

**ZARZĄDZENIE NR 505/2023  
PREZYDENTA MIASTA ELBLĄG**

z dnia 15 listopada 2023 r.

**w sprawie przyjęcia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miasto Elbląg na lata 2024 -  
2036**

Na podstawie art. 230 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, poz. 1273, poz. 497, poz. 1407, poz. 1641, poz. 1872, poz. 1693), zarządza się co następuje:

**§ 1.** Przyjmuje się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miasto Elbląg na lata 2024 – 2036, jak w załączniku od nr 1 do nr 5 do niniejszego zarządzenia.

**§ 2.** Projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miasto Elbląg na lata 2024 – 2036 należy przedstawić do 15 listopada 2023 r.:

- 1) Regionalnej Izbie Obrachunkowej, celem zaopiniowania,
- 2) Radzie Miejskiej w Elblągu, celem podjęcia uchwały.

**§ 3.** Zarządzenie podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty.

**§ 4.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Załącznik Nr 1 do  
Zarządzenia Nr 505/2023  
Prezydenta Miasta Elbląg  
z dnia 15 listopada 2023 r.

DSM-RB.3020.2.2023.AG

Elbląg, 15 listopada 2023 r.

**Pan**  
**Antoni Czyżyk**  
**Przewodniczący Rady Miejskiej**  
**w Elblągu**

*Szanowny Panie Przewodniczący,*

Na podstawie art. 230 ust. 2 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, poz. 1273, poz. 497, poz. 1407, poz. 1641, poz. 1872, poz. 1693) Prezydent Miasta Elbląg w załączeniu przekazuje projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miasto Elbląg na lata 2024 – 2036.

Otrzymują:

1. Adresat,
2. a/a

Załącznik Nr 2 do  
Zarządzenia Nr 505/2023  
Prezydenta Miasta Elbląg  
z dnia 15 listopada 2023 r.

**UCHWAŁA NR .....**  
**RADY MIEJSKIEJ W ELBLĄGU**  
**z dnia .....**

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miasto Elbląg na lata 2024 - 2036**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40, poz. 572, poz. 1463, poz. 1688) 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 2023 r. poz. 1270, poz. 1273, poz. 497, poz. 1407, poz. 1641, poz. 1872, poz. 1693), uchwała się co następuje:

§ 1. Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Miasto Elbląg na lata 2024 – 2036, zgodnie z załącznikiem nr 1.

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

§ 3. Objaśnienia 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 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 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 2024 r.

Przewodniczący Rady  
Miejskiej w Elblągu

**Antoni Czyżyk**

**WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA GMINY MIASTO ELBLĄG NA LATA 2024- 2036**

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	
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 2023	780 577 821,38	722 662 212,24	142 727 922,00	10 442 163,00	232 526 360,00	122 959 332,67	214 006 434,57	78 950 000,00	57 915 609,14	25 118 468,00	16 109 082,14	
2024	868 242 648,48	797 305 083,48	191 850 859,00	11 629 469,00	270 465 333,00	106 024 288,00	217 335 134,48	87 450 000,00	70 937 565,00	21 000 000,00	49 337 565,00	
2025	909 754 866,00	820 506 930,00	177 000 000,00	12 488 305,00	299 579 701,00	111 576 247,00	219 862 677,00	90 510 750,00	89 247 936,00	20 000 000,00	68 347 936,00	
2026	875 897 114,00	833 439 614,00	181 425 000,00	12 862 954,00	305 110 496,00	113 739 113,00	220 302 051,00	92 320 965,00	42 457 500,00	20 000 000,00	21 557 500,00	
2027	885 815 415,00	843 293 977,00	183 602 100,00	13 235 980,00	308 977 693,00	116 063 807,00	221 414 397,00	94 167 384,00	42 521 438,00	20 000 000,00	21 821 438,00	
2028	893 733 254,00	852 095 388,00	185 438 121,00	13 619 823,00	311 937 046,00	118 325 083,00	222 775 315,00	96 050 732,00	41 637 866,00	19 000 000,00	22 037 866,00	
2029	902 367 109,00	860 508 485,00	187 292 502,00	13 892 220,00	313 745 083,00	120 631 585,00	224 947 095,00	97 971 747,00	41 858 624,00	19 000 000,00	22 258 624,00	
2030	908 235 805,00	866 252 009,00	188 416 257,00	14 170 064,00	316 457 699,00	122 984 217,00	224 223 772,00	99 245 379,00	41 983 796,00	19 000 000,00	22 483 796,00	
2031	915 608 383,00	874 494 911,00	189 923 587,00	14 453 465,00	318 298 372,00	125 383 901,00	226 435 586,00	100 535 569,00	41 113 472,00	18 000 000,00	22 713 472,00	
2032	923 967 049,00	882 669 308,00	190 873 205,00	14 670 267,00	321 055 602,00	127 831 579,00	228 238 655,00	101 540 925,00	41 297 741,00	18 000 000,00	22 947 741,00	
2033	931 082 952,00	889 546 256,00	191 254 952,00	14 816 970,00	322 929 704,00	130 328 210,00	230 216 420,00	102 556 334,00	41 536 696,00	18 000 000,00	23 186 696,00	
2034	938 261 775,00	896 481 345,00	192 211 226,00	14 965 139,00	324 818 554,00	132 874 775,00	231 611 651,00	103 581 897,00	41 780 430,00	18 000 000,00	23 430 430,00	
2035	942 918 296,00	900 889 257,00	193 172 283,00	15 114 791,00	325 803 811,00	135 472 271,00	231 326 101,00	104 617 717,00	42 029 039,00	18 000 000,00	23 679 039,00	
2036	948 663 867,00	906 381 247,00	194 138 144,00	15 265 939,00	326 797 752,00	138 121 716,00	232 057 696,00	105 663 894,00	42 282 620,00	18 000 000,00	23 932 620,00	

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	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2023	836 071 115,38	756 857 239,24	368 369 113,87	2 642 682,00	0,00	25 463 346,00	0,00	7 362 741,00	0,00	79 213 876,14	52 596 774,00	18 755 000,00
2024	890 992 648,48	789 489 686,48	394 705 637,00	4 143 266,00	0,00	20 085 284,00	0,00	5 080 556,00	0,00	101 502 962,00	66 397 962,00	2 832 500,00
2025	901 754 866,00	785 499 687,00	420 863 358,00	3 934 465,00	0,00	19 205 663,00	0,00	4 821 434,00	0,00	116 255 179,00	88 005 179,00	987 500,00
2026	845 397 114,00	787 294 690,00	422 475 677,00	3 726 570,00	0,00	17 742 395,00	0,00	4 143 510,00	0,00	58 102 424,00	29 852 424,00	0,00
2027	860 115 415,00	792 421 023,00	427 351 938,00	2 300 847,00	0,00	16 306 755,00	0,00	3 661 771,00	0,00	67 694 392,00	40 694 392,00	0,00
2028	868 033 254,00	798 717 789,00	429 661 196,00	2 189 319,00	0,00	14 373 733,00	0,00	3 231 834,00	0,00	69 315 465,00	42 315 465,00	0,00
2029	879 067 109,00	803 660 727,00	431 880 503,00	2 077 558,00	0,00	12 176 030,00	0,00	2 733 840,00	0,00	75 406 382,00	48 406 382,00	0,00
2030	889 685 805,00	808 869 025,00	433 909 905,00	1 965 914,00	0,00	10 352 704,00	0,00	2 446 748,00	0,00	80 816 780,00	53 816 780,00	0,00
2031	894 858 383,00	815 715 281,00	435 949 456,00	1 854 270,00	0,00	9 030 082,00	0,00	1 923 515,00	0,00	79 143 102,00	52 143 102,00	0,00
2032	898 717 049,00	821 414 418,00	437 999 202,00	1 742 742,00	0,00	7 492 178,00	0,00	1 239 547,00	0,00	77 302 631,00	50 302 631,00	0,00
2033	903 332 952,00	826 787 691,00	440 059 198,00	1 630 981,00	0,00	5 628 128,00	0,00	553 683,00	0,00	76 545 261,00	49 545 261,00	0,00
2034	909 911 775,00	832 133 134,00	442 129 494,00	1 519 337,00	0,00	3 628 342,00	0,00	141 991,00	0,00	77 778 641,00	50 778 641,00	0,00
2035	926 918 296,00	836 984 197,00	444 710 142,00	360 016,00	0,00	1 622 162,00	0,00	0,00	0,00	89 934 099,00	62 934 099,00	0,00
2036	932 663 867,00	843 260 411,00	446 801 193,00	0,00	0,00	550 462,00	0,00	0,00	0,00	89 403 456,00	62 403 456,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu	w tym:	Przychody budżetu	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych		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 2023	-55 493 294,00	0,00	103 993 294,00	32 000 000,00	0,00	12 321 158,00	12 321 158,00	30 002 435,00	13 502 435,00
2024	-22 750 000,00	0,00	27 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	8 000 000,00	8 000 000,00	0,00	0,00	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	25 700 000,00	25 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	25 700 000,00	25 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	23 300 000,00	23 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	18 550 000,00	18 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	20 750 000,00	20 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	25 250 000,00	25 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	27 750 000,00	27 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	28 350 000,00	28 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	16 000 000,00	16 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	16 000 000,00	16 000 000,00	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 zaciągnięciem 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:		
							łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań	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 2023	29 669 701,00	29 669 701,00	0,00	0,00	48 500 000,00	48 500 000,00	16 500 000,00	0,00	0,00
2024	27 000 000,00	22 750 000,00	0,00	0,00	4 250 000,00	4 250 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00	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	25 700 000,00	25 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	25 700 000,00	25 700 000,00	7 401 413,00	0,00	7 401 413,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	23 300 000,00	23 300 000,00	3 059 888,00	0,00	3 059 888,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	18 550 000,00	18 550 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	20 750 000,00	20 750 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	25 250 000,00	25 250 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	27 750 000,00	27 750 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	28 350 000,00	28 350 000,00	3 612 658,00	0,00	3 612 658,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	16 000 000,00	16 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	16 000 000,00	16 000 000,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu			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			
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	288 114 977,60	18 014 977,60	-34 195 027,00	37 798 267,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	277 859 985,06	12 009 985,06	7 815 397,00	34 815 397,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	263 854 992,53	6 004 992,53	35 007 243,00	35 007 243,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	227 350 000,00	0,00	46 144 924,00	46 144 924,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	201 650 000,00	0,00	50 872 954,00	50 872 954,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	175 950 000,00	0,00	53 377 599,00	53 377 599,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	152 650 000,00	0,00	56 847 758,00	56 847 758,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	134 100 000,00	0,00	57 382 984,00	57 382 984,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	113 350 000,00	0,00	58 779 630,00	58 779 630,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	88 100 000,00	0,00	61 254 890,00	61 254 890,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	60 350 000,00	0,00	62 758 565,00	62 758 565,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	32 000 000,00	0,00	64 348 211,00	64 348 211,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	16 000 000,00	0,00	63 905 060,00	63 905 060,00	
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	63 120 836,00	63 120 836,00	



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 2023	0,00%	0,29%	4,48%	x	x	x	x
2024	3,65%	4,90%	7,94%	14,01%	14,01%	TAK	TAK
2025	4,00%	8,56%	x	13,00%	13,00%	TAK	TAK
2026	7,48%	9,78%	x	8,61%	8,61%	TAK	TAK
2027	5,59%	9,31%	x	8,23%	8,23%	TAK	TAK
2028	4,31%	9,30%	x	8,14%	8,14%	TAK	TAK
2029	4,29%	9,40%	x	7,38%	7,38%	TAK	TAK
2030	3,82%	9,18%	x	7,36%	7,36%	TAK	TAK
2031	3,97%	9,12%	x	8,63%	8,63%	TAK	TAK
2032	4,40%	9,17%	x	9,24%	9,24%	TAK	TAK
2033	4,54%	9,07%	x	9,32%	9,32%	TAK	TAK
2034	3,90%	8,97%	x	9,22%	9,22%	TAK	TAK
2035	2,35%	8,63%	x	9,17%	9,17%	TAK	TAK
2036	2,15%	8,35%	x	9,08%	9,08%	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			środki określone 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 2023	8 109 756,00	8 109 756,00	7 708 269,00	3 219 430,00	3 219 430,00	2 899 942,00	12 593 543,00	12 593 543,00	11 171 234,00
2024	17 108,00	17 108,00	17 108,00	0,00	0,00	0,00	17 108,00	17 108,00	17 108,00
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
2035	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
2036	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 2023	23 805 451,00	23 805 451,00	5 241 816,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	69 804 249,54	6 121 287,54	63 682 962,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	15 000 000,00	15 000 000,00	11 000 000,00	69 359 085,53	6 104 179,53	63 254 906,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	15 000 000,00	15 000 000,00	11 000 000,00	11 502 639,53	6 104 179,53	5 398 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	15 000 000,00	15 000 000,00	11 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	15 000 000,00	15 000 000,00	11 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	15 000 000,00	15 000 000,00	11 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	15 000 000,00	15 000 000,00	11 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	15 000 000,00	15 000 000,00	11 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	15 000 000,00	15 000 000,00	11 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	15 000 000,00	15 000 000,00	11 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	15 000 000,00	15 000 000,00	11 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	15 000 000,00	15 000 000,00	11 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	15 000 000,00	15 000 000,00	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												
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	Wydatki zmniejszające dług	w tym:					wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	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:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019r.						dokonywana w formie wydatku bieżącego
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 2023	48 500 000,00	5 975 833,74	0,00	5 975 833,74	5 975 833,74	5 975 833,74	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2024	4 250 000,00	6 004 992,54	0,00	6 004 992,54	6 004 992,54	6 004 992,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	8 000 000,00	6 004 992,53	0,00	6 004 992,53	6 004 992,53	6 004 992,53	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2026	30 500 000,00	6 004 992,53	0,00	6 004 992,53	6 004 992,53	6 004 992,53	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		
2035	16 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2036	16 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		

### Wykaz przedsięwzięć realizowanych przez Gminę Miasto Elbląg

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				175 480 310,34	69 804 249,54	69 359 085,53	11 502 639,53	0,00	150 665 974,60
1.a	- wydatki bieżące				24 408 598,34	6 121 287,54	6 104 179,53	6 104 179,53	0,00	18 329 646,60
1.b	- wydatki majątkowe				151 071 712,00	63 682 962,00	63 254 906,00	5 398 460,00	0,00	132 336 328,00
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:				7 047 491,00	17 108,00	0,00	0,00	0,00	17 108,00
1.1.1	- wydatki bieżące				120 226,00	17 108,00	0,00	0,00	0,00	17 108,00
1.1.1.1	Green Up 2022 - 2024- Młodzi na rzecz zielonej zmiany szkół i społeczności lokalnych - 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	17 108,00	0,00	0,00	0,00	17 108,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				6 927 265,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Rewitalizacja przestrzeni parkowych w Elblągu - Utworzenie miejsc przyjaznych dla sportu, rekreacji i wypoczynku	Urząd Miejski w Elblągu	2021	2026	5 796 797,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.1.2.2	Rewitalizacja przestrzeni parkowych w Elblągu - etap II - Utworzenie miejsc przyjaznych dla rekreacji i wypoczynku	Urząd Miejski w Elblągu	2022	2026	1 130 468,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				168 432 819,34	69 787 141,54	69 359 085,53	11 502 639,53	0,00	150 648 866,60
1.3.1	- wydatki bieżące				24 288 372,34	6 104 179,54	6 104 179,53	6 104 179,53	0,00	18 312 538,60
1.3.1.1	Kompleksowa usługa oświetlenia dróg i miejsc publicznych na terenie miasta Elbląg na wydzielonej sieci oświetleniowej stanowiącej własność Gminy Miasto Elbląg z uwzględnieniem jej modernizacji - Kompleksowe oświetlenie ulic	Urząd Miejski w Elblągu	2023	2026	4 634 768,74	1 165 981,89	1 165 981,88	1 165 981,88	0,00	3 497 945,65
1.3.1.2	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 - 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	0,00	14 517 031,95
1.3.1.3	Rewitalizacja przestrzeni parkowych w Elblągu - Utworzenie miejsc przyjaznych dla sportu, rekreacji i wypoczynku	Urząd Miejski w Elblągu	2021	2026	210 219,00	70 073,00	70 073,00	70 073,00	0,00	210 219,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.1.4	Rewitalizacja przestrzeni parkowych w Elblągu - etap II - Utworzenie miejsc przyjaznych dla rekreacji i wypoczynku	Urząd Miejski w Elblągu	2022	2026	87 342,00	29 114,00	29 114,00	29 114,00	0,00	87 342,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				144 144 447,00	63 682 962,00	63 254 906,00	5 398 460,00	0,00	132 336 328,00
1.3.2.1	Budowa ogólnodostępnych miejsc postojowych w obszarze Starego Miasta w Elblągu - ul. Kumieli - Zwiększenie ilości miejsc postojowych na terenie Starego Miasta w Elblągu	Urząd Miejski w Elblągu	2023	2024	2 345 404,00	556 000,00	0,00	0,00	0,00	556 000,00
1.3.2.2	Budowa połączenia drogowego pomiędzy ul. Częstochowską i ul. Legionów w Elblągu - Skomunikowanie terenów przeznaczonych pod budowę mieszkaniową i odciążenie DW nr 504 ul. Królewiecka	Urząd Miejski w Elblągu	2022	2026	3 932 362,00	123,00	1 532 304,00	2 298 460,00	0,00	3 830 887,00
1.3.2.3	Modernizacja zabytkowego budynku Przedszkola nr 8 przy ul. Bema 9 w Elblągu - Polepszenie infrastruktury edukacyjnej	Urząd Miejski w Elblągu	2023	2025	3 650 000,00	2 500 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	3 500 000,00
1.3.2.4	Program "Ciepłe Mieszkanie" - Umożliwienie wymiany "kopciuchów" właścicielom lokali w budynkach wielorodzinnych	Urząd Miejski w Elblągu	2023	2025	3 200 000,00	1 137 500,00	987 500,00	0,00	0,00	2 125 000,00
1.3.2.5	Rewitalizacja kąpieliska miejskiego w Elblągu - Utworzenie miejsc przyjaznych dla sportu, rekreacji i wypoczynku	Urząd Miejski w Elblągu	2016	2025	90 533 276,00	45 658 437,00	42 725 567,00	0,00	0,00	88 384 004,00
1.3.2.6	Rewitalizacja przestrzeni parkowych w Elblągu - Utworzenie miejsc przyjaznych dla sportu, rekreacji i wypoczynku	Urząd Miejski w Elblągu	2021	2026	26 464,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Rewitalizacja przestrzeni parkowych w Elblągu - etap II - Utworzenie miejsc przyjaznych dla rekreacji i wypoczynku	Urząd Miejski w Elblągu	2022	2026	5 412,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.8	Rewitalizacja Wyspy Spichrzów w Elblągu - terenu przeznaczanego pod inwestycje Programu Fabryka - Zwiększenie atrakcyjności inwestycyjnej i turystycznej miasta Elbląga	Urząd Miejski w Elblągu	2022	2025	30 510 905,00	13 451 065,00	15 100 001,00	0,00	0,00	28 551 066,00
1.3.2.9	Rozbudowa Al. Jana Pawła II w Elblągu - Zapewnienie dostępności do nowych terenów inwestycyjnych i mieszkaniowych Dzielnicy Modrzewina	Urząd Miejski w Elblągu	2022	2026	4 136 839,00	0,00	200 000,00	3 100 000,00	0,00	3 300 000,00
1.3.2.10	Rozbudowa Cmentarza "Dębica" - Zapewnienie miejsc do pochówku	Urząd Miejski w Elblągu	2019	2025	4 369 295,00	98 881,00	600 000,00	0,00	0,00	698 881,00
1.3.2.11	Rozbudowa ulicy M. Rosnowskiego w Elblągu - Zapewnienie dostępu do drogi publicznej poprzez budowę drogi dla nieruchomości gruntowych	Urząd Miejski w Elblągu	2023	2025	1 434 490,00	280 956,00	1 109 534,00	0,00	0,00	1 390 490,00



## **Objaśnienia**

### **do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miasto Elbląg na lata 2024 – 2036**

#### **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 obligacji, których wykup zakończy się w 2036 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 2024 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”.

## 1. Dochody

Celem elbląskiego samorządu jest rozwój Miasta przy zachowaniu długookresowej stabilności finansów publicznych oraz utrzymanie wysokiego poziomu jakości usług publicznych. Rok 2024 będzie kolejnym rokiem, w którym elbląski samorząd będzie zmuszony do zmierzenia się ze skutkami wprowadzonych zmian w przepisach dotyczących m.in. podatku PIT, wzrostu płacy minimalnej, wzrostu kosztów świadczenia usług i obsługi długu, podwyżek cen paliw i energii.

Wyjątkowy stopień niepewności co do okresu trwania wojny na Ukrainie i związanej z tym sytuacji na rynku cen energii, wysokości stóp procentowych powoduje bardzo ostrożnościowe podejście do uchwalania budżetu i WPF na rok 2024.

Wprowadzone zmiany w systemie dochodów własnych spowodowały destabilizację dotychczasowego systemu finansów samorządów lokalnych.

W roku 2024 dochody budżetu miasta Elbląg planuje się w wysokości 868.242.648,48 zł. Przewiduje się, że dochody będą wyższe w porównaniu do przewidywanego wykonania 2023 r. o kwotę 87,6 mln zł, w związku ze zwiększeniem dochodów bieżących – 74,6 mln zł i zwiększeniem dochodów majątkowych o 13 mln zł.

Przy kalkulacji dochodów Gminy na lata następne prognozuje się, iż dochody ogółem w roku 2025 oraz w latach 2027 – 2036 będą miały tendencję wzrostową. Natomiast w roku 2026 prognozuje się niższe dochody w porównaniu z rokiem 2025. Wynika to z zakończenia w roku 2025 realizacji zadań inwestycyjnych, dofinansowanych z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych oraz Rządowego Programu Odbudowy Zabytków w ramach Funduszu Przeciwdziałania COVID – 19.

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

Szczegółowy sposób oszacowania dochodów ogółem przedstawiono w tabeli poniżej:

Dochody ogółem	dynamika w latach			
	2024	2025	2026	2027
	111,23	104,78	96,28	101,13

## 1.1 Dochody bieżące

Na rok 2024 dochody bieżące Gminy Miasto Elbląg zaplanowane zostały w wysokości 797.305.083,48 zł, co stanowi 91,83% dochodów ogółem. W odniesieniu do roku poprzedniego są one wyższe o kwotę 74,6 mln zł. Główny wzrost dochodów bieżących wynika m.in:

- z wyższych wpływów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych,
- ze zwiększenia stawek podatku od nieruchomości położonych na terenie miasta Elbląg,
- z otrzymania wyższej kwoty subwencji ogólnej.

Szczegółowy sposób oszacowania dochodów bieżących przedstawiono w tabeli poniżej:

Dochody bieżące	dynamika w latach			
	2024	2025	2026	2027
	110,33	102,91	101,58	101,18

### 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 wpływy z tego tytułu zaplanowane zostały na podstawie informacji przekazanych przez Ministerstwo Finansów z dnia 13 października 2023 r., a w kolejnych latach ustalone zostały w oparciu m.in. o założone wskaźniki makroekonomiczne.

W roku 2024 wielkość udziału gminy we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych wzrośnie o 0,06% w porównaniu do roku 2023 i wynosić będzie 38,46%. Natomiast udział powiatu w podatku PIT nie ulega zmianie i wynosić będzie 10,25%.

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w roku 2024 zaplanowano w kwocie 191.850.859 zł z tego udział gminy we wpływach – 151.477.610 zł oraz udział powiatu we wpływach – 40.373.249 zł. W porównaniu z poprzednim rokiem są one wyższe o 49.122.937 zł. Zgodnie z informacją Ministerstwa Finansów przy kalkulacji dochodów z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych uwzględniono rozliczenie dochodów z tego tytułu za rok 2022 w wysokości 4.330.382zł.

W roku 2025 r. założono spadek wpływów z tytułu udziału w podatku od osób fizycznych w porównaniu z rokiem 2024, przy jednoczesnym uwzględnieniu wpływów z tytułu subwencji rozwojowej.

Szczegółowy sposób oszacowania wpływów z tego tytułu przedstawiono w tabeli poniżej:

Podatek dochodowy od osób fizycznych	dynamika w latach			
	2024	2025	2026	2027
	134,42	92,26	102,50	101,20

### **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) należą do najbardziej wrażliwych na wahania koniunktury. Wpływy z tego tytułu na rok 2024 zaplanowane zostały na podstawie informacji przekazanych przez Ministerstwo Finansów z dnia 13 października 2023 r., a w kolejnych latach ustalone zostały w oparciu m.in. o założone wskaźniki makroekonomiczne.

W roku 2024 wielkość udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych nie uległ zmianie i wynosić będzie: w części gminnej – 6,71%, w części powiatu – 1,40%.

Wielkość udziału Gminy we wpływach z podatku CIT w roku 2024 zaplanowana została w wysokości 11.629.469zł, z tego udział gminy we wpływach – 9.620.329 zł. oraz udział powiatu we wpływach – 2.009.140 zł. W porównaniu z rokiem 2023 jest on wyższy o ok. 1,2 mln zł. Zgodnie z informacją Ministerstwa Finansów przy kalkulacji dochodów z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych uwzględniono rozliczenie dochodów z tego tytułu za rok 2022 w wysokości 2.317.314zł.

Szczegółowy sposób oszacowania wpływów z tego tytułu przedstawiono w tabeli poniżej:

<b>Podatek dochodowy od osób prawnych</b>	<b>dynamika w latach</b>			
	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>
	111,37	107,38	102,99	102,90

### **1.1.3 Subwencja ogólna**

Wysokość subwencji ogólnej na rok 2024 zaplanowano na podstawie informacji przekazanych przez Ministerstwo Finansów z dnia 13 października 2023 r., a w kolejnych w oparciu o planowane wpływy w 2024 r. oraz zmiany wynikające z przepisów wprowadzonych ustawą z dnia 15 września 2022 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw. Od roku 2025 zaplanowano dochody z tytułu nowej części subwencji ogólnej – subwencję rozwojową (mającej rekompensować ubytki w PIT) w szacunkowej wartości ok. 26 mln zł rocznie.

W 2024 r. subwencja ogólna wynosi 270.465.333 zł (gmina – 127.544.312 zł, powiat – 142.921.021 zł). W porównaniu z rokiem 2023 jest ona wyższa o 16,32%.

Subwencja ogólna składa się z części:

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

Szczegółowy sposób oszacowania dochodów z tytułu subwencji ogólnej przedstawiono w tabeli poniżej:

Subwencja ogólna	dynamika w latach			
	2024	2025	2026	2027
	116,32	114,57	101,86	101,31

a) Część wyrównawcza subwencji ogólnej

Gmina Miasto Elbląg otrzymuje tylko kwotę podstawową części wyrównawczej subwencji ogólnej dla gmin oraz kwotę podstawową i kwotę uzupełniającą części wyrównawczej subwencji ogólnej dla powiatu.

Zgodnie z informacją Ministerstwa Finansów Gmina Miasto Elbląg otrzymała na rok 2024 subwencję wyrównawczą w wysokości 33.933.607 zł z tego dla:

1. gminy – 26.339.503 zł (kwota podstawowa części wyrównawczej),
2. powiatu – 7.594.104 zł (kwota podstawowa części wyrównawczej – 6.382.011 zł, kwota uzupełniająca części wyrównawczej – 1.212.093 zł).

W porównaniu z rokiem poprzednim kwota subwencji wyrównawczej wzrosła o 8.549.282 zł. Na lata następne objęte prognozą założono wzrost subwencji od 1% do 4%.

b) Część równoważąca subwencji ogólnej

Zgodnie z informacją Ministerstwa Finansów Gmina Miasto Elbląg otrzymała na rok 2024 część równoważącą subwencji ogólnej dla gmin i powiatu w wysokości 12.359.688 zł w tym dla gminy: 2.239.541 zł, dla powiatu 10.120.147 zł. W porównaniu z rokiem poprzednim jest ona wyższa o 54,86%. Na lata następne objęte prognozą założono wzrost subwencji od 1% do 4%.

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 2023 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,
- skutki wzrostu o 12,3% średnich wynagrodzeń nauczycieli od 1 stycznia 2024r.
- skutki planowanego wzrostu zatrudnienia z tytułu standaryzacji zatrudnienia psychologów i pedagogów szkolnych – kontynuacja zmian wprowadzonych od 1 września 2022r.,

- wzrost odpisu na ZFŚS dla nauczycieli,
- wzrost liczby dzieci posiadających orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego.

W 2024 r. część oświatowa subwencji ogólnej dla miasta Elbląg – gminy i powiatu, została zaplanowana w wysokości 224.172.038 zł w tym gmina: 98.965.268 zł, powiat – 125.206.770 zł. i Kwota części oświatowej subwencji ogólnej w porównaniu z rokiem 2023 r. jest wyższa o kwotę 33.028.401 zł.

W kolejnych latach, objętych prognozą przyjęto wzrost subwencji oświatowej od ok. 1% do 4,8%.

#### d) Część rozwojowa subwencji ogólnej

Ministerstwo Finansów podjęło decyzję o nieprzekazywaniu części rozwojowej subwencji ogólnej w roku 2024. W ramach rekompensaty środków pieniężnych Ministerstwo przekazało w 2023 r. dla jednostek samorządu terytorialnego dodatkowe dochody stanowiące uzupełnienie subwencji ogólnej. Gmina Miasto Elbląg otrzymała uzupełnienie subwencji ogólnej w kwocie 40.659.437 zł.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej dochody z tytułu części rozwojowej subwencji ogólnej zaplanowane zostały od roku 2025.

#### ***1.1.4 Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące***

W 2024 r. zaplanowano dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące w wysokości 106.024.288 zł. Wysokość dotacji w porównaniu do roku poprzedniego jest niższa o 13,77% i wynika to m.in:

- z kończących się projektów współfinansowanych ze środków UE realizowanych w ramach perspektywy finansowej 2014 – 2020,
- nieplanowania środków na finansowanie zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy.

Dynamikę wpływów w ramach tej grupy dochodów zaprezentowano w tabeli poniżej:

<b>Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące</b>	<b>dynamika w latach</b>			
	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>
	86,23	105,24	101,94	102,04

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, z tego:

- dotacje celowe z budżetu państwa na dofinansowanie zadań własnych bieżących, finansowanie zadań z zakresu administracji rządowej oraz zadań realizowanych na podstawie porozumień w wysokości 104.410.771 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.
2. zadania z zakresu pomocy społecznej:
    - wypłata zasiłków stałych oraz okresowych,
    - wsparcie osób z zaburzeniami psychicznymi,
    - działalność ośrodków pomocy społecznej,
    - finansowanie systemu informatycznego POMOST,
    - 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, udzielenie nieodpłatnej pomocy prawnej),
  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.

b) dotacje celowe pozyskane z budżetu UE na realizację zadania w ramach programu Aktywni Obywatele – Fundusz Regionalny w wysokości 17.108 zł.

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 w wysokości 1.596.409 zł.

Dodatkowo w latach 2025 – 2036 określony został limit środków w wysokości 3.000.000 zł (w każdym roku budżetowym) na dofinansowanie tzw. projektów miękkich w ramach nowej perspektywy finansowej 2021 – 2027.

### ***1.1.5 Pozostałe dochody bieżące***

Pozostałe dochody bieżące stanowią wpływy m.in. z:

- podatku od nieruchomości,
- podatku od czynności cywilnoprawnych,
- podatku od środków transportowych,
- podatku od spadku i darowizn,

- opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego, w stołówkach szkolnych i żłobkach,
- opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi, opłat i kar za korzystanie ze środowiska,
- opłata za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym tzw. „podatek od małpek”.
- opłata za zezwolenia na sprzedaż napoi alkoholowych.

W roku 2024 prognozuje się pozostałe dochody bieżące w wysokości 217.335.134,48 zł: w tym wpływy z podatków i opłat lokalnych w kwocie 152.109.563 zł. W porównaniu z rokiem 2023 pozostałe dochody bieżące miasta Elbląg są wyższe o 1,56%, wynika to m.in. z zaplanowania wyższych wpływów z tytułu:

- podatku od nieruchomości,
- opłat za zagospodarowanie odpadami komunalnymi,
- opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych,
- opłat za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym tzw. „podatek od małpek”.

Największy udział w tej grupie dochodów stanowi podatek od nieruchomości. Na 2024 r. wpływy z tego tytułu zaplanowano w oparciu o przyjęte Uchwałą Nr XXXIV/946/2023 Rady Miejskiej w Elblągu z dnia 26 października 2023 r. stawki podatku. Obowiązujące w mieście Elblągu stawki podatku od nieruchomości nie są stawkami maksymalnymi. Na mocy obwieszczenia Ministerstwa Finansów stawki maksymalne zostały podniesione w roku 2024 o 15%, natomiast zgodnie z w/w uchwałą:

- w stosunku do budowli wykorzystywanych do zbiorowego zaopatrzenia w wodę obniżono stawkę z 2% do 1,2%,
- w stosunku do budowli wykorzystywanych do zbiorowego odprowadzania ścieków obniżono stawkę z 2% do 1,35%,
- pozostałe stawki podwyższono o 14%.

W związku z powyższym w roku 2024 wysokość wpływów z podatku od nieruchomości ustalono na poziomie 87.450.000 zł. Poziom ten jest wyższy o kwotę 8.500.000 zł w porównaniu z rokiem poprzednim.

Dynamikę wpływów z tytułu podatku od nieruchomości zaprezentowano w tabeli poniżej:

Podatek od nieruchomości	dynamika w latach			
	2024	2025	2026	2027
	110,77	103,50	102,00	102,00

W latach objętych prognozą założono coroczny wzrost wpływów, będący pochodną planowanego corocznego wzrostu stawek podatkowych do poziomu maksymalnie dopuszczalnego ogłoszonego przez Ministra Finansów, corocznego przyrostu podstaw



opodatkowania (budowli, pozostałych nieruchomości) oraz utrzymanie na wysokim poziomie ściągalności należności podatkowych.

## 1.2 Dochody majątkowe

W roku 2024 dochody majątkowe Miasta Elbląg zostały zaplanowane w wysokości 70.937.565 zł co stanowi 8,17% dochodów ogółem. W odniesieniu do roku poprzedniego są one wyższe o 13.021.955,86 zł. Wzrost dochodów majątkowych w 2024 r. wynika z pozyskania przez Miasto Elbląg środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych, z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków oraz Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej.

W latach 2025 – 2036 planuje się dochody majątkowe na poziomie od 89 mln zł z tendencją spadkową do 42 mln zł.

Szczegółowy sposób oszacowania dochodów majątkowych przedstawiono w tabeli poniżej:

Dochody majątkowe	dynamika w latach			
	2024	2025	2026	2027
	122,48	125,81	47,57	100,15

### 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 21 mln zł. We wszystkich latach prognozy wysokość wpływów z tego tytułu została określona m.in. w oparciu o planowany harmonogram sprzedaży składników majątkowych Miasta, a także na podstawie analizy wykonania sprzedaży majątku w latach ubiegłych.

W roku 2024 zaplanowano sprzedaż:

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

Prognozuje się, iż w latach 2025 – 2036 Miasto pozyska dochody ze sprzedaży majątku od 20 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 ramach tej grupy, w latach 2024 i 2025, zaplanowano środki pozyskane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych, z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków oraz Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na realizację zadań:

1. Modernizacja zabytkowego budynku przedszkola przy ul. Bema 9 w Elblągu,
2. Rewitalizacja Wyspy Spichrzów w Elblągu – terenu przeznaczonego pod inwestycje Programu Fabryka,
3. Rewitalizacja kąpieliska miejskiego w Elblągu,
4. Program „Ciepłe Mieszkanie”.

W roku 2024 r. nie zaplanowano dochodów majątkowych ze środków UE. 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.

Planowane dochody majątkowe z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na finansowanie wydatków ze środków UE oraz z budżetu państwa przedstawia poniższa tabela:

<b>Dochody majątkowe z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na finansowanie wydatków ze środków UE oraz z budżetu państwa</b>	<b>kwoty w latach</b>			
	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>
	49.337.565	68.347.936	21.557.500	21.821.438

### **1.2.3 Pozostałe dochody majątkowe**

Pozostałe dochody majątkowe stanowią wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności nieruchomości. W 2024 r. planuje się dochody z tego tytułu w wysokości 600.000 zł. Natomiast w latach 2025 – 2036 planowane dochody kształtować się będą w przedziale od 900 tys. zł do 350 tys. zł.

Na wysokość dochodów z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności nieruchomości wpływa m.in. udzielona przez gminę bonifikata, która w roku 2024 wynosić będzie 10%, zgodnie z podjętą uchwałą Rady Miejskiej nr IV/92/2019 z dnia 28 marca 2019 r.

## 2. Wydatki

W roku 2024 wydatki budżetu miasta Elbląg planuje się w wysokości 890.992.648,48 zł. Przewiduje się, że wydatki w roku 2024 będą wyższe w porównaniu do przewidywanego wykonania 2023 r. o 54,9 mln zł, w związku ze zwiększeniem wydatków bieżących o 32,6 mln zł i wydatków majątkowych o 22,3 mln zł.

W latach 2025 – 2036 planuje się wydatki budżetu miasta Elbląg w przedziale od 845,3 mln zł do 932,6 mln zł. W roku 2026 założono znaczący spadek wydatków ogółem, co związane jest głównie z zakończeniem w roku 2025 realizacji zadań inwestycyjnych, współfinansowanych ze środków pochodzących z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych oraz Rządowego Programu Odbudowy Zabytków w ramach Funduszu Przeciwdziałania COVID – 19.

Szczegółowy sposób oszacowania wydatków ogółem przedstawiono w tabeli poniżej:

Wydatki ogółem	dynamika w latach			
	2024	2025	2026	2027
	106,57	101,21	93,75	101,74

### 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 na poręczenia i gwarancje;
3. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
4. pozostałe wydatki bieżące.

Na rok 2024 wydatki bieżące Gminy Miasto Elbląg zaplanowane zostały w wysokości 789.489.686,48 zł, co stanowi 88,61% wydatków ogółem. W odniesieniu do roku poprzedniego są one wyższe o 32,6 mln zł.

W latach 2025 – 2036 planuje się wydatki bieżące miasta Elbląg w przedziale od 785,4 mln zł do 843,3 mln zł.

Szczegółowy sposób oszacowania wydatków bieżących przedstawiono w tabeli poniżej:

Wydatki bieżące	dynamika w latach			
	2024	2025	2026	2027
	104,31	99,49	100,23	100,65

### **2.1.1 Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane**

W strukturze wydatków bieżących największy udział stanowią wydatki na wynagrodzenia i pochodne. W roku 2024 zaplanowane zostały w kwocie 394.705.637 zł, co stanowi 50% wydatków bieżących. W porównaniu z rokiem poprzednim są one wyższe o 26,3 mln zł.

W kolejnych latach objętych prognozą założono minimalny wzrost wynagrodzeń o ok. 1%.

### **2.1.2 Wydatki z tytułu poręczenia i gwarancji**

W 2024 r. planuje się wydatki bieżące z tytułu udzielonych poręczeń na ewentualne zabezpieczenie spłaty kredytów zaciągniętych przez Szpital Miejski św. Jana Pawła II w Elblągu (udzielono dwa poręczenia ze spłatą do: 2026 r. oraz 2035 r.) w łącznej wysokości 4.143.266 zł. Natomiast w latach objętych prognozą tj. 2025 – 2036 łączna kwota wydatków z tytułu udzielonych poręczeń została oszacowana w wysokości 23.302.019 zł, zgodnie z harmonogramami spłat sporządzonymi przez instytucje bankowe.

### **2.1.3 Wydatki związane z obsługą zadłużenia**

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. Decydujący wpływ na poziom wydatków związanych z obsługą długu mają zmienne stawki oprocentowania obligacji, tj. obowiązująca stawka WIBOR oraz marża, która jest ustalona przez bank.

Na 2024 r. wydatki na obsługę długu zostały zaplanowane w wysokości 20.085.284 zł z tego:

- odsetki od wyemitowanych w latach 2010 – 2023 obligacji komunalnych – 20.007.784 zł,
- prowizja za uruchomienie kredytu krótkoterminowego w rachunku bieżącym – 50.000 zł
- opłaty z tytułu wyemitowanych w latach: 2012, 2015 obligacji komunalnych – 27.500 zł.

Zaplanowane na rok 2024 wydatki przeznaczone na obsługę długu są niższe w porównaniu z początkiem roku 2023 o 5,4 mln zł. Wynika to z obniżenia przez Radę Polityki Pieniężnej stopy referencyjnej z poziomu 6,75% (01.01.2023 r.) do poziomu 5,75% (05.10.2023 r.).

Ponadto w roku 2023 Gmina Miasto Elbląg, w ramach optymalizacji zadłużenia wyemitowała obligacje komunalne w wysokości 32 mln zł, z przeznaczeniem na spłatę części zadłużenia, przypadającego do spłaty w latach 2024 – 2025 oraz wykupiła ze środków własnych obligacje komunalne w wysokości 16,5 mln zł, planowane do wykupu w roku 2024r.

W związku z wyemitowanymi obligacjami w latach poprzednich, Gmina będzie ponosiła wydatki związane z obsługą długu do roku 2036. Od roku 2025 wydatki te będą systematycznie ulegać zmniejszeniu, aż do całkowitej spłaty zadłużenia w 2036 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 2024 r. w wysokości 17.108 zł. Zaplanowane wydatki dotyczą realizacji przez Elbląski Park Technologiczny projektu pn. „Green Up 2022 - 2024 – Młodzi na rzecz zielonej zmiany szkół i społeczności lokalnej”.

Wysokość wydatków zaplanowanych w 2024 r. w porównaniu do roku poprzedniego jest niższa o 12,5 mln zł. W latach od 2025 do 2036 podjęte zostaną działania w celu pozyskania nowych środków unijnych, dlatego też na ten cel zaplanowano środki w wysokości 3.500.000 zł corocznie.

#### ***2.1.5 Pozostałe wydatki bieżące***

W 2024 r. prognozuje się pozostałe wydatki bieżące w wysokości 370.538.391,48 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 2025 – 2036 planuje się wydatki w przedziale od 337,9 mln zł do 392,4 mln zł.

## **2.2 Wydatki majątkowe**

Poziom wydatków majątkowych na lata objęte prognozą stanowi sumę przedsięwzięć inwestycyjnych i innych wydatków majątkowych zaplanowanych do realizacji w 2024 r. Wydatki majątkowe na 2024 r. zostały zaplanowane na poziomie 101.502.962 zł, co stanowi 11,39% wydatków ogółem. W porównaniu do roku 2023 są one wyższe o 28,14%.

W roku 2025 planuje się wydatki majątkowe na poziomie ok. 116 mln zł. Natomiast od roku 2026 zakłada się wydatki majątkowe w przedziale od ok. 58 mln zł do 89 mln zł. Spadek wydatków majątkowych w roku 2026 spowodowany jest zakończeniem w roku 2025 realizacji zadań inwestycyjnych, współfinansowanych ze środków pochodzących z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych oraz Rządowego Programu Odbudowy Zabytków w ramach Funduszu Przeciwdziałania COVID – 19.

Szczegółowy sposób oszacowania wydatków majątkowych przedstawiono w tabeli poniżej:

Wydatki majątkowe	dynamika w latach			
	2024	2025	2026	2027
	128,14	114,53	49,98	116,51

### 2.2.1 Wydatki na inwestycje i zakupy inwestycyjne

Na 2024 r. zaplanowano wydatki inwestycyjne w wysokości 63.565.462 zł. W porównaniu z rokiem 2023 wydatki są one wyższe o 36,2 mln zł. W latach 2024 – 2026 planowana jest realizacja następujących zadań:

- a) Inwestycje finansowane środkami własnymi miasta oraz z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych, z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków oraz Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej
- Budowa ogólnodostępnych miejsc postojowych w obszarze Starego Miasta w Elblągu – ul. Kumieli,
  - Budowa połączenia drogowego pomiędzy ul. Częstochowską i ul. Legionów w Elblągu,
  - Modernizacja zabytkowego budynku Przedszkola nr 8 przy ul. Bema 9 w Elblągu,
  - Rewitalizacja kąpieliska miejskiego w Elblągu,
  - Rewitalizacja Wyspy Spichrzów w Elblągu - terenu przeznaczonego pod inwestycje Programu Fabryka,
  - Rozbudowa Al. Jana Pawła II w Elblągu,
  - Rozbudowa ulicy M. Rosnowskiego w Elblągu,
  - Przebudowa stadionu przy ul. Agrykola w Elblągu - ulepszenie infrastruktury sportowej,
  - Rozbudowa Cmentarza „Dębica”.

Na 2024 r. nie zostały zaplanowane środki na zadania współfinansowane z budżetu Unii Europejskiej. Podjęte zostaną działania w celu pozyskania nowych środków unijnych w ramach kolejnej perspektywy finansowej.

- b) Pozostałe środki przeznaczone na inwestycje

W latach 2024 – 2036 zaplanowano w ramach wydatków majątkowych limity środków przeznaczonych na inwestycje, które nie są imiennie wskazane w wykazie przedsięwzięć do WPF tj.:

Rok	Kwota
2024	2 105 000,00*
2025	9 750 273,00
2026	9 453 964,00
2027	25 694 392,00

<b>Rok</b>	<b>Kwota</b>
2028	27 315 465,00
2029	33 406 382,00
2030	38 816 780,00
2031	37 143 102,00
2032	35 302 631,00
2033	34 545 261,00
2034	35 778 641,00
2035	47 934 099,00
2036	47 403 456,00

\* Niepodzielone środki na inwestycje w ramach Budżetu Obywatelskiego

### **2.2.2 Wydatki o charakterze dotacyjnym i inne wydatki majątkowe**

W latach 2024 – 2036 zaplanowane zostały pozostałe wydatki majątkowe Gminy, z tego:

1. dotacja celowa na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych:
  - wymiana sposobu ogrzewania w celu poprawy jakości powietrza oraz zmniejszenia emisji pyłów oraz gazów cieplarnianych poprzez wymianę nieefektywnych źródeł ciepła „kopciuchów” w ramach Programu „Ciepłe Mieszkanie” (2024 – 1.137.500 zł, 2025 – 987.500 zł),
  - dofinansowanie obniżenia emisji z ogrzewania indywidualnego poprzez wymianę sposobu ogrzewania (2024 – 200.000 zł),
  - dofinansowanie budowy przyłączy do kanalizacji sanitarnej nieruchomości zlokalizowanych na terenie Gminy Miasto Elbląg (2024 – 15.000 zł),
  - dofinansowanie usuwania z terenu Elbląga materiałów budowlanych zawierających azbest (2024 – 50.000 zł),
  - budowa oraz modernizacja infrastruktury ogrodowej dla Rodzinnych Ogrodów Działkowych (2024 – 30.000 zł),
  - realizacja przez Szpital Miejski św. Jana Pawła II zadania inwestycyjnego, które są niezbędne przy wdrożeniu zadania związanego z budową bloku operacyjnego i modernizacją niektórych oddziałów szpitalnych (2024 – 1.400.000 zł).
2. dokapitalizowanie spółki komunalnej – Zarząd Komunikacji Miejskiej – dopłata do kapitału zakładowego – na funkcjonowanie komunikacji miejskiej w roku 2024 – 32.000.000zł, natomiast w latach 2025 – 2036 – corocznie po 27.000.000 zł.
3. zapłata za udziały w EPWiK sp. z o.o. zakupione przez Gminę Miasto Elbląg od grupy ŻYWIEC S.A. (2024 – 1.000.000 zł, 2025 – 1.250.000 zł, 2026 – 1.250.000 zł).

### **3. Wynik budżetu**

W budżecie Gminy Miasto Elbląg na rok 2024 dochody ogółem są niższe od wydatków ogółem o kwotę 22.750.000 zł. tzn., że Miasto planuje deficyt, który zostanie pokryty przychodami pochodzącymi ze środków z lokat dokonanych w latach ubiegłych.

W latach 2025 – 2036 prognozowane są nadwyżki budżetowe.

#### **4. Przychody budżetu**

W 2024 r. zaplanowano przychody na poziomie 27.000.000 zł, które pochodzą z tytułu środków z lokat dokonanych w latach ubiegłych.

#### **5. Rozchody budżetu**

Gmina Miasto Elbląg planuje rozchody budżetu w 2024 r. w wysokości 4.250.000 zł z tytułu wykupu obligacji komunalnych zaciągniętych w latach wcześniejszych.

Planowane spłaty zadłużenia przedstawia poniższa tabela:

<b>Rok</b>	<b>Zobowiązania</b>
2025	8 000 000,00
2026	30 500 000,00
2027	25 700 000,00
2028	25 700 000,00
2029	23 300.000,00
2030	18 550 000,00
2031	20 750 000,00
2032	25 250 000,00
2033	27 750 000,00
2034	28 350 000,00
2035	16 000 000,00
2036	16 000 000,00

#### **6. Kwota długu**

Na koniec 2024 r. kwotę długu planuje się na poziomie 277.859.985,06 zł w tym z tytułu:

- emisji obligacji komunalnych – 265.850.000 zł,
- umów dot. kompleksowej usługi oświetlenia dróg i miejsc publicznych – 12.009.985,06 zł.

W roku 2036 Gmina w całości planuje spłatę zobowiązania zaciągniętego w latach wcześniejszych.

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

Zgodnie z obowiązującymi przepisami prognoza planowanych na 2024 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 2023 r. poz. 1270 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 2024 r. wyniesie 3,65% przy maksymalnym wskaźniku spłat 14,01%. Ponadto w całym okresie prognozowania zostaje spełniony warunek relacji, o której mowa w art. 234 ustawy o finansach publicznych. W latach 2025 – 2036 relacja ta kształtuje się następująco:

<b>Lata</b>	<b>Indywidualny Wskaźnik zadłużenia</b>	<b>Maksymalny wskaźnik spłaty</b>	<b>Zachowanie relacji z art. 243 (wg planu po III kwartale)</b>
2025	4,00%	13,00%	Tak
2026	7,48%	8,61%	Tak
2027	5,59%	8,23%	Tak
2028	4,31%	8,14%	Tak
2029	4,29%	7,38%	Tak
2030	3,82%	7,36%	Tak
2031	3,97%	8,63%	Tak
2032	4,40%	9,24%	Tak
2033	4,54%	9,32%	Tak
2034	3,90%	9,22%	Tak
2035	2,35%	9,17%	Tak
2036	2,15%	9,08%	Tak