

**UCHWAŁA NR XXVIII/818/2022
RADY MIEJSKIEJ W ELBLĄGU**

z dnia 28 grudnia 2022 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miasto Elbląg na lata 2023 - 2034

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r. poz. 559, poz. 583, poz. 1005, poz. 1079, poz. 1561) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i 7, art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634, poz. 1692, poz. 1747, poz. 1079, poz. 1768, poz. 1725, poz. 1964, poz. 2414), uchwala się co następuje:

§ 1. Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Miasto Elbląg na lata 2023 – 2034, zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2. Wykaz przedsięwzięć, zgodnie z załącznikiem nr 2.

§ 3. Objasnienia przyjętych wartości, zgodnie z załącznikiem nr 3.

§ 4. 1. Upoważnia się Prezydenta Miasta Elbląg do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku nr 2.

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

§ 5. Z dniem wejścia w życie niniejszej uchwały traci moc uchwała Nr XXII/650/2021 Rady Miejskiej w Elblągu z dnia 29 grudnia 2021 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miasto Elbląg na lata 2022 – 2034 wraz z późniejszymi zmianami.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Prezydentowi Miasta Elbląg.

§ 7. Uchwała podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń.

§ 8. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 r.

Przewodniczący Rady
Miejskiej w Elblągu

Antoni Czyżyk

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA GMINY MIASTO ELBLĄG NA LATA 2023 - 2034

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	z tego:									
		Dochody bieżące	z tego:						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	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	pozostałe dochody bieżące	w tym:		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	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 2022	809 109 428,70	764 879 561,38	172 616 081,45	8 123 284,00	195 548 949,00	186 377 334,45	202 213 912,48	72 550 000,00	44 229 867,32	21 014 890,00	17 462 097,32
2023	722 251 244,00	689 458 096,00	142 727 922,00	10 442 163,00	224 938 059,00	107 308 250,00	204 041 702,00	78 950 000,00	32 793 148,00	25 000 000,00	7 343 148,00
2024	817 888 333,00	728 989 333,00	150 577 958,00	11 799 644,00	255 309 652,00	102 654 421,00	208 647 658,00	85 266 000,00	88 899 000,00	21 000 000,00	66 999 000,00
2025	835 173 011,00	746 974 011,00	154 342 407,00	12 389 626,00	264 170 490,00	104 621 400,00	211 450 088,00	87 994 512,00	88 199 000,00	20 000 000,00	67 299 000,00
2026	802 206 331,00	759 748 831,00	157 429 255,00	12 748 926,00	268 328 974,00	107 151 111,00	214 090 565,00	90 634 347,00	42 457 500,00	20 000 000,00	21 557 500,00
2027	814 074 637,00	771 553 199,00	160 577 840,00	13 118 644,00	272 512 271,00	109 311 105,00	216 033 339,00	93 353 378,00	42 521 438,00	20 000 000,00	21 821 438,00
2028	822 720 113,00	781 082 247,00	162 986 507,00	13 433 492,00	275 912 276,00	111 437 327,00	217 312 645,00	95 220 445,00	41 637 866,00	19 000 000,00	22 037 866,00
2029	832 596 437,00	790 737 813,00	164 616 373,00	13 755 896,00	279 355 677,00	113 606 074,00	219 403 793,00	97 124 854,00	41 858 624,00	19 000 000,00	22 258 624,00
2030	838 960 715,00	796 976 919,00	165 604 071,00	14 086 037,00	282 843 049,00	115 818 195,00	218 625 567,00	98 387 477,00	41 983 796,00	19 000 000,00	22 483 796,00
2031	846 835 451,00	805 721 979,00	166 597 695,00	14 424 102,00	285 843 735,00	118 074 559,00	220 781 888,00	99 666 515,00	41 113 472,00	18 000 000,00	22 713 472,00
2032	856 357 210,00	815 059 469,00	167 430 684,00	14 770 281,00	289 950 970,00	120 376 050,00	222 531 484,00	100 663 180,00	41 297 741,00	18 000 000,00	22 947 741,00
2033	866 497 956,00	824 961 260,00	168 267 837,00	15 124 767,00	294 389 842,00	122 723 571,00	224 455 243,00	101 669 811,00	41 536 696,00	18 000 000,00	23 186 696,00
2034	875 360 100,00	833 579 670,00	169 109 176,00	15 487 762,00	298 068 761,00	125 118 043,00	225 795 928,00	102 686 510,00	41 780 430,00	18 000 000,00	23 430 430,00

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem	z tego:										
		Wydatki bieżące	w tym:							Wydatki majątkowe	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji	w tym:	wydatki na obsługę długu	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy		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)	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art.243 ustawy			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2022	847 593 674,70	758 559 147,38	331 746 500,16	1 832 587,00	0,00	16 058 392,45	0,00	4 405 181,00	0,00	89 034 527,32	56 301 991,00	10 410 000,00
2023	755 095 204,00	708 760 129,00	342 431 012,00	2 642 682,00	0,00	26 206 314,00	0,00	7 697 220,00	0,00	46 335 075,00	26 635 075,00	380 000,00
2024	808 138 333,00	699 135 626,00	359 962 538,00	4 135 745,00	0,00	22 809 790,00	0,00	6 549 688,00	0,00	109 002 707,00	81 302 707,00	0,00
2025	814 173 011,00	706 942 897,00	365 002 014,00	3 928 017,00	0,00	20 191 736,00	0,00	5 742 996,00	0,00	107 230 114,00	79 530 114,00	0,00
2026	771 706 331,00	714 302 366,00	370 112 042,00	3 721 191,00	0,00	17 496 293,00	0,00	4 632 997,00	0,00	57 403 965,00	29 703 965,00	0,00
2027	785 874 637,00	721 178 414,00	375 293 610,00	2 296 370,00	0,00	15 883 468,00	0,00	4 157 201,00	0,00	64 696 223,00	36 996 223,00	0,00
2028	794 020 113,00	728 987 064,00	380 547 721,00	2 185 410,00	0,00	13 717 871,00	0,00	3 921 138,00	0,00	65 033 049,00	37 333 049,00	0,00
2029	804 296 437,00	736 652 103,00	385 875 389,00	2 074 219,00	0,00	11 258 915,00	0,00	3 363 693,00	0,00	67 644 334,00	39 944 334,00	0,00
2030	810 410 715,00	744 872 879,00	391 277 644,00	1 963 144,00	0,00	9 203 648,00	0,00	3 009 921,00	0,00	65 537 836,00	37 837 836,00	0,00
2031	820 585 451,00	753 809 571,00	396 755 531,00	1 852 068,00	0,00	7 723 560,00	0,00	2 366 856,00	0,00	66 775 880,00	39 075 880,00	0,00
2032	829 107 210,00	762 657 434,00	402 310 109,00	1 741 108,00	0,00	6 007 849,00	0,00	1 576 549,00	0,00	66 449 776,00	38 749 776,00	0,00
2033	837 747 956,00	771 313 607,00	407 942 450,00	1 629 918,00	0,00	3 916 549,00	0,00	745 052,00	0,00	66 434 349,00	38 734 349,00	0,00
2034	846 010 100,00	779 974 199,00	413 653 645,00	1 518 842,00	0,00	1 665 200,00	0,00	221 208,00	0,00	66 035 901,00	38 335 901,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu	w tym:	Przychody budżetu	z tego:					
		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych		w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	w tym:	
				na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu	
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2022	-38 484 246,00	0,00	84 273 947,00	8 000 000,00	8 000 000,00	13 863 849,00	13 863 849,00	62 410 098,00	16 620 397,00
2023	-32 843 960,00	0,00	32 843 960,00	0,00	0,00	3 174 259,00	3 174 259,00	0,00	0,00
2024	9 750 000,00	9 750 000,00	21 000 000,00	21 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	21 000 000,00	21 000 000,00	9 000 000,00	9 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	30 500 000,00	30 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	28 200 000,00	28 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	28 700 000,00	28 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	28 300 000,00	28 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	28 550 000,00	28 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	26 250 000,00	26 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	27 250 000,00	27 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	28 750 000,00	28 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	29 350 000,00	29 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu			z tego:		
							kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	45 789 701,00	16 120 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	29 669 701,00	29 669 701,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	30 750 000,00	30 750 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	30 000 000,00	30 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	30 500 000,00	30 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	28 200 000,00	28 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	28 700 000,00	28 700 000,00	7 046 413,00	0,00	7 046 413,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	28 300 000,00	28 300 000,00	3 059 888,00	0,00	3 059 888,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	28 550 000,00	28 550 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	26 250 000,00	26 250 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	27 250 000,00	27 250 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	28 750 000,00	28 750 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	29 350 000,00	29 350 000,00	3 612 658,00	0,00	3 612 658,00

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łąčna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi
	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					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	29 669 701,00	310 445 017,34	23 845 017,34	6 320 414,00	82 594 361,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	304 483 763,00	17 883 763,00	-19 302 033,00	13 541 927,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	288 772 508,66	11 922 508,66	29 853 707,00	29 853 707,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	261 811 254,33	5 961 254,33	40 031 114,00	40 031 114,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	225 350 000,00	0,00	45 446 465,00	45 446 465,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	197 150 000,00	0,00	50 374 785,00	50 374 785,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	168 450 000,00	0,00	52 095 183,00	52 095 183,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	140 150 000,00	0,00	54 085 710,00	54 085 710,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	111 600 000,00	0,00	52 104 040,00	52 104 040,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	85 350 000,00	0,00	51 912 408,00	51 912 408,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	58 100 000,00	0,00	52 402 035,00	52 402 035,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	29 350 000,00	0,00	53 647 653,00	53 647 653,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	53 605 471,00	53 605 471,00

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)	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)		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)	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)	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	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
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2022	0,00%	6,14%	9,78%	x	x	x	x
2023	4,20%	2,38%	6,67%	14,71%	15,30%	TAK	TAK
2024	8,46%	9,36%	12,71%	13,06%	13,65%	TAK	TAK
2025	7,85%	10,38%	x	12,72%	13,31%	TAK	TAK
2026	8,13%	10,64%	x	8,70%	9,32%	TAK	TAK
2027	6,38%	10,08%	x	8,45%	9,07%	TAK	TAK
2028	5,02%	9,90%	x	8,46%	9,08%	TAK	TAK
2029	5,20%	9,72%	x	7,79%	8,41%	TAK	TAK
2030	5,39%	9,07%	x	8,92%	8,92%	TAK	TAK
2031	4,87%	8,75%	x	9,88%	9,88%	TAK	TAK
2032	4,81%	8,48%	x	9,79%	9,79%	TAK	TAK
2033	4,78%	8,27%	x	9,52%	9,52%	TAK	TAK
2034	4,05%	7,87%	x	9,18%	9,18%	TAK	TAK

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:	
		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	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	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
Wykonanie 2022	3 769 421,00	3 769 421,00	3 555 092,00	7 779 396,00	7 779 396,00	7 418 130,00	16 573 518,00	16 573 518,00	15 148 826,00
2023	10 133 851,00	10 133 851,00	9 806 193,00	4 550 098,00	4 550 098,00	4 097 543,00	11 125 815,00	11 125 815,00	9 962 363,00
2024	3 017 108,00	3 017 108,00	3 017 108,00	11 000 000,00	11 000 000,00	11 000 000,00	3 017 108,00	3 017 108,00	3 017 108,00
2025	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	11 000 000,00	11 000 000,00	11 000 000,00	3 500 000,00	3 500 000,00	3 000 000,00
2026	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	11 000 000,00	11 000 000,00	11 000 000,00	3 500 000,00	3 500 000,00	3 000 000,00
2027	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	11 000 000,00	11 000 000,00	11 000 000,00	3 500 000,00	3 500 000,00	3 000 000,00
2028	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	11 000 000,00	11 000 000,00	11 000 000,00	3 500 000,00	3 500 000,00	3 000 000,00
2029	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	11 000 000,00	11 000 000,00	11 000 000,00	3 500 000,00	3 500 000,00	3 000 000,00
2030	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	11 000 000,00	11 000 000,00	11 000 000,00	3 500 000,00	3 500 000,00	3 000 000,00
2031	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	11 000 000,00	11 000 000,00	11 000 000,00	3 500 000,00	3 500 000,00	3 000 000,00
2032	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	11 000 000,00	11 000 000,00	11 000 000,00	3 500 000,00	3 500 000,00	3 000 000,00
2033	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	11 000 000,00	11 000 000,00	11 000 000,00	3 500 000,00	3 500 000,00	3 000 000,00
2034	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	11 000 000,00	11 000 000,00	11 000 000,00	3 500 000,00	3 500 000,00	3 000 000,00

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	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2022	18 354 622,00	18 354 622,00	4 055 195,00	51 167 713,00	15 039 073,00	36 128 640,00	24 686,00	0,00	0,00	0,00
2023	6 670 436,00	6 670 436,00	6 053 056,00	40 114 764,34	17 227 689,34	22 887 075,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	16 000 000,00	16 000 000,00	11 000 000,00	69 779 105,34	6 077 549,34	63 701 556,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	16 000 000,00	16 000 000,00	11 000 000,00	67 586 153,33	6 060 441,33	61 525 712,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	16 000 000,00	16 000 000,00	11 000 000,00	6 060 441,33	6 060 441,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	16 000 000,00	16 000 000,00	11 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	16 000 000,00	16 000 000,00	11 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	16 000 000,00	16 000 000,00	11 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	16 000 000,00	16 000 000,00	11 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	16 000 000,00	16 000 000,00	11 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	16 000 000,00	16 000 000,00	11 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	16 000 000,00	16 000 000,00	11 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	16 000 000,00	16 000 000,00	11 000 000,00	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	Wydatki zmniejszające dług	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	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego - kredyt i pożyczka	w tym:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019r.	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
Wykonanie 2022	16 120 000,00	4 648 877,97	0,00	4 648 877,97	1 855,00	1 855,00	0,00	0,00	x	0,00	350 560,51
2023	0,00	5 961 254,34	0,00	5 961 254,34	5 961 254,34	5 961 254,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	30 750 000,00	5 961 254,34	0,00	5 961 254,34	5 961 254,34	5 961 254,34	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	30 000 000,00	5 961 254,33	0,00	5 961 254,33	5 961 254,33	5 961 254,33	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	30 500 000,00	5 961 254,33	0,00	5 961 254,33	5 961 254,33	5 961 254,33	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	25 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	25 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	23 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	18 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	20 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	25 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	27 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	28 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

Załącznik Nr 2 do
 Uchwały Nr XXVIII/818/2022
 Rady Miejskiej w Elblągu
 z dnia 28 grudnia 2022r.

Wykaz przedsięwzięć realizowanych przez Gminę Miasto Elbląg

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	2023	2024	2025	2026	Limit zobowiązań
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.
1.	Wydatki na przedsięwzięcia ogółem (1.1+1.2)				228 281 167,34	40 114 764,34	69 779 105,34	67 586 153,33	6 060 441,33	183 540 464,34
	- wydatki bieżące				46 736 042,34	17 227 689,34	6 077 549,34	6 060 441,33	6 060 441,33	35 426 121,34
	- wydatki majątkowe				181 545 125,00	22 887 075,00	63 701 556,00	61 525 712,00	0,00	148 114 343,00
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 2009r. o finansach publicznych (DZ.U. poz. 157, poz. 1240 z późn. zm.), z tego:				33 670 840,00	17 796 251,00	17 108,00	0,00	0,00	17 813 359,00
1.1.1	- wydatki bieżące				20 996 284,00	11 125 815,00	17 108,00	0,00	0,00	11 142 923,00
1.	Akademia wzorowej edukacji - Cel: Podniesienie kompetencji kluczowych oraz umiejętności uniwersalnych wśród uczniów szkół podstawowych, doskonalenie umiejętności zawodowych nauczycieli oraz wzmocnienie postaw rodzicielskich	Urząd Miejski w Elblągu	2021	2023	4 616 896,00	1 507 756,00	0,00	0,00	0,00	1 507 756,00
2.	Cyfrowy Elbląg - rozbudowa systemu e- usług publicznych - Cel: Zakup sprzętu komputerowego wraz z oprogramowaniem	Urząd Miejski w Elblągu	2020	2023	5 078 503,00	5 066 933,00	0,00	0,00	0,00	5 066 933,00
3.	Cyfrowa Gmina - Cel: Zakup sprzętu komputerowego oraz edukacja cyfrowa dla urzędników w formie szkoleń	Urząd Miejski w Elblągu	2022	2023	129 300,00	122 412,00	0,00	0,00	0,00	122 412,00
4.	Cyfrowa szkoła - szkoła przyszłości - Cel: Przygotowanie systemu kształcenia i szkolenia na podjęcie wyzwań związanych z przejściem na naukę przez internet i na odległość	Szkoła Podstawowa Nr 1 im. Adama Mickiewicza w Elblągu	2021	2023	160 528,00	5 022,00	0,00	0,00	0,00	5 022,00

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	2023	2024	2025	2026	Limit zobowiązań
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.
5.	Dostępny samorząd - granty - Cel: Poprawa dostępności architektonicznej oraz informacyjno-komunikacyjnej do usług publicznych świadczonych przez Gminę Miasto Elbląg dla osób ze szczególnymi potrzebami w tym osób z niepełnosprawnościami	Urząd Miejski w Elblągu	2022	2023	105 802,00	42 000,00	0,00	0,00	0,00	42 000,00
6.	Elbląskie Centrum Usług Społecznych - Cel: Integracja i rozwój usług społecznych adresowanych do ogółu mieszkańców Elbląga poprzez wypracowanie i przetestowanie Modelu funkcjonowania Elbląskiego Centrum Usług Społecznych jako nowej jednostki organizacyjnej GME	Elbląskie Centrum Usług Społecznych	2021	2023	2 499 985,00	663 232,00	0,00	0,00	0,00	663 232,00
7.	Green Up 2022-2024 - Młodzi na rzecz zielonej zmiany szkół i społeczności lokalnych - Cel: Zwiększenie zaangażowania obywatelskiego młodych ludzi na decyzje lokalne wokół tematów zielonych oraz promocja przedsiębiorczości młodzieży w dziedzinie zielonego wzrostu	Elbląski Park Technologiczny	2022	2024	120 226,00	98 042,00	17 108,00	0,00	0,00	115 150,00
8.	Mistrzowie zawodu - wzrost jakości systemu kształcenia zawodowego w Elblągu - Cel: Wzmocnienie powiązania systemu kształcenia zawodowego z rynkiem pracy oraz wzrost jakości systemu edukacyjnego służącego zwiększeniu zdolności do zatrudnienia uczniów 2 szkół: CKZiU - ECEZ i ZSG na obszarze ZITbis Elbląga	Urząd Miejski w Elblągu	2021	2023	8 002 221,00	3 555 445,00	0,00	0,00	0,00	3 555 445,00
9.	Ocalmy rajske ogrody Europy - Cel: Wpływanie na zmianę zachowań uczniów stosując metodę arteterapii, poznanie różnorodności przyrodniczej, kulturowej krajów projektu, doskonalenie komunikacji językowej	Szkoła Podstawowa Nr 23 im. Marii Dąbrowskiej w Elblągu	2020	2023	141 750,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000,00

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	2023	2024	2025	2026	Limit zobowiązań
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.
10.	Zrównoważone środowisko - Cel: Wzbudzenie świadomości konieczności dbania o środowisko	Szkoła Podstawowa Nr 11 im. Kornela Makuszyńskiego w Elblągu	2021	2023	141 073,00	61 973,00	0,00	0,00	0,00	61 973,00

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	2023	2024	2025	2026	Limit zobowiązań
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.
1.1.2	- wydatki majątkowe				12 674 556,00	6 670 436,00	0,00	0,00	0,00	6 670 436,00
1.	Cyfrowa Gmina - Cel: Zakup sprzętu komputerowego oraz edukacja cyfrowa dla urzędników w formie szkoleń	Urząd Miejski w Elblągu	2022	2023	1 870 700,00	1 870 700,00	0,00	0,00	0,00	1 870 700,00
2.	Cyfrowy Elbląg - rozbudowa systemu e-usług publicznych - Cel: Zakup sprzętu komputerowego wraz z oprogramowaniem	Urząd Miejski w Elblągu	2020	2023	2 241 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Dostępny samorząd - granty - Cel: Poprawa dostępności architektonicznej oraz informacyjno-komunikacyjnej do usług publicznych świadczonych przez Gminę Miasto Elbląg dla osób ze szczególnymi potrzebami w tym osób z niepełnosprawnościami	Urząd Miejski w Elblągu	2022	2023	188 893,00	136 892,00	0,00	0,00	0,00	136 892,00
4.	Mistrzowie zawodu - wzrost jakości systemu kształcenia zawodowego w Elblągu - Cel: Wzmocnienie powiązania systemu kształcenia zawodowego z rynkiem pracy oraz wzrost jakości systemu edukacyjnego służącego zwiększeniu zdolności do zatrudnienia uczniów 2 szkół: CKZiU - ECEZ i ZSG na obszarze ZITbis Elbląga	Urząd Miejski w Elblągu	2021	2023	118 530,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Rewitalizacja przestrzeni parkowych w Elblągu - Cel: Utworzenie miejsc przyjaznych dla sportu, rekreacji i wypoczynku	Urząd Miejski w Elblągu	2021	2026	7 124 965,00	3 891 941,00	0,00	0,00	0,00	3 891 941,00
6.	Rewitalizacja przestrzeni parkowych w Elblągu - etap II - Cel: Utworzenie miejsc przyjaznych dla rekreacji i wypoczynku	Urząd Miejski w Elblągu	2022	2026	1 130 468,00	770 903,00	0,00	0,00	0,00	770 903,00
1.2.	Wydatki na programy, projekty, zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt. 1.1) z tego:				194 610 327,34	22 318 513,34	69 761 997,34	67 586 153,33	6 060 441,33	165 727 105,34
1.2.1	- wydatki bieżące				25 739 758,34	6 101 874,34	6 060 441,34	6 060 441,33	6 060 441,33	24 283 198,34

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	2023	2024	2025	2026	Limit zobowiązań
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.
1.	Program "Bezpieczny Elbląg" - Cel: Miejski program zapobiegania przestępczości oraz ochrony bezpieczeństwa obywateli i porządku publicznego	Urząd Miejski w Elblągu	2010	2023	1 597 180,00	140 620,00	0,00	0,00	0,00	140 620,00
2.	Kompleksowa usługa oświetlenia dróg i miejsc publicznych na terenie miasta Elbląg na wydzielonej sieci oświetleniowej stanowiącej własność Gminy Miasto Elbląg z uwzględnieniem jej modernizacji - Cel: Kompleksowe oświetlenie ulic	Urząd Miejski w Elblągu	2023	2026	4 488 974,74	1 122 243,69	1 122 243,69	1 122 243,68	1 122 243,68	4 488 974,74
3.	Kompleksowa usługa oświetlenia dróg i miejsc publicznych na terenie miasta Elbląg przy wykorzystaniu infrastruktury stanowiącej własność ENERGA Oświetlenie oraz Majątku Zamawiającego z uwzględnieniem jej modernizacji - Cel: Kompleksowe oświetlenie ulic	Urząd Miejski w Elblągu	2023	2026	19 356 042,60	4 839 010,65	4 839 010,65	4 839 010,65	4 839 010,65	19 356 042,60
4.	Rewitalizacja przestrzeni parkowych w Elblągu - Cel: Utworzenie miejsc przyjaznych dla sportu, rekreacji i wypoczynku	Urząd Miejski w Elblągu	2021	2026	210 219,00	0,00	70 073,00	70 073,00	70 073,00	210 219,00
5.	Rewitalizacja przestrzeni parkowych w Elblągu - etap II - Cel: Utworzenie miejsc przyjaznych dla rekreacji i wypoczynku	Urząd Miejski w Elblągu	2022	2026	87 342,00	0,00	29 114,00	29 114,00	29 114,00	87 342,00
1.2.2.	- wydatki majątkowe				168 870 569,00	16 216 639,00	63 701 556,00	61 525 712,00	0,00	141 443 907,00
1.	Budowa miejsc postojowych od ul. Komeńskiego dla Szpitala Miejskiego św. Jana Pawła II w Elblągu - Cel: Poprawa dostępności oraz zwiększenie ilości miejsc postojowych dla pacjentów Szpitala	Urząd Miejski w Elblągu	2021	2024	3 920 064,00	500 000,00	3 362 500,00	0,00	0,00	3 862 500,00

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	2023	2024	2025	2026	Limit zobowiązań
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.
2.	Budowa odcinka drogi powiatowej ulicy Wschodniej w Elblągu - Etap I: ul. Wschodnia BIS - Cel: Budowa odcinka drogi powiatowej ulicy Wschodniej miasta Elbląg, polegająca na poprawie przepustowości ul. Bema i wyprowadzenie ruchu z centrum miasta i ulic przyległych oraz poprawa dostępności służb ratowniczych do północnych rejonów miasta	Urząd Miejski w Elblągu	2021	2023	13 880 900,00	6 039 175,00	0,00	0,00	0,00	6 039 175,00
3.	Budowa ogólnodostępnych miejsc postojowych w obszarze Starego Miasta w Elblągu - Cel: Zwiększenie ilości miejsc postojowych na terenie Starego Miasta w Elblągu	Urząd Miejski w Elblągu	2022	2024	1 600 000,00	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	1 500 000,00
4.	Budowa połączenia drogowego pomiędzy ul. Częstochowską i ul. Legionów w Elblągu - Cel: Skomunikowanie terenów przeznaczonych pod budowę mieszkaniową i odciążenie DW nr 504 ul. Królewiecka	Urząd Miejski w Elblągu	2022	2025	3 932 239,00	0,00	1 532 304,00	2 298 460,00	0,00	3 830 764,00
5.	Budowa połączenia ulic: Związku Jaszczurczego z Drogą Wojewódzką nr 500 wraz z przebudową odcinka ul. Zw. Jaszczurczego - Cel: Poprawa dostępności komunikacyjnej nowo budowanego wielorodzinnego osiedla mieszkaniowego przy ul. Obożnej do istniejącego układu dróg publicznych i odciążenie skrzyżowania ulic: Związku Jaszczurczego i Grobla św. Jerzego	Urząd Miejski w Elblągu	2022	2023	3 610 515,00	880 000,00	0,00	0,00	0,00	880 000,00
6.	Budowa tężni solankowej w Parku Traugutta - Cel: Utworzenie miejsca przyjaznego dla rekreacji i wypoczynku	Urząd Miejski w Elblągu	2022	2023	513 464,00	480 500,00	0,00	0,00	0,00	480 500,00
7.	Odnowa nawierzchni dróg w Elblągu - Cel: Poprawa stanu technicznego nawierzchni ulic w Elblągu	Urząd Miejski w Elblągu	2015	2023	12 629 614,00	1 435 000,00	0,00	0,00	0,00	1 435 000,00
8.	Odnowa nawierzchni ul. Obożnej w Elblągu - Cel: Poprawa stanu technicznego jezdni i chodników	Urząd Miejski w Elblągu	2022	2023	348 780,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	2023	2024	2025	2026	Limit zobowiązań
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.
9.	Przebudowa mostu nad rzeką Elbląg leżącego w ciągu Alei Kardynała Stefana Wyszyńskiego - Cel: Poprawa stanu technicznego nawierzchni jezdni oraz zapewnienie utrzymania nośności obiektu mostowego	Urząd Miejski w Elblągu	2023	2025	8 200 000,00	350 000,00	3 000 000,00	4 850 000,00	0,00	8 200 000,00
10.	Przebudowa mostu nad rzeką Fiszewką w ciągu ul. Warszawskiej - Cel: Poprawa stanu technicznego obiektu mostowego oraz zwiększenie klasy nośności obiektu mostowego	Urząd Miejski w Elblągu	2023	2024	5 450 000,00	450 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	5 450 000,00
11.	Przebudowa sygnalizacji świetlnych w ciągu ul. Bema w Elblągu - Cel: Poprawa przepustowości ul. Bema oraz zapewnienie priorytetu przejazdu pojazdów Straży Pożarnej przez skrzyżowanie ulic Bema – Saperów (etap I)	Urząd Miejski w Elblągu	2022	2023	1 630 000,00	1 320 000,00	0,00	0,00	0,00	1 320 000,00
12.	Rewitalizacja kąpieliska miejskiego w Elblągu - Cel: Utworzenie miejsc przyjaznych dla sportu, rekreacji i wypoczynku	Urząd Miejski w Elblągu	2016	2025	73 633 276,00	1 410 500,00	35 016 752,00	36 427 252,00	0,00	72 854 504,00
13.	Rewitalizacja przestrzeni parkowych w Elblągu - Cel: Utworzenie miejsc przyjaznych dla sportu, rekreacji i wypoczynku	Urząd Miejski w Elblągu	2021	2026	1 464,00	1 464,00	0,00	0,00	0,00	1 464,00
14.	Rewitalizacja Wyspy Spichrzów w Elblągu - terenu przeznaczonego pod inwestycje Programu Fabryka - Cel: Zwiększenie atrakcyjności inwestycyjnej i turystycznej miasta Elbląga	Urząd Miejski w Elblągu	2022	2025	30 559 839,00	1 800 000,00	14 350 000,00	14 250 000,00	0,00	30 400 000,00
15.	Rozbudowa Al. Jana Pawła II w Elblągu - Cel: Zapewnienie dostępności do nowych terenów inwestycyjnych i mieszkaniowych Dzielnicy Modrzewie	Urząd Miejski w Elblągu	2022	2025	4 090 000,00	0,00	90 000,00	3 100 000,00	0,00	3 190 000,00
16.	Rozbudowa Cmentarza "Dębica" - Cel: Zapewnienie miejsc do pochówku	Urząd Miejski w Elblągu	2019	2025	4 870 414,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	0,00	1 800 000,00

Objaśnienia

do Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Miasto Elbląg na lata 2023 – 2034

Wstęp

Wieloletnia Prognoza Finansowa jest zaliczana do dokumentów strategicznych jako narzędzie łączące strategię rozwoju z bieżącą polityką prowadzenia gospodarki finansowej jednostki samorządu terytorialnego. Jej rola sprowadza się do zwiększenia efektywności, wiarygodności, transparentności i jawności źródeł dochodów, przychodów oraz ponoszeniu wydatków i rozchodów.

Głównym celem przygotowania WPF jest umożliwienie weryfikacji długookresowej stabilności finansowej jednostki samorządu terytorialnego tj. zdolności do obsługi zobowiązań i utrzymania płynności finansowej. W myśl ustawy o finansach publicznych stabilność finansowa jednostki samorządu terytorialnego nie powinna być rozpatrywana jedynie przez pryzmat bieżącego roku budżetowego ale winna stanowić zrównoważoną politykę finansową, gwarantującą terminową obsługę zadłużenia przy jednoczesnym zapewnieniu realizacji wszystkich zadań publicznych.

Wieloletnia Prognoza Finansowa ma kluczowe znaczenie dla planowania zadań publicznych w dłuższej perspektywie. WPF pokazuje na ile dopuszczalny jest wzrost wydatków bieżących i na ile sytuacja finansowa Gminy Miasto Elbląg pozwala realizować inwestycje w perspektywie średnio i długookresowej.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Miasto Elbląg sporządzona została zgodnie z art. 226 - 232 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. Okres objęty WPF nie może być krótszy niż okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązania. W przypadku Gminy Miasto Elbląg horyzont czasowy WPF wyznaczają zobowiązania z tytułu wyemitowanych w latach wcześniejszych oraz planowanych do zaciągnięcia zobowiązań, których wykup zakończy się w 2034 r.

W latach objętych Wieloletnią Prognozą Finansową poziom dochodów i wydatków oszacowano w oparciu o:

- 1) założenia makroekonomiczne, wytyczne Ministra Finansów dot. transferów rządowych na 2023 r., założenia polityki pieniężnej Rady Polityki Pieniężnej,
- 2) analizę wykonania poszczególnych źródeł dochodów i kategorii wydatków w latach poprzednich,
- 3) poziom środków finansowych wynikający z zawartych umów, na okres powyżej 1 roku budżetowego,
- 4) harmonogramy wykupu wyemitowanych obligacji komunalnych.

Objaśnienia do Załącznika Nr 1 Wieloletnia Prognoza Finansowa

Objaśnienia wartości przyjętych w WPF zostały sporządzone zgodnie z wytycznymi Ministerstwa Finansów zawartymi w dokumencie „Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego. Metodologia opracowania”.

Przedstawiony w niniejszym dokumencie WPF sporządzono m.in. w oparciu o przewidywaną realizację dochodów i wydatków w roku bieżącym, prognozę sprzedaży składników majątkowych, harmonogram wydatków inwestycyjnych oraz na podstawie założeń dotyczących podstawowych wskaźników makroekonomicznych zawartych w projekcie budżetu państwa na rok 2023 oraz publikowanych przez Ministerstwo Finansów wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych.

1. Dochody

Celem samorządu elbląskiego jest rozwój Miasta przy zachowaniu długookresowej stabilności finansów publicznych oraz utrzymanie wysokiego poziomu jakości usług publicznych. Rok 2023 będzie kolejnym rokiem, w którym samorząd elbląski zmuszony będzie do zmierzenia się ze zmianami reguł prawnych, wprowadzanymi systematycznie od 2019 r. Wprowadzone zmiany w ustawie o podatku dochodowym od osób fizycznych powodują dla samorządów lokalnych ubytki w dochodach.

W przypadku Miasta Elbląga ubytki w PIT w latach 2019 – 2023 wynoszą ok. 179,5 mln zł, natomiast uzyskane z budżetu Państwa rekompensaty ok. 49,7 mln zł (2021 r. – ok. 27,3 mln zł, 2022 r. ok. 22,4 mln zł).

Łączne ubytki w latach 2019 – 2023 wynikają m.in. z:

- podwyższania corocznego minimalnego wynagrodzenia,
- wzrostu opłaty za odprowadzanie wód opadowych,
- zmniejszenia wpływów wskutek pandemii Covid – 19,
- braku zabezpieczenia zadań w subwencji oświatowej.

Poziom uzyskiwanych przez Elbląg dochodów jest wypadkową szeregu czynników, na które Miasto częściowo może oddziaływać.

Spadkowi dochodów budżetowych równocześnie towarzyszy wysoki wzrost wydatków bieżących, który spowodowany jest głównie skokowym wzrostem inflacji. Wysoka inflacja doprowadziła m.in. do wzrostu cen nośników energii, paliw, żywności oraz innych wydatków rzeczowych. W związku z drastycznym wzrostem cen, Rada Polityki Pieniężnej w 2022 r. kilkakrotnie podjęła decyzję o podniesieniu stóp procentowych, w celu zwiększenia wartości pieniądza jak i zahamowania dotychczas rosnących cen. Podniesienie stóp procentowych spowodowało wzrost kosztów obsługi zadłużenia Gminy Miasta Elbląg.

W roku 2023 dochody budżetu miasta Elbląg planuje się w wysokości 722.251.244 zł. Przewiduje się, że dochody będą niższe w porównaniu do przewidywanego wykonania

2022 r. o 10,73% (o 86,9 mln zł), w związku ze zmniejszeniem dochodów bieżących – 75,4 mln zł i zmniejszeniem dochodów majątkowych o 11,5 mln zł.

Przy kalkulacji dochodów na lata następne prognozuje się, iż dochody gminy w latach 2024 – 2025 oraz w latach 2027 – 2034 będą miały tendencję wzrostową. Dochody gminy w roku 2026 w porównaniu do roku 2025 będą kształtowały się na niższym poziomie o 3,9%, w związku z mniejszymi dochodami majątkowymi z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje.

Wysokość dochodów może ulec zmianie w wyniku pozyskania przez Gminę w trakcie roku budżetowego dodatkowych środków ze źródeł zewnętrznych.

1.1 Dochody bieżące

Na rok 2023 dochody bieżące Gminy Miasto Elbląg zaplanowane zostały w wysokości 689.458.096 zł, co stanowi 95,46% dochodów ogółem. W odniesieniu do roku poprzedniego są one niższe o 9,86% (o 75,4 mln zł). Główny spadek dochodów spowodowany jest:

- przejściem przez ZUS wypłaty świadczeń z tytułu 500 plus oraz opłacania składek na ubezpieczenia zdrowotne za osoby uprawnione tj. osoby bezrobotne bez prawa do zasiłku, dzieci i młodzież przebywającą w domach pomocy społecznej, wychowanków placówek opiekuńczo – wychowawczych.
- kończącymi się projektami współfinansowanymi ze środków UE realizowanych w ramach perspektywy finansowej 2014 – 2020.
- niższymi wpływami z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych.

W latach 2024 – 2034 założono wskaźnik wzrostu dochodów bieżących od 1% do 7%, zgodnie ze wskaźnikami określonymi do konstrukcji WPF.

1.1.1 Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych

Niezmiennie od wielu lat główną pozycję dochodów własnych Miasta stanowią udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT). W nadchodzącym roku budżetowym kwota zaplanowanych wpływów z tego tytułu została przyjęta na podstawie pism przekazanych przez Ministerstwo Finansów z dnia 13 października 2022 r. Zgodnie z przekazaną informacją, wysokość dochodów z PIT została ustalona na podstawie kwoty przyjętej w projekcie ustawy budżetowej na rok 2023, natomiast wyliczeń Ministerstwo Finansów dokonało według zasad określonych w ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego.

W roku 2023 wielkość udziału Gminy we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych wzrasta o 0,06% w porównaniu do roku 2022 i wynosi 38,40%. Natomiast udział powiatu w podatku PIT nie ulega zmianie i wynosić będzie 10,25%.

Wskaźnik udziału należnego podatku od osób fizycznych od podatników zamieszkałych na obszarze gminy, powiatu w ogólnej kwocie należnego podatku został ustalony jako średnia ważona arytmetyczna z 3 lat obliczeniowych obejmujących: 2021 r., 2020 r., 2019 r.,

odpowiednio z wagami 0,5, 0,33 i 0,17. Podstawą do ustalenia wskaźnika są dane zawarte w złożonych zeznaniach podatkowych o wysokości osiągniętego dochodu oraz rocznym obliczeniu podatku dokonany przez podatnika według stanu na dzień: 30 czerwca 2022 r., 30 czerwca 2021 r., 15 września 2020 r.

W 2023 r. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych zaplanowano w wysokości określonej przez Ministra Finansów w kwocie 142.727.922 zł z tego udział gminy we wpływach – 112.656.777 zł oraz udział powiatu we wpływach – 30.071.145 zł. W porównaniu z rokiem poprzednim są one niższe o 29.888.159zł. Spadek dochodów w gminie wynika z wprowadzenia zmian w przepisach prawa podatkowego. Natomiast od 2024 r. do 2034 założono coroczny wzrost podatku od 1% do 7%.

1.1.2 Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych

Dochody Elbląga z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych (CIT) są ściśle uzależnione od wahaní koniunktury gospodarczej. Dotychczas planowany poziom dochodów z CIT na nadchodzący rok budżetowy był określany bezpośrednio przez jednostki samorządu terytorialnego i dochody te były przekazywane przez Urzędy Skarbowe proporcjonalnie do realnego poziomu wpływów z tego tytułu. Zgodnie z wprowadzonymi zmianami w ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego począwszy od roku 2022, planowaną wysokość wpływów określa Ministerstwo Finansów i przekazuje w 12 równych ratach.

W roku 2023 wielkość udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych nie uległ zmianie i wynosi: w części gminnej – 6,71%, w części powiatu –1,40%.

Wskaźnik udziału należnego podatku od osób prawnych gminy i powiatu, w ogólnej kwocie tych dochodów wszystkich gmin i powiatów został ustalony jako średnia ważona arytmetyczna z 3 lat obejmujących lata 2021, 2020, 2019, odpowiednio z wagami 0,5, 0,33 i 0,17. Podstawą do ustalenia wskaźnika są dane zawarte w złożonych zeznaniach podatkowych o wysokości osiągniętego dochodu i należnego podatku dochodowego od osób prawnych według stanu na dzień 30 czerwca odpowiedniego roku 2022, 2021, 2020 r.

W 2023 r. wielkość udziału Gminy we wpływach z podatku CIT została zaplanowana w wysokości 10.442.163 zł, z tego udział gminy we wpływach – 8.639.570 zł, oraz udział powiatu we wpływach – 1.802.593 zł. W porównaniu z rokiem 2022 jest on wyższy o 2,3 mln zł. W kolejnych latach tj. 2024 – 2034, prognozuje się coroczny wzrost podatku z CIT od 1% do 6%.

1.1.3 Subwencja ogólna

W 2023 r. na podstawie informacji z Ministerstwa Finansów subwencja ogólna wynosi 224.938.059 zł (gmina – 107.866.630 zł, powiat – 117.071.429 zł). W porównaniu z rokiem 2022 jest ona wyższa o 15,03%. Subwencja ogólna składa się z części:

- a) wyrównawczej – podstawowej i uzupełniającej,
- b) równoważącej,
- c) oświatowej.

Na 2023 r. Ministerstwo Finansów nie planuje subwencji rozwojowej.

a) Część wyrównawcza subwencji ogólnej

1. Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin

Podstawę do ustalenia wysokości kwoty podstawowej części wyrównawczej subwencji ogólnej dla gmin stanowią dane ze sprawozdań z wykonania dochodów podatkowych gminy za 2021 r. (z uwzględnieniem korekt złożonych do właściwych regionalnych izb obrachunkowych w terminie do dnia 30 czerwca 2022 r.) oraz planowane na rok 2023 dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i podatku dochodowego od osób prawnych, a także dane o liczbie mieszkańców według stanu na dzień 31 grudnia 2021 r., ustalonej przez Główny Urząd Statystyczny.

Wysokość kwoty uzupełniającej uzależniona jest od gęstości zaludnienia w gminie. Na 2023 r. dochód podatkowy gminy w przeliczeniu na 1 mieszkańca, w roku bazowym tj. 2021 r. wyniósł 1.835,59 zł, a średni dochód na 1 mieszkańca w kraju – 2.246,66 zł.

W 2023 r. Gmina Miasto Elbląg otrzyma kwotę podstawową części wyrównawczej subwencji ogólnej dla gmin. W latach 2024 – 2034 oszacowanie subwencji dla gminy nastąpiło w oparciu o wskaźniki określone do konstrukcji WPF.

2. Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla powiatów

Kwotę podstawową otrzymują powiaty, w których wskaźnik dochodów podatkowych z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych na jednego mieszkańca w powiecie jest mniejszy niż wskaźnik dochodów podatkowych dla wszystkich powiatów.

Na 2022 r. dochód podatkowy powiatu w przeliczeniu na 1 mieszkańca wyniósł 271,52 zł, a średni dochód na 1 mieszkańca dla wszystkich powiatów 312,20 zł.

Wysokość kwoty uzupełniającej uzależniona jest od stopy bezrobocia w powiecie. Stopa bezrobocia na dzień 31.12.2021 r. dla miasta Elbląg wynosi 6,6%.

Gmina Miasto Elbląg otrzymuje kwotę podstawową i kwotę uzupełniającą części wyrównawczej subwencji ogólnej dla powiatów.

Zgodnie z informacją Ministerstwa Finansów Gmina Miasto Elbląg otrzymała na rok 2023 subwencję wyrównawczą w wysokości 25.384.325 zł z tego: dla gmin – 20.639.322 zł (kwota podstawowa części wyrównawczej), dla powiatu – 4.745.003 zł (kwota podstawowa części wyrównawczej – 4.297.883 zł, kwota uzupełniająca części wyrównawczej – 447.120 zł). W porównaniu z rokiem poprzednim kwota subwencji wyrównawczej wzrosła o 5.741.592 zł. Na lata następne objętych prognozą założono wzrost subwencji od 1,2% do 6,8%.

b) Część równoważąca subwencji ogólnej

Część równoważącą subwencji ogólnej dla gmin ustala się w wysokości stanowiącej sumę łącznej kwoty wpłat gmin do budżetu państwa oraz kwoty uzupełniającej części wyrównawczej subwencji ogólnej tych gmin, których wskaźnik dochodów podatkowych jest wyższy od 150% analogicznego wskaźnika obliczonego łącznie dla wszystkich gmin w kraju i które w związku z tym nie otrzymują kwoty uzupełniającej, choć jest ona dla nich obliczana.

Część równoważącą subwencji ogólnej dla powiatów ustala się w wysokości łącznej kwoty wpłat powiatów do budżetu państwa. Część równoważąca jest rozdzielana między powiaty wg kryteriów określonych w ustawie o dochodach jednostki samorządu terytorialnego.

Zgodnie z informacją Ministerstwa Finansów Gmina Miasto Elbląg otrzymała na rok 2023 część równoważącą subwencji ogólnej dla gmin i powiatu w wysokości 8.724.308 zł w tym dla gminy: 1.479.114 zł, dla powiatu 7.245.194 zł. W porównaniu z rokiem poprzednim jest ona niższa o 0,72%. Na lata następne objętych prognozą założono wzrost subwencji od 1,2% do 6,8%.

c) Część oświatowa subwencji ogólnej

Największą część subwencji ogólnej stanowi część oświatowa, która przeznaczona jest na finansowanie zadań oświatowych realizowanych przez Gminę Miasto Elbląg. Kwota części subwencji oświatowej została ustalona w wysokości łącznej kwoty części oświatowej subwencji ogólnej, nie mniejszej niż przyjętej w ustawie budżetowej na 2022 r., skorygowanej o kwotę innych wydatków z tytułu zmiany realizowanych zadań oświatowych. Zgodnie z pismem Ministerstwa Finansów przy planowaniu subwencji zostały uwzględnione skutki finansowe zmiany zakresu zadań oświatowych m.in.:

- zmiany liczby etatów nauczycieli oraz stopni awansu zawodowego,
- podwyżki średnich wynagrodzeń najniżej zarabiających nauczycieli,
- skutki planowanego wzrostu zatrudnienia z tytułu standaryzacji zatrudnienia psychologów i pedagogów szkolnych,
- skutki wzrostu o 7,8% średnich wynagrodzeń nauczycieli od 1 stycznia 2023 r.,
- wzrost liczby dzieci posiadających orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego,

- wzrost subwencji naliczanej na uczniów w szkołach i placówkach niepublicznych.

W 2023 r. część oświatowa subwencji ogólnej dla Miasta Elbląg – gminy i powiatu, została zaplanowana w wysokości 190.829.426 zł w tym gmina: 85.748.194 zł, powiat – 105.081.232 zł.

W kolejnych latach, objętych prognozą przyjęto wzrost subwencji oświatowej od 1,2% do 6,8%.

d) Część rozwojowa subwencji ogólnej

Zgodnie z nowelizacją ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego Gmina Miasto Elbląg w 2022 r. otrzymała dodatkowe dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych w wysokości 22.369.701,45 zł, dlatego Gmina Miasto Elbląg w 2023 r. nie otrzyma części rozwojowej subwencji ogólnej. W Wieloletniej Prognozie Finansowej subwencja rozwojowa została zaplanowana na lata 2024 – 2034 w przedziale od 15 mln zł do 18,6 mln zł.

1.1.4 Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące

W 2023 r. zaplanowano dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące w wysokości 107.308.250 zł. Wysokość dochodów w porównaniu do roku poprzedniego jest niższa o 42,42% i wynika m.in:

- ze zmiany przepisów dot. pomocy państwa w wychowaniu dzieci. Od 1 czerwca 2022 r. w całości obsługą programu „Rodzina 500+” zajął się Zakład Ubezpieczeń Społecznych,
- z przejęcia od 1 stycznia 2023 r. przez ZUS opłacania składek na ubezpieczenia zdrowotne za osoby uprawnione,
- z kończących się projektów współfinansowanych ze środków UE realizowanych w ramach perspektywy finansowej 2014 – 2020.

Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące stanowią sumę dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa, dotacji celowych planowanych z budżetu UE oraz innych środków pochodzących ze źródeł zewnętrznych:

- a) w 2023 r. dotacje celowe planowane z budżetu państwa na dofinansowanie zadań własnych bieżących, finansowanie zadań z zakresu administracji rządowej oraz zadań realizowanych na podstawie porozumień w wysokości 95.901.164 zł zostaną przeznaczone m.in. na:

1. zadania z zakresu rodziny i ochrony zdrowia:

- wychowanie przedszkolne,
- wsparcie rodzin w ramach rządowego programu „Za życiem”,
- wypłata świadczeń wychowawczych, rodzinnych, z funduszu alimentacyjnego,
- wsparcie kobiet w ciąży i rodzin w zakresie dostępu do instrumentów polityki na rzecz rodzin,
- wsparcie rodzin wielodzietnych,

- świadczenie opieki zdrowotnej dla osób nieobjętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego oraz cudzoziemcom w Polsce i Polakom za granicą.
2. zadania z zakresu pomocy społecznej:
 - wypłata zasiłków stałych oraz okresowych,
 - wsparcie osób z zaburzeniami psychicznymi,
 - działalność ośrodków pomocy społecznej,
 - realizacja programów korekcyjno – edukacyjnych dla sprawców przemocy w rodzinie,
 - realizacja rządowego programu „Posiłek w szkole i domu”.
 3. zadania administracji publicznej (zadania realizowane przez urząd stanu cywilnego, prowadzenie ewidencji ludności, wydawanie dowodów osobistych, wydawanie zezwoleń, przygotowanie systemu bezpieczeństwa, przeprowadzenie kwalifikacji wojskowej i służby zastępczej, przeprowadzania ćwiczeń obronnych i treningów akcji kurierskiej),
 4. zadania z zakresu kartografii i geodezji (gromadzenie i aktualizacja państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego),
 5. działalność Komendy Miejskiej Państwowej Straży Pożarnej,
 6. działalność Elbląskiego Centrum Usług Społecznych,
 7. zarządzanie i gospodarowanie mieniem Skarbu Państwa.

W 2023 r. dochody z tytułu dotacji na realizację zadań bieżących w porównaniu z rokiem 2022 będą niższe o ok. 35%. Natomiast w roku 2024 – 2034 planowany jest wzrost dochodów z dotacji od 2% do 2,5%.

- b) dotacje celowe pozyskane z budżetu UE na realizację zadań w ramach programów: ERASMUS+, Regionalny Program Operacyjny Województwa Warmińsko – Mazurskiego na lata 2014 – 2020, Aktywni Obywatele - Fundusz Regionalny, Program Operacyjny Wiedza Edukacja Rozwój 2014 – 2020. Wysokość dochodów na realizację zadań kontynuowanych zaplanowano w wysokości: 2023 r. – 10.133.851 zł, 2024 r. – 17.108 zł, w tym:
- Akademia wzorowej edukacji,
 - Cyfrowy Elbląg – rozbudowa systemu e - usług publicznych,
 - Cyfrowa szkoła – szkoła przyszłości,
 - Green Up 2022-2024 - Młodzi na rzecz zielonej zmiany szkół i społeczności lokalnych,
 - Zrównoważone środowisko,
 - Mistrzowie zawodu – wzrost jakości systemu kształcenia zawodowego w Elblągu,
 - Ocalmy rajskie ogrody Europy,
 - Elbląskie Centrum Usług Społecznych.

W latach 2024 – 2034 został określony limit środków w wysokości 3.000.000 zł (w każdym roku budżetowym), na dofinansowanie tzw. projektów miękkich w ramach nowej perspektywy finansowej 2021 – 2027.

- c) Środki z innych źródeł zewnętrznych przeznaczone na realizację zadań na podstawie porozumień, z Funduszu Pracy przekazane na realizację działań Powiatowego Urzędu Pracy w Elblągu oraz wpływy z innych powiatów na pokrycie kosztów utrzymania ich dzieci, umieszczonych w elbląskich rodzinach, zaplanowano na rok 2023 w wysokości 1.273.235 zł. W kolejnych latach prognozy zakłada się wskaźnik wzrostu od 2% do 2,5%.

1.1.5 Pozostałe dochody bieżące

W ramach pozycji pozostałe dochody bieżące uwzględniono wszystkie dochody bieżące, które nie zostały wyszczególnione w ramach dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatków dochodowych, subwencji ogólnej oraz dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące. Pozycja ta zawiera m.in. takie pozycje dochodów jak dochody z tytułu podatków i opłat czy dochody z usług realizowanych przez Miasto.

W ramach tej pozycji realizowane są m.in. wpływy z:

- podatku od nieruchomości,
- podatku od czynności cywilnoprawnych,
- podatku od środków transportowych,
- opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zdania z zakresu wychowania przedszkolnego, w stołówkach szkolnych i żłobkach,
- opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi, opłat i kar za korzystanie ze środowiska,
- z opłat za media,
- z tytułu czynszów, najmu i dzierżawy.

W 2023 r. prognozuje się pozostałe dochody bieżące, które nie zostały ujęte w innych pozycjach WPF, w wysokości 204.041.702 zł: w tym wpływy z podatków i opłat lokalnych w wysokości 138.837.018 zł. W porównaniu z rokiem 2022 pozostałe dochody miasta Elbląg są wyższe o ok. 1%.

Największy udział w tej grupie dochodów z tyt. podatków i opłat stanowi podatek od nieruchomości. Na 2023 r. zaplanowano wpływy w wysokości 78.950.000 zł i są one wyższe o 6,4 mln zł. w porównaniu do roku 2022. Wzrost ten spowodowany jest podniesieniem stawek podatku w roku 2023, zgodnie z obwieszczeniem GUS o ok. 11,8%.

Ponadto na wzrost dochodów wpłynęły wyższe wpływy z tytułu opłat za usuwanie pojazdów z drogi i ich przechowywania na parkingu strzeżonym, wyższe stawki z tytułu opłaty targowej oraz z innych tytułów.

W latach 2024 – 2034 prognozuje się wzrost pozostałych dochodów bieżących na poziomie od 1% do 3%.

1.2 Dochody majątkowe

W roku 2023 dochody majątkowe Miasta Elbląg zostały zaplanowane w wysokości 32.793.148 zł co stanowi 4,54% dochodów ogółem. W odniesieniu do roku poprzedniego są one niższe o 11.436.719,36 zł. Niższe dochody wynikają m.in. z kończącej się perspektywy finansowej UE na lata 2014 – 2020 oraz z niższych dochodów uzyskanych z dotacji i innych środków zewnętrznych przeznaczonych na inwestycje.

W latach 2024 – 2034 planuje się dochody majątkowe na poziomie od 88 mln zł z tendencją spadkową do 41 mln zł, ze względu na wstrzymane fundusze UE dla Polski.

1.2.1 Dochody ze sprzedaży majątku

Na wpływy ze sprzedaży majątku składają się przede wszystkim dochody z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości, a także dochody ze zbycia praw majątkowych. W nadchodzącym roku planuje się dochody ze sprzedaży mienia na poziomie 25 mln zł. We wszystkich latach wysokość wpływów z tego tytułu została określona m.in. w oparciu o planowany harmonogram sprzedaży składników majątkowych Miasta, a także analizę wykonania w latach ubiegłych.

W roku 2023 zaplanowano dochody z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości tj.:

- sprzedaż nieruchomości (30 nieruchomości: m.in. przy ul. Częstochowskiej, Czuchnowskiego, Suwalskiej, Skrzydlatej, Robotniczej, Krótkiej – Tamka, Lotniczej, Nowodworskiej, Mazurskiej, Bukowej, Kwiatkowskiego i innych nieruchomości),
- sprzedaż lokali mieszkalnych (80 lokali) na rzecz najemców.

Prognozuje się, iż w latach 2024 – 2034 Miasto pozyska dochody ze sprzedaży majątku od 21 mln zł do 18 mln zł w stosunku rocznym.

1.2.2 Dotacje oraz środki przeznaczone na finansowanie wydatków ze środków UE oraz z budżetu państwa

W 2023 r. planuje się dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje w wysokości 7.343.148 zł. W porównaniu do roku poprzedniego są one niższe o 57,95% głównie w związku z kończącą się perspektywą finansową 2014 – 2020.

Dochody pozyskane ze środków zewnętrznych w 2023:

- a) z budżetu Unii Europejskiej – na 2023 r. zaplanowano dochody w wysokości 4.550.098 zł. Natomiast w kolejnych latach objętych prognozą określono limit środków na dofinansowanie zadań inwestycyjnych w ramach nowej perspektywy finansowej w wysokości 11 mln zł na każdy kolejny rok budżetowy.

W niniejszej prognozie uwzględniono środki pozyskane na rok 2023 w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014 – 2020 oraz Regionalnego

Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko – Mazurskiego na lata 2014 – 2020 na realizację projektów inwestycyjnych:

- Dostępny samorząd – granty,
- Rewitalizacja przestrzeni parkowych w Elblągu,
- Rewitalizacja przestrzeni parkowych w Elblągu – etap II.

b) z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg oraz z Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych zaplanowano środki w latach: 2023 – 2.793.050 zł, 2024 – 45.999.000 zł, 2025 – 45.999.999 zł na realizację zadań pn.:

1. Budowa odcinka drogi powiatowej ulicy Wschodniej w Elblągu - Etap I: ul. Wschodnia BIS,
2. Rewitalizacja Wyspy Spichrzów w Elblągu – terenu przeznaczonego pod inwestycje Programu Fabryka,
3. Rewitalizacja kąpieliska miejskiego w Elblągu.

1.2.3 Pozostałe dochody majątkowe

W 2023 r. planuje się dochody majątkowe z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności nieruchomości w wysokości 450.000 zł. Natomiast w latach 2024 – 2034 planowane dochody kształtować się będą w przedziale od 900 tys. zł do 350 tys. zł.

Na wysokość dochodów wpływa m.in. udzielona przez gminę bonifikata, która zgodnie z uchwałą Rady Miejskiej nr IV/92/2019 z dnia 28 marca 2019 r. w roku 2023 – 20% i w roku 2024 – 10%. W związku z istniejącą bonifikatą jest większe zainteresowanie społeczne przekształceniem prawa wieczystego użytkowania na własność.

2. Wydatki

W roku 2023 wydatki budżetu miasta Elbląg planuje się w wysokości 755.095.204 zł. Przewiduje się, że wydatki na 2023 r. będą niższe w porównaniu do przewidywanego wykonania 2022 r. o 10,91% (o 92,5 mln zł), w związku ze zmniejszeniem wydatków bieżących o 49,8 mln zł i wydatków majątkowych o 42,7 mln zł.

W latach 2024 – 2034 planuje się wydatki budżetu miasta Elbląg w przedziale od 808 mln zł do 846 mln zł.

2.1 Wydatki bieżące

Wskutek zmian w szczególności, w systemie podatkowym, obniżeniu w kolejnych latach uległy wpływy z tytułu udziału Miasta w PIT, co w konsekwencji spowoduje obniżenie poziomu wydatków bieżących Elbląga.

Poziom wydatków bieżących na lata objęte prognozą oszacowano w oparciu o wielkości przyjęte w projekcie budżetu Miasta Elbląg na 2023 r.:

1. z uwzględnieniem zmian wynikających z przepisów prawnych,
2. na podstawie wskaźników makroekonomicznych.

Na rok 2023 wydatki bieżące Gminy Miasto Elbląg zaplanowane zostały w wysokości 708.760.129 zł, co stanowi 93,86% wydatków ogółem. W odniesieniu do roku poprzedniego są one niższe o 6,56% (o 49,8 mln zł). Niższe wydatki wynikają:

- ze zmiany przepisów dot. pomocy państwa w wychowaniu dzieci,
- z przejścia przez ZUS opłacania składek na ubezpieczenia zdrowotne za osoby uprawnione,
- z kończących się projektów współfinansowanych ze środków UE realizowanych w ramach perspektywy finansowej 2014 – 2020.

W latach 2024 – 2034 założono wskaźnik wzrostu o ok. 1% w stosunku rocznym.

2.1.1 Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane

W strukturze wydatków bieżących największy udział wydatków stanowią wydatki na wynagrodzenia i pochodne tj. 49,31%. W 2023 r. zaplanowano wydatki na wynagrodzenia w wysokości 342.431.012 zł. W porównaniu z rokiem poprzednim są one wyższe o ok. 3,22%. W kolejnych latach objętych prognozą założono minimalny wzrost wynagrodzeń o ok. 1,4% w stosunku rocznym.

2.1.2 Wydatki z tytułu poręczenia i gwarancji

W 2023 r. planuje się wydatki bieżące z tytułu udzielonych poręczeń na ewentualne zabezpieczenie spłaty kredytów zaciągniętych przez Szpital Miejski św. Jana Pawła II w Elblągu (dwa poręczenia do 2026 r. oraz do 2035 r.) w wysokości 2.642.682 zł. Natomiast w latach objętych prognozą tj. 2024 – 2034 łączna kwota wydatków z tytułu udzielonych poręczeń została oszacowana w kwocie 27.046.032 zł, zgodnie z harmonogramem spłat sporządzonymi przez instytucje bankowe. Od 1 stycznia 2023 r. do wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji zalicza się kwotę wymagalnych zobowiązań.

2.1.3 Wydatki na obsługę długu

Wysokość wydatków na obsługę długu Gminy Miasto Elbląg w latach objętych prognozą zaplanowano na podstawie podpisanych z bankami umów oraz ustalonymi harmonogramami wykupów wyemitowanych obligacji oraz planowanych do zaciągnięcia zobowiązań. Na poziom wydatków istotny wpływ ma poziom wysokości odsetek od zaciągniętych zobowiązań. Wysokość odsetek uzależniona jest od wysokości stawki WIBOR oraz ustalonej przez bank marży.

Na 2023 r. wydatki na obsługę długu zostały zaplanowane w wysokości 26.206.314 zł z tego:

- odsetki od wyemitowanych w latach 2010 – 2021 obligacji komunalnych – 26.137.314 zł,

- prowizja za uruchomienie kredytu krótkoterminowego w rachunku bieżącym – 48.000 zł
- opłaty z tytułu wyemitowanych w latach: 2012, 2015 obligacji komunalnych – 21.000 zł.

Zaplanowane na rok 2023 wydatki przeznaczone na obsługę długu są wyższe w porównaniu z początkiem roku 2022 o około 16 mln zł. Wzrost wynika z podnoszenia przez Radę Polityki Pieniężnej stopy referencyjnej do poziomu 6,75% (na dzień 8 grudnia 2022 r.). W 2021 r. wysokość stopy referencyjnej kształtowała się na bardzo niskim poziomie i na dzień 8 grudnia 2021 r. wynosiła 1,75%.

W związku z wyemitowanymi obligacjami w latach poprzednich oraz planowanym zaciągnięciem zobowiązań, Gmina będzie ponosiła wydatki związane z obsługą długu do roku 2034. Od roku 2024 wydatki te będą systematycznie ulegać zmniejszeniu, aż do całkowitej spłaty zadłużenia w 2034 r.

2.1.4 Wydatki bieżące na programy, projekty, zadania realizowane ze środków pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej

Wydatki bieżące na programy, projekty i zadania realizowane ze środków pochodzących z budżetu UE planuje się w wysokości: w 2023 r. – 11.125.815 zł i w 2024 r. – 3.017.108 zł. Wysokość wydatków zaplanowanych w 2023 r. w porównaniu do roku poprzedniego jest niższa o 5,4 mln zł, w związku z kończącą się obecną perspektywą programowania unijnego. W latach 2023 – 2024 planowana jest realizacja następujących projektów:

I. Projekty realizowane przez Urząd Miejski

1. Regionalny Program Operacyjny Województwa Warmińsko – Mazurskiego na lata 2014 – 2020:
 - a) Akademia wzorowej edukacji,
 - b) Cyfrowy Elbląg – rozbudowa systemu e – usług publicznych,
 - c) Mistrzowie zawodu – wzrost jakości systemu kształcenia zawodowego w Elblągu.
2. Program Operacyjny Polska Cyfrowa w latach 2014 – 2020:
 - a) Cyfrowa Gmina.
3. Program Operacyjny Wiedza Edukacja Rozwój 2014 – 2020:
 - a) Dostępny samorząd – granty.

II. Projekty realizowane przez placówki oświatowe (SP nr 1, SP nr 11, SP nr 23, SOSW nr 1, ZSG) w ramach Programu ERASMUS+ oraz Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014 – 2020.

- a) Cyfrowa szkoła – szkoła przyszłości,
- b) Ocalmy rajske ogrody Europy,
- c) Zrównoważone środowisko.

III. Projekt realizowany przez Elbląskie Centrum Usług Społecznych
Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014 – 2020.

a) Elbląskie Centrum Usług Społecznych.

IV. Projekt realizowany przez Elbląski Park Technologiczny

Aktywny Obywatel – Fundusz Regionalny

a) Green Up 2022 – 2024 – Młodzi na rzecz zielonej zmiany szkół i społeczności lokalnej.

W latach od 2025 do 2034 podjęte zostaną działania w celu pozyskania nowych środków unijnych w ramach kolejnej perspektywy finansowej, dlatego też zaplanowano średnioroczne wydatki w wysokości 3.500.000 zł.

2.1.5 Pozostałe wydatki bieżące

W 2023 r. prognozuje się pozostałe wydatki bieżące w wysokości 326.354.306 zł. w tym:

- dotacje udzielone z budżetu miasta na zadania bieżące,
- świadczenia na rzecz osób fizycznych,
- wydatki bieżące jednostek związane z realizacją zadań statutowych.

W latach 2024 – 2034 planuje się wydatki w przedziale od 308,9 mln zł do 359,5 mln zł.

2.2 Wydatki majątkowe

Poziom wydatków majątkowych na lata objęte prognozą jest sumą przedsięwzięć inwestycyjnych i innych wydatków majątkowych zaplanowanych do realizacji w 2023 r. Wydatki majątkowe na 2023 r. zostały zaplanowane na poziomie 46.335.075 zł, co stanowi 6,14% wydatków ogółem. W porównaniu do roku 2022 są one niższe o 48%. Niższe wydatki wynikają m.in. z kończących się projektów współfinansowanych ze środków UE realizowanych w ramach perspektywy finansowej 2014 – 2020.

W latach 2024 – 2025 planuje się wydatki majątkowe na poziomie ok. 109 mln zł w stosunku rocznym. Natomiast od roku 2026 zakłada się wydatki majątkowe w przedziale od ok. 57 mln zł do 66 mln zł. Spadek wydatków majątkowych od roku 2026 jest następstwem prognozowanego przez Ministerstwo Finansów poziomu realnego wzrostu PKB oraz możliwości finansowych budżetu Miasta.

2.2.1 Wydatki na inwestycje i zakupy inwestycyjne

Na 2023 r. zaplanowano wydatki inwestycyjne w wysokości 26.255.075 zł. W porównaniu z rokiem 2022 wydatki są niższe o 53,03%. W latach 2023 – 2025 planowana jest realizacja następujących projektów:

a) Inwestycje współfinansowane środkami z budżetu UE

W roku 2023 planuje się przeznaczyć środki w wysokości 6.670.436 zł na realizację poniższych zadań:

1. Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014 – 2020
 - a) Dostępny samorząd – granty.
2. Program Operacyjny Polska Cyfrowa na lata 2014 - 2020
 - a) Cyfrowa Gmina.
3. Regionalny Program Operacyjny Województwa Warmińsko - Mazurskiego na lata 2014 - 2020
 - a) Rewitalizacja przestrzeni parkowych w Elblągu,
 - b) Rewitalizacja przestrzeni parkowych w Elblągu – Etap II.

Ponadto podjęte zostaną działania w celu pozyskania nowych środków unijnych w ramach kolejnej perspektywy finansowej.

b) Inwestycje finansowane środkami własnymi Miasta oraz z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg, Programu Inwestycji Strategicznych

W latach 2023 – 2025 na realizację następujących zadań wieloletnich:

- Budowa odcinka drogi powiatowej ulicy Wschodniej w Elblągu - Etap I: ul. Wschodnia BIS,
- Budowa ogólnodostępnych miejsc postojowych w obszarze Starego Miasta w Elblągu,
- Budowa miejsc postojowych od ul. Komeńskiego dla Szpitala Miejskiego św. Jana Pawła II,
- Budowa połączenia drogowego pomiędzy ul. Częstochowską i ul. Legionów w Elblągu,
- Budowa połączenia ulic: Związku Jaszczurczego z Droga Wojewódzką nr 500 wraz przebudową odcinka ul. Zw. Jaszczurczego,
- Budowa tężni solankowej w Parku Traugutta,
- Odnowa nawierzchni dróg w Elblągu,
- Odnowa nawierzchni ul. Oboźnej w Elblągu,
- Przebudowa sygnalizacji świetlnych w ciągu ul. Bema w Elblągu,
- Przebudowa mostu nad rzeką Fiszewką w ciągu ul. Warszawskiej,
- Przebudowa mostu nad rzeką Elbląg leżącego w ciągu Alei Kardynała Stefana Wyszyńskiego,
- Rewitalizacja kąpieliska miejskiego w Elblągu,
- Rewitalizacja Wyspy Spichrzów w Elblągu - terenu przeznaczonego pod inwestycje Programu Fabryka,
- Rozbudowa Al. Jana Pawła II w Elblągu,
- Rozbudowa Cmentarza "Dębica".

c) Pozostałe środki przeznaczone na inwestycje

W latach 2024 – 2034 zaplanowano w wydatkach majątkowych limity środków przeznaczonych na inwestycje, które nie są imiennie wskazane w wykazie przedsięwzięć do WPF tj.:

- rok 2024 – 1.601.151 zł,
- rok 2025 – 2.004.402 zł,
- rok 2026 – 13.703.965 zł,
- rok 2027 – 20.996.223 zł,
- rok 2028 – 21.333.049 zł,
- rok 2029 – 23.944.334 zł,
- rok 2030 – 21.837.836 zł,
- rok 2031 – 23.075.880 zł,
- rok 2032 – 22.749.776 zł,
- rok 2033 – 22.734.349 zł,
- rok 2034 – 22.335.902 zł.

2.2.2 Wydatki o charakterze dotacyjnym i inne wydatki

Na 2023 r. zaplanowano pozostałe wydatki majątkowe w wysokości 20.080.000 zł przekazane z budżetu Gminy:

1. dotacja celowa na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych – 380.000 zł:
 - wymiana sposobu ogrzewania w celu obniżenia emisji z ogrzewania indywidualnego,
 - budowa przyłączy do kanalizacji sanitarnej nieruchomości zlokalizowanych na terenie Gminy Miasto Elbląg,
 - usuwanie z terenu Elbląga materiałów budowlanych zawierających azbest,
 - budowa oraz modernizacja infrastruktury ogrodowej dla Rodzinnych Ogrodów Działkowych.
2. dokapitalizowanie spółki komunalnej – Zarząd Komunikacji Miejskiej – dopłatą do kapitału zakładowego – na funkcjonowanie komunikacji miejskiej – w 2023 r. – 19.700.000zł, w latach 2024 – 2034 – corocznie po 27.700.000 zł.

3. Wynik budżetu

W budżecie Gminy Miasto Elbląg na rok 2023 dochody ogółem są niższe od wydatków ogółem o kwotę 32.843.960 zł, tzn. że Miasto planuje deficyt, który zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z:

- z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków,

- z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach,
- środkami z lokat dokonanych w latach ubiegłych.

W latach 2024 – 2034 zaplanowano budżety niedeficytowe.

4. Przychody budżetu

W 2023 r. Gmina planuje pozyskać środki w wysokości 32.843.960 zł pochodzące z:

- rozliczenia środków określonych w artykule 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków – 2.132.084 zł,
- niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach – 1.042.175 zł,
- środkami z lokat dokonanych w latach ubiegłych – 29.669.701 zł.

Ponadto Gmina planuje pozyskać instrumenty dłużne w 2024 r. w wysokości 21 mln zł oraz 2025 r. w kwocie 9 mln zł.

5. Rozchody budżetu

Zaplanowane na 2023 r. spłaty rat instrumentów dłużnych w wysokości 11.120.000 zł zostały spłacone w 2022 r. Od roku 2024 budżet gminy obciążony jest zobowiązaniami z tytułu wykupu obligacji komunalnych zaciągniętych w latach wcześniejszych oraz planowanych do zaciągnięcia zobowiązań. W latach objętych prognozą planowane spłaty zadłużenia wynoszą:

- 2024 – 30.750.000 zł,
- 2025 – 30.000.000 zł,
- 2026 – 30.500.000 zł,
- 2027 – 28.200.000 zł,
- 2028 – 28.700.000 zł,
- 2029 – 28.300.000 zł,
- 2030 – 28.550.000 zł
- 2031 – 26.250.000 zł,
- 2032 – 27.250.000 zł,
- 2033 – 28.750.000 zł,
- 2034 – 29.350.000 zł.

6. Kwota długu

W związku z zaciągnięciem zobowiązań poprzez emisję obligacji komunalnych w latach wcześniejszych oraz zawarciem dwóch umów na kompleksową usługę oświetlenia dróg i miejsc publicznych na terenie miasta Elbląg planowany dług publiczny na koniec 2023 r. wyniesie 304.483.763 zł.

W latach 2024 – 2033 dług Gminy wyniesie od 288,7 mln zł do 29,3 mln zł. W roku 2034 Gmina w całości spłaci zobowiązania zaciągnięte w latach wcześniejszych.

7. Relacja zrównoważenia wydatków bieżących o których mowa w art. 242 ustawy

Zgodnie z obowiązującymi przepisami prognoza planowanych na 2023 r. wydatków bieżących nie przekracza prognozowanych dochodów bieżących, powiększonych o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5, 6, 7 i 8 ustawy o finansach publicznych (Dz.U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.). Zatem w całym okresie objętym prognozą, została zachowana równowaga wynikająca z art. 242 pkt 1 ustawy o finansach publicznych oraz jest planowana nadwyżka operacyjna.

8. Wskaźnik spłaty zobowiązań

Pozytywnym warunkiem uchwalenia budżetu jest uzyskanie relacji, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych, w której lewa strona wzoru (roczny wskaźnik spłaty zobowiązań) jest mniejsza bądź równa prawej stronie (maksymalny wskaźnik spłaty zobowiązań).

Indywidualny wskaźnik zadłużenia liczony zgodnie z przepisami zmienionej ustawy o finansach publicznych w 2023 r. wyniesie 4,20% przy maksymalnym wskaźniku spłat 14,71%. Ponadto w całym okresie prognozowania zostaje spełniony warunek relacji, o której mowa w art. 234 ustawy o finansach publicznych. W latach 2024 – 2034 relacja ta kształtuje się następująco:

Lata	Indywidualny Wskaźnik zadłużenia	Maksymalny wskaźnik spłaty
2024	8,46%	13,06%
2025	7,85%	12,72%
2026	8,13%	8,70%
2027	6,38%	8,45%
2028	5,02%	8,46%
2029	5,20%	7,79%
2030	5,39%	8,92%
2031	4,87%	9,88%
2032	4,81%	9,79%
2033	4,78%	9,52%
2034	4,05%	9,18%

Relacja ograniczająca wysokość spłaty zobowiązań jednostki samorządu terytorialnego, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych może być niezachowana w latach 2023-2025 w przypadku gdy prognozowana łączna kwota długu na

koniec danego roku nie przekroczy 100% planowanych dochodów ogółem w tym roku budżetowym, pomniejszonych o planowane kwoty dotacji i środków o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8, m.in.:

- nadwyżkę budżetu jednostki samorządu terytorialnego z lat ubiegłych,
- wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego innych niż określone w pkt 5 i 8, w tym wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych;
- spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych lub środki z lokat dokonanych w latach ubiegłych;
- niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach oraz wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków.

Relacja łącznej kwoty długu do dochodów ogółem w latach 2023 – 2025 nie przekroczy 100% i wyniesie w: 2023 r. – 50,11%, 2024 r. – 44,55%, 2025 r. – 39,47%.