

Polityka finansowa miast w warunkach niepewności – doświadczenia, wyzwania, dobre praktyki z miast

Scenariuszowa strategia finansowa w praktyce – przykład Stalowej Woli z zastosowaniem narzędzia do analiz finansowych w programie BeSTi@

Michał Buwaj – Skarbnik Miasta Stalowej Woli

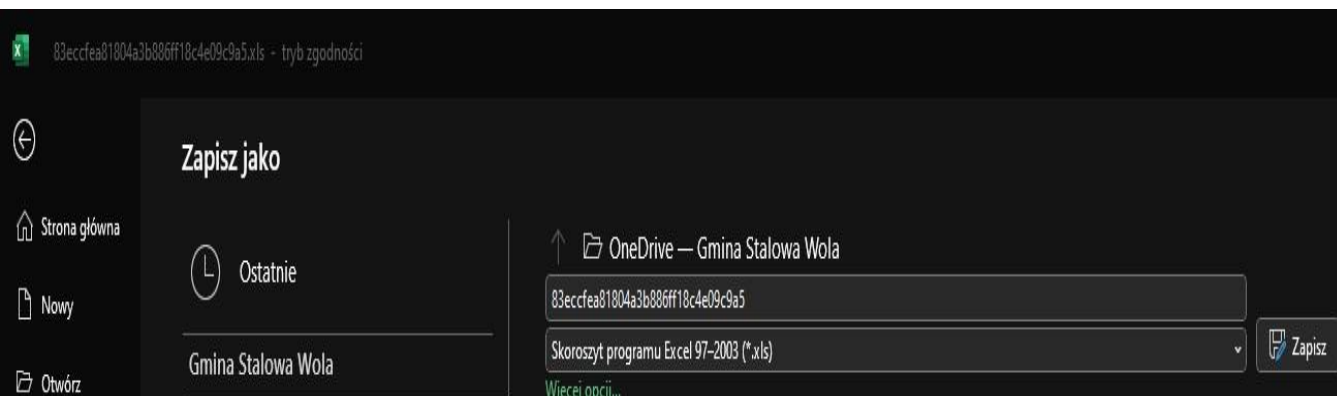
Scenariuszowa strategia finansowa w praktyce – przykład Stalowej Woli z zastosowaniem narzędzia do analiz finansowych w programie BeSTi@



Uruchamianie raportu



Zapisanie wygenerowanego raportu



Praca z raportem





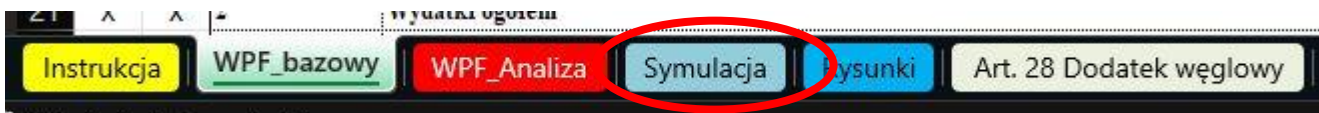
Wygenerowany plik Excel zawiera w arkusze danych z zaznaczonej w systemie Besti@ uchwały WPF

Przed przystąpieniem do pracy obowiązkowo zapoznajemy się z informacjami zawartymi w arkuszu „Instrukcja”

Przedmiot analizy:

Miasto ogłasza postępowanie o udzielenia zamówienia publicznego, polegające na zakupie energii elektrycznej wraz z jej dystrybucją, dla wszystkich jednostek organizacyjnych oraz na potrzeby oświetlenia ulic na swoim terenie na okres 2 lat(2024 – 2025). Szacowany wzrost kosztów z tego tytułu w każdym roku obowiązywania nowej umowy Miasto określa w wysokości 3.000.000,00 zł.

Scenariuszowa strategia finansowa w praktyce – przykład Stalowej Woli z zastosowaniem narzędzia do analiz finansowych w programie BeSTi@



Przed użyciem przeczytaj Instrukcję (arkusz "Instrukcja")

	Wpływ na pozycje WPF	2016	2017	2018	2019	2020	2021	III kw. (plan)	IV kw. (wyk.)	2022	2023	2024	2025
Dane do symulacji zmian WPF													
DOCHODY		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00
ZMIANA dochodów BIEŻĄCYCH (innych niż dotacje i środki na cele bieżące)	poz. [1.1] oraz [1.x] inne niż [1.1.4]											3 000 000,00	3 000 000,00
ZMIANA dotacji i środków na cele bieżące NIE PRZEZNACZANE [...] w art. 5 ust. 1 pkt 2	wyłącznie [1.1.4] oraz [1.1]												
ZMIANA dotacji i środków na cele bieżące PRZEZNACZANE [...] art. 5 ust. 1 pkt 2	wyłącznie [1.1.4] i [9.1.1], oraz [1.1] i [9.1]												
ZMIANA dochodów ze SPRZEDAŻY MAJĄTKU	poz. [1.2.1] oraz [1.2]												
ZMIANA dotacji i środków na cele inwestycyjne NIE PRZEZNACZANE [...] art. 5 ust. 1 pkt 2	poz. [1.2.2] oraz [1.2] (bez wpływu na poz. [9.2])												
ZMIANA dotacji i środków na cele inwestycyjne PRZEZNACZANE [...] art. 5 ust. 1 pkt 2	poz. [1.2.2], [1.2] oraz [9.2] i [9.2.1]												
ZMIANA innych DOCHODÓW MAJĄTKOWYCH	poz. [1.2] bez wpływu na poz. [1.2.1], [1.2.2] i [9.2]												
WYDATKI (bez obsługi długu)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00
ZMIANA wydatków BIEŻĄCYCH NIE PRZEZNACZANYCH [...] art. 5 ust. 1 pkt 2	tylko poz. [2.1]											3 000 000,00	3 000 000,00
ZMIANA wydatków BIEŻĄCYCH PRZEZNACZANYCH [...] art. 5 ust. 1 pkt 2	poz. [9.3.1], [9.3] oraz poz. [2.1]												

Planowane dochody
(pod.nier.)

Koszty umowy

Wskaźniki PO ZMIANIE (WPF_Analiza)

Zbilansowanie budżetu (D+P-W-R) [1.] + [4.] - [2.] + [5.] (nadwyżka/niedobór środków)

	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	OK	OK	OK	OK	OK	OK

Scenariuszowa strategia finansowa w praktyce – przykład Stalowej Woli z zastosowaniem narzędzia do analiz finansowych w programie BeSTi@

Wskaźniki PO ZMIANIE (WPF - Analiza)											2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
Zbilansowanie budżetu (D+P-W-R) [1.] + [4.] - [2.] + [5.] (nadwyżka/miejszosc srodkow)	x	x	x	x	x	x	x	x	x	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK
Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi [7.1]		0,00	0,00	0,00	0,00	9 286 117,92	2 394 916,50	-510 624,73	-11 306 412,43	-6 209 598,00	25 381 920,23	36 306 362,00	60 145 736,00	49 145 736,00	49 145 736,00	49 145 736,00	49 145 736,00	49 145 736,00	49 145 736,00	49 145 736,00	49 145 736,00	49 145 736,00
Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi [7.2]		0,00	0,00	0,00	0,00	12 725 294,54	9 825 260,52	17 807 572,74	7 011 785,04	8 383 824,70	25 381 920,23	36 306 362,00	60 145 736,00	49 145 736,00	49 145 736,00	49 145 736,00	49 145 736,00	49 145 736,00	49 145 736,00	49 145 736,00	49 145 736,00	49 145 736,00
Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x	14,95%	7,63%	6,17%	5,02%	6,31%	5,97%	5,69%	5,49%	5,33%	4,88%	2,08%	1,56%	1,56%
Wskaźnik jednoroczny do średniej 3-letniej		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	7,87%	4,81%	55,38%	29,54%	50,25%	29,86%	23,81%	26,87%	24,71%	19,90%	19,51%	18,94%	18,52%	18,17%	15,15%	15,02%	15,02%
Wskaźnik jednoroczny do średniej 7-letniej		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	7,23%	1,90%	2,91%	-2,22%	3,01%	11,62%	13,36%	17,71%	16,15%	15,76%	15,37%	14,80%	14,37%	14,03%	13,77%	13,64%	13,64%
Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności ... (plan III kw)	x	x	x	x	x	x	x	x	x	22,99%	36,81%	45,16%	5,72%	8,25%	9,52%	11,50%	13,28%	14,97%	15,36%	15,46%	14,89%	14,89%
Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności ... (wykonanie)	x	x	x	x	x	x	x	x	x	14,07%	28,20%	36,55%	4,99%	7,52%	8,79%	10,77%	13,28%	14,97%	15,36%	15,46%	14,89%	14,89%
Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy ... (plan III)	x	x	x	x	x	x	x	x	x	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy ... (wykonanie)	x	x	x	x	x	x	x	x	x	Nie spełniona	Spełniona	Spełniona	Nie spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona

Brak spełnienia zasad z art. 243 determinuje podjęcie działań w celu poprawy „średniej” po prawej stronie wzoru !!

WPF z uwzględnieniem zmian z arkusza Symulacja	Wykonanie	2022	2023	2024	2025	2026
Wyszczególnienie						
1. Analiza ryzyka niespełnienia wskaźnika z art. 243						
Analiza składowych wzoru wskaźnika z art. 243						
	różnica mniejsza od 0,0%					
0,5%	różnica mniejsza od 0,5%					
1,0%	różnica mniejsza od 1,0%					
max. limit spłat (planistyczny) - (R+O)/D (z wyłączeniami) - [8.3] - [8.1]	x	7,74%	29,18%	38,99%	0,70%	
max. limit spłat (wg wykonania) - (R+O)/D (z wyłączeniami) - [8.3.1] - [8.1]	x	-0,88%	20,57%	30,38%	-0,03%	
korekta (R+O)/D o zobowiązania związków JST: -[10.4]/(1.1-1.1.4-11.1.1)	x					
korekta (R+O)/D o wyłączenia (UE/COVID)	x	2,33%	1,39%	1,32%	1,09%	
+: [(5.1.1.1+5.1.1.2+5.1.1.4+2.1.2.1+(2.1.3.1+2.1.3.2+2.1.3.3)/(1.1-1.1.4-11.1.1))]	x					
max. limit spłat (planistyczny) - (R+O)/D (bez wyłączeń) - skorygowane [8.3] - [8.1]	x	5,41%	27,79%	37,67%	-0,39%	
max. limit spłat (wg wykonania) - (R+O)/D (bez wyłączeń) - skorygowane [8.3.1] - [8.1]	x	-3,21%	19,18%	29,06%	-1,12%	
4. Wybrane relacje i wskaźniki ekonomiczne						
Równowagi budżetów						
Wynik budżetu (D - W): [1] - [2]		-6 042 854,35	22 710 577,30	17 404 000,00	16 804 000,00	16 388 000,00
Przychody - Rozchody (P - R): [4] - [5]		-5 110 802,53	-22 710 577,30	-17 404 000,00	-16 804 000,00	-16 388 000,00
Równowaga budżetu (D+P) - (W+R): [1] + [4] - [2] - [5]		-11 153 756,88	0,00			
Równowaga budżetu bieżącego (Db - Wb): [1.1] - [2.1]		-11 306 412,43	-6 209 598,00	25 381 920,23	36 306 362,00	60 145 736,00
Wynik operacyjny po spłacie rat kapitału: [1.1] - [2.1] - [5.1]		-34 565 412,43	-43 513 598,00	7 977 920,23	19 502 362,00	43 757 736,00
Wynik na zadaniach bieżących finansowanych z udziałem środków zagranicznych: [9.1.1] - [9.3.1]		2 521 697,15	-1 901 177,66	-831,31		
Wynik na zadaniach majątkowych finansowanych z udziałem środków zagranicznych: [9.2.1] - [9.4.1]		-23 505 599,52	-20 469 564,32			
Maksymalna kwota dodatkowych spłat nie naruszająca (R+O)/(Db - 1.1.4)	x	22 582 861,64	89 645 925,85	129 495 531,26	2 594 787,02	
[8.3] - [8.1] * ([1.1] - [1.1.4] - [11.1.1])						
Maksymalna kwota dodatkowych spłat nie naruszająca (R+O)/(Db - 1.1.4)	x	-2 587 560,50	63 194 540,60	100 899 514,44	-111 076,59	
[8.3.1] - [8.1] * ([1.1] - [1.1.4] - [11.1.1])						

Analiza ryzyka wskazuje poziom niespełnienia wskaźnika art. 243 o 0,03% natomiast relacja przeliczona nominalnie wykazuje, że do spełnienia warunku potrzebna jest kwota 111.076,59 zł

Scenariuszowa strategia finansowa w praktyce – przykład Stalowej Woli z zastosowaniem narzędzia do analiz finansowych w programie BeSTi@

Przed użyciem przeczytaj instrukcję (arkusz "Instrukcja")		Wpływ na pozycje WPF											
		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
DOCHODY		0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ZMIANA dochodów BIEŻĄCYCH (innych niż dotacje i środki na cele bieżące)	poz. [1.1] oraz [1.x] inne niż [1.1.4]		3 000 000,00	3 000 000,00									
ZMIANA dotacji i środków na cele bieżące NIE PRZEZNACZANE [...] w art. 5 ust. 1 pkt 2	wyłącznie [1.1.4] oraz [1.1]												
ZMIANA dotacji i środków na cele bieżące PRZEZNACZANE [...] art. 5 ust. 1 pkt 2	wyłącznie [1.1.4] i [9.1.1], oraz [1.1] i [9.1]												
ZMIANA dochodów ze SPRZEDAŻY MAJĄTKU	poz. [1.2.1] oraz [1.2]												
ZMIANA dotacji i środków na cele inwestycyjne NIE PRZEZNACZANE [...] art. 5 ust. 1 pkt 2	poz. [1.2.2] oraz [1.2] (bez wpływu na poz. [9.2])												
ZMIANA dotacji i środków na cele inwestycyjne PRZEZNACZANE [...] art. 5 ust. 1 pkt 2	poz. [1.2.2], [1.2] oraz [9.2] i [9.2.1]												
ZMIANA innych DOCHODÓW MAJĄTKOWYCH	poz. [1.2] bez wpływu na poz. [1.2.1], [1.2.2] i [9.2]												
WYDATKI (bez obsługi długu)		0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ZMIANA wydatków BIEŻĄCYCH NIE PRZEZNACZANYCH [...] art. 5 ust. 1 pkt 2	tylko poz. [2.1]		3 000 000,00	3 000 000,00									
ZMIANA wydatków BIEŻĄCYCH PRZEZNACZANYCH [...] art. 5 ust. 1 pkt 2	poz. [9.3.1], [9.3] oraz poz. [2.1]												
ZMIANA wydatków BIEŻĄCYCH związanych m.in. z COVID-19 wpływająca na poz. 10.11 (stosować wyłącznie w latach, w których to wyłączenie jest dopuszczalne)	poz. [10.11] oraz poz. [2.1]												
ZMIANA wydatków MAJĄTKOWYCH NIE PRZEZNACZANYCH [...] art. 5 ust. 1 pkt 2	poz. [2.2], poz. [2.2.1] (bez wpływu na poz. [9.4])				120 000,00								
ZMIANA wydatków MAJĄTKOWYCH PRZEZNACZANYCH [...] art. 5 ust. 1 pkt 2	poz. [2.2], poz. [2.2.1] oraz poz. [9.4] i [9.4.1]												
PRZYCHODY		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ROZCHODY		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OBSŁUGA DŁUGU I PORĘCZENIA		0,00	0,00	0,00	-120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ZMIANA wydatków na obsługę długu	poz. [2.1.3] oraz [2.1]				-120 000,00								
Odsetki i dyskonto - KWOTA WYŁĄCZENIA z art. 243 ust. 1 (poz. 2.1.3.1) - (bez wkładu krajowego)	poz. [2.1.3.1]												
Odsetki i dyskonto - KWOTA WYŁĄCZENIA z art. 243 ust. 1 (poz. 2.1.3.2) - (wkład krajowy)	poz. [2.1.3.2]												
Odsetki i dyskonto - KWOTA WYŁĄCZENIA z art. 243 ust. 1 (poz. 2.1.3.3) - (pozostałe)	poz. [2.1.3.3] oraz [10.10]												
ZMIANA wydatków na poręczenia	poz. [2.1.2] oraz [2.1]												
KWOTA WYŁĄCZENIA z art. 243 ust. 1	poz. [2.1.2.1]												
DŁUG SPŁACANY WYDATKAMI		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Weryfikacja sumy spłat [5.1] z sumą nowych zobowiązań [4.1]											
		przychody	rozchody [5.1]	[4.1] - [5.1]									
		0,00	0,00	0,00									
Wskaźniki PO ZMIANIE (WPF_Analiza)		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
Zbilansowanie budżetu (D+P-W-R) [1.] + [4.] - [2.] + [5.] (nadwyżka/niedobór środków)	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK
Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi [7.1]	-6 209 598,00	25 381 920,23	36 306 362,00	60 265 736,00	49 145 736,00	49 145 736,00	49 145 736,00	49 145 736,00	49 145 736,00	49 145 736,00	49 145 736,00	49 145 736,00	49 145 736,00
Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi [7.2]	8 383 824,70	25 381 920,23	36 306 362,00	60 265 736,00	49 145 736,00	49 145 736,00	49 145 736,00	49 145 736,00	49 145 736,00	49 145 736,00	49 145 736,00	49 145 736,00	49 145 736,00
Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy ...	14,95%	7,63%	6,17%	4,99%	6,31%	5,97%	5,69%	5,49%	5,33%	4,88%	2,08%	1,56%	
Wskaźnik jednoroczny do średniej 3-letniej	50,25%	29,86%	23,81%	26,87%	24,71%	19,90%	19,51%	18,94%	18,52%	18,17%	15,15%	15,02%	
Wskaźnik jednoroczny do średniej 7-letniej	3,01%	11,62%	13,36%	17,71%	16,15%	15,76%	15,37%	14,80%	14,37%	14,03%	13,77%	13,64%	
Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności ... (plan III kw)	22,69%	36,81%	45,16%	5,72%	8,25%	9,52%	11,50%	13,28%	14,97%	15,36%	15,46%	14,89%	
Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności ...	14,07%	28,20%	36,55%	4,99%	7,52%	8,79%	10,77%	13,28%	14,97%	15,36%	15,46%	14,89%	
Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, ... (plan)	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, ... (wykonanie)	Nie spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona

Przed użyciem przeczytaj Instrukcję (arkusz "Instrukcja")

[illegible]

Scenariuszowa strategia finansowa w praktyce – przykład Stalowej Woli z zastosowaniem narzędzia do analiz finansowych w programie BeSTi@

WPF z uwzględnieniem zmian z arkusza Symulacja	Wykonanie	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
Wyszczególnienie																
2. Weryfikacja danych wykazanych w tabeli Wieloletnia Prognoza Finansowa																
Reguła formalna																
Reguła rachunkowa																
Reguła logiczna																
Reguła informacyjna																
Reguły kontrolne																
Spełnienie wskaźnika z art. 242		x	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
- Jeśli wystąpi "NIE" wówczas sprawdzić dodatkowo wyłączenia w zw. z COVID-19 (art. 152oa)																
Kontrola poprawności zbilansowania budżetu		x	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK
Kontrola poprawności wyliczenia kwoty długu (poz. 6)		1500000	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK
Analiza zmiany kwoty długu spłacanego wydatkami budżetu wg reguły 6.1 n = 6.1 n-1 - 10.7n																
- wartości różne od zera wymagają objaśnienia																
- wartości większe od zera wskazują na powstanie w roku prognozy nowego długu tego typu		x	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK
- wartości mniejsze od zera co do zasady nie powinny wystąpić																
Analiza sumy wydatków na spłatę długu [10.7] = [10.7.1] + [10.7.2] + [10.7.3]																
- wartości większe od zera wymagają wyjaśnienia		x	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK
- wartości mniejsze od zera nie mogą wystąpić (błąd logiczny)																
Reguła logiczna: [10.7.2] > [10.7.2.1]		x	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK
Reguła logiczna: [10.7.2.1] > [10.7.2.1.1]		x	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK
Reguła logiczna: [10.7.2.1] >= [10.9]		x	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK
Kontrola poprawności wykazania źródeł pokrycia deficytu		x	N/D	N/D	N/D	N/D	N/D	N/D	N/D	N/D	N/D	N/D	N/D	N/D	N/D	N/D
Kontrola poprawności niewykazania źródeł pokrycia deficytu przy nadwyżce budżetu		x	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK
Kontrola rozdysonowania nadwyżki budżetowej																
- jeśli [3] > 0 to wylicz [3] - [3.1]		x	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK
a) [3.1] nie może być większe niż [3] b) jeśli [3] - [3.1] > 0 różnica musi być w objaśnieniach																
- jeśli [3] < 0 to [3.1] musi być równe 0																
Reguła logiczna: [1.1] = ([1.1.1] + [1.1.2] + [1.1.3] + [1.1.4] + [1.1.5]) (od N do N+3)		OK	OK	OK	OK	OK	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
Reguła logiczna: [1.1] >= ([1.1.1] + [1.1.2] + [1.1.3] + [1.1.4] + [1.1.5]) (od N+4)		x	x	x	x	x	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK
Reguła logiczna: [1.1] >= [9.1]		x	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK
Reguła logiczna: [1.1] >= [1.1.1]		x	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK
Reguła logiczna: [1.1.5] >= [1.1.5.1]		x	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK
Reguła logiczna: [1.2] >= ([1.2.1] + [1.2.2])		x	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK

Po rozpisaniu scenariusza sprawdzamy prawidłowość danych

Scenariuszowa strategia finansowa w praktyce – przykład Stalowej Woli z zastosowaniem narzędzia do analiz finansowych w programie BeSTi@

WPF z uwzględnieniem zmian z arkusza Symulacja	Wykonanie													
Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	
Dochody ogółem	466 581 887,18	655 182 459,84	504 774 509,95	491 836 575,48	514 823 100,80	458 709 890,92	434 145 736,00	434 145 736,00	434 145 736,00	434 145 736,00	434 145 736,00	424 145 736,00	424 145 736,00	
Dochody bieżące, z tego:	331 987 660,49	346 831 896,72	358 818 330,00	386 306 362,00	427 145 736,00	419 145 736,00	419 145 736,00	419 145 736,00	419 145 736,00	419 145 736,00	419 145 736,00	419 145 736,00	419 145 736,00	
dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	58 137 556,19	49 151 316,00	54 066 448,00	59 473 092,00	71 420 401,00	70 420 401,00	70 420 401,00	70 420 401,00	70 420 401,00	70 420 401,00	70 420 401,00	70 420 401,00	70 420 401,00	
dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	8 568 956,18	11 461 077,00	12 607 185,00	13 867 903,00	17 254 694,00	16 254 694,00	16 254 694,00	16 254 694,00	16 254 694,00	16 254 694,00	16 254 694,00	16 254 694,00	16 254 694,00	
z subwencji ogólnej	53 147 479,00	62 429 164,00	68 618 246,00	74 793 888,00	84 525 338,00	83 525 338,00	83 525 338,00	83 525 338,00	83 525 338,00	83 525 338,00	83 525 338,00	83 525 338,00	83 525 338,00	
z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	77 654 136,55	55 063 658,53	51 601 312,00	54 181 378,00	56 890 447,00	56 890 447,00	56 890 447,00	56 890 447,00	56 890 447,00	56 890 447,00	56 890 447,00	56 890 447,00	56 890 447,00	
pozostałe dochody bieżące, w tym:	134 479 532,57	168 726 681,19	171 925 139,00	183 990 101,00	197 054 856,00	192 054 856,00	192 054 856,00	192 054 856,00	192 054 856,00	192 054 856,00	192 054 856,00	192 054 856,00	192 054 856,00	
z podatku od nieruchomości	71 044 172,34	78 376 679,26	77 506 477,00	80 606 736,00	92 831 006,00	89 831 006,00	89 831 006,00	89 831 006,00	89 831 006,00	89 831 006,00	89 831 006,00	89 831 006,00	89 831 006,00	
Dochody majątkowe, w tym:	134 574 206,67	308 330 563,12	145 956 179,95	105 530 213,46	87 677 364,80	39 563 954,92	15 000 000,00	15 000 000,00	15 000 000,00	15 000 000,00	15 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00	
ze sprzedaży majątku	80 783 184,56	137 849 471,22	56 033 000,00	34 700 000,00	33 910 000,00	31 000 000,00	15 000 000,00	15 000 000,00	15 000 000,00	15 000 000,00	15 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00	
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	52 456 994,73	170 341 091,90	89 923 179,95	70 830 213,46	53 767 364,80	8 563 954,92								
Wydatki ogółem	472 604 821,51	632 451 882,54	487 370 509,95	475 032 575,48	498 435 100,80	441 805 890,92	417 341 736,00	417 041 736,00	416 245 736,00	417 357 736,00	418 137 736,00	418 145 736,00	419 553 736,00	
Wydatki bieżące, w tym:	343 294 072,92	352 041 494,72	333 436 409,77	350 000 000,00	367 000 000,00	370 000 000,00	370 000 000,00	370 000 000,00	370 000 000,00	370 000 000,00	370 000 000,00	370 000 000,00	370 000 000,00	
na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	138 001 845,58	130 900 499,33	134 220 373,00	138 350 254,00	142 510 032,00	142 510 032,00	142 510 032,00	142 510 032,00	142 510 032,00	142 510 032,00	142 510 032,00	142 510 032,00	142 510 032,00	
z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:		1 502 800,00						125,80	800 125,80	800 125,80	800 125,80	800 125,80	800 125,80	
gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy														
wydatki na obsługę długu, w tym:	8 186 179,28	13 085 300,00						850,93	4 479 777,79	2 927 877,62	1 691 606,98	737 701,21	268 322,52	
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	594 565,24	2 221 070,62	1 849 059,48	1 629 810,14	1 372 010,67	1 156 277,82	904 007,97	648 410,40	361 470,50	104 277,61	23 639,95			
pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy														
Wydatki majątkowe, w tym:	129 310 748,59	280 410 387,82	153 934 100,18	125 032 575,46	131 435 100,80	71 805 690,92	47 341 736,00	47 041 736,00	46 245 736,00	47 357 736,00	48 137 736,00	48 145 736,00	49 553 736,00	
inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	116 439 948,59	280 410 387,82	153 934 100,18	125 032 575,46	131 435 100,80	71 805 690,92	47 341 736,00	47 041 736,00	46 245 736,00	47 357 736,00	48 137 736,00	48 145 736,00	49 553 736,00	
wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	3 507 053,12	5 314 086,66												
Wynik budżetu	-8 042 954,35	22 710 577,30	17 404 000,00	16 804 000,00	16 388 000,00	16 904 000,00	16 804 000,00	17 104 000,00	17 900 000,00	16 788 000,00	16 008 000,00	6 000 000,00	4 592 000,00	
Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych		22 710 577,30	17 404 000,00	16 804 000,00	16 388 000,00	16 904 000,00	16 804 000,00	17 104 000,00	17 900 000,00	16 788 000,00	16 008 000,00	6 000 000,00	4 592 000,00	
Przychody budżetu	18 318 197,47	14 593 422,70												
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:														
na pokrycie deficytu budżetu														

Dziękuję za uwagę