,00	0,00	864 439,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	13 886 000,00	13 677 000,00	13 610 000,00	335 678 842,88
1.3.1	0,00	0,00	0,00	7 689 854,00
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	21 600,00
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	83 336,00
1.3.1.3	0,00	0,00	0,00	110 639,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1.3.1.4	Remont przejścia dla pieszych, drogi dla pieszych - ulica Starorynkowa w Grudziądzu (droga gminna 210218C) -	ZARZĄD DRÓG MIEJSKICH W GRUDZIĄDZU	2023	2024	141 046,00	141 046,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Remont przejścia dla pieszych, przejazdu dla rowerów i drogi dla pieszych - ul. Mickiewicza w Grudziądzu (droga powiatowa 3129C) -	ZARZĄD DRÓG MIEJSKICH W GRUDZIĄDZU	2023	2024	654 982,00	654 982,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Remont przejścia dla pieszych, przejazdu dla rowerów i drogi dla pieszych - ul. Sikorskiego w Grudziądzu (droga powiatowa 3140C) -	ZARZĄD DRÓG MIEJSKICH W GRUDZIĄDZU	2023	2024	382 598,00	382 598,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Remont przejść dla pieszych, drogi dla pieszych - ul. Grobłowa w Grudziądzu (droga powiatowa 3110C) -	ZARZĄD DRÓG MIEJSKICH W GRUDZIĄDZU	2023	2024	337 915,00	337 915,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	Utrzymanie terenów zielonych w mieście - obiekt I, II, III, IV, V, VI	Grudziądz	2022	2024	5 005 000,00	400 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	Utrzymanie terenów zielonych w mieście - obiekt I, II, III, IV, V, VI -	Grudziądz	2024	2026	5 400 000,00	2 250 000,00	2 700 000,00	450 000,00	0,00	0,00
1.3.1.10	Wykonanie projektu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego terenu ograniczonego ulicami Konstytucji 3 Maja, Macieja Rataja, Drogą Mazowiecką, terenami zielonymi oraz ulicą Runa Leśnego -	Grudziądz	2023	2024	65 000,00	65 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.11	Wykonanie projektu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego terenu ograniczonego ulicami Za Basenem, Karabinierów i Marsz. Józefa Piłsudskiego oraz terenami usługowymi -	Grudziądz	2023	2024	25 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.12	Wykonanie projektu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego terenu ograniczonego ulicą Kossaka, ogrodami działkowymi, granicą administracyjną miasta oraz rzeką Rudniczanką -	Grudziądz	2023	2024	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.13	Wykonanie projektu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego terenu ograniczonego ulicą Lawendową, Mieczysławową i Drogą Graniczną -	Grudziądz	2023	2024	25 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.14	Wykonanie projektu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego terenu ograniczonego ulicą Waryńskiego i ulicą Frycza Modrzewskiego -	Grudziądz	2023	2024	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.15	Wykonanie projektu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego terenu położonego między ulicami Konstytucji 3 Maja, Południową, Szosą Toruńską oraz zabudową mieszkaniową z usługami -	Grudziądz	2023	2024	11 563,00	6 938,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				457 808 757,00	128 055 988,88	64 220 000,00	52 490 000,00	30 050 000,00	12 000 000,00
1.3.2.1	Adaptacja willi Victoriusa przy ul. Armii Krajowej 21-25 w Grudziądzu na potrzeby Liceum Plastycznego im. Józefa Czapskiego w Grudziądzu -	Urząd Miejski	2022	2024	5 349 746,00	3 710 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa delfinka przy ZSO w Grudziądzu -	Urząd Miejski	2022	2027	46 316 600,00	9 900 000,00	7 220 000,00	10 830 000,00	18 050 000,00	0,00
1.3.2.3	Budowa drogi łączącej CKT z ul. Moniuszki -	Zarząd Dróg Miejskich	2021	2025	1 299 876,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa drogi łączącej ul. Karabinierów z ul. Łyskowskiego droga gminna nr 210288C, budowa od km 0+000,00 do km 0+350,52 -	Zarząd Dróg Miejskich	2021	2024	10 169 999,00	10 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit zobowiązań
1.3.1.4	0,00	0,00	0,00	141 046,00
1.3.1.5	0,00	0,00	0,00	654 982,00
1.3.1.6	0,00	0,00	0,00	382 598,00
1.3.1.7	0,00	0,00	0,00	337 915,00
1.3.1.8	0,00	0,00	0,00	400 800,00
1.3.1.9	0,00	0,00	0,00	5 400 000,00
1.3.1.10	0,00	0,00	0,00	65 000,00
1.3.1.11	0,00	0,00	0,00	25 000,00
1.3.1.12	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.1.13	0,00	0,00	0,00	25 000,00
1.3.1.14	0,00	0,00	0,00	15 000,00
1.3.1.15	0,00	0,00	0,00	6 938,00
1.3.2	13 886 000,00	13 677 000,00	13 610 000,00	327 988 988,88
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	3 710 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	46 000 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	10 050 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1.3.2.5	Budowa dróg na osiedlu Rządź w Grudziądzu - etap I -	Zarząd Dróg Miejskich	2021	2024	23 090 525,00	18 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Budowa i modernizacja oświetlenia drogowego w granicach administracyjnych miasta -	Zarząd Dróg Miejskich	2016	2024	4 295 316,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Budowa i przebudowa chodników na terenie miasta -	ZARZĄD DRÓG MIEJSKICH W GRUDZIĄDZU	2023	2024	2 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Budowa i przebudowa sieci tramwajowej wraz z zakupem taboru tramwajowego w Grudziądzu -	ZARZĄD DRÓG MIEJSKICH W GRUDZIĄDZU	2023	2025	3 000 000,00	1 200 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Budowa infrastruktury drogowej wraz z budową miejskiej hali targowej handlu hurtowego -	Zarząd Dróg Miejskich	2022	2024	28 212 800,00	23 056 722,68	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Budowa JRG Nr 1 wraz z obiektem Komendy PSP w Grudziądzu -	Komenda Miejska Państwowej Straży Pożarnej	2022	2024	18 523 000,00	12 023 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Budowa obiektu mostowego w ciągu ul. Bluszczowej -	Zarząd Dróg Miejskich	2021	2025	4 038 745,00	200 000,00	3 800 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Budowa ścieżki turystycznej (pieszo-rowerowej) wokół jeziora Tarпно -	Urząd Miejski	2021	2024	200 000,00	145 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Budowa ulic: Południowej, Skowronkowej, Jaskółczej oraz nowoprojektowanego odcinka ulicy pomiędzy ulicami Południową i Skowronkową w Grudziądzu -	ZARZĄD DRÓG MIEJSKICH W GRUDZIĄDZU	2023	2026	400 000,00	100 000,00	100 000,00	200 000,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Dokumentacja formalno-prawna niezbędna do uzyskania pozwoleń do budowy pomostu na plaży dzikiej -	MIEJSKI OŚRODEK REKREACJI I WYPOCZYNKU	2023	2024	42 300,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Dokumentacja techniczna rozbudowy trybuny głównej wraz z wieżyczką sędziowską, zadaszeniem oraz oświetleniem toru żużlowego -	Grudziądz	2023	2024	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Dostawa z montażem zgodnych z nową homologacją band pneumatycznych na stadionie żużlowym -	MIEJSKI OŚRODEK REKREACJI I WYPOCZYNKU	2023	2024	320 000,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Infrastruktura przystankowa -	Urząd Miejski	2022	2024	424 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.18	Modernizacja dróg gruntowych w granicach administracyjnych Grudziądza -	Zarząd Dróg Miejskich	2022	2024	9 492 968,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.19	Modernizacja Osady Grud -	MIEJSKI OŚRODEK REKREACJI I WYPOCZYNKU	2024	2025	500 000,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.20	Modernizacja planetarium i obserwatorium astronomicznego w Zespole Szkół Technicznych w Grudziądzu -	Urząd Miejski	2021	2024	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.21	Modernizacja sieci lokalnej wraz z infrastrukturą teleinformatyczną w budynkach Urzędu Miejskiego oraz instalacji elektrycznej ogólnego przeznaczenia i SAP w budynku Urzędu Stanu Cywilnego -	Grudziądz	2023	2024	1 513 530,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.22	Modernizacja ul. Dębowej -	Zarząd Dróg Miejskich	2021	2024	2 997 100,00	2 877 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit zobowiązań
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	18 500 000,00
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	250 000,00
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	23 056 722,68
1.3.2.10	0,00	0,00	0,00	12 023 000,00
1.3.2.11	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00
1.3.2.12	0,00	0,00	0,00	145 200,00
1.3.2.13	0,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2.14	0,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.2.15	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.16	0,00	0,00	0,00	320 000,00
1.3.2.17	0,00	0,00	0,00	160 000,00
1.3.2.18	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00
1.3.2.19	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.20	0,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2.21	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00
1.3.2.22	0,00	0,00	0,00	2 877 600,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1.3.2.23	Muzealne Centrum Edukacyjne - wykonanie dokumentacji budowlanej Spichlerza Nr 37 -	Grudziądz	2023	2024	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.24	Nowe Planty - rewitalizacja terenu Plant Miejskich wzdłuż Al. 23 Stycznia wraz z odkryciem fragmentu kanału Trynka -	Grudziądz	2023	2024	260 000,00	260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.25	Objęcie dodatkowych udziałów w Grudziądzkich Inwestycjach Medycznych Sp. z o.o. -	Urząd Miejski	2016	2031	184 923 000,00	8 000 000,00	12 000 000,00	12 000 000,00	12 000 000,00	12 000 000,00
1.3.2.26	Poprawa dostępności komunikacyjnej terenów przemysłowych Mniszek i Rząd w miejscowości Grudziądz -	ZARZĄD DRÓG MIEJSKICH W GRUDZIĄDZU	2023	2026	60 160 000,00	160 000,00	30 600 000,00	29 400 000,00	0,00	0,00
1.3.2.27	Program priorytetowy ciepłe mieszkanie -	Grudziądz	2023	2025	3 990 000,00	2 623 586,20	1 340 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.28	Przebudowa i rozbudowa istniejącej infrastruktury sportowej i rekreacyjnej w Grudziądzu -	MIEJSKI OŚRODEK REKREACJI I WYPOCZYNKU	2021	2025	1 229 765,00	500 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.29	Przebudowa skrzyżowania ul. Waryńskiego z ul. Droga Graniczna na rondo -	Zarząd Dróg Miejskich	2022	2024	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.30	Przebudowa ul. Jaskółczej -	ZARZĄD DRÓG MIEJSKICH W GRUDZIĄDZU	2023	2026	100 000,00	30 000,00	10 000,00	60 000,00	0,00	0,00
1.3.2.31	Przebudowa ul. Kosynierów Gdyńskich wraz z budową łącznika z Przedszkolem Miejskim "Śródmieście" -	Zarząd Dróg Miejskich	2021	2025	3 438 744,00	1 000 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.32	Przebudowa ul. Kościuszki w Grudziądzu -	Zarząd Dróg Miejskich	2017	2024	12 273 129,00	5 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.33	Przebudowa ul. Rybackiej -	Zarząd Dróg Miejskich	2018	2024	6 284 070,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.34	Przebudowa ul. Tatrzńskiej -	ZARZĄD DRÓG MIEJSKICH W GRUDZIĄDZU	2023	2025	3 262 330,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.35	Przebudowa ulic na osiedlu mieszkaniowym pomiędzy ul. Polną, ul. Karabinierów, ul. Paderewskiego i ul. Piłsudskiego -	Zarząd Dróg Miejskich	2022	2024	199 765,00	125 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.36	Przebudowa ulic Orzeszkowej, Wągla, Asnyka oraz Baczyńskiego -	Zarząd Dróg Miejskich	2021	2024	1 149 500,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.37	Przebudowa ulic Szarych Szeregów, Okulickiego oraz Grota-Roweckiego -	Zarząd Dróg Miejskich	2022	2024	1 354 980,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.38	Przebudowa ulicy Kunickiego droga powiatowa 3121C, przebudowa od km 0+000 do 0+683,46 -	ZARZĄD DRÓG MIEJSKICH W GRUDZIĄDZU	2023	2024	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.39	Rewitalizacja Parku Miejskiego na Wzgórzu Zamkowym w Grudziądzu -	Grudziądz	2023	2024	3 729 000,00	3 699 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.40	Rewitalizacja Parku Podworskiego Kuntersztyn przy ul. Kochanowskiego 17-19 w Grudziądzu -	Urząd Miejski	2022	2024	360 000,00	127 910,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.41	Rozbudowa ulicy Mieszka I oraz Zawiszy Czarnego -	Zarząd Dróg Miejskich	2021	2025	3 649 999,00	1 000 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.42	Wypożyczenie stacji żeglarskiej nad jeziorem Rudnickim Wielkim w odnawialne źródła energii wraz z zagospodarowaniem terenu -	Grudziądz	2023	2024	1 350 000,00	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit zobowiązań
1.3.2.23	0,00	0,00	0,00	250 000,00
1.3.2.24	0,00	0,00	0,00	260 000,00
1.3.2.25	13 886 000,00	13 677 000,00	13 610 000,00	97 173 000,00
1.3.2.26	0,00	0,00	0,00	60 160 000,00
1.3.2.27	0,00	0,00	0,00	3 963 586,20
1.3.2.28	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00
1.3.2.29	0,00	0,00	0,00	160 000,00
1.3.2.30	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.31	0,00	0,00	0,00	3 300 000,00
1.3.2.32	0,00	0,00	0,00	5 500 000,00
1.3.2.33	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00
1.3.2.34	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00
1.3.2.35	0,00	0,00	0,00	125 000,00
1.3.2.36	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.37	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00
1.3.2.38	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00
1.3.2.39	0,00	0,00	0,00	3 699 000,00
1.3.2.40	0,00	0,00	0,00	127 910,00
1.3.2.41	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00
1.3.2.42	0,00	0,00	0,00	1 350 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1.3.2.43	Zakup, dostawa i montaż windy w budynku ośrodka w ZPER w Grudziądzu dla osób z niepełnosprawnościami -	ZESPÓŁ PLACÓWEK EDUKACYJNO-REWALIDACYJNYCH	2023	2024	97 970,00	97 970,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit zobowiązań
1.3.2.43	0,00	0,00	0,00	97 970,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Grudziądza na lata 2024-2040

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

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

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Grudziądza jest projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Miasta Grudziądz za lata 2022 i 2021 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.).

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

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2040. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Grudziądz została przygotowana na lata 2024-2040.

Założenia makroekonomiczne

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

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

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2025	3,40%	4,10%	2,80%
2026	3,10%	3,10%	2,80%
2027	3,00%	2,50%	2,50%
2028	2,80%	2,50%	2,60%
2029	2,60%	2,50%	2,60%
2030	2,50%	2,50%	2,60%
2031	2,40%	2,50%	2,50%
2032	2,30%	2,50%	2,50%
2033	2,30%	2,50%	2,50%
2034	2,30%	2,50%	2,50%
2035	2,30%	2,50%	2,40%
2036	2,20%	2,50%	2,40%
2037	2,00%	2,50%	2,40%
2038	1,90%	2,50%	2,40%
2039	1,90%	2,50%	2,30%
2040	1,80%	2,50%	2,30%

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

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2025-2040 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

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

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

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

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

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

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

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Miasta Grudziądza oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2025 – 2040	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	2025 – 2040	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	2025 – 2040	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	2025 – 2040	0,00%	100,00%
pozostałe, w tym:	2025 – 2040	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	2025 - 2040	0,00%	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o uchwalone już przez Radę Miejską na 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Miasta, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 83 540 000,00 zł, co stanowi 118,43% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2023 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz systematycznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej (w szczególności oddaniem do użytkowania nowej elektrowni gazowo-parowej czy bloku na biomasę w komunalnej elektrociepłowni) oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

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

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

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

1.2. Dochody majątkowe

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

W 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 14 007 500,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 74 107 751,20 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2025, 2026, 2027 w łącznej kwocie 133 779 158,00 zł.

2. Wydatki

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

2.1. Wydatki bieżące

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

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

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

Tabela 3. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2025-2040	0,00%	0,00%	100,00%
inne	2025-2040	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2024 r. w budżecie Miasta wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 301 075 699,36 zł. W latach 2025-2040 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

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

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych).

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w 2024 r.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Grudziądz na lata 2024-2040.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -19 669 996,20 zł, a jego pokrycie planuje się z emisji papierów wartościowych.

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

Tabela 4. Wynik budżetu

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	819 631 329,00	839 301 325,20	-19 669 996,20
2025	811 022 418,45	789 062 414,77	21 960 003,68
2026	844 616 449,19	825 942 214,79	18 674 234,40
2027	874 906 589,49	853 240 798,69	21 665 790,80

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2028	840 539 758,83	821 039 758,83	19 500 000,00
2029	861 547 385,30	842 047 385,30	19 500 000,00
2030	883 080 202,44	861 580 202,44	21 500 000,00
2031	905 151 340,00	879 651 340,00	25 500 000,00
2032	927 774 256,00	902 274 256,00	25 500 000,00
2033	950 962 744,90	924 962 744,90	26 000 000,00
2034	974 730 946,02	952 730 946,02	22 000 000,00
2035	999 093 352,17	978 593 352,17	20 500 000,00
2036	1 024 064 818,47	1 003 564 818,47	20 500 000,00
2037	1 049 660 571,44	1 029 160 571,44	20 500 000,00
2038	1 075 896 218,22	1 067 396 218,22	8 500 000,00
2039	1 102 787 756,18	1 094 287 756,18	8 500 000,00
2040	1 130 351 582,58	1 121 851 582,58	8 500 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W roku budżetowym przychody zaplanowane na poziomie 51 500 000,00 zł obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 41 500 000,00 zł;
2. spłaty udzielonych w trakcie roku budżetowego pożyczek – 10 000 000,00 zł.

5. Rozchody

W roku budżetowym rozchody zaplanowane na poziomie 31 830 003,80 zł obejmują:

1. spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych – 21 830 003,80 zł;
2. inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu – 10 000 000,00 zł (może zaistnieć potrzeba udzielenia krótkoterminowej pożyczki dla GPP Sp. z o.o. celem pomostowego sfinansowania budowy nowego inkubatora przedsiębiorczości u zbiegu ulic Al. 23 Stycznia i Toruńskiej).

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2030-2040. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 5. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	21 830 003,80	0,00	21 830 003,80
2025	21 960 003,68	0,00	21 960 003,68
2026	18 674 234,40	0,00	18 674 234,40
2027	21 665 790,80	0,00	21 665 790,80
2028	19 500 000,00	0,00	19 500 000,00
2029	19 500 000,00	0,00	19 500 000,00
2030	19 500 000,00	2 000 000,00	21 500 000,00
2031	19 500 000,00	6 000 000,00	25 500 000,00
2032	19 500 000,00	6 000 000,00	25 500 000,00
2033	20 000 000,00	6 000 000,00	26 000 000,00
2034	16 000 000,00	6 000 000,00	22 000 000,00
2035	10 500 000,00	10 000 000,00	20 500 000,00
2036	10 500 000,00	10 000 000,00	20 500 000,00

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2037	10 500 000,00	10 000 000,00	20 500 000,00
2038	0,00	8 500 000,00	8 500 000,00
2039	0,00	8 500 000,00	8 500 000,00
2040	0,00	8 500 000,00	8 500 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia wynosi 289 130 032,68 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 308 800 028,88 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2024 roku wyniesie 46,16%.

Tabela 6. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2024-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	308 800 028,88	668 974 559,00	46,16%
2025	286 840 025,20	681 546 745,76	42,09%

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

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

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

Tabela 7. Wynik budżetu bieżącego

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	731 366 077,80	689 334 861,32	42 031 216,48	52 031 216,48
2025	761 552 033,45	713 567 085,60	47 984 947,85	47 984 947,85
2026	800 169 752,19	732 553 403,48	67 616 348,71	67 616 348,71
2027	820 044 513,49	748 931 069,15	71 113 444,34	71 113 444,34
2028	840 539 758,83	765 943 939,13	74 595 819,70	74 595 819,70
2029	861 547 385,30	783 527 345,67	78 020 039,63	78 020 039,63
2030	883 080 202,44	801 534 843,38	81 545 359,06	81 545 359,06
2031	905 151 340,00	819 530 329,46	85 621 010,54	85 621 010,54
2032	927 774 256,00	837 704 513,95	90 069 742,05	90 069 742,05
2033	950 962 744,90	856 382 074,30	94 580 670,60	94 580 670,60
2034	974 730 946,02	875 545 294,90	99 185 651,12	99 185 651,12
2035	999 093 352,17	895 209 077,38	103 884 274,79	103 884 274,79
2036	1 024 064 818,47	915 495 239,53	108 569 578,94	108 569 578,94
2037	1 049 660 571,44	936 317 283,17	113 343 288,27	113 343 288,27
2038	1 075 896 218,22	957 688 375,97	118 207 842,25	118 207 842,25
2039	1 102 787 756,18	980 061 972,12	122 725 784,06	122 725 784,06
2040	1 130 351 582,58	1 002 991 840,00	127 359 742,58	127 359 742,58

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

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

Tabela 8. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2024	6,75%	11,35%	TAK	10,49%	TAK
2025	6,67%	11,44%	TAK	10,58%	TAK
2026	5,68%	7,43%	TAK	6,57%	TAK
2027	5,78%	8,41%	TAK	7,55%	TAK
2028	5,14%	9,42%	TAK	8,56%	TAK
2029	4,83%	9,64%	TAK	8,78%	TAK
2030	4,77%	10,89%	TAK	10,03%	TAK
2031	4,95%	11,89%	TAK	11,89%	TAK
2032	4,59%	12,25%	TAK	12,25%	TAK
2033	4,31%	12,52%	TAK	12,52%	TAK
2034	3,51%	12,50%	TAK	12,50%	TAK
2035	3,07%	12,48%	TAK	12,48%	TAK
2036	2,82%	12,48%	TAK	12,48%	TAK
2037	2,59%	12,48%	TAK	12,48%	TAK
2038	1,10%	12,50%	TAK	12,50%	TAK
2039	1,01%	12,52%	TAK	12,52%	TAK
2040	0,92%	12,56%	TAK	12,56%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

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