Projekt

z dnia 19 grudnia 2023 r.
Zatwierdzony przez .....

UCHWAŁA NR LIX/580/2023
RADY MIEJSKIEJ W SŁAWKOWIE

z dnia 28 grudnia 2023 r.

w sprawie zmiany uchwały Nr XLVIII/463/2022 w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sławków na lata 2023 - 2040

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. - o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2023 r., poz. 40 ze zm.), art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 6, art. 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. - o finansach publicznych (Dz.U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2021 r. poz. 83), **Rada Miejska w Sławkowie**

uchwala:

§ 1. 1)Załącznik Nr 1 do uchwały Nr XLVIII/463/2022 Rady Miejskiej w Sławkowie z dnia 29 grudnia 2022 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sławków na lata 2023 - 2040, otrzymuje nowe brzmienie:

- zgodne z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

2)Załącznik Nr 2 do uchwały Nr XLVIII/463/2022 Rady Miejskiej w Sławkowie z dnia 29 grudnia 2022 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sławków na lata 2023 - 2040, otrzymuje nowe brzmienie:

- zgodne z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

3)Załącznik Nr 3 do uchwały Nr XLVIII/463/2022 Rady Miejskiej w Sławkowie z dnia 29 grudnia 2022 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sławków na lata 2023 - 2040, otrzymuje nowe brzmienie:

- zgodne z załącznikiem Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Sławkowa.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady
Miejskiej

mgr Łukasz Hofler

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego [1)]

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

2023 - 2040

Załącznik nr 1 do uchwały Nr LIX/580/2023 z dnia 28 grudnia 2023 r.

Wyszczególnienie		Dochody ogółem [x]	z tego:									
			Dochody bieżące [x]	z tego:						Dochody majątkowe[x]	w tym:	
				dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące [x 3)]	pozostałe dochody bieżące [4)]	w tym: z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku[x]	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 2016		31 694 857,31	30 509 702,82	6 419 691,00	154 861,58	4 704 026,00	5 933 587,82	13 297 536,42	9 278 968,75	1 185 154,49	548 733,19	633 583,42
Wykonanie 2017		33 103 939,14	32 229 824,84	6 931 837,00	93 252,36	4 923 919,00	6 834 596,82	13 445 219,66	9 785 200,58	874 114,30	157 113,59	715 620,11
Wykonanie 2018		36 281 081,91	33 775 728,68	7 612 578,00	208 217,66	4 942 341,00	6 487 533,10	14 525 058,92	10 718 312,16	2 505 353,23	13 204,27	2 490 768,36
Wykonanie 2019		38 404 909,56	35 493 328,41	8 281 006,00	167 392,17	5 395 790,00	8 382 964,80	13 266 175,44	7 524 090,42	2 911 581,15	887 658,26	1 905 442,56
Wykonanie 2020		48 408 313,30	39 021 353,40	8 163 201,00	186 003,39	5 601 278,00	9 859 323,73	15 211 547,28	6 201 590,81	9 386 959,90	917 647,11	8 410 950,16
Wykonanie 2021		50 924 114,09	44 473 123,63	8 706 066,00	627 500,90	7 117 590,00	11 421 672,45	16 600 294,24	6 774 556,88	6 450 990,46	878 586,72	5 544 902,70
Plan 3 kw. 2022		48 222 586,74	45 380 933,78	7 580 752,00	255 941,00	5 995 848,00	9 906 590,06	21 641 802,72	12 575 226,00	2 841 652,96	781 000,00	2 036 652,96
Wykonanie 2022		52 336 470,57	49 844 854,04	10 469 170,57	253 749,65	5 995 848,00	10 606 321,95	22 519 763,87	12 723 611,79	2 491 616,53	638 211,44	1 830 628,96
2023	A	49 025 112,07	45 517 284,19	7 137 589,00	319 604,00	8 780 193,80	4 099 689,57	25 180 207,82	13 970 000,00	3 507 827,88	853 410,00	2 627 541,00
	B	-16 947,28	-235 357,28	0,00	0,00	13 650,00	-43 219,28	-205 788,00	70 000,00	218 410,00	218 410,00	0,00
	C	49 042 059,35	45 752 641,47	7 137 589,00	319 604,00	8 766 543,80	4 142 908,85	25 385 995,82	13 900 000,00	3 289 417,88	635 000,00	2 627 541,00
2024	A	53 709 415,20	46 560 010,00	7 701 459,00	344 853,00	7 001 223,00	3 152 670,00	28 359 805,00	17 264 000,00	7 149 405,20	600 000,00	6 549 405,20
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	53 709 415,20	46 560 010,00	7 701 459,00	344 853,00	7 001 223,00	3 152 670,00	28 359 805,00	17 264 000,00	7 149 405,20	600 000,00	6 549 405,20

2025	A	60 411 322,80	49 446 731,00	8 178 949,00	366 234,00	7 435 299,00	3 348 136,00	30 118 113,00	18 334 368,00	10 964 591,80	0,00	10 964 591,80
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	60 411 322,80	49 446 731,00	8 178 949,00	366 234,00	7 435 299,00	3 348 136,00	30 118 113,00	18 334 368,00	10 964 591,80	0,00	10 964 591,80
2026	A	174 564 354,00	52 116 854,00	8 620 612,00	386 011,00	7 836 805,00	3 528 935,00	31 744 491,00	19 324 424,00	122 447 500,00	0,00	122 447 500,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	174 564 354,00	52 116 854,00	8 620 612,00	386 011,00	7 836 805,00	3 528 935,00	31 744 491,00	19 324 424,00	122 447 500,00	0,00	122 447 500,00
2027	A	181 180 742,00	53 628 242,00	8 870 610,00	397 205,00	8 064 072,00	3 631 274,00	32 665 081,00	19 884 832,00	127 552 500,00	0,00	127 552 500,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	181 180 742,00	53 628 242,00	8 870 610,00	397 205,00	8 064 072,00	3 631 274,00	32 665 081,00	19 884 832,00	127 552 500,00	0,00	127 552 500,00
2028	A	55 183 461,00	55 183 461,00	9 127 858,00	408 724,00	8 297 930,00	3 736 581,00	33 612 368,00	20 461 492,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	55 183 461,00	55 183 461,00	9 127 858,00	408 724,00	8 297 930,00	3 736 581,00	33 612 368,00	20 461 492,00	0,00	0,00	0,00
2029	A	56 728 597,00	56 728 597,00	9 383 438,00	420 168,00	8 530 272,00	3 841 205,00	34 553 514,00	21 034 414,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	56 728 597,00	56 728 597,00	9 383 438,00	420 168,00	8 530 272,00	3 841 205,00	34 553 514,00	21 034 414,00	0,00	0,00	0,00
2030	A	58 260 270,00	58 260 270,00	9 636 791,00	431 513,00	8 760 589,00	3 944 918,00	35 486 459,00	21 602 343,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	58 260 270,00	58 260 270,00	9 636 791,00	431 513,00	8 760 589,00	3 944 918,00	35 486 459,00	21 602 343,00	0,00	0,00	0,00
2031	A	59 833 297,00	59 833 297,00	9 896 984,00	443 164,00	8 997 125,00	4 051 431,00	36 444 593,00	22 185 606,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	59 833 297,00	59 833 297,00	9 896 984,00	443 164,00	8 997 125,00	4 051 431,00	36 444 593,00	22 185 606,00	0,00	0,00	0,00
2032	A	61 388 962,00	61 388 962,00	10 154 306,00	454 686,00	9 231 050,00	4 156 768,00	37 392 152,00	22 762 432,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	61 388 962,00	61 388 962,00	10 154 306,00	454 686,00	9 231 050,00	4 156 768,00	37 392 152,00	22 762 432,00	0,00	0,00	0,00
2033	A	62 985 075,00	62 985 075,00	10 418 318,00	466 508,00	9 471 057,00	4 264 844,00	38 364 348,00	23 354 255,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	62 985 075,00	62 985 075,00	10 418 318,00	466 508,00	9 471 057,00	4 264 844,00	38 364 348,00	23 354 255,00	0,00	0,00	0,00
2034	A	64 559 702,00	64 559 702,00	10 678 776,00	478 171,00	9 707 833,00	4 371 465,00	39 323 457,00	23 938 111,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	64 559 702,00	64 559 702,00	10 678 776,00	478 171,00	9 707 833,00	4 371 465,00	39 323 457,00	23 938 111,00	0,00	0,00	0,00
2035	A	66 109 135,00	66 109 135,00	10 935 067,00	489 647,00	9 940 821,00	4 476 380,00	40 267 220,00	24 512 626,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	66 109 135,00	66 109 135,00	10 935 067,00	489 647,00	9 940 821,00	4 476 380,00	40 267 220,00	24 512 626,00	0,00	0,00	0,00

2036	A	67 629 646,00	67 629 646,00	11 186 574,00	500 909,00	10 169 460,00	4 579 337,00	41 193 366,00	25 076 416,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	67 629 646,00	67 629 646,00	11 186 574,00	500 909,00	10 169 460,00	4 579 337,00	41 193 366,00	25 076 416,00	0,00	0,00	0,00
2037	A	69 117 498,00	69 117 498,00	11 432 679,00	511 929,00	10 393 188,00	4 680 082,00	42 099 620,00	25 628 097,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	69 117 498,00	69 117 498,00	11 432 679,00	511 929,00	10 393 188,00	4 680 082,00	42 099 620,00	25 628 097,00	0,00	0,00	0,00
2038	A	70 568 966,00	70 568 966,00	11 672 765,00	522 680,00	10 611 445,00	4 778 364,00	42 983 712,00	26 166 287,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	70 568 966,00	70 568 966,00	11 672 765,00	522 680,00	10 611 445,00	4 778 364,00	42 983 712,00	26 166 287,00	0,00	0,00	0,00
2039	A	71 980 345,00	71 980 345,00	11 906 220,00	533 134,00	10 823 674,00	4 873 931,00	43 843 386,00	26 689 613,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	71 980 345,00	71 980 345,00	11 906 220,00	533 134,00	10 823 674,00	4 873 931,00	43 843 386,00	26 689 613,00	0,00	0,00	0,00
2040	A	73 419 952,00	73 419 952,00	12 144 344,00	543 797,00	11 040 147,00	4 971 410,00	44 720 254,00	27 223 405,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	73 419 952,00	73 419 952,00	12 144 344,00	543 797,00	11 040 147,00	4 971 410,00	44 720 254,00	27 223 405,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie		Wydatki ogółem [x]	z tego:										
			Wydatki bieżące [x]	w tym:							Wydatki majątkowe [x]	w tym:	
				na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji [x]	w tym:	wydatki na obsługę długu [x]	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
						gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy[x]		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) [x]	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy [x]	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy[x]			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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 2016		30 246 961,80	28 416 404,21	12 515 514,06	0,00	0,00	284 594,63	0,00	0,00	0,00	1 830 557,59	1 830 557,59	46 276,98
Wykonanie 2017		33 842 054,71	30 790 247,50	12 976 196,11	0,00	0,00	272 781,07	0,00	0,00	0,00	3 051 807,21	3 051 807,21	71 696,90
Wykonanie 2018		35 039 138,13	31 284 323,72	13 578 940,73	0,00	0,00	263 390,20	0,00	0,00	0,00	3 754 814,41	3 754 814,41	55 907,50
Wykonanie 2019		41 854 831,80	33 989 851,91	14 663 087,73	0,00	0,00	256 564,38	0,00	0,00	0,00	7 864 979,89	7 864 979,89	269 536,81
Wykonanie 2020		49 710 784,00	38 745 401,36	16 634 194,69	0,00	0,00	219 537,68	0,00	0,00	0,00	10 965 382,64	10 965 382,64	286 000,00
Wykonanie 2021		48 709 166,81	41 538 605,17	18 312 317,50	0,00	0,00	202 542,09	2 999,20	0,00	0,00	7 170 561,64	7 170 561,64	434 000,00
Plan 3 kw. 2022		50 350 145,04	46 840 106,50	20 670 302,59	0,00	0,00	680 000,00	23 664,89	0,00	0,00	3 510 038,54	3 510 038,54	587 100,00
Wykonanie 2022		47 898 551,86	45 486 430,61	19 723 656,71	0,00	0,00	772 245,50	36 049,93	0,00	0,00	2 412 121,25	2 412 121,25	443 494,00
2023	A	54 670 293,10	48 867 732,60	23 402 268,56	0,00	0,00	950 000,00	0,00	0,00	0,00	5 802 560,50	5 802 560,50	759 250,00
	B	-16 947,28	-16 947,28	-9 769,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	54 687 240,38	48 884 679,88	23 412 037,84	0,00	0,00	950 000,00	0,00	0,00	0,00	5 802 560,50	5 802 560,50	759 250,00
2024	A	56 183 871,20	44 265 897,92	23 372 349,00	0,00	0,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	11 917 973,28	11 917 973,28	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	56 183 871,20	44 265 897,92	23 372 349,00	0,00	0,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	11 917 973,28	11 917 973,28	0,00
2025	A	58 723 378,80	45 127 194,02	23 804 737,00	0,00	0,00	462 068,83	0,00	0,00	0,00	13 596 184,78	13 596 184,78	1 100 000,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	58 723 378,80	45 127 194,02	23 804 737,00	0,00	0,00	462 068,83	0,00	0,00	0,00	13 596 184,78	13 596 184,78	1 100 000,00
2026	A	173 089 410,00	45 499 523,94	24 221 320,00	0,00	0,00	403 621,93	0,00	0,00	0,00	127 589 886,06	127 589 886,06	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	173 089 410,00	45 499 523,94	24 221 320,00	0,00	0,00	403 621,93	0,00	0,00	0,00	127 589 886,06	127 589 886,06	0,00

2027	A	179 783 422,00	46 622 109,36	24 911 628,00	0,00	0,00	353 564,53	0,00	0,00	0,00	133 161 312,64	133 161 312,64	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	179 783 422,00	46 622 109,36	24 911 628,00	0,00	0,00	353 564,53	0,00	0,00	0,00	133 161 312,64	133 161 312,64	0,00
2028	A	53 800 137,57	47 814 729,89	25 609 154,00	0,00	0,00	305 084,09	0,00	0,00	0,00	5 985 407,68	5 985 407,68	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	53 800 137,57	47 814 729,89	25 609 154,00	0,00	0,00	305 084,09	0,00	0,00	0,00	5 985 407,68	5 985 407,68	0,00
2029	A	55 392 997,00	48 982 950,24	26 319 808,00	0,00	0,00	257 463,17	0,00	0,00	0,00	6 410 046,76	6 410 046,76	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	55 392 997,00	48 982 950,24	26 319 808,00	0,00	0,00	257 463,17	0,00	0,00	0,00	6 410 046,76	6 410 046,76	0,00
2030	A	57 112 470,00	50 205 250,28	27 043 603,00	0,00	0,00	210 143,10	0,00	0,00	0,00	6 907 219,72	6 907 219,72	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	57 112 470,00	50 205 250,28	27 043 603,00	0,00	0,00	210 143,10	0,00	0,00	0,00	6 907 219,72	6 907 219,72	0,00
2031	A	58 815 497,00	51 462 527,46	27 787 302,00	0,00	0,00	174 183,81	0,00	0,00	0,00	7 352 969,54	7 352 969,54	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	58 815 497,00	51 462 527,46	27 787 302,00	0,00	0,00	174 183,81	0,00	0,00	0,00	7 352 969,54	7 352 969,54	0,00
2032	A	60 388 962,00	52 753 619,28	28 544 506,00	0,00	0,00	139 856,13	0,00	0,00	0,00	7 635 342,72	7 635 342,72	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	60 388 962,00	52 753 619,28	28 544 506,00	0,00	0,00	139 856,13	0,00	0,00	0,00	7 635 342,72	7 635 342,72	0,00
2033	A	61 985 075,00	54 064 303,24	29 308 072,00	0,00	0,00	104 967,15	0,00	0,00	0,00	7 920 771,76	7 920 771,76	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	61 985 075,00	54 064 303,24	29 308 072,00	0,00	0,00	104 967,15	0,00	0,00	0,00	7 920 771,76	7 920 771,76	0,00
2034	A	63 559 702,00	55 402 513,46	30 084 736,00	0,00	0,00	70 234,07	0,00	0,00	0,00	8 157 188,54	8 157 188,54	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	63 559 702,00	55 402 513,46	30 084 736,00	0,00	0,00	70 234,07	0,00	0,00	0,00	8 157 188,54	8 157 188,54	0,00
2035	A	65 429 135,00	56 778 700,14	30 874 460,00	0,00	0,00	39 501,67	0,00	0,00	0,00	8 650 434,86	8 650 434,86	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	65 429 135,00	56 778 700,14	30 874 460,00	0,00	0,00	39 501,67	0,00	0,00	0,00	8 650 434,86	8 650 434,86	0,00
2036	A	67 429 646,00	58 207 745,00	31 677 196,00	0,00	0,00	25 270,08	0,00	0,00	0,00	9 221 901,00	9 221 901,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	67 429 646,00	58 207 745,00	31 677 196,00	0,00	0,00	25 270,08	0,00	0,00	0,00	9 221 901,00	9 221 901,00	0,00
2037	A	68 917 498,00	59 680 714,38	32 492 884,00	0,00	0,00	20 383,37	0,00	0,00	0,00	9 236 783,62	9 236 783,62	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	68 917 498,00	59 680 714,38	32 492 884,00	0,00	0,00	20 383,37	0,00	0,00	0,00	9 236 783,62	9 236 783,62	0,00

2038	A	70 368 966,00	61 183 193,38	33 321 453,00	0,00	0,00	14 562,52	0,00	0,00	0,00	9 185 772,62	9 185 772,62	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	70 368 966,00	61 183 193,38	33 321 453,00	0,00	0,00	14 562,52	0,00	0,00	0,00	9 185 772,62	9 185 772,62	0,00
2039	A	71 780 345,00	62 698 908,89	34 146 159,00	0,00	0,00	8 898,94	0,00	0,00	0,00	9 081 436,11	9 081 436,11	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	71 780 345,00	62 698 908,89	34 146 159,00	0,00	0,00	8 898,94	0,00	0,00	0,00	9 081 436,11	9 081 436,11	0,00
2040	A	73 219 952,00	64 247 572,00	34 989 569,00	0,00	0,00	3 127,58	0,00	0,00	0,00	8 972 380,00	8 972 380,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	73 219 952,00	64 247 572,00	34 989 569,00	0,00	0,00	3 127,58	0,00	0,00	0,00	8 972 380,00	8 972 380,00	0,00

Wyszczególnienie		Wynik budżetu x	w tym: Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	z tego: Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x
Lp		3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2016		1 447 895,51	1 447 895,51	2 690 649,96	1 955 215,76	0,00	0,00	0,00	735 434,20	0,00
Wykonanie 2017		-738 115,57	0,00	2 448 487,61	180 467,43	0,00	0,00	0,00	2 268 020,18	738 115,57
Wykonanie 2018		1 241 943,78	1 241 943,78	2 327 499,48	1 198 446,53	0,00	0,00	0,00	1 129 052,95	0,00
Wykonanie 2019		-3 449 922,24	0,00	5 147 908,02	3 006 115,70	1 308 129,92	0,00	0,00	2 141 792,32	2 141 792,32
Wykonanie 2020		-1 302 470,70	0,00	3 199 012,48	2 777 227,14	880 685,36	32 913,68	32 913,68	388 871,66	388 871,66
Wykonanie 2021		2 214 947,28	696 828,49	2 031 025,53	1 669 598,02	0,00	37 599,00	0,00	323 828,51	0,00
Plan 3 kw. 2022		-2 127 558,30	0,00	4 719 144,32	1 170 000,00	0,00	845 717,44	845 717,44	2 703 426,88	1 281 840,86
Wykonanie 2022		4 437 918,71	2 591 586,02	4 598 684,30	1 049 539,98	0,00	845 717,44	0,00	2 703 426,88	0,00
2023	A	-5 645 181,03	0,00	7 615 016,99	1 170 000,00	170 000,00	331 740,81	331 740,81	3 224 857,61	2 255 021,65
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	-5 645 181,03	0,00	7 615 016,99	1 170 000,00	170 000,00	331 740,81	331 740,81	3 224 857,61	2 255 021,65
2024	A	-2 474 456,00	0,00	3 850 000,00	3 000 000,00	2 474 456,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	-2 474 456,00	0,00	3 850 000,00	3 000 000,00	2 474 456,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	A	1 687 944,00	1 687 944,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	1 687 944,00	1 687 944,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	A	1 474 944,00	1 474 944,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	1 474 944,00	1 474 944,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2027	A	1 397 320,00	1 397 320,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	1 397 320,00	1 397 320,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	A	1 383 323,43	1 383 323,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	1 383 323,43	1 383 323,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	A	1 335 600,00	1 335 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	1 335 600,00	1 335 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	A	1 147 800,00	1 147 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	1 147 800,00	1 147 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	A	1 017 800,00	1 017 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	1 017 800,00	1 017 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	A	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	A	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	A	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	A	680 000,00	680 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	680 000,00	680 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	A	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	A	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2038	A	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	A	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	A	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie		z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:			
		Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:		
			na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	z tego:	
									kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Lp		4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2016		0,00	0,00	0,00	0,00	2 462 106,64	1 862 106,64	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017		0,00	0,00	0,00	0,00	581 319,09	581 319,09	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018		0,00	0,00	0,00	0,00	1 427 650,94	1 427 650,94	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019		0,00	0,00	0,00	0,00	1 276 200,44	1 276 200,44	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020		0,00	0,00	0,00	0,00	1 535 114,27	1 535 114,27	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021		0,00	0,00	0,00	0,00	696 828,49	696 828,49	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022		0,00	0,00	0,00	0,00	2 591 586,02	2 591 586,02	1 499 598,02	1 499 598,02	0,00
Wykonanie 2022		0,00	0,00	0,00	0,00	5 480 004,59	2 591 586,02	1 499 598,02	1 499 598,02	0,00
2023	A	2 888 418,57	2 888 418,57	0,00	0,00	1 969 835,96	1 119 835,96	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	2 888 418,57	2 888 418,57	0,00	0,00	1 969 835,96	1 119 835,96	0,00	0,00	0,00
2024	A	850 000,00	0,00	0,00	0,00	1 375 544,00	1 375 544,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	850 000,00	0,00	0,00	0,00	1 375 544,00	1 375 544,00	0,00	0,00	0,00
2025	A	0,00	0,00	0,00	0,00	1 687 944,00	1 687 944,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	1 687 944,00	1 687 944,00	0,00	0,00	0,00
2026	A	0,00	0,00	0,00	0,00	1 474 944,00	1 474 944,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	1 474 944,00	1 474 944,00	0,00	0,00	0,00

2027	A	0,00	0,00	0,00	0,00	1 397 320,00	1 397 320,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	1 397 320,00	1 397 320,00	0,00	0,00	0,00
2028	A	0,00	0,00	0,00	0,00	1 383 323,43	1 383 323,43	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	1 383 323,43	1 383 323,43	0,00	0,00	0,00
2029	A	0,00	0,00	0,00	0,00	1 335 600,00	1 335 600,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	1 335 600,00	1 335 600,00	0,00	0,00	0,00
2030	A	0,00	0,00	0,00	0,00	1 147 800,00	1 147 800,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	1 147 800,00	1 147 800,00	0,00	0,00	0,00
2031	A	0,00	0,00	0,00	0,00	1 017 800,00	1 017 800,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	1 017 800,00	1 017 800,00	0,00	0,00	0,00
2032	A	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	A	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	A	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	A	0,00	0,00	0,00	0,00	680 000,00	680 000,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	680 000,00	680 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	A	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	A	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00

2038	A	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	A	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
2040	A	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie		Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
		łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki[8)] a wydatkami bieżącymi x
		kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x					
			środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp		5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2016		x	x	x	x	0,00	600 000,00	10 800 954,41	0,00	2 093 298,61	2 828 732,81
Wykonanie 2017		x	x	x	x	0,00	0,00	10 369 852,29	0,00	1 439 577,34	3 707 597,52
Wykonanie 2018		x	x	x	x	0,00	0,00	10 115 883,79	0,00	2 491 404,96	3 620 457,91
Wykonanie 2019		x	x	x	x	0,00	0,00	12 077 527,93	260 672,88	1 503 476,50	3 645 268,82
Wykonanie 2020		x	x	x	x	0,00	0,00	13 266 108,48	207 140,56	275 952,04	697 737,38
Wykonanie 2021		x	x	x	x	0,00	0,00	14 184 545,69	152 808,24	2 934 518,46	3 295 945,97
Plan 3 kw. 2022		x	x	x	x	0,00	0,00	12 669 447,33	98 875,92	-1 459 172,72	2 089 971,60
Wykonanie 2022		x	x	x	x	0,00	2 888 418,57	12 548 987,31	98 875,92	4 358 423,43	7 907 567,75
2023	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	850 000,00	12 545 219,03	44 943,60	-3 350 448,41	3 094 568,58
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-218 410,00	-218 410,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	850 000,00	12 545 219,03	44 943,60	-3 132 038,41	3 312 978,58
2024	A	x	x	x	x	0,00	0,00	14 124 731,43	0,00	2 294 112,08	3 144 112,08
	B	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	x	x	x	x	0,00	0,00	14 124 731,43	0,00	2 294 112,08	3 144 112,08
2025	A	x	x	x	x	0,00	0,00	12 436 787,43	0,00	4 319 536,98	4 319 536,98
	B	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	x	x	x	x	0,00	0,00	12 436 787,43	0,00	4 319 536,98	4 319 536,98
2026	A	x	x	x	x	0,00	0,00	10 961 843,43	0,00	6 617 330,06	6 617 330,06
	B	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	x	x	x	x	0,00	0,00	10 961 843,43	0,00	6 617 330,06	6 617 330,06

2027	A	x	x	x	x	0,00	0,00	9 564 523,43	0,00	7 006 132,64	7 006 132,64
	B	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	x	x	x	x	0,00	0,00	9 564 523,43	0,00	7 006 132,64	7 006 132,64
2028	A	x	x	x	x	0,00	0,00	8 181 200,00	0,00	7 368 731,11	7 368 731,11
	B	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	x	x	x	x	0,00	0,00	8 181 200,00	0,00	7 368 731,11	7 368 731,11
2029	A	x	x	x	x	0,00	0,00	6 845 600,00	0,00	7 745 646,76	7 745 646,76
	B	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	x	x	x	x	0,00	0,00	6 845 600,00	0,00	7 745 646,76	7 745 646,76
2030	A	x	x	x	x	0,00	0,00	5 697 800,00	0,00	8 055 019,72	8 055 019,72
	B	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	x	x	x	x	0,00	0,00	5 697 800,00	0,00	8 055 019,72	8 055 019,72
2031	A	x	x	x	x	0,00	0,00	4 680 000,00	0,00	8 370 769,54	8 370 769,54
	B	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	x	x	x	x	0,00	0,00	4 680 000,00	0,00	8 370 769,54	8 370 769,54
2032	A	x	x	x	x	0,00	0,00	3 680 000,00	0,00	8 635 342,72	8 635 342,72
	B	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	x	x	x	x	0,00	0,00	3 680 000,00	0,00	8 635 342,72	8 635 342,72
2033	A	x	x	x	x	0,00	0,00	2 680 000,00	0,00	8 920 771,76	8 920 771,76
	B	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	x	x	x	x	0,00	0,00	2 680 000,00	0,00	8 920 771,76	8 920 771,76
2034	A	x	x	x	x	0,00	0,00	1 680 000,00	0,00	9 157 188,54	9 157 188,54
	B	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	x	x	x	x	0,00	0,00	1 680 000,00	0,00	9 157 188,54	9 157 188,54
2035	A	x	x	x	x	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	9 330 434,86	9 330 434,86
	B	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	x	x	x	x	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	9 330 434,86	9 330 434,86
2036	A	x	x	x	x	0,00	0,00	800 000,00	0,00	9 421 901,00	9 421 901,00
	B	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	x	x	x	x	0,00	0,00	800 000,00	0,00	9 421 901,00	9 421 901,00
2037	A	x	x	x	x	0,00	0,00	600 000,00	0,00	9 436 783,62	9 436 783,62
	B	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	x	x	x	x	0,00	0,00	600 000,00	0,00	9 436 783,62	9 436 783,62

2038	A	x	x	x	x	0,00	0,00	400 000,00	0,00	9 385 772,62	9 385 772,62
	B	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	x	x	x	x	0,00	0,00	400 000,00	0,00	9 385 772,62	9 385 772,62
2039	A	x	x	x	x	0,00	0,00	200 000,00	0,00	9 281 436,11	9 281 436,11
	B	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	x	x	x	x	0,00	0,00	200 000,00	0,00	9 281 436,11	9 281 436,11
2040	A	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	9 172 380,00	9 172 380,00
	B	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	9 172 380,00	9 172 380,00

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

Wyszczególnienie		Wskaźnik spłaty zobowiązań						
		Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok)[x]	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) [x]		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)[x]	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)[x]	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy[x]	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy[x]
Lp		8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2016		0,00%	x	11,80%	x	x	x	x
Wykonanie 2017		0,00%	x	7,53%	x	x	x	x
Wykonanie 2018		0,00%	x	9,97%	x	x	x	x
Wykonanie 2019		0,00%	x	9,72%	x	x	x	x
Wykonanie 2020		0,00%	x	5,35%	x	x	x	x
Wykonanie 2021		0,00%	x	11,49%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2022		0,00%	-1,12%	1,08%	x	x	x	x
Wykonanie 2022		0,00%	13,56%	15,19%	x	x	x	x
2023	A	5,00%	-5,51%	-3,45%	8,13%	10,15%	TAK	TAK
	B	0,03%	-0,55%	-0,02%	0,00%	0,00%	NIE	NIE
	C	4,97%	-4,96%	-3,43%	8,13%	10,15%	TAK	TAK
2024	A	4,90%	7,05%	8,43%	5,96%	7,97%	TAK	TAK
	B	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
	C	4,90%	7,05%	8,43%	5,96%	7,97%	TAK	TAK
2025	A	4,66%	10,37%	x	6,08%	8,10%	TAK	TAK
	B	0,00%	0,00%	x	-0,01%	0,00%	NIE	TAK
	C	4,66%	10,37%	x	6,09%	8,10%	TAK	TAK

2026	A	3,87%	14,46%	x	4,04%	6,14%	TAK	TAK
	B	0,00%	0,00%	x	-0,08%	-0,08%	NIE	NIE
	C	3,87%	14,46%	x	4,12%	6,22%	TAK	TAK
2027	A	3,50%	14,72%	x	5,18%	7,28%	TAK	TAK
	B	0,00%	0,00%	x	-0,08%	-0,08%	NIE	NIE
	C	3,50%	14,72%	x	5,26%	7,36%	TAK	TAK
2028	A	3,28%	14,92%	x	6,97%	9,07%	TAK	TAK
	B	0,00%	0,00%	x	-0,08%	-0,08%	NIE	NIE
	C	3,28%	14,92%	x	7,05%	9,15%	TAK	TAK
2029	A	3,01%	15,13%	x	7,84%	9,94%	TAK	TAK
	B	0,00%	0,00%	x	-0,08%	-0,08%	NIE	NIE
	C	3,01%	15,13%	x	7,92%	10,02%	TAK	TAK
2030	A	2,50%	15,22%	x	10,16%	10,16%	TAK	TAK
	B	0,00%	0,00%	x	-0,08%	-0,08%	NIE	NIE
	C	2,50%	15,22%	x	10,24%	10,24%	TAK	TAK
2031	A	2,14%	15,32%	x	13,12%	13,12%	TAK	TAK
	B	0,00%	0,00%	x	0,00%	0,00%	TAK	TAK
	C	2,14%	15,32%	x	13,12%	13,12%	TAK	TAK
2032	A	1,99%	15,33%	x	14,31%	14,31%	TAK	TAK
	B	0,00%	0,00%	x	0,00%	0,00%	TAK	TAK
	C	1,99%	15,33%	x	14,31%	14,31%	TAK	TAK
2033	A	1,88%	15,37%	x	15,01%	15,01%	TAK	TAK
	B	0,00%	0,00%	x	0,00%	0,00%	TAK	TAK
	C	1,88%	15,37%	x	15,01%	15,01%	TAK	TAK
2034	A	1,78%	15,33%	x	15,14%	15,14%	TAK	TAK
	B	0,00%	0,00%	x	0,00%	0,00%	TAK	TAK
	C	1,78%	15,33%	x	15,14%	15,14%	TAK	TAK
2035	A	1,17%	15,20%	x	15,23%	15,23%	TAK	TAK
	B	0,00%	0,00%	x	0,00%	0,00%	TAK	TAK
	C	1,17%	15,20%	x	15,23%	15,23%	TAK	TAK
2036	A	0,36%	14,98%	x	15,27%	15,27%	TAK	TAK
	B	0,00%	0,00%	x	0,00%	0,00%	TAK	TAK
	C	0,36%	14,98%	x	15,27%	15,27%	TAK	TAK

2037	A	0,34%	14,68%	x	15,25%	15,25%	TAK	TAK
	B	0,00%	0,00%	x	0,00%	0,00%	TAK	TAK
	C	0,34%	14,68%	x	15,25%	15,25%	TAK	TAK
2038	A	0,33%	14,29%	x	15,17%	15,17%	TAK	TAK
	B	0,00%	0,00%	x	0,00%	0,00%	TAK	TAK
	C	0,33%	14,29%	x	15,17%	15,17%	TAK	TAK
2039	A	0,31%	13,84%	x	15,03%	15,03%	TAK	TAK
	B	0,00%	0,00%	x	0,00%	0,00%	TAK	TAK
	C	0,31%	13,84%	x	15,03%	15,03%	TAK	TAK
2040	A	0,30%	13,40%	x	14,81%	14,81%	TAK	TAK
	B	0,00%	0,00%	x	0,00%	0,00%	TAK	TAK
	C	0,30%	13,40%	x	14,81%	14,81%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie		Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
			w tym:			w tym:			w tym:	
				w tym:			w tym:			w tym:
		Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	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 2016		140 269,12	140 269,12	135 631,64	633 583,42	633 583,42	627 067,09	114 743,99	114 743,99	105 189,05
Wykonanie 2017		123 360,88	123 360,88	123 360,88	673 711,73	673 711,73	673 711,73	166 404,65	166 404,65	122 874,27
Wykonanie 2018		56 687,53	56 687,53	50 364,27	824 311,07	824 311,07	824 311,07	8 100,60	8 100,60	6 876,56
Wykonanie 2019		11 500,65	11 500,65	11 230,13	295 488,02	295 488,02	278 385,41	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020		103 341,16	103 341,16	103 341,16	5 888 866,16	5 888 866,16	5 549 327,45	102 951,62	102 951,62	102 951,62
Wykonanie 2021		1 423 396,74	1 423 396,74	1 366 393,82	2 995 231,10	2 995 231,10	2 605 827,09	1 185 245,77	1 185 245,77	1 118 096,42
Plan 3 kw. 2022		207 934,50	207 934,50	198 706,06	1 630 628,96	1 630 628,96	1 444 738,60	589 375,63	589 375,63	490 203,90
Wykonanie 2022		207 934,50	207 934,50	198 706,06	1 630 628,96	1 630 628,96	1 444 738,60	397 816,31	397 816,31	323 392,72
2023	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	118 500,04	118 500,04	111 682,04
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	118 500,04	118 500,04	111 682,04
2024	A	191 811,00	191 811,00	161 121,00	323 997,00	323 997,00	272 161,00	206 804,00	206 804,00	161 121,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	191 811,00	191 811,00	161 121,00	323 997,00	323 997,00	272 161,00	206 804,00	206 804,00	161 121,00
2025	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	A	50 127,00	50 127,00	42 104,00	0,00	0,00	0,00	54 042,00	54 042,00	42 104,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	50 127,00	50 127,00	42 104,00	0,00	0,00	0,00	54 042,00	54 042,00	42 104,00

2027	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2038	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie					Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
			w tym:			z tego:					
				w tym:							
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy[X]	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
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 2016		60 684,20	60 684,20	0,00	2 524 986,15	1 694 952,37	830 033,78	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017		1 818 121,26	1 818 121,26	1 098 454,01	4 503 659,50	1 857 468,42	2 646 191,08	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018		656 681,91	656 681,91	488 806,66	5 303 943,86	1 970 957,75	3 332 986,11	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019		5 509 682,84	5 509 682,84	3 380 159,90	3 495 180,31	2 775 914,99	719 265,32	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020		9 447 302,87	9 447 302,87	4 259 841,41	7 140 595,70	2 695 758,18	4 444 837,52	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021		3 398 578,77	3 398 578,77	1 529 758,67	5 944 740,85	2 136 162,08	3 808 578,77	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022		53 380,54	53 380,54	53 380,54	3 109 501,32	2 276 317,32	833 184,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022		50 430,00	50 430,00	50 430,00	2 588 175,12	2 402 096,03	186 079,09	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	A	0,00	0,00	0,00	3 822 300,49	2 330 300,49	1 492 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	109 285,53	109 285,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	3 713 014,96	2 221 014,96	1 492 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	A	349 300,00	349 300,00	272 161,00	14 649 123,33	2 759 823,33	11 889 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	-109 285,53	-109 285,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	349 300,00	349 300,00	272 161,00	14 758 408,86	2 869 108,86	11 889 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	A	0,00	0,00	0,00	12 220 000,00	0,00	12 220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	12 220 000,00	0,00	12 220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2026	A	0,00	0,00	0,00	122 501 542,00	54 042,00	122 447 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	122 501 542,00	54 042,00	122 447 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	A	0,00	0,00	0,00	127 552 500,00	0,00	127 552 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	127 552 500,00	0,00	127 552 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2037	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie		Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
		Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań[9)]
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x				
						zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:					
							dokonywana w formie wydatku bieżącego x					
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 2016		1 862 106,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-75 000,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2017		581 319,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-30 250,46	x	0,00	0,00
Wykonanie 2018		1 427 650,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-24 764,09	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019		1 276 200,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-28 944,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020		1 535 114,27	53 932,32	0,00	53 932,32	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	148 590,72
Wykonanie 2021		696 828,49	54 332,32	400,00	53 932,32	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	19 598,80
Plan 3 kw. 2022		2 591 586,02	53 932,32	0,00	53 932,32	0,00	0,00	0,00	-39 580,02	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022		2 591 586,02	53 932,32	0,00	53 932,32	0,00	0,00	0,00	-39 580,02	x	0,00	0,00
2023	A	1 119 835,96	53 932,32	0,00	53 932,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	1 119 835,96	53 932,32	0,00	53 932,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	A	1 375 544,00	44 943,60	0,00	44 943,60	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	B	35 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	C	1 340 144,00	44 943,60	0,00	44 943,60	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	A	1 687 944,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	B	47 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	C	1 640 144,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	A	1 274 944,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	B	47 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	C	1 227 144,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

2027	A	1 197 320,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	B	47 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	C	1 149 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	A	1 183 323,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	B	47 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	C	1 135 523,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	A	1 135 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	B	47 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	C	1 087 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	A	947 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	B	122 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	C	825 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	A	817 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	B	172 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	C	645 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	A	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	B	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	C	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	A	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	B	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	C	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	A	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	B	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	C	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	A	480 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	B	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	C	330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

2038	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2040	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

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

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

Legenda:
A - aktualna wartość
B - różnica wartości
C - poprzednia wartość

Wykaz przedsięwzięć do WPF

2023 - 2027

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr LIX/580/2023 z dnia 28 grudnia 2023 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji			Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				A	281 115 689,46	3 822 300,49	14 649 123,33	12 220 000,00	122 501 542,00	127 552 500,00
					B	281 115 689,46	3 713 014,96	14 758 408,86	12 220 000,00	122 501 542,00	127 552 500,00
					C	0,00	109 285,53	-109 285,53	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				A	5 364 389,46	2 330 300,49	2 759 823,33	0,00	54 042,00	0,00
					B	5 364 389,46	2 221 014,96	2 869 108,86	0,00	54 042,00	0,00
					C	0,00	109 285,53	-109 285,53	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				A	275 751 300,00	1 492 000,00	11 889 300,00	12 220 000,00	122 447 500,00	127 552 500,00
					B	275 751 300,00	1 492 000,00	11 889 300,00	12 220 000,00	122 447 500,00	127 552 500,00
					C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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:				A	615 146,00	5 000,00	556 104,00	0,00	54 042,00	0,00
					B	615 146,00	5 000,00	556 104,00	0,00	54 042,00	0,00
					C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				A	265 846,00	5 000,00	206 804,00	0,00	54 042,00	0,00
					B	265 846,00	5 000,00	206 804,00	0,00	54 042,00	0,00
					C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Cyberbezpieczny samorząd w Gminie Sławków - Cyberbezpieczny samorząd w Gminie Sławków	Urząd Miasta Sławków	2023	2026	A	265 846,00	5 000,00	206 804,00	0,00	54 042,00	0,00
					B	265 846,00	5 000,00	206 804,00	0,00	54 042,00	0,00
					C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				A	349 300,00	0,00	349 300,00	0,00	0,00	0,00
					B	349 300,00	0,00	349 300,00	0,00	0,00	0,00
					C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Cyberbezpieczny samorząd w Gminie Sławków - Cyberbezpieczny samorząd w Gminie Sławków	Urząd Miasta Sławków	2023	2026	A	349 300,00	0,00	349 300,00	0,00	0,00	0,00
					B	349 300,00	0,00	349 300,00	0,00	0,00	0,00
					C	0,00	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:				A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	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				A	280 500 543,46	3 817 300,49	14 093 019,33	12 220 000,00	122 447 500,00	127 552 500,00
					B	280 500 543,46	3 708 014,96	14 202 304,86	12 220 000,00	122 447 500,00	127 552 500,00
					C	0,00	109 285,53	-109 285,53	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	265 445 595,39
	265 445 595,39
	0,00
1.a	468 736,00
	468 736,00
	0,00
1.b	264 976 859,39
	264 976 859,39
	0,00
1.1	615 146,00
	615 146,00
	0,00
1.1.1	265 846,00
	265 846,00
	0,00
1.1.1.1	265 846,00
	265 846,00
	0,00
1.1.2	349 300,00
	349 300,00
	0,00
1.1.2.1	349 300,00
	349 300,00
	0,00
1.2	0,00
	0,00
	0,00
1.2.1	0,00
	0,00
	0,00
1.2.2	0,00
	0,00
	0,00
1.3	264 830 449,39
	264 830 449,39
	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe		Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do							
1.3.1	- wydatki bieżące				A	5 098 543,46	2 325 300,49	2 553 019,33	0,00	0,00	0,00
					B	5 098 543,46	2 216 014,96	2 662 304,86	0,00	0,00	0,00
					C	0,00	109 285,53	-109 285,53	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Leasing operacyjny wozu asenizacyjnego - Leasing operacyjny wozu asenizacyjnego	Urząd Miasta Sławków	2018	2024	A	319 099,56	53 932,32	44 943,60	0,00	0,00	0,00
					B	319 099,56	53 932,32	44 943,60	0,00	0,00	0,00
					C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu miasta Sławkowa - Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych	Urząd Miasta Sławków	2023	2024	A	4 413 353,90	2 070 776,17	2 342 577,73	0,00	0,00	0,00
					B	4 413 353,90	1 961 490,64	2 451 863,26	0,00	0,00	0,00
					C	0,00	109 285,53	-109 285,53	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Opracowanie operatów wodnoprawnych na odprowadzenie wód opadowych i roztopowych oraz na odprowadzenie oczyszczonych ścieków komunalnych pochodzących z oczyszczalni Browarna z terenu miasta Sławkowa do rzeki Biała Przemsza wraz z uzyskaniem pozwoleń wodnoprawnych - Opracowanie operatów wodnoprawnych oraz uzyskanie pozwoleń wodnoprawnych na szczególne korzystanie z wód	Urząd Miasta Sławków	2023	2024	A	17 712,00	15 498,00	2 214,00	0,00	0,00	0,00
					B	17 712,00	15 498,00	2 214,00	0,00	0,00	0,00
					C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Opracowanie operatu wodnoprawnego, złożenie wniosku i uzyskanie prawomocnej decyzji na odprowadzanie do rzeki Białej Przemszy wód popłucznych ze stacji uzdatniania wody zlokalizowanej w Sławkowie przy ul. Okradzionowskiej 29B - legalizacja wylotu - Uzyskanie prawomocnej decyzji na odprowadzanie do rzeki Białej Przemszy wód popłucznychze stacji uzdatniania wody zlokalizowanej w Sławkowie przy ul. Okradzionowskiej 29B wraz z legalizacją wylotu zlokalizowanego na działce 2062/7 obręb Sławków	Urząd Miasta Sławków	2023	2024	A	12 546,00	10 578,00	1 968,00	0,00	0,00	0,00
					B	12 546,00	10 578,00	1 968,00	0,00	0,00	0,00
					C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Opracowanie operatu wodnoprawnego oraz uzyskanie prawomocnej decyzji na odprowadzanie do rzeki Białej Przemszy wód popłucznych ze stacji uzdatniania wody zlokalizowanej w Sławkowie przy ul. Okradzionowskiej 29B - Uzyskanie prawomocnej decyzji na odprowadzanie do rzeki Białej Przemszy wód popłucznych ze stacji uzdatniania wody zlokalizowanej w Sławkowie przy ul. Okradzionowskiej 29B	Urząd Miasta Sławków	2023	2024	A	13 530,00	11 316,00	2 214,00	0,00	0,00	0,00
					B	13 530,00	11 316,00	2 214,00	0,00	0,00	0,00
					C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Opracowanie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego Gminy Sławków - Opracowanie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego Gminy Sławków	Urząd Miasta Sławków	2023	2024	A	172 302,00	163 200,00	9 102,00	0,00	0,00	0,00
					B	172 302,00	163 200,00	9 102,00	0,00	0,00	0,00
					C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Zapewnienie funkcjonowania linii komunikacyjnych stanowiących połączenie Gminy Olkusz i Gminy Sławków - Zapewnienie funkcjonowania linii komunikacyjnych stanowiących połączenie Gminy Olkusz i Gminy Sławków	Urząd Miasta Sławków	2023	2024	A	150 000,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00
					B	150 000,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00
					C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				A	275 402 000,00	1 492 000,00	11 540 000,00	12 220 000,00	122 447 500,00	127 552 500,00
					B	275 402 000,00	1 492 000,00	11 540 000,00	12 220 000,00	122 447 500,00	127 552 500,00
					C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa kontenerowej oczyszczalni ścieków dla centrum miasta Sławkowa - Budowa kontenerowej oczyszczalni ścieków	Urząd Miasta Sławków	2022	2025	A	12 100 000,00	100 000,00	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00
					B	12 100 000,00	100 000,00	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00
					C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Wdrożenie nowoczesnych technologii produkcji i zabezpieczenia jakości wody na Stacji Uzdatniania Wody dla miasta Sławkowa - Wdrożenie nowoczesnych technologii produkcji i zabezpieczenia jakości wody na Stacji Uzdatniania Wody dla miasta Sławkowa	Urząd Miasta Sławków	2022	2025	A	10 490 000,00	100 000,00	5 120 000,00	5 120 000,00	0,00	0,00
					B	10 490 000,00	100 000,00	5 120 000,00	5 120 000,00	0,00	0,00
					C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.1	202 890,00
	202 890,00
	0,00
1.3.1.1	0,00
	0,00
	0,00
1.3.1.2	0,00
	0,00
	0,00
1.3.1.3	17 712,00
	17 712,00
	0,00
1.3.1.4	12 546,00
	12 546,00
	0,00
1.3.1.5	13 530,00
	13 530,00
	0,00
1.3.1.6	9 102,00
	9 102,00
	0,00
1.3.1.7	150 000,00
	150 000,00
	0,00
1.3.2	264 627 559,39
	264 627 559,39
	0,00
1.3.2.1	2 239 584,39
	2 239 584,39
	0,00
1.3.2.2	10 340 000,00
	10 340 000,00
	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe		Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do							
1.3.2.3	Wykonanie urządzenia wodnego odprowadzającego wody z kanalizacji na terenie miasta Sławkowa - Wykonanie urządzenia wodnego odprowadzającego wody z kanalizacji na terenie miasta Sławkowa	Urząd Miasta Sławków	2023	2024	A	420 000,00	220 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
					B	420 000,00	220 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
					C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Rozbudowa systemu oświetlenia ulicznego w rejonie przystanku autobusowego Groniec-Kozibródek w Sławkowie - Poprawa bezpieczeństwa ulicznego w rejonie przystanku autobusowego Groniec -Kozibródek w Sławkowie	Urząd Miasta Sławków	2023	2024	A	42 000,00	12 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00
					B	42 000,00	12 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00
					C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Modernizacja budynku Szkoły Podstawowej nr 1 w Sławkowie w celu poprawy efektywności energetycznej budynku - Modernizacja budynku Szkoły Podstawowej nr 1 im. Jan Baranowskiego w Sławkowie w celu poprawy efektywności energetycznej budynku	Urząd Miasta Sławków	2023	2024	A	100 000,00	10 000,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00
					B	100 000,00	10 000,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00
					C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Budowa łącznika drogowego pomiędzy Drogą Krajową nr 94 a Euroterminalem i stacją PKP LHS w Sławkowie dla rozwoju transportu intermodalnego - Budowa łącznika drogowego pomiędzy Drogą Krajową nr 94 a Euroterminalem i stacją PKP LHS w Sławkowie	Urząd Miasta Sławków	2023	2027	A	250 000 000,00	0,00	0,00	0,00	122 447 500,00	127 552 500,00
					B	250 000 000,00	0,00	0,00	0,00	122 447 500,00	127 552 500,00
					C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Renowacja zabytkowej Wikarówki w Sławkowie przy ul. Kościelnej 22 - Renowacja zabytkowej Wikarówki w Sławkowie przy ul. Kościelnej 22	Urząd Miasta Sławków	2023	2025	A	1 100 000,00	0,00	0,00	1 100 000,00	0,00	0,00
					B	1 100 000,00	0,00	0,00	1 100 000,00	0,00	0,00
					C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Przygotowanie do realizacji zadania pn.: Budowa łącznika drogowego pomiędzy Drogą Krajową nr 94 a Euroterminalem i stacją PKP LHS w Sławkowie dla rozwoju transportu intermodalnego - Przygotowanie do realizacji zadania pn.: Budowa łącznika drogowego pomiędzy Drogą Krajową nr 94 a Euroterminalem i stacją PKP LHS w Sławkowie dla rozwoju transportu intermodalnego	Urząd Miasta Sławków	2023	2024	A	1 150 000,00	1 050 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
					B	1 150 000,00	1 050 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
					C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Legenda:
A - aktualna wartość
B - poprzednia wartość
C - różnica wartości

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.3	420 000,00
	420 000,00
	0,00
1.3.2.4	42 000,00
	42 000,00
	0,00
1.3.2.5	95 000,00
	95 000,00
	0,00
1.3.2.6	250 000 000,00
	250 000 000,00
	0,00
1.3.2.7	1 100 000,00
	1 100 000,00
	0,00
1.3.2.8	390 975,00
	390 975,00
	0,00

Załącznik Nr 3 do uchwały Nr LIX/580/2023

Rady Miejskiej w Sławkowie

z dnia 28 grudnia 2023 r.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sławków na lata 2023-2040

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

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

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sławków jest projekt uchwały budżetowej na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Sławków za lata 2021 i 2020 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2022 r.).

W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2022 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Sławków na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2022 r.

Art.227. ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2039. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Sławków została przygotowana na lata 2023-2039.

Założenia makroekonomiczne

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

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2022 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2024	3,10%	4,80%	3,30%
2025	3,10%	3,10%	3,70%
2026	2,90%	2,50%	3,50%
2027	2,90%	2,50%	3,00%
2028	2,90%	2,50%	2,90%
2029	2,80%	2,50%	2,90%
2030	2,70%	2,50%	2,90%
2031	2,70%	2,50%	2,90%
2032	2,60%	2,50%	2,90%
2033	2,60%	2,50%	2,80%
2034	2,50%	2,50%	2,80%
2035	2,40%	2,50%	2,80%
2036	2,30%	2,50%	2,80%
2037	2,20%	2,50%	2,80%
2038	2,10%	2,50%	2,80%
2039	2,00%	2,50%	2,70%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2022 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2022.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. Dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;

2. Dla lat 2024-2039 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Sławków.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2023 rok. Od 2024 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

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

gdzie:

- Y_1

wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

- Y_0

wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

- $P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$

waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$$_I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$$

waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$$_W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$$

waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

$$_S$$

współczynnik stałego wzrostu.

1. **Dochody**

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

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

3. Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;

4. Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;

5. Subwencję ogólną;

6. Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;

7. Pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;

2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

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

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

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2024	100,00%	100,00%
	2025-2026	100,00%	100,00%
	2027-2039	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2024	100,00%	100,00%
	2025-2026	100,00%	100,00%
	2027-2039	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2024	100,00%	100,00%
	2025-2026	100,00%	100,00%
	2027-2039	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2024	100,00%	100,00%
	2025-2026	100,00%	100,00%
	2027-2039	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2024	100,00%	100,00%
	2025-2026	100,00%	100,00%

	2027-2039	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2024	100,00%	100,00%
	2025-2026	100,00%	100,00%
	2027-2039	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2023 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Sławków, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 16 000 000,00 zł, co stanowi 127,23% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2022 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

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

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2023 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. Dochody majątkowe

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

W 2023 i 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano łącznie na poziomie **1 453 410,00 zł.** Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

Realizację zaplanowanych w 2023 i 2024 roku dochodów ze sprzedaży majątku ma zapewnić sprzedaż co najmniej sześciu działek przeznaczonych pod zabudowę mieszkaniową jednorodzinną oraz dwóch nieruchomości przeznaczonych na działalność usługowo-handlową. Przedmiotowe nieruchomości posiadają niezbędną infrastrukturę techniczną.

Wstępnie do sprzedaży w 2023 i 2024 r. wyznaczono:

1) działkę nr 4436/19 przy ul. Słonecznikowej (teren zabudowy mieszkaniowej jednorodzinnej), wartość szacunkowa – 256 600,00 zł,

2) działkę nr 4964/1 przy ul. Konarowej (teren zabudowy mieszkaniowej jednorodzinnej), wartość szacunkowa – 293 400,00 zł,

4) działkę nr 2543/23 w rejonie ulic Kołdaczka i Żupnicza (teren zabudowy usługowej), wartość szacunkowa – 525 000,00 zł,

5)działka nr 6048 przy ul. Żupniczej (teren zabudowy mieszkaniowej jednorodzinnej), wartość szacunkowa – 91 000,00 zł,

6)działki nr 6049 i nr 6050 (teren zabudowy mieszkaniowej jednorodzinnej), wartość szacunkowa - 71 000,00 zł,

7)działka nr 571 obręb Garbierze (teren parkingów i obsługi komunikacji samochodowej, tereny zieleni urządzonej), wartość szacunkowa – 43 000,00 zł,

8)działka nr 4429 przy ul. Szerokotorowej (teren zabudowy mieszkaniowej jednorodzinnej, tereny rolnicze), wartość szacunkowa – 290 000,00 zł.

W przypadku zagrożenia realizacji zaplanowanych wpływów Gmina wystawi na sprzedaż dodatkowe działki:

1)położone w okolicy sławkowskich wodociągów - łącznie 0,05 km2 (5 ha):

Działki nr: 2001/3, 2002/3, 2003/5, 2004/4, 2005/4, 2006/4, 2007/4, 2008/4, 2009/4, 2010/4, 2011/4, 2012/4, 2013/4, 1987/2, 2015/4, 2016/3, 2017/3, 2018/4, wartość szacunkowa ok. 4 500 000,00 zł (90 zł/m2),

2)położone w okolicy sławkowskich wodociągów - łącznie 0,01 km2 (1 ha):

Działki nr: 1995/3, 1996/3, 1997/3, 1998/3, 1999/3, wartość szacunkowa ok. 900 000,00 zł (90zł/m2),

3)działka nr 487/5 o pow. 0,4228 ha, obręb Niwa – teren zabudowy przemysłowo-usługowej, wartość szacunkowa 379 000,00 zł,

4)położone na terenie byłego PEC:

Działki: 3618/5, 3619/4, 3627/7 o pow. ogólnej 0,8031 ha – teren zabudowy usługowej, wartość szacunkowa 550 000,00 zł.

Dodatkowo w 2022 r. Gmina wstrzymała sprzedaż części nieruchomości i dokonała korekty zaplanowanych wpływów mając na celu przesunięcia transakcji sprzedaży na 2023 r. i zabezpieczenia własnych potrzeb inwestycyjnych.

W 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości **2 627 541,00 zł**, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Na ww. składają się:

·środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 w kwocie **1 672 800,00 zł.**

Miasto Sławków uzyskało dofinansowanie z **Rządowego Funduszu Polski Ład** w ramach I i II edycji Programu Inwestycji Strategicznych na dofinansowanie projektów inwestycyjnych.

Planowane wpływy dotyczą dofinansowania dwóch zadań:

a.Budowa kontenerowej oczyszczalni ścieków dla centrum miasta Sławkowa (Dofinansowanie w 2023 r.: 0,00 zł, 2024 r.: 1 743 408,20 zł, 2025 r.:4 906 591,80 zł).

1. Rozbudowa drogowej infrastruktury w centrum Sławkowa przez modernizację odcinka ulicy PCK i budowa bezpiecznej towarzyszącej infrastruktury technicznej. (Dofinansowanie w 2023 r.: 1 672 800,00 zł).

2. Wdrożenie nowoczesnych technologii produkcji i zabezpieczenia jakości wody na Stacji Uzdatniania Wody dla miasta Sławkowa. (Dofinansowanie w 2023 r.: 0,00 zł, 2024 r.: 4 482 000,00 zł, 2025 r.:4 980 000,00 zł).

Łączna wartość dofinansowania wynosi **17 784 800,00 zł.** Realizacja wpływów będzie następować zgodnie z postępem procesu inwestycyjnego. Przewiduje się, że wpływy w 2023 r. wyniosą **1 672 800,00 zł,** w 2024 r. **6 225 408,20 zł,** a w 2025 r. **9 886 591,80 zł.**

2) dotacje celowe otrzymane z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych w kwocie **954 741,00 zł.**

Planowane wpływy dotyczą:

- dofinansowania zadania inwestycyjnego pn.: *Przygotowanie do realizacji zadania pn.: Budowa łącznika drogowego pomiędzy Drogą Krajową nr 94 a Euroterminalem i stacją PKP LHS w Sławkowie dla rozwoju transportu intermodalnego* przez Górnośląsko-Zagłębiowską Metropolię w kwocie 600 000,00 zł.
- dofinansowania zadania inwestycyjnego pn.: *Rozbudowa drogowej infrastruktury w centrum Sławkowa przez modernizację odcinka ulicy PCK i budowa bezpiecznej towarzyszącej infrastruktury technicznej* w ramach Programu działań na rzecz ograniczenia niskiej emisji Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii w kwocie 206 024,00 zł.
- dofinansowania zadania inwestycyjnego pn.: *Modernizacja ulicy Groniec w celu poprawy bezpieceństwa uczestników ruchu drogowego w zwiazku ze wzrostem natężaenia ruchu kołowego w bezpośrednim sąsiedztwie Międzynarodowego Centrum Logistycznego Euroterminal* w ramach Metropolitalnego Funduszu Odporności w kwocie 148 717,00 zł.

W 2024 r. zaplanowano wpływy o charakterze majątkowym w kwocie 323 997,00 zł (w tym środki UE 272 161,00 zł i środki z budżetu państwa 51 836,00 zł) z tytułu realizacji projektu pn.: Cyberbezpieczny Samorząd w Gminie Sławków. *Projekt będzie realizowany w ramach FUNDUSZY EUROPEJSKICH NA ROZWÓJ CYFROWY 2021-2027 (FERC) Priorytet II: Zaawansowane usługi cyfrowe, Działanie 2.2. – Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa. Celem projektu jest zwiększenie poziomu bezpieczeństwa informacji jednostek samorządu terytorialnego poprzez wzmacnianie odporności oraz zdolności do skutecznego zapobiegania i reagowania na incydenty w systemach informacyjnych.*

Realizacja projektu poprzez wsparcie grantowe jednostek samorządowych, przyczyni się do:
- wdrożenia lub aktualizacji w JST polityk bezpieczeństwa informacji (SZBI),

- *wdrożenia w JST środków zarządzania ryzykiem w cyberbezpieczeństwie,*
- *wdrożenia w JST mechanizmów i środków zwiększających odporność na ataki z cyberprzestrzeni,*
- *podniesienia poziomu wiedzy i kompetencji personelu JST kluczowego z punktu widzenia SZBI wdrożonego w urzędzie,*
- *przeprowadzenia w JST audytów SZBI potwierdzających uzyskanie wyższego poziomu odporności na cyberzagrożenia.*

*Zadanie będzie realizowane ze środków Unii Europejskiej (475 386,00 zł) i budżetu państwa (90 54*9,00 zł) oraz wkładu własnego (49 211,00 zł). Termin realizacji: IV kwartał 2023 – II kwartał 2026 r.

*W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości **1 078 000,00 zł**, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadania przedstawionego m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.*

*Powyższe wpływy dotyczą środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 stanowiących dofinansowanie z **Rządowego Programu Ochrony Zabytków** w ramach I edycji Programu na dofinansowanie zadania pn.: Renowacja zabytkowej Wikarówki w Sławkowie przy ul. Kościelnej 22.*

*W 2026 i 2027 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości odpowiednio **122 447 500,00 zł i 127 552 500,00 zł**, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.*

*Powyższe wpływy dotyczą środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 stanowiących dofinansowanie z **Rządowego Funduszu Polski Ład** w ramach V edycji Programu Inwestycji Strategicznych na dofinansowanie zadania pn.: Budowa łącznika drogowego pomiędzy Drogą Krajową nr 94 a Euroterminalem i stacją PKP LHS w Sławkowie dla rozwoju transportu intermodalnego w kwocie 250 000 000,00 zł.*

Dochody podatkowe miasta Sławkowa

Daniny publiczne nakładane na osoby prawne i fizyczne na określonym terytorium przez organy do tego uprawnione stanowią dochody własne gminy. Dochody podatkowe budżetu gminy to przede wszystkim wpływy z ustalonych i pobieranych na podstawie odrębnych ustaw podatków lokalnych. Są to podatki: rolny, leśny, od nieruchomości, od środków transportowych, od posiadania psów, od spadków i darowizn, od czynności cywilnoprawnych, od działalności gospodarczej osób fizycznych - podatek płacony w formie karty podatkowej.

Wpływy z tytułu podatków lokalnych są ograniczane poprzez wprowadzane przez normodawcę **zwolnienia ustawowe**. Zwolnienia podatkowe są formą ograniczenia zakresu podmiotowego lub przedmiotowego stosowania danego podatku.

Oznaczają całkowite i definitywne, wyłączenie danej kategorii podmiotów lub przedmiotów z opodatkowania.

Zwolnienia podatkowe traktowane są często jako przywileje podatkowe będące bodźcem do angażowania kapitału, regulowania popytu i podaży, rozwoju regionów gospodarczo zacofanych, promocji zatrudnienia oraz instrumentem łagodzenia dysproporcji dochodów. W przypadku Gminy Sławków, położonej na styku ważnych korytarzy transportowych trudno przyjąć, iż zwolnienia ustawowe znajdują przełożenie na rozwój gospodarczy regionu. Począwszy od 2007 r. dochody z tytułu podatku od nieruchomości wykazywały tendencję spadkową z uwagi na zwolnienie w trybie art. 7 ust. 1 pkt.1 lit. a-c ustawy z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych (Dz.U.2019 r.poz.1170) – dalej u.p.o.l.).

Zwolnienie infrastruktury kolejowej w Sławkowie obejmuje art. 7 ust.1 u.p.o.l. w całości.

Na terenie miasta kończy swój bieg linia szerokotorowa Nr 65 PKP LHS (lit.c), znajdują się terminale przeładunkowe z dojazdami po normalnym i szerokim torze (lit. a i c) oraz infrastruktura kolejowa PKP S.A., PKP PLK (lit. a i b).

Nowelizacja art. 7 ust. 1 pkt 1 u.p.o.l., z 2016 r., która objęła swoim zakresem zwolnienie: **budynków**, **gruntów określonych jako działki ewidencyjne**, na których znajdują się elementy infrastruktury kolejowej określone w pkt 1-12 załącznika nr 1 do ustawy oraz **bocznice kolejowe** od początku budziła głębokie zaniepokojenie zwłaszcza w gminach o gęstej sieci kolejowej. Ministerstwo Infrastruktury i Budownictwa zapewniało, iż prywatna infrastruktura kolejowa, służąca do obsługi przedsiębiorcy **nie będzie podlegać zwolnieniu** w trybie art. 7 ust.1 pkt 1 lit a-c u.p.o.l.

Niestety, praktyka nie potwierdziła optymistycznych zapowiedzi Ministerstwa Infrastruktury i Budownictwa w zakresie wyłączenia ze zwolnienia prywatnej infrastruktury kolejowej.

Interpretacja art. 7 ust.1 pkt 1 lit a-c u.p.o.l., dokonywana przez składy orzekające sądów wojewódzkich jednoznacznie określiła kierunek zwolnienia podatkowego, zgodnie z którym własność infrastruktury (prywatna, publiczna) nie ma znaczenia dla przedmiotu zwolnienia, a „udostępnianie" należy rozumieć w znaczeniu języka potocznego. Grunty podlegają zwolnieniu w całości w obrębie działki ewidencyjnej, bez względu na to jaką powierzchnię zajmuje na niej infrastruktura kolejowa.

W latach 2017-2021 nielogiczność zwolnienia gruntów polegała na tym, że zwolnienie obejmowało również działki, na których zostały posadowione również inne obiekty (np. budynki, place składowe, magazyny).

Skutki finansowe zwolnienia infrastruktury kolejowej dla Gminy Sławków obrazuje poniższe zestawienie.

				2017 r.	2018 r.	2019 r.	2020 r.	2021 r.	2022 r.
Podatnik	**Składnik**	**Powierzchnia /wartość**	**Zwolnienie**	**Kwota zwolnienia**					
1	Grunty - dział. gosp. [m2]	658 685,00	Art. 7 ust. 1 pkt 1	586 229,65	599 403,35	599 403,35	625 750,75	619 493,24	659 796,37
	Budowle 2% [zł]	80 541 388,00	Art. 7 ust. 1 pkt 1	1 610 980,96	1 610 827,76	1 610 827,76	1 610 827,76	1 610 827,76	1 528 239,30
	Budynki - dział. gosp. [m2]	420,00	Art. 7 ust. 1 pkt 1	9 517,20	9 702,00	9 702,00	10 038,00	10 432,80	10 821,87
			Razem	**2 206 727,81**	**2 219 933,11**	**2 219 933,11**	**2 246 616,51**	**2 240 753,80**	**2 198 857,54**
2	Budowle 2% [zł]	18 104 489,60	Art. 7 ust. 1 pkt 1	7 241,80	7 241,80	7 241,80	362 089,79	362 089,79	362 089,79
	Grunty - dział. gosp. [m2]	879 505,78	Art. 7 ust. 1 pkt 1	803 676,03	822 334,04	822 495,11	835 530,49	870 710,72	905 890,95
	Budynki - dział. gosp. [m2]	538,62	Art. 7 ust. 1 pkt 2	0,00	0,00	2 494,80	12 873,02	13 379,32	13 864,07
			Razem	**810 917,83**	**829 575,84**	**832 231,71**	**1 210 493,30**	**1 246 179,83**	**1 281 844,81**
3	Budynki - dział. gosp. [m2]	347,71	Art. 7 ust. 1 pkt 1	4 339,39	8 032,10	8 032,10	8 310,27	8 637,12	8 950,06
	Budowle 2% [zł]	57 605 031,29	Art. 7 ust. 1 pkt 1	349 715,09	661 508,08	1 021 118,98	1 152 100,63	1 152 100,63	1 152 100,63
	Grunty - dział. gosp. [m2]	1 327 003,00	Art. 7 ust. 1 pkt 1	1 482 694,61	1 493 431,94	1 207 572,73	1 260 652,85	1 313 732,97	1 426 454,21
			Razem	**1 836 749,09**	**2 162 972,12**	**2 236 723,81**	**2 421 063,75**	**2 474 470,72**	**2 587 504,90**
4	Grunty - dział. gosp. [m2]	224 431,00	Art. 7 ust. 1 pkt 1	199 743,59	204 232,21	204 232,21	213 209,45	222 186,69	209 439,17
	Budowle 2% [zł]	4 903,00	Art. 7 ust. 1 pkt 1	98,06	98,06	98,06	98,06	98,06	98,06
			Razem	**199 841,65**	**204 330,27**	**204 330,27**	**213 307,51**	**222 284,75**	**209 537,23**
5	Budowle 2% [zł]	153 796,00	Art. 7 ust. 1 pkt 1	3 075,92	3 075,92	3 075,92	3 075,92	3 075,92	3 075,92
			Razem	**3 075,92**	**3 075,92**	**3 075,92**	**3 075,92**	**3 075,92**	**3 075,92**
6	Budowle 2% [zł]	7 491 627,00	Art. 7 ust. 1 pkt 1	0,00	127 880,94	149 832,54	149 832,54	149 832,54	210 495,00
	Grunty - dział. gosp. [m2]	233 345,00	Art. 7 ust. 1 pkt 1	0,00	179 967,97	212 343,95	221 677,75	231 011,55	242 363,12
			Razem	**0,00**	**307 848,91**	**362 176,49**	**371 510,29**	**380 844,09**	**452 858,12**
7	Grunty - dział. gosp. [m2]	230 074,00	Art. 7 ust. 1 pkt 1	0,00	231 395,71	231 395,71	218 570,30	227 773,26	236 976,22
	Budowle 2% [zł]	5 253 144,62	Art. 7 ust. 1 pkt 1	0,00	8 228,44	8 228,44	105 062,89	105 062,89	108 153,89
	Budynki - dział. gosp.	69,60	Art. 7 ust. 1 pkt 1	0,00	0,00	0,00	1 663,44	1 728,86	1 791,50

	[m2]								
			Razem	**0,00**	**239 624,15**	**239 624,15**	**325 296,63**	**334 565,01**	**346 921,61**
Łącznie				**5 057 312,30**	**5 967 360,32**	**6 098 095,46**	**6 791 363,91**	**6 902 174,12**	**7 080 600,13**

Z powyższego zestawienia jednoznacznie wynika, że począwszy od 2017 r. Gmina Sławków ponosi milionowe koszty zwolnienia infrastruktury kolejowej.

W 2017 r. zwolnienie uszczupliło budżet o **5 057 312 zł,** a w 2022 r. kwota ta wynosiła już **7 080 600 zł**.

Należy również podkreślić, że zmniejszenie wpływów środków finansowych do budżetu miasta z podatku od nieruchomości wiąże się z ustawowym zwolnieniem nieużytków oraz opodatkowanie podatkiem rolnym i leśnym gruntów nie zajętych do prowadzonej działalności gospodarczej.

Jak wykazano, zwolnienie infrastruktury kolejowej ma decydujący wpływ na zmniejszenie dochodów własnych gminy. Nowelizacja ustawy, w tym zdefiniowanie pojęcia „infrastruktury kolejowej" miało na celu doprecyzowanie zakresu zwalnianych budowli.

Niestety, po raz kolejny okazało się, że w praktyce zamknięty katalog elementów infrastruktury kolejowej jest traktowany przez podatników w sposób rozszerzający, zwłaszcza przy elementach kolejowych niezdefiniowanych ustawowo. Według podatników place składowe i kontenerowe spełniają funkcję ramp kolejowych, sieci kanalizacyjne spełniają funkcję odwodnienia podtorza, ogrodzenia i oświetlenie terenu przedsiębiorstwa spełniają funkcję systemów kolejowych służących bezpieczeństwu **ruchu kolejowego**. Dodatkowo, podatnicy rozszerzają zakres zwolnienia o elementy, które nie zostały wymienione w Załączniku nr 1 do ustawy o transporcie kolejowym, posługując się funkcjonalnością elementów.

Nieuprawnione zwalnianie budowli, które nie stanowią elementów infrastruktury kolejowej skutkuje koniecznością wszczynania postępowań podatkowych, w celu określenia wysokości zobowiązania w podatku od nieruchomości.

Burmistrz Miasta podjął postępowania podatkowe za lata 2017-2021, których celem było zmniejszenie negatywnych skutków finansowych wynikających z art. 7 ust.1 pkt 1 u.p.o.l.

W ocenie organu podatkowego podatnik bezpodstawnie dokonał zwolnienia części budowli uznanych za elementy infrastruktury kolejowej, pomimo iż nie zostały wykazane w Załączniku Nr 1 do u.t.k.

Postępowania te zostały zakończone decyzjami z dnia **31 sierpnia 2020 r**. Przypis z tego tytułu wynosił:

3. za 2017 r. – **1 071 621,00 zł**,

·za 2018 r. – **1 071 540,00 zł**,

·za 2019 r. – **1 071 539,00 zł**.

Podatnik odwołał się od decyzji za lata 2017-2019 do SKO w Katowicach a następnie złożył skargę do WSA w Gliwicach. Wojewódzki Sąd Administracyjny w Gliwicach wyrokami z dnia 25 lutego 2021 r. Sygn. akt. I SA/Gl 2/21, SA/Gl 3/21, SA/Gl 4/21 uwzględnił skargę Podatnika i uchylił decyzje organu II instancji.

Realizując zalecenia WSA w Gliwicach, Samorządowe Kolegium Odwoławcze decyzjami z dnia **22 czerwca 2021 r**. uchyliło decyzje Burmistrza Miasta Sławkowa określające podatnikowi wysokość zobowiązania za lata 2017-2019 i przekazało sprawę **do ponownego rozpatrzenia**.

Po przeprowadzeniu postępowania uzupełniającego decyzjami z dnia **27 września 2021 r.** organ podatkowy **ponownie określił Podatnikowi wysokość zobowiązania w podatku od nieruchomości za lata 2017-2019**.

Przypis z tego tytułu wynosił:

·za 2017 r. –**1 035 690,00 zł**,

·za 2018 r. –**1 035 602,00 zł**,

·za 2019 r. –**1 035 605,00 zł**.

Decyzjami z dnia **13 stycznia 2022 r**. Samorządowe Kolegium Odwoławcze w Katowicach uchyliło decyzje Burmistrza Miasta Sławkowa określające wysokość zobowiązania za lata 2017-2019 i przekazało sprawę do ponownego rozpatrzenia.

Po przeprowadzeniu postępowania uzupełniającego zgodnie z zaleceniami SKO, organ podatkowy w dniu **07 czerwca 2022 r**. wydał ponownie decyzje określające wysokość zobowiązania w podatku od nieruchomości za lata 2017-2019.

Należy podkreślić, że w ww. decyzjach organ podatkowy uwzględnił **nową linię orzecznictwa sądowego** w zakresie **przepisów o pomocy publicznej w powiązaniu ze zwolnieniem infrastruktury kolejowej wynikającym z art. 7 ust.1 pkt 1 u.p.o.**l. W ocenie organu podatkowego prawo do zastosowania przez podatnika zwolnienia **nie może być realizowane**, ponieważ narusza unijne przepisy o pomocy publicznej. W decyzjach za lata 2017-2021 organ podatkowy nie zakwestionował prawa podatnika do zwolnienia określonego w u.p.o.l. jako takiego, ale stwierdził, że prawo to nie może być przez niego zrealizowane. Projekt ustawy nowelizującej **nie został bowiem**, pomimo obowiązku wynikającego ze skutku zmian prawnych związanych z udzieleniem przedsiębiorcom pomocy publicznej w postaci zwolnienia od podatku, zgłoszony Komisji Europejskiej do uprzedniego zatwierdzenia (prewencyjnej kontroli planów nowej pomocy).

W piśmie Prezesa UOKiK z dnia 25 lutego 2016 r. (**Nr DDO-0792-3(3)/16/AB)** zgłaszającym uwagi do projektu ustawy o zmianie ustawy o transporcie kolejowym oraz niektórych innych ustaw, odnosząc się do projektowanego brzmienia art. 7 ust. 1 pkt 1u.p.o.l. Prezes UOKiK wskazał:

„Pragnę zauważyć, że z uzasadnienia do projektu nie wynika jednak, co w praktyce oznacza ww. zmiana, tj. jakie nowe elementy infrastruktury kolejowej będą objęte zwolnieniem. Z doniesień prasowych wynika, że będą to np. bocznice kolejowe, które użytkowane są nie tylko przez przedsiębiorców kolejowych, ale też przez „kopalnie, dostawców kruszyw, metali, paliw, chemikaliów i płodów rolnych. Należy w tym miejscu przypomnieć, że wsparcie ze środków publicznych ***wyłącznie głównej (narodowej) infrastruktury*** *kolejowej zarządzanej na zasadzie monopolu nie stanowi pomocy publicznej. W przypadku, gdy ze zwolnienia korzysta infrastruktura wykorzystywana gospodarczo, to takie wsparcie może stanowić pomoc publiczną, którą należy notyfikować KE.*”

Przewidziana w rozporządzeniu Rady klauzula zawieszająca czyni to zwolnienie bezskutecznym do czasu podjęcia przez Komisję Europejską stosownej decyzji w tej kwestii.

W świetle powyższego, rozpatrując zwolnienie infrastruktury kolejowej dokonane przez podatników prowadzących działalność gospodarczą niezbędne było ustalenie czy zwolnienie to stanowi pomoc publiczną.

Stanowisko organu podatkowego w tym zakresie zostało potwierdzone orzecznictwem sądów, które pełnią rolę kontrolną w zakresie zgodności polskiego prawa z prawem UE.

Naczelny Sąd Administracyjny stwierdził, że w orzecznictwie Trybunału Sprawiedliwości Unii Europejskiej ugruntowany jest pogląd **o powinności sądów krajowych dokonania wykładni i stosowanie pojęcia „pomoc państwa”,** o której mowa w art. 107 ust. 1 TFUE, w celu ustalenia, czy środek państwowy ustanowiony bez zachowania procedury uprzedniej kontroli przewidzianej w art. 108 TFUE powinien być tej procedurze poddany.

„*W przypadku pomocy* ***bezprawnej sądy krajowe mają obowiązek wyciągnąć wszelkie odpowiednie konsekwencje prawne****, zgodnie z prawem krajowym, w przypadku naruszenia art. 108 ust. 3 Traktatu, obowiązki sądów krajowych nie ograniczają się jednak do niezgodnej z prawem pomocy, która została już wypłacona. Rozpatrują one również przypadki, w których niezgodna z prawem pomoc ma dopiero zostać wypłacona” (pkt.28 Komunikatu).*

„*Uzasadniając ostatnie z wymienionych judykatów Naczelny Sąd Administracyjny stwierdził, że w orzecznictwie Trybunału Sprawiedliwości Unii Europejskiej ugruntowany jest pogląd o powinności sądów krajowych dokonania wykładni i stosowanie pojęcia "pomoc państwa", o której mowa w art. 107 ust. 1 TFUE, w celu ustalenia, czy środek państwowy ustanowiony bez zachowania procedury uprzedniej kontroli przewidzianej w art. 108 TFUE powinien być tej procedurze poddany.*

W przypadku jej naruszenia to do sądów krajowych należy wyciągnięcie wszystkich należnych konsekwencji, tak w odniesieniu do aktów wykonawczych dla środków pomocowych, jak i w odniesieniu do ewentualnego wsparcia finansowego udzielonego z naruszeniem tego przepisu (tak w wyrokach: C-44/93, C-71/04 i C-119/05)".

Kontrola sądów nad stosowaniem prawa unijnego znalazła swoje odzwierciedlenie w poniższych wyrokach, w których jednoznacznie stwierdzono, iż brak notyfikacji art. 7 ust.1 pkt 1 u.p.o.l. czyni, że zwolnienie infrastruktury kolejowej nie może mieć zastosowania.

„*Brak notyfikacji art. 7 ust. 1 pkt 1 u.p.o.l. oraz wykluczenie zastosowania regulacji wyłączających ten obowiązek doprowadziło organ interpretujący do wniosku, że pomoc w tej formie nie może być, zgodnie z klauzulą zawieszającą, stosowana*".

„***Przeprowadzona kontrola*** *wykazała zgodność stanowiska organu interpretacyjnego z prawem. Organ nie zakwestionował prawa spółki do zwolnienia określonego w u.p.o.l. jako takiego (kwestię tę spółka pozostawiła poza granicami skargi, przez co leżała poza granicami kontroli sądowo-administracyjnej),* ***ale stwierdził, że prawo to nie może być przez nią zrealizowane.*** *Projekt ustawy nowelizującej nie został bowiem, pomimo obowiązku wynikającego ze skutku zmian prawnych związanych z udzieleniem przedsiębiorcom pomocy publicznej w postaci zwolnienia od podatku, zgłoszony Komisji Europejskiej do uprzedniego zatwierdzenia (prewencyjnej kontroli planów nowej pomocy).* ***Przewidziana w rozporządzeniu Rady klauzula zawieszająca czyni to zwolnienie bezskutecznym do czasu podjęcia przez Komisję Europejską stosownej decyzji w tej kwestii****".*

„Spółce należało przyznać rację w zakresie, w jakim twierdziła, że podatek od nieruchomości (podatek majątkowy) nie został w ramach Unii Europejskiej zharmonizowany. Ale kwestia ta nie była w sprawie najistotniejsza. ***Organ interpretacyjny stwierdził bowiem, że rzeczone zwolnienie od podatku, uwalniające spółkę od ciężaru fiskalnego na rzecz budżetu podmiotu publicznego (jednostki samorządu terytorialnego), wypełnia przesłanki do uznania go za pomoc publiczną. Sąd ocenę tę zaaprobował****".*

„*Nie ulegało wątpliwości Sądu, a kwestia ta nie była przedmiotem sporu między stronami, że ustawa z dnia 16 listopada 2016 r. o zmianie ustawy o transporcie kolejowym oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. poz. 1923), nie została zgłoszona Komisji Europejskiej do procedury uprzedniej konsultacji. Rodzi to dla państwa członkowskiego określone skutki, wynikające z TFUE i rozporządzenia Rady (UE) 2015/1589. Rzeczypospolita Polska nie realizowała procedury określonej w art. 108 ust. 3 TFUE oraz art. 2 rozporządzenia Rady (UE) 2015/1589. Wobec tego, jak wynika ze zdania 3 art. 108 ust. 3 TFUE, państwo członkowskie nie może wprowadzać w życie projektowanych środków dopóki procedura ta nie doprowadzi do wydania decyzji końcowej.* ***Z art. 3 rozporządzenia Rady (UE) 2015/1589 wynika natomiast, że pomocy podlegającej obowiązkowi zgłoszenia zgodnie z art. 2 ust. 1 nie wprowadza się w życie do czasu podjęcia przez Komisję decyzji zezwalającej na taką pomoc lub do czasu uznania takiej decyzji Komisji za podjętą****. Wskazanie organu interpretacyjnego o niemożności zrealizowania przez spółkę uprawnienia wynikającego z art. 7 ust. 1 pkt 1 lit. a u.p.o.l. ma zatem legalną podstawę prawną****".*

„*Nie ulegało wątpliwości Sądu, że nowelizacja ustawy o transporcie kolejowym, ze względu na konstrukcję u.p.o.l., w której odwołano się do definicji zawartych w u.t.k., wywarła wpływ na opodatkowanie m.in. przedsiębiorców podatkiem od nieruchomości. Rozszerzono nią zakres zwolnienia, przez co pomoc tę należy w rozumieniu traktatowym uznać za "nową pomoc", podlegającą wymaganiu określonemu w art. 108 ust. 3 TFUE. Na jej podstawie przyznano pewnej grupie podatników, niezależnie od ich statusu i rozmiaru oraz rodzaju prowadzonej działalności, w szczególności bez nawiązania do wymogu świadczenia usług w ogólnym interesie gospodarczym albo zamiarze udzielenia przez ustawodawcę pomocy sektorowej, a nawet bez względu na ich kondycję finansową (np. znajdowania się w trudnej sytuacji, która zasadniczo wyłącza możliwość udzielenia pomocy publicznej), stanowiącą selektywną pomoc publiczną, zwolnienie od podatku od nieruchomości, niezależnie od kwoty należnego podatku, uzależnione tylko od tego, że grunty, budynki i budowle wchodzą w skład infrastruktury kolejowej, która jest udostępniana przewoźnikom kolejowym lub jest wykorzystywana do przewozu osób lub tworzy linie kolejowe o szerokości torów większej niż 1435 mm. Nie nawiązuje ono natomiast do faktycznej działalności przedsiębiorcy, który taką infrastrukturę udostępnia.* ***Taka pomoc nie mieści się w treści przepisów art. 107 ust. 2 (nie jest pomocą o charakterze socjalnym przyznawaną indywidualnym konsumentom, albo mająca na celu naprawienie szkód spowodowanych klęskami żywiołowymi lub innymi zdarzeniami nadzwyczajnymi) i ust. 3 TFUE (sprzyjanie rozwojowi gospodarczemu regionów; wspieranie realizacji ważnych projektów stanowiących***

przedmiot wspólnego europejskiego zainteresowania lub mająca na celu zaradzenie poważnym zaburzeniom w gospodarce; ułatwianie rozwoju niektórych działań gospodarczych lub niektórych regionów gospodarczych; wspieranie kultury i zachowanie dziedzictwa kulturowego), a nie została poddana procedurze określonej w przepisach art. 108 TFUE".

„Ekonomiczna korzyść stanowi pomoc publiczną, jeżeli, wykazując pewien stopień selektywności, sprzyja niektórym przedsiębiorstwom lub niektórym gałęziom produkcji, w porównaniu do innych przedsiębiorstw, znajdujących się w porównywalnej sytuacji faktycznej i prawnej (por. wyroki TSUE: C-143/99, pkt 34; C-143/99, pkt 41; C-524/14 P, pkt 52-54). To, że beneficjentem podatku (daniny publicznej) jest jednostka samorządu terytorialnego, nie ma istotnego znaczenia. Podatek, jak wynika z art. 6 Ordynacji podatkowej, to publicznoprawne, nieodpłatne, przymusowe oraz bezzwrotne świadczenie pieniężne na rzecz Skarbu Państwa, województwa, powiatu lub gminy, wynikające z ustawy podatkowej. Istotne jest natomiast to, że podatek ten stanowi przymusową daninę publiczną. Co więcej, w art. 107 ust. 1 TFUE nie rozróżnia się interwencji państwa według przyczyn lub celów, lecz definiuje je ze względu na ich skutki, niezależnie od zastosowanej techniki legislacyjnej (por. wyrok TSUE C-524/14 P, pkt 48-49)".

„Niewątpliwie beneficjenci takiego zwolnienia, jak będące przedmiotem interpretacji, uzyskują wymierną korzyść ekonomiczną, stawiającą dane przedsiębiorstwo, które dysponuje elementami infrastruktury kolejowej, o jakiej mowa w art. 7 ust. 1 pkt 1 lit. a u.p.o.l., w lepszej sytuacji, aniżeli przedsiębiorstwo prowadzące tożsamą lub podobną działalność, ale nieposiadające w swych zasobach nieruchomości zabudowanej elementami infrastruktury kolejowej. Pomoc ma zatem charakter selektywny, ponieważ sprzyja tylko niektórym przedsiębiorstwom znajdującym się w takiej samej sytuacji prawnej i faktycznej. Nie przysługuje ono wszystkim - bez różnicy - przedsiębiorstwom w kraju o takich samych lub podobnych cechach (np. co do wielkości przedsiębiorstwa, miejsca prowadzenia działalności albo rodzaju dostarczanych dóbr lub usług; por. wyroki TSUE: C-143/99, pkt 35-36; C-76/15, pkt 107; C-524/14 P, pkt 52-54)".

„Jeżeli dana pomoc umacnia pozycję niektórych przedsiębiorstw w stosunku do innych konkurujących z nimi przedsiębiorstw, to uznać należy, że pomoc taka ma wpływ na wymianę handlową. Pomoc mająca na celu uwolnienie przedsiębiorstwa od kosztów, które musi ono ponosić w ramach zwykłego zarządu lub swojej normalnej działalności,* zakłóca *co do zasady warunki konkurencji (zob. wyroki TSUE: C-385/18, pkt 43 i 52; wyrok C-74/16, pkt 78-80; wyrok C-76/15, pkt 89-90 i 104)".

„Działanie takie nie może być li tylko oceniane jako niekorzystne dla spółki, ponieważ stanowi dla niej zabezpieczenie przed ewentualną koniecznością zapłaty podatku wraz z odsetkami, o czym jest mowa w rozporządzeniu Rady (UE) 2015/1589. ***Taka treść interpretacji zabezpieczy (tymczasowo wyeliminuje) potencjalne ryzyko zakłócenia konkurencji poprzez wskazanie na (czasową) niemożność realizacji zwolnienia, a zarazem zabezpieczy inne przedsiębiorstwa przed uzyskaniem przez spółkę przewagi handlowej na skutek odzyskania nadpłaty. Wywołany nią stan będzie taki, że spółka nie będzie mogła otrzymać rzeczonej pomocy. Natomiast z uwagi na to, że zwolnienie zostało wprowadzone bez zgłoszenia Komisji, spółka nie może mieć na razie uzasadnionych oczekiwań co do prawidłowości przyznania jej pomocy niezgodnie z prawem Unii (por. wyrok TSUE C-349/17, pkt 98, 104)".***

„Wbrew stanowisku spółki, korzyść, jaka wynika z art. 7 ust. 1 pkt 1 lit. a u.p.o.l., ma charakter selektywny. Sprzyja tylko niektórym przedsiębiorstwom, a uprzywilejowania takiego nie można uzyskać w normalnych warunkach rynkowych (por. wyrok TSUE C-74/16, pkt 65). Zwolnienie to zmniejsza ciężar fiskalny, odciąża budżet przedsiębiorcy, który posiada na pozostających w jego zasobach majątkowych elementy infrastruktury kolejowej, o jakiej mowa w ww. przepisie. Inni przedsiębiorcy, którzy takiej infrastruktury nie posiadali, z pomocy takiej skorzystać nie mogą, choćby zajmowali się tego samego rodzajem działalności. Jest ono przyznane ze środków publicznych, kosztem budżetu gminy (miasta - jednostki samorządu terytorialnego) i może mieć wpływ na wymianę handlową, grozić zakłóceniem konkurencji. Sąd nie podzielił też wyartykułowanego w skardze zapatrywania, że zwolnienie takie zostało przyznane wszystkim. Ulga ta została przyznana w oparciu o kryterium indywidualizujące przedsiębiorstwa, które nie mieści się ani w przepisach art. 107 TFUE, ani rozporządzeniu Komisji (UE) nr 651/2014 z dnia 17 czerwca 2014 r. uznające niektóre rodzaje pomocy za zgodne z rynkiem wewnętrznym w zastosowaniu art. 107 i 108 Traktatu".

„Nie budzi więc wątpliwości, że przepisy te adresowane są do organu, który zobowiązany jest bezpośrednio stosować art. 107 ust. 1 TFUE. Oznacza to, że organ ma obowiązek weryfikowania przesłanek

zawartych w określonym akcie prawnym w aspekcie pomocy publicznej. Jeżeli organ oceni, że istnieją przesłanki do przyjęcia, iż przewidziane przepisami (tutaj, u.p.o.l.) zwolnienie z podatku od nieruchomości może stanowić formę udzielenia pomocy publicznej, zobowiązany jest z mocy tego przepisu TFUE zweryfikować możliwość udzielenia tej pomocy. ***Zatem, powyższe przepisy nakazują wręcz właściwym organom weryfikować m. in., czy zwolnienie podatkowe jest programem pomocowym zatwierdzonym przez Komisję Europejską.*** *Zastosowanie zwolnienia może bowiem skutkować wobec przedsiębiorcy koniecznością zwrotu udzielonej pomocy publicznej".*

„W niniejszej sprawie, według Sądu, Organ, oprócz niekwestionowanego wskazania odnośnie pytań nr 1 i nr 2 co do przysługującego Skarżącej zwolnienia podatkowego przewidzianego w art. 7 ust. 1 pkt 1 lit. a) u.p.o.l., dodatkowo ***zasygnalizował podatnikowi przysługującemu zwolnienie podatkowe, że każdorazowo powinien rozważyć, czy istnieje podstawa do zastosowania przepisów o pomocy publicznej, co było w dobrym interesie gospodarczym podatnika.****".*

Nie ulegało wątpliwości Sądu, że nowelizacja ustawy o transporcie kolejowym, ze względu na konstrukcję u.p.o.l., w której odwołano się do definicji zawartych w u.t.k., wywarła wpływ na opodatkowanie m.in. przedsiębiorców podatkiem od nieruchomości. Rozszerzono nią zakres zwolnienia, przez co pomoc tę należy w rozumieniu traktatowym uznać za "nową pomoc", podlegającą wymaganiu określonemu w art. 108 ust. 3 TFUE. (Wyrok WSA w Rzeszowie z dnia 19 października 2021 r. I SA/Rz 563/21)

„Jeżeli dana pomoc umacnia pozycję niektórych przedsiębiorstw w stosunku do innych konkurujących z nimi przedsiębiorstw, to uznać należy, że pomoc taka ma wpływ na wymianę handlową. Pomoc mająca na celu uwolnienie przedsiębiorstwa od kosztów, które musi ono ponosić w ramach zwykłego zarządu lub swojej normalnej działalności, zakłóca *co do zasady warunki konkurencji (zob. wyroki TSUE: C-385/18, pkt 43 i 52; wyrok C-74/16, pkt 78-80; wyrok C-76/15, pkt 89-90 i 104)".* (Wyrok WSA w Rzeszowie z dnia 19 października 2021 r. I SA/Rz 563/21).

„Działanie takie nie może być li tylko oceniane jako niekorzystne dla spółki, ponieważ stanowi dla niej zabezpieczenie przed ewentualną koniecznością zapłaty podatku wraz z odsetkami, o czym jest mowa w rozporządzeniu Rady (UE) 2015/1589. Taka treść interpretacji zabezpieczy (tymczasowo wyeliminuje) potencjalne ryzyko zakłócenia konkurencji poprzez wskazanie na (czasową) niemożność realizacji zwolnienia, a zarazem zabezpieczy inne przedsiębiorstwa przed uzyskaniem przez spółkę przewagi handlowej na skutek odzyskania nadpłaty. Wywołany nią stan będzie taki, że spółka nie będzie mogła otrzymać rzeczonej pomocy. Natomiast z uwagi na to, że zwolnienie zostało wprowadzone bez zgłoszenia Komisji, spółka nie może mieć na razie uzasadnionych oczekiwań co do prawidłowości przyznania jej pomocy niezgodnie z prawem Unii (por. wyrok TSUE C-349/17, pkt 98, 104)". (Wyrok WSA w Rzeszowie z dnia 19 października 2021 r. I SA/Rz 563/21)

Przypis z tytułu nieuznania zwolnienia infrastruktury kolejowej z powodu braku notyfikacji wynosi:

·za 2017 r. – **2 206 728,00 zł**,

·za 2018 r. – **2 219 928,00 zł**,

·za 2019 r. – **2 219 930,00 zł**.

Decyzjami z dnia 31 października 2022r. Samorządowe Kolegium Odwoławcze w Katowicach uchyliło decyzje Burmistrza Miasta Sławkowa określające wysokość zobowiązania w podatku od nieruchomości za lata 2017-2019 uwzględniające pomoc publiczną i przekazało sprawę do ponownego rozpatrzenia, wg zestawienia:

·Decyzja SKO.FP/41.4/323/2022/10826 za 2017 r.

·Decyzja SKO.FP/41.4/324/2022/10828 za 2018 r.

·Decyzja SKO.FP/41.4/325/2022/10830 za 2019 r.

W zaleceniu organ II instancji polecił ponowne zbadanie stanu faktycznego. Burmistrz Miasta Sławkowa dokona więc ponownej analizy zgromadzonego materiału dowodowego i do końca 2022r. wyda decyzje określające wysokość zobowiązania za lata 2017-2019, odmawiając jednocześnie uznania zwolnienia w trybie art. 7 ust.1 pkt 1 u.p.o.l z uwagi na brak notyfikacji przepisu w KE.

W stosunku do tego samego podatnika organ podatkowy uwzględniając przepisy pomocowe w dniu 07 czerwca 2022 r. wydał decyzję określającą wysokość zobowiązania za 2020 r.

·Przypis z tego tytułu wynosi – **2 190 304,00 zł**

Decyzją z dnia 31 października 2022 r. Nr SKO.FP.41.4./326/2022/10914 Samorządowe Kolegium Odwoławcze uchyliło ww. decyzję Burmistrza Miasta i przekazało sprawę do ponownego rozpatrzenia.

W zaleceniu organ II instancji polecił ponowne zbadanie stanu faktycznego. Burmistrz Miasta Sławkowa dokona więc ponownej analizy zgromadzonego materiału dowodowego i do końca 2022 r. wyda decyzję określającą wysokość zobowiązania za 2020 r. odmawiając jednocześnie uznania zwolnienia w trybie art. 7 ust.1 pkt 1 u.p.o.l z uwagi na brak notyfikacji przepisu w KE.

W dniu 14 lutego 2022 r. Burmistrz Miasta Sławkowa działając w oparciu o przepisy dotyczące pomocy publicznej wydał również decyzję określającą wysokość zobowiązania za 2021 r. Przypis z tego tytułu wynosi: - 2 174 611,00 zł.

Od decyzji określającej wysokość zobowiązania w podatku od nieruchomości za 2021 r. podatnik złożył odwołanie , które zostało przekazane do SKO w Katowicach w dniu 22 marca 2022 r.

Decyzją z dnia 22 sierpnia 2022 r. Nr SKO.FP/41.4/165/2022/4337 Samorządowe Kolegium Odwoławcze w Katowicach utrzymało w mocy decyzję Burmistrza Miasta określającą podatnikowi wysokość zobowiązania w podatku od nieruchomości za 2021r. z uwzględnieniem przepisów o pomocy publicznej.

W dniu 31 sierpnia 2022 r. Podatnik uregulował zaległości wraz z odsetkami wynikające z decyzji określającej wysokość zobowiązania za 2021 r. w kwocie 2 431 028,00 zł .

W ramach postępowania dla kolejnego podatnika w dniu 16 marca 2021 r. organ podatkowy wydał decyzje określające wysokość zobowiązania, co skutkowało przypisem za 2019 r. w wysokości **128 210,00 zł** oraz za 2020 r. w wysokości **125 820,00 zł**. (nieuzasadnione zwolnienie elementów infrastruktury kolejowej niewymienionych w Załączniku nr 1 do u.t.k.). Decyzje te zostały uchylone przez Samorządowe Kolegium Odwoławcze w dniu 15 czerwca 2021 r. a sprawa została przekazana do ponownego rozpatrzenia.

Z uwagi na szeroki zakres czynności uzupełniających zleconych przez SKO kolejne decyzje w sprawie zostały ponownie wydane przez Burmistrza Miasta w dniu **16 marca 2022 r**.

Od ww. decyzji podatnik złożył odwołania, które zostało przekazane do SKO w dniu 21 kwietnia 2022 r.

Przypis za lata 2019-2020 wynosił:

·2019 r. – **92 642,00 zł,**

·2020 r. – **90 252,00 zł**.

Decyzjami z dnia 21 października 2022 r. Nr SKO FP/ 41.4/212/2022/6148 oraz Nr SKO FP/ 41.4/213/2022/6150 Samorządowe Kolegium Odwoławcze w Katowicach uchyliło ww. decyzje organu I instancji przekazując sprawę do ponownego rozpatrzenia.

Organ podatkowy ponownie wyda decyzje określające wysokość zobowiązania w podatku od nieruchomości za lata 2019-2020 najpóźniej do I kwartału 2023 r. W poprzednich decyzjach organ podatkowy nie uwzględniał przepisów pomocowych. Uchylenie i przekazanie sprawy do ponownego rozpatrzenia pozwoli na uwzględnienie w nowo wydanych decyzjach za ten okres przepisów o pomocy publicznej, co będzie skutkowało przypisem:

·2019 r. – **362 176,43 zł**

·2020 r. - **371 515,03 zł**.

Od 1 stycznia 2022 r. po raz kolejny znowelizowany został art. 7 ust.1 pkt 1 u.p.o.l. Wprowadzone zostało zwolnienie Obiektów Infrastruktury Kolejowej, zgodnie z załącznikiem nr 2 do ustawy o transporcie kolejowym w zakresie ust.2 i 3, z tym, że ust.2 dotyczący terminali towarowych obowiązuje od 1 stycznia 2023 r. Zwolnienie OIU jak również brak orzecznictwa sądowego w tym zakresie skutkuje **kolejnym rozszerzeniem zakresu zwolnienia dokonywanym przez**

podatników. Organ podatkowy prowadzi czynności wyjaśniające z udziałem Prezesa UTK oraz Ministra Finansów w zakresie prawidłowej interpretacji zakresu zwolnienia wynikającego z art. 7 ust. 1 pkt 1 u.p.o.l. ponieważ wątpliwości interpretacyjne dotyczą zarówno pojęcia zarządcy infrastruktury (szeroki zakres wynikający z definicji ustawowej) jak i zwolnionych budowli w terminalach towarowych.

Z analizy składanych deklaracji wnika również, że podatnicy zwalniają całe grunty na których posadowiona jest infrastruktura kolejowa, bez wyłączania gruntów zajętych do innej, nie kolejowej działalności. Nieprawidłowe deklarowanie gruntów zwolnionych i opodatkowanych będzie podlegało weryfikacji. Organ podatkowy wszczął postępowania za 2022 r. w stosunku do **3 podatników**, którzy w sposób nieuprawniony rozszerzyli zakres zwolnienia w trybie art. 7 ust.1 pkt 1 lit a-c u.p.o.l. Dodatkowo, organ podatkowy przy prowadzonych postępowaniach za 2022 r. oraz za 2023 r. będzie się posiłkował nie tylko zakresem zwolnienia wynikającym z art. 7 ust.1 pkt 1 lit a –c u.p.o.l., ale również z przepisami o pomocy publicznej.

Reasumując, miasto Sławków przewiduje znaczącą poprawę sytuacji podatkowej od 2023 r. Pozytywne oznaki tej poprawy dokonały się już w 2022 r. poprzez realizację dodatkowego przypisu podatkowego. Przewidywane ostateczne zakończenie prowadzonych postępowań podatkowych oraz zwiększenie stawek podatkowych umożliwi realizację przyjętych założeń budżetowych na 2023 r.

2. **Wydatki**

Prognozy wydatków Gminy Sławków dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

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

·Wynagrodzenia i składki od nich naliczane;

1. Wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
2. Pozostałe wydatki bieżące.

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

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

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2024-2026	0,00%	0,00%	50,00%
	2027-2039	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2025-2026	0,00%	50,00%	0,00%
	2027-2039	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W latach 2024-2039 dokonano indeksacji wydatków

na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Sławków nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnie ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2024 zacznie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

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

Pozostałe wydatki bieżące

Zgodnie z przyjętym założeniem wydatki bieżące w roku 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2023 rok. Wysokość wydatków bieżących w 2024 r. została określona na poziomie **44 265 897,92 zł.**

Zmniejszenie kwoty planowanych wydatków bieżących na 2024 r. w stosunku do poziomu określonego dla 2023 r. jest bezpośrednim skutkiem braku stałych, niezmiennych w czasie i wyliczalnych długoterminowych wytycznych do planowania przyszłych wpływów środków z budżetu państwa stanowiących uzupełnienie dochodów jst związanych ze skokowym spadkiem dochodów w tytułu udziałów w podatkach dochodowych od osób fizycznych wynikających z reformy systemu podatkowego. **Poziom wydatków bieżących w latach poprzedzających 2024 r. warunkowany był takimi wpływami. W 2022 r. Gmina konstruowała budżet uwzględniając środki na uzupełnienie subwencji ogólnej otrzymane w 2021 r. w kwocie 1 264 380,00 zł tytułem rekompensaty spadku dochodów w 2022 r. Z kolei budżet wydatków bieżących 2023 r. powstał w oparciu o dodatkowe dochody w kwocie 2 888 418,57 zł z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych otrzymanych 2022 r.** Zmieniające się mechanizmy stabilizujące poziom dochodów jednostek samorządu terytorialnego nie pozwalają zaplanować dodatkowych wpływów w latach następnych. Zatem miasto będzie zobowiązane ograniczyć wydatki bieżące o 2 - 2,5 mln zł od 2024 r.

W 2023 r. przeprowadzona zostanie reorganizacja miejskiej komunikacji autobusowej w ramach nowej sieci połączeń pasażerskich w Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii. Finansowanie jednej z najbardziej kosztochłonnych linii autobusowych zostanie w pełni przejęte przez Zarząd Transportu Metropolitalnego poprzez wprowadzenie metropolitalnej linii M109. Zmiany będą skutkować zmniejszeniem dotychczas ponoszonych wydatków o ok. **600 tys. zł.**

Miasto zamierza również zahamować wzrost udziału środków własnych w finansowaniu zadań oświatowych. W tym celu zredukuje w 2023 r. **bieżące koszty funkcjonowania jednostek oświatowych finansowanych ze środków własnych o co najmniej 500 tys. zł**.

Burmistrz Miasta zamierza kontynuować rozpoczęte działania również w zakresie innych zadań statutowych. Przede wszystkim działania skupią się **na dogłębnej analizie struktury zatrudnienia w Urzędzie Miasta, Straży Miejskiej oraz w innych jednostkach organizacyjnych miasta**. Działania te polegać będą na weryfikacji aktualnego poziomu zatrudnienia **włącznie z jego redukcją** (wstępna analiza w trakcie przygotowania projektu budżetu na 2023 rok pozwoliła na określenie 7 stanowisk do likwidacji), na weryfikacji celowości tworzenia nowych etatów pracowniczych, zasadności wygaszania etatów po przejściu pracownika na emeryturę oraz racjonalizacji zasad wynagradzania pracowników. Podjęte w tym zakresie decyzje zarządcze powinny

nie tylko zahamować negatywne dla finansów miasta skutki planowanego wzrostu minimalnego wynagrodzenia, ale także wygenerować **ok. 400 tys. zł** oszczędności rocznie.

Zmniejszony zostanie poziom finansowania **Miejskiego Ośrodka Kultury** poprzez **redukcję kwoty dotacji podmiotowej** z powodu zmniejszenia kosztów działalności Ośrodka uzasadniony zakończeniem kompleksowej modernizacji dwóch budynków, w którym prowadzone są działania kulturalne i zmniejszeniem potrzeb remontowych oraz znaczącym zmniejszeniem kosztów ogrzewania. W następnych latach oczekiwane są dalsze oszczędności w wysokości **ok. 100 tys. zł** rocznie.

Zmniejszone zostaną wydatki na organizację imprez miejskich, promocję miasta, **związane z udzielanymi dotacjami** oraz wydatki pozostające poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego. W ostateczności **ograniczone zostaną nakłady na bieżące utrzymanie dróg gminnych oraz Miejska Biblioteka Publiczna zostanie włączona w struktury Miejskiego Ośrodka Kultury**, co zredukuje wysokość dotacji podmiotowej w latach następnych. Szacowany poziom oszczędności powinien wynieść **300-400 tys. zł.**

W 2024 r. uruchomiona zostanie nowa oczyszczalnia ścieków, której budowa uzyskała dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład. Zastosowanie nowych technologii znacząco zwiększy efektywność procesów oczyszczania ścieków odbieranych z terenu miasta i jednocześnie istotnie zmniejszy koszty utrzymania obiektu ponoszone obecnie o ok. **150-200 tys. zł.** Planowana automatyzacja procesów pozwoli na redukcję dotychczas ponoszonych kosztów obsługi o ok. **200-250 tys. zł.** Dodatkowo, zwiększone moce przerobowe nowego obiektu umożliwią usprawnienie procesu odbioru i zagospodarowania ścieków dowożonych wozami asenizacyjnymi, co przełoży się na wyższe dochody z opłat za odbiór nieczystości płynnych o ok. **100 tys. zł** rocznie.

Zamierza się również kontynuować działania optymalizacyjne w zakresie zużycia energii elektrycznej poprzez stałe podnoszenie efektywności energetycznej urządzeń elektrycznych stosowanych w gospodarce komunalnej (np. w oświetleniu ulicznym) jak i budynkach jednostek organizacyjnych miasta. Ponadto w związku z nowymi przepisami prawa, które nakładają na samorządy obowiązek oszczędności w zużyciu energii elektrycznej w grudniu 2022 roku oraz 2023 roku samorząd Sławkowa wdroży działania oszczędnościowe w zakresie ograniczenia zużycia energii elektrycznej przez miasto. Zakłada się, że po 2023 roku część zastosowanych rozwiązań oszczędnościowych stanie się stałą praktyką, która ograniczy wydatki na ten cel bieżących o ok. **100-150 tys. zł** rocznie.

Realizacja w 2023 i 2024 roku projektu pn.: "Wdrożenie nowoczesnych technologii produkcji i zabezpieczenia jakości wody na Stacji Uzdatniania Wody dla miasta Sławkowa" z pozyskanego dofinansowania z Rządowego Funduszu Polski Ład również zwiększy znacząco efektywność procesów produkcji i dostarczania wody dla mieszkańców Sławkowa. Wdrożone nowoczesne technologie będą skutkować zmniejszeniem ponoszonych dotychczas kosztów na poziomie ok. **300 tys. zł** rocznie.

Wysokość wydatków bieżących **w latach 2024-2025** uwzględnia skutki oszczędnościowej polityki prowadzonej przez Burmistrza Miasta. Już w 2019 r. podjęto zapowiedziane kroki zmierzające do ograniczenia kosztów działalności poprzez likwidację zakładu budżetowego i włączenie realizowanych przez niego zadań od 2020 r. do budżetu miasta. Dzięki temu miasto zmniejszyło koszty obsługi gospodarki wodno-kanalizacyjnej **o ok. 800 tys. zł** rocznie.

Dalsze wartości dotyczące pozostałych wydatków bieżących od roku 2025 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2024 r. z wykorzystaniem wskaźnika inflacji.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sławków na lata 2023-2040. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

3. **Wynik budżetu**

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

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -5 645 181,03 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1)wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 w kwocie 2 255 021,65 zł,

2)pożyczki z WFOŚiGW w kwocie 170 000,00 zł,

3)środków z lokat dokonanych w roku ubiegłym w kwocie 2 888 418,57 zł,

4)przychodami jst 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 w kwocie 220 107,77 zł,

5)przychodami jst z wynikających 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 w kwocie 111 633,04 zł.

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

Tabela 4. Wynik budżetu Gminy Sławków

Rok	Wynik budżetu [zł]
2023	-5 645 181,03
2024	- 2 474 456,00
2025	1 687 944,00
2026	1 474 944,00
2027	1 397 320,00
2028	1 383 323,43
2029	1 335 600,00
2030	1 147 800,00
2031	1 017 800,00
2032	1 000 000,00
2033	1 000 000,00
2034	1 000 000,00
2035	680 000,00
2036	200 000,00
2037	200 000,00
2038	200 000,00
2039	200 000,00
2040	200 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. **Przychody**

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie **7 615 016,99 zł.** Przychody Gminy Sławków w 2023 r. obejmują:

1)przelewy z rachunków lokat, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 7 ustawy o finansach publicznych w kwocie 2 888 418,57 zł,

2)kredyt na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie 1 000 000,00 zł,

3)wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 w kwocie 3 224 857,61 zł,

4)pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach w kwocie 170 000,00 zł,

5) przychody jst 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 w kwocie 220 107,77 zł,

6) przychody jst z wynikających 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 w kwocie 111 633,04 zł.

Przelewy z rachunków lokat, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 7 ustawy o finansach publicznych zaplanowane w kwocie 2 888 418,57 zł były możliwe do zaplanowania w wyniku otrzymania uzupełnienia ubytków dochodów własnych w 2022 r. wynikających ze zmian systemowych w zakresie naliczania należnych gminie udziałów w podatku dochodowym.

Dodatkowe dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych kwocie **2 888 418,57 zł** zostały przyjęte do budżetu miasta na 2022 r. jako zwiększenie planu dochodów w powiązaniu z rozchodami budżetu klasyfikowanymi w paragrafie 994 Przelewy na rachunki lokat. W 2023 r. zaplanowano, że powyższa kwota wykazana zostanie w pozycji 4.4 (oraz 4.4.1) pn.: Spłata udzielonych pożyczek w latach ubiegłych z przeznaczeniem na finansowanie deficytu budżetu (Zgodnie z Metodologią opracowania WPF JST - aktualizacja październik 2022 r.).

Planowany do zaciągnięcia **kredyt** długoterminowy w kwocie **1 000 000,00 zł** zostanie przeznaczony na spłatę rat kapitałowych kredytów i pożyczek określonych w rozchodach budżetu na 2023 r.

Planowana do zaciągnięcia **pożyczka** dotyczy dofinansowania zadania pn.: „Obszarowy Program Obniżenia Niskiej Emisji na terenie Gminy Sławków" w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach na kwotę 170 000,00 zł.

Przychody jst 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 w kwocie **220 107,77 zł** dotyczą niewykorzystanych w 2022 r. środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na realizację wypłat dodatków węglowych (36 720,00 zł), środków na realizację zadań określonych w programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych (27 000,02 zł) oraz środków na pokrycie kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi (156 387,75 zł).

W marcu 2023 r. wprowadzono do budżetu miasta przychody stanowiące wolne środki, rozumiane jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego innych niż określone w pkt 5 i 8 ustawy o finansach publicznych w kwocie **3 224 857,61 zł** w oparciu o ich wyliczenie na podstawie bilansu z wykonania budżetu Gminy Sławków za 2022 r.

Planowana do zaciągnięcia w 2024 r. **pożyczka** dotyczy sfinansowania przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach wkładu własnego w kwocie **3 000 000,00 zł** do zadania inwestycyjnego pn.: Budowa kontenerowej oczyszczalni ścieków dla centrum miasta Sławkowa realizowanego w ramach Programu Inwestycji Strategicznych **Rządowego Funduszu Polski Ład.** W dniu 2 września 2022 r. Gmina uzyskała promesę udzielenia pożyczki z terminem ważności do dnia 31 sierpnia 2023 r. (pismo WFOŚiGW w Katowicach nr GW.4240.3.2022.GW.JRK z dnia 08/09/2022 r.). W dniu 11 sierpnia br. WFOŚiGW wydłużył temin ważnosci promesy do dnia 31 sierpnia 2024 r. (pismo nr GW.4240.3.2022.GW.JRK z dnia 21/08/2023 r.).

Pożyczka umożliwi realizację przedmiotowej inwestycji oraz wykorzystanie uzyskanego dofinansowania z budżetu państwa.

5. **Rozchody**

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Sławków obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2023-2039. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane".

Tabela 5. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Sławków

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	1 119 835,96	0,00	1 119 835,96
2024	1 340 144,00	35 400,00	1 375 544,00
2025	1 640 144,00	47 800,00	1 687 944,00
2026	1 227 144,00	247 800,00	1 474 944,00
2027	1 149 520,00	247 800,00	1 397 320,00
2028	1 135 523,43	247 800,00	1 383 323,43
2029	1 087 800,00	247 800,00	1 335 600,00
2030	825 000,00	322 800,00	1 147 800,00
2031	645 000,00	372 800,00	1 017 800,00
2032	650 000,00	350 000,00	1 000 000,00
2033	650 000,00	350 000,00	1 000 000,00
2034	650 000,00	350 000,00	1 000 000,00
2035	330 000,00	350 000,00	680 000,00
2036	0,00	200 000,00	200 000,00
2037	0,00	200 000,00	200 000,00
2038	0,00	200 000,00	200 000,00
2039	0,00	200 000,00	200 000,00
2040	0,00	200 000,00	200 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Korekta rozchodów budżetu oraz planowanej kwoty długu dokonana w lutym 2023 r. wynika z niezaciągnięcia w 2022 r. w pełnej wysokości pożyczki stanowiącej dofinansowania zadania pn.: „Obszarowy Program Obniżenia Niskiej Emisji na terenie Gminy Sławków" w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach. Z planowanej kwoty 170 000,00 zł zaciągnięto ostatecznie 49 539,98 zł (-120 460,02 zł).

Korekta rozchodów budżetu oraz planowanej kwoty długu dokonana w marcu 2023 r. wynika z redukowania potrzeb kredytowych na 2023 r. o kwotę 1 000 000,00 zł oraz ponownego zaplanowania zaciągnięcia pożyczki w łącznej kwocie 3 000 000,00 zł na finansowanie zadania inwestycyjnego pn.: Budowa kontenerowej oczyszczalni ścieków dla centrum miasta Sławkowa realizowanego w ramach Programu Inwestycji Strategicznych ***Rządowego Funduszu Polski Ład.*** *Planowane w 2022 r. zaciągnięcie ww. pożyczki nie doszło do skutku ze względu na konieczność zapewnienie prawidłowego przebiegu procedury przetargowej związanej z wyborem wykonawcy zadania.*

Korekta przychodów i rozchodów budżetu oraz planowanej kwoty długu dokonana we wrześniu 2023 r. wynika ze zredukowania potrzeb pożyczkowych w 2023 r. o kwotę 2 780 771,46 zł, ponownego zaplanowania zaciągnięcia pożyczki w 2024 r. w pełnej kwocie 3 000 000,00 zł na finansowanie zadania inwestycyjnego pn.: Budowa kontenerowej oczyszczalni ścieków dla centrum miasta Sławkowa realizowanego w ramach Programu Inwestycji Strategicznych ***Rządowego Funduszu Polski Ład*** *oraz wygospodarowanie środków na przelewy na rachunki lokat w kwocie 850 000,00 zł w celu zapewnienia finansowania realizowanych inwestycji w 2024 r. Planowane w 2023 r. zaciągnięcie ww. pożyczki nie doszło do skutku ze względu na przedłużający się okres opracowywania dokumentacji projektowej niezbędnej do kontynuowania przedsięwzięcia.*

6. **Kwota długu**

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sławków na lata 2023-2040, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie" wynosi **12 548 987,31 zł.** Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie **12 545 219,03 zł.**

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2023 roku wyniesie 28,99 %.

Tabela 6. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Relacja [zł]
2023	28,99%
2024	31,49%
2025	26,98%

Źródło: Opracowanie własne.

Oprócz zaciągniętych zobowiązań długoterminowych, kwota długu obejmuje także kwotę, którego spłata dokona się z wydatków budżetu. Saldo zobowiązań wynikających z umów spłacanych wydatkami na koniec 2023 r. wyniesie **44 943,60 zł** (pozycja 6.1).

Powyższe dotyczy skutków finansowych umowy leasingu operacyjnego (OH) Nr 16919/JG/18 z dnia 16 sierpnia 2018 r. zawartej przez Miejski Zakład Wodociągów i Kanalizacji w Sławkowie z Europejskim Funduszem Leasingowym SA na leasing samochodu asenizacyjnego marki Mercedes. W związku z procedurą likwidacyjną zakładu od dnia 1 stycznia 2020 r. stroną umowy została Gmina Sławków. Zgodnie z harmonogramem na dzień 31 grudnia 2022 r. do spłaty w ramach wydatków bieżących pozostanie kwota 98 875,92 zł.

Prognoza kwoty długu na lata 2023 – 2040:

2023 – 12 545 219,03 zł, w tym z tytułu długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków 44 943,60 zł,

2024 – 14 124 731,43 zł,

2025 – 12 436 787,43 zł,

2026 – 10 961 843,43 zł,

2027 – 9 564 523,43 zł,

2028 – 8 181 200,00 zł,

2029 – 6 845 600,00 zł,

2030 – 5 697 800,00 zł,

2031 – 4 680 000,00 zł,

2032 – 3 680 000,00 zł,

2033 – 2 680 000,00 zł,

2034 – 1 680 000,00 zł,

2035 – 1 000 000,00 zł,

2036 – 800 000,00 zł,

2037 – 600 000,00 zł,

2038 – 400 000,00 zł,

2039 – 200 000,00 zł,

2040 – 0,00 zł.

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

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

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	5,00%	8,13%	TAK	10,15%	TAK
2024	4,90%	5,96%	TAK	7,97%	TAK
2025	4,66%	6,08%	TAK	8,10%	TAK
2026	3,87%	4,04%	TAK	6,14%	TAK
2027	3,50%	5,18%	TAK	7,28%	TAK
2028	3,28%	6,97%	TAK	9,07%	TAK
2029	3,01%	7,84%	TAK	9,94%	TAK
2030	2,50%	10,16%	TAK	10,16%	TAK
2031	2,14%	13,12%	TAK	13,12%	TAK
2032	1,99%	14,31%	TAK	14,31%	TAK
2033	1,88%	15,01%	TAK	15,01%	TAK
2034	1,78%	15,14%	TAK	15,14%	TAK
2035	1,17%	15,23%	TAK	15,23%	TAK
2036	0,36%	15,27%	TAK	15,27%	TAK
2037	0,34%	15,25%	TAK	15,25%	TAK
2038	0,33%	15,17%	TAK	15,17%	TAK
2039	0,31%	15,03%	TAK	15,03%	TAK
2040	0,30%	14,81%	TAK	14,81%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Sławków spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie".

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

W stosunku do uchwały Nr LVIII/577/2023 RM w Sławkowie z dnia 23 listopada 2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sławków na lata 2023-2040 dokonano następujących zmian:

1) *W załączniku nr 1 do uchwały (prognoza):*

***W zakresie dochodów budżetowych w 2023 r.**:*

- *dochody ogółem zmniejszono o kwotę 16 947,28 zł,*
- *dochody bieżące zmniejszono o kwotę 235 357,28 zł,*
- *dochody bieżące z subwencji ogólnej zwiększono o kwotę 13 650,00 zł,*

- *dochody bieżące z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące zmniejszono o kwotę 43 219,28 zł,*
- *pozostałe dochody bieżące zmniejszono o kwotę 205 788,00 zł,*
- *dochody z podatku od nieruchomości zwiększono o kwotę 70 000,00 zł,*
- *dochody majątkowe zwiększono o kwotę 218 410,00 zł,*
- *dochody majątkowe ze sprzedaży majątku zwiększono o kwotę 218 410,00 zł.*

W zakresie wydatków budżetowych w 2023 r.:

- *wydatki ogółem zmniejszono o kwotę 16 947,28 zł,*
- *wydatki bieżące zmniejszono o kwotę 16 947,28 zł,*
- *wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane zmniejszono o kwotę 9 769,28 zł,*
- *wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy zwiększono o kwotę 109 285,53 zł,*
- *wydatki bieżące objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy zwiększono o kwotę 109 285,53 zł.*

***W zakresie pozostałych danych budżetowych w 2023 r.**:*

- *różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi zmniejszyła się o 218 410,00 zł,*
- *różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki (...) a wydatkami bieżącymi zmniejszyła się o 218 410,00 zł.*

W zakresie wydatków budżetowych w 2024 r.:

- *wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy zmniejszono o kwotę 109 285,53 zł,*
- *wydatki bieżące objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy zmniejszono o kwotę 109 285,53 zł.*

2) *W załączniku nr 2. Wykaz przedsięwzięć do WPF dodano pozycje:*

1.3.1.2 Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu miasta Sławkowa określając nowy limit wydatków w 2023 r. w kwocie 2 070 776,17 zł oraz w 2024 r. w kwocie 2 342 577,73 zł.