

ZARZĄDZENIE NR RZ-185/2018
BURMISTRZA MIASTA SŁAWKOWA

z dnia 13 grudnia 2018 r.

w sprawie przyjęcia zmiany projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sławków na lata 2019 - 2035

Na podstawie art. 30 ust. 1 i 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2018 r. poz. 994 ze zm.), art. 230 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku – o finansach publicznych (Dz.U. z 2017 r., poz. 2077 ze zm.)

z a r z ą d z a m:

§ 1. Przyjąć zmianę projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sławków na lata 2019 - 2035 wraz z załącznikami stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zmieniony Projekt uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sławków na lata 2019 - 2035 wraz z załącznikami i przedłożyć Radzie Miejskiej w Sławkowie.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Miasta

mgr Rafał Adamczyk

UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W SŁAWKOWIE
z dnia

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sławków na lata 2019 – 2035

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2018 r. poz. 994 ze zm.), art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 6, art.230 b ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2017 r. poz. 2077 ze zm.) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2015 r., poz. 92) **Rada Miejska w Sławkowie**

u c h w a ł a :

§ 1

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Sławków na lata 2019- 2035 obejmującą:

- 1) dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu, w tym na obsługę długu, gwarancje i poręczenia;
- 2) dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku, oraz wydatki majątkowe budżetu;
- 3) wynik budżetu;
- 4) przeznaczenie nadwyżki oraz sposób sfinansowania deficytu;
- 5) przychody i rozchody budżetu, z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia;
- 6) kwotę długu oraz sposób sfinansowania jego spłaty,
- 7) relacje, o których mowa w art. 242-244,
- 8) kwoty wydatków bieżących i majątkowych wynikających z limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia.

zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2.

Do Wieloletniej Prognozy Finansowej dołącza się objaśnienia przyjętych wartości.
zgodnie z załącznikiem Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 3.

Ustala się przedsięwzięcia wieloletnie w tym:

- 1) wydatki na programy, projekty, zadania związane z programami finansowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3;
 - 2) wydatki na programy, projekty, zadania związane z umowami o partnerstwie publiczno – prawnym;
 - 3) wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe inne niż wymienione w pkt 1 i 2
- zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 4.

- 1) Upoważnia się Burmistrza Miasta Sławkowa do zaciągnięcia zobowiązań:
 - a) związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w § 3 pkt 1, 2 i 3;
 - b) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania Miasta Sławków i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.
- 2) Upoważnia się Burmistrza Miasta Sławkowa do przekazania uprawnień do zaciągnięcia zobowiązań o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Miasta Sławków.

§ 5.

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Sławkowa.

§ 6.

Traci moc uchwała Nr XLV/324/2017 Rady Miejskiej w Sławkowie z dnia 28 grudnia 2017 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sławków na lata 2018 – 2029.

§ 7.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2019 roku.

Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

2019 - 2035

załącznik Nr 1 do projektu uchwały Nr/2018 z dnia..... grudnia 2018 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:											
		Dochody bieżące ^x	w tym:							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	podatki i opłaty ³⁾	w tym:			z subwencji ogólnej		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
						z podatku od nieruchomości							
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2		
Formuła	[1.1]+[1.2]												
Wykonanie 2016	31 694 857,31	30 509 702,82	6 419 691,00	154 861,58	13 278 352,97	9 278 968,75	4 704 026,00	5 952 771,27	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	13 446 219,66	9 785 200,58	4 923 919,00	6 834 596,82	874 114,30	157 113,59	715 620,11		
Plan 3 kw. 2018	36 185 098,47	33 356 267,80	7 157 715,00	120 000,00	13 320 903,00	10 926 053,00	4 911 245,00	6 521 644,72	2 828 830,67	133 332,00	2 694 117,67		
Wykonanie 2018	36 234 964,51	33 524 133,84	7 157 715,00	150 000,00	13 353 175,00	10 926 053,00	4 942 341,00	6 623 414,76	2 710 830,67	15 332,00	2 694 117,67		
2019	38 960 939,96	33 961 212,62	8 203 471,00	200 000,00	13 054 759,62	10 400 000,00	5 178 323,00	5 819 668,00	4 999 727,34	338 000,00	4 661 727,34		
2020	39 760 763,32	34 799 036,00	8 506 999,00	207 400,00	13 538 304,00	10 784 800,00	5 369 921,00	6 029 292,00	4 961 727,32	300 000,00	4 661 727,32		
2021	36 351 801,00	36 051 801,00	8 813 251,00	214 866,00	14 025 683,00	11 173 053,00	5 563 238,00	6 246 347,00	300 000,00	300 000,00	0,00		
2022	37 313 614,00	37 313 614,00	9 121 715,00	222 386,00	14 516 582,00	11 564 110,00	5 757 951,00	6 464 969,00	0,00	0,00	0,00		
2023	38 470 335,00	38 470 335,00	9 404 488,00	229 280,00	14 966 596,00	11 922 597,00	5 936 447,00	6 665 383,00	0,00	0,00	0,00		
2024	39 624 444,00	39 624 444,00	9 686 623,00	236 158,00	15 415 594,00	12 280 275,00	6 114 540,00	6 865 344,00	0,00	0,00	0,00		
2025	40 813 178,00	40 813 178,00	9 977 222,00	243 243,00	15 878 062,00	12 648 683,00	6 297 976,00	7 071 304,00	0,00	0,00	0,00		
2026	41 996 760,00	41 996 760,00	10 266 561,00	250 297,00	16 338 526,00	13 015 495,00	6 480 617,00	7 276 372,00	0,00	0,00	0,00		
2027	43 172 669,00	43 172 669,00	10 554 025,00	257 305,00	16 796 005,00	13 379 929,00	6 662 074,00	7 480 110,00	0,00	0,00	0,00		
2028	44 381 504,00	44 381 504,00	10 849 538,00	264 510,00	17 266 293,00	13 754 567,00	6 848 612,00	7 689 553,00	0,00	0,00	0,00		
2029	45 579 806,00	45 579 806,00	11 142 476,00	271 652,00	17 732 483,00	14 125 940,00	7 033 525,00	7 897 171,00	0,00	0,00	0,00		
2030	46 810 461,00	46 810 461,00	11 443 323,00	278 987,00	18 211 260,00	14 507 340,00	7 223 430,00	8 110 395,00	0,00	0,00	0,00		
2031	48 027 533,00	48 027 533,00	11 740 849,00	286 241,00	18 684 753,00	14 884 531,00	7 411 239,00	8 321 265,00	0,00	0,00	0,00		
2032	49 228 222,00	49 228 222,00	12 034 370,00	293 397,00	19 151 872,00	15 256 644,00	7 596 520,00	8 529 297,00	0,00	0,00	0,00		
2033	50 409 699,00	50 409 699,00	12 323 195,00	300 439,00	19 611 517,00	15 622 803,00	7 778 836,00	8 734 000,00	0,00	0,00	0,00		
2034	51 569 121,00	51 569 121,00	12 606 628,00	307 349,00	20 062 582,00	15 982 127,00	7 957 749,00	8 934 882,00	0,00	0,00	0,00		
2035	52 703 641,00	52 703 641,00	12 883 974,00	314 111,00	20 503 959,00	16 333 734,00	8 132 819,00	9 131 449,00	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 2013 r. poz. 885 z póź. 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 także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.
- 3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:								Wydatki majątkowe ^x
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							
			z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa ⁴⁾		odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 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	
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
Formuła	[2.1] + [2.2]									
Wykonanie 2016	30 246 961,80	28 416 404,21	0,00	0,00	0,00	284 594,63	284 594,63	0,00	0,00	1 830 557,59
Wykonanie 2017	33 842 054,71	30 790 247,50	0,00	0,00	0,00	272 781,07	272 781,07	0,00	0,00	3 051 807,21
Plan 3 kw. 2018	37 223 900,48	32 922 216,27	0,00	0,00	0,00	310 000,00	310 000,00	0,00	0,00	4 301 684,21
Wykonanie 2018	35 973 766,52	31 981 766,52	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	3 992 000,00
2019	42 289 630,35	32 778 950,63	0,00	0,00	x	400 000,00	400 000,00	0,00	13 753,72	9 510 679,72
2020	41 275 048,93	33 000 000,00	0,00	0,00	x	469 073,70	469 073,70	0,00	36 364,42	8 275 048,93
2021	35 587 419,65	33 250 000,00	0,00	0,00	x	470 322,52	470 322,52	0,00	43 050,27	2 337 419,65
2022	35 595 646,00	33 500 000,00	0,00	0,00	x	493 521,45	493 521,45	0,00	49 216,90	2 095 646,00
2023	36 991 367,00	34 337 500,00	0,00	0,00	x	435 529,36	435 529,36	0,00	48 276,90	2 653 867,00
2024	38 119 476,00	35 195 937,00	0,00	0,00	x	381 784,58	381 784,58	0,00	47 434,56	2 923 539,00
2025	39 187 210,00	36 075 835,00	0,00	0,00	x	325 610,86	325 610,86	0,00	46 370,22	3 111 375,00
2026	40 872 036,00	36 977 731,00	0,00	0,00	x	276 390,36	276 390,36	0,00	44 879,22	3 894 305,00
2027	42 330 569,00	37 902 175,00	0,00	0,00	x	240 392,02	240 392,02	0,00	43 029,22	4 428 394,00
2028	43 573 004,00	38 849 729,00	0,00	0,00	x	210 362,05	210 362,05	0,00	40 906,34	4 723 275,00
2029	44 739 806,00	39 820 972,00	0,00	0,00	x	180 108,39	180 108,39	0,00	38 225,56	4 918 834,00
2030	46 150 461,00	40 816 497,00	0,00	0,00	x	153 446,58	153 446,58	0,00	34 544,95	5 333 964,00
2031	47 297 533,00	41 836 909,00	0,00	0,00	x	128 749,75	128 749,75	0,00	29 062,80	5 460 624,00
2032	48 488 222,00	42 882 832,00	0,00	0,00	x	102 009,35	102 009,35	0,00	22 868,06	5 605 390,00
2033	49 669 699,00	43 954 903,00	0,00	0,00	x	74 601,46	74 601,46	0,00	16 566,99	5 714 796,00
2034	50 799 121,00	45 053 775,00	0,00	0,00	x	46 209,67	46 209,67	0,00	10 159,56	5 745 346,00
2035	51 928 641,00	46 180 120,00	0,00	0,00	x	16 620,46	16 620,46	0,00	3 645,78	5 748 521,00

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2018.

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody budżetu ^x	z tego:								
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	
				na pokrycie deficytu ^x budżetu			na pokrycie deficytu ^x budżetu			na pokrycie deficytu ^x budżetu	Inne przychody niezwiązane z zacięgnięciem długu ^{5),x}
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1	
Formuła	[1] -[2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]									
Wykonanie 2016	1 447 895,51	2 690 649,96	0,00	0,00	735 434,20	0,00	1 955 215,76	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2017	-738 115,57	2 448 487,61	0,00	0,00	2 268 020,18	557 648,14	180 467,43	180 467,43	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2018	-1 038 802,01	2 466 452,95	0,00	0,00	1 129 052,95	601 402,01	1 337 400,00	437 400,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	261 197,99	2 466 452,95	0,00	0,00	1 129 052,95	0,00	1 337 400,00	0,00	0,00	0,00	
2019	-3 328 690,39	4 588 702,39	0,00	0,00	0,00	0,00	4 588 702,39	3 328 690,39	0,00	0,00	
2020	-1 514 285,61	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	1 514 285,61	0,00	0,00	
2021	764 381,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	1 717 968,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	1 478 968,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	1 504 968,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	1 625 968,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	1 124 724,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	842 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	808 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	840 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	730 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	740 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	740 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	770 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	775 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu ^x	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:			kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń innych niż określone w art. 243 ust. 3a ustawy ^{b),x}	
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	z tego:			
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x		
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
Wykonanie 2016	2 462 106,64	1 862 106,64	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00
Wykonanie 2017	581 319,09	581 319,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	1 427 650,94	1 427 650,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	1 427 650,94	1 427 650,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 260 012,00	1 260 012,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	485 714,39	485 714,39	11 007,88	0,00	11 007,88	0,00	0,00
2021	764 381,35	764 381,35	21 007,88	0,00	21 007,88	0,00	0,00
2022	1 717 968,00	1 717 968,00	20 000,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00
2023	1 478 968,00	1 478 968,00	20 000,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00
2024	1 504 968,00	1 504 968,00	26 000,00	0,00	26 000,00	0,00	0,00
2025	1 625 968,00	1 625 968,00	32 000,00	0,00	32 000,00	0,00	0,00
2026	1 124 724,00	1 124 724,00	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00
2027	842 100,00	842 100,00	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00
2028	808 500,00	808 500,00	66 000,00	0,00	66 000,00	0,00	0,00
2029	840 000,00	840 000,00	80 000,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00
2030	660 000,00	660 000,00	140 000,00	0,00	140 000,00	0,00	0,00
2031	730 000,00	730 000,00	170 000,00	0,00	170 000,00	0,00	0,00
2032	740 000,00	740 000,00	170 000,00	0,00	170 000,00	0,00	0,00
2033	740 000,00	740 000,00	170 000,00	0,00	170 000,00	0,00	0,00
2034	770 000,00	770 000,00	170 000,00	0,00	170 000,00	0,00	0,00
2035	775 000,00	775 000,00	170 000,00	0,00	170 000,00	0,00	0,00

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

Wyszczególnienie	Kwota długu ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki ⁸⁾
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.1.2])
Wykonanie 2016	10 800 954,41	0,00	2 093 298,61	2 828 732,81
Wykonanie 2017	10 369 852,29	0,00	1 439 577,34	3 707 597,52
Plan 3 kw. 2018	10 279 601,35	0,00	434 051,53	1 563 104,48
Wykonanie 2018	10 279 601,35	0,00	1 542 367,32	2 671 420,27
2019	13 608 291,74	0,00	1 182 261,99	1 182 261,99
2020	15 122 577,35	0,00	1 799 036,00	1 799 036,00
2021	14 358 196,00	0,00	2 801 801,00	2 801 801,00
2022	12 640 228,00	0,00	3 813 614,00	3 813 614,00
2023	11 161 260,00	0,00	4 132 835,00	4 132 835,00
2024	9 656 292,00	0,00	4 428 507,00	4 428 507,00
2025	8 030 324,00	0,00	4 737 343,00	4 737 343,00
2026	6 905 600,00	0,00	5 019 029,00	5 019 029,00
2027	6 063 500,00	0,00	5 270 494,00	5 270 494,00
2028	5 255 000,00	0,00	5 531 775,00	5 531 775,00
2029	4 415 000,00	0,00	5 758 834,00	5 758 834,00
2030	3 755 000,00	0,00	5 993 964,00	5 993 964,00
2031	3 025 000,00	0,00	6 190 624,00	6 190 624,00
2032	2 285 000,00	0,00	6 345 390,00	6 345 390,00
2033	1 545 000,00	0,00	6 454 796,00	6 454 796,00
2034	775 000,00	0,00	6 515 346,00	6 515 346,00
2035	0,00	0,00	6 523 521,00	6 523 521,00

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczących w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających pa dany rok.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających pa dany rok	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik x jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych 9) wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 x poprzednich lat)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony 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 3 x poprzednich lat)	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formuła	$\frac{([2.1.1.] + [2.1.3.1.] + [5.1])}{[1]}$	$\frac{([2.1.1.] - [2.1.1]) + ([2.1.3.1.] - [2.1.3.1]) + ([2.1.3.1.2]) + ([5.1] - [5.1.1])}{([1] - [15.1.1])}$		$\frac{([2.1.1] + [2.1.1.1]) + ([2.1.3.1] + [2.1.3.1.1]) + ([2.1.3.1.2]) + ([5.1] + [5.1.1])}{([1] - [15.1.1])}$	$\frac{([1.1] - [15.1.1]) + [1.2.1] - ([2.1.1] - [2.1.2] + [15.2])}{([1] - [15.1.1])}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
Wykonanie 2016	6,77%	6,77%	0,00	6,77%	8,34%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2017	2,58%	2,58%	0,00	2,58%	4,82%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2018	4,80%	4,80%	0,00	4,80%	1,57%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2018	4,77%	4,77%	0,00	4,77%	4,30%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2019	4,26%	4,23%	0,00	4,23%	3,90%	4,91%	5,82%	TAK	TAK
2020	2,40%	2,28%	0,00	2,28%	5,28%	3,43%	4,34%	TAK	TAK
2021	3,40%	3,22%	0,00	3,22%	8,53%	3,58%	4,49%	TAK	TAK
2022	5,93%	5,74%	0,00	5,74%	10,22%	5,90%	5,90%	TAK	TAK
2023	4,98%	4,80%	0,00	4,80%	10,74%	8,01%	8,01%	TAK	TAK
2024	4,76%	4,58%	0,00	4,58%	11,18%	9,83%	9,83%	TAK	TAK
2025	4,78%	4,59%	0,00	4,59%	11,61%	10,71%	10,71%	TAK	TAK
2026	3,34%	3,11%	0,00	3,11%	11,95%	11,18%	11,18%	TAK	TAK
2027	2,51%	2,29%	0,00	2,29%	12,21%	11,58%	11,58%	TAK	TAK
2028	2,30%	2,05%	0,00	2,05%	12,46%	11,92%	11,92%	TAK	TAK
2029	2,24%	1,98%	0,00	1,98%	12,63%	12,21%	12,21%	TAK	TAK
2030	1,74%	1,36%	0,00	1,36%	12,80%	12,43%	12,43%	TAK	TAK
2031	1,79%	1,37%	0,00	1,37%	12,89%	12,63%	12,63%	TAK	TAK
2032	1,71%	1,32%	0,00	1,32%	12,89%	12,77%	12,77%	TAK	TAK
2033	1,62%	1,25%	0,00	1,25%	12,80%	12,86%	12,86%	TAK	TAK
2034	1,58%	1,23%	0,00	1,23%	12,63%	12,86%	12,86%	TAK	TAK
2035	1,50%	1,17%	0,00	1,17%	12,38%	12,77%	12,77%	TAK	TAK

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyczne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych										
		w tym na:		z tego:						Wydatki inwestycyjne kontynuowane ¹²⁾	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	Wydatki majątkowe w formie dotacji
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego ¹¹⁾	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	11.4	11.5			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6		
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]							
Wykonanie 2016	0,00	1 447 895,51	12 515 514,06	3 988 723,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2017	0,00	0,00	12 976 196,12	4 943 267,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Plan 3 kw. 2018	0,00	0,00	13 848 688,29	5 266 022,00	5 852 145,78	2 131 661,57	3 720 484,21	3 610 484,21	110 000,00	92 000,00		
Wykonanie 2018	0,00	0,00	13 500 000,00	5 000 000,00	5 852 145,78	2 131 661,57	3 720 484,21	3 610 484,21	110 000,00	92 000,00		
2019	0,00	0,00	14 761 811,12	4 482 929,00	10 842 631,28	2 122 201,57	8 720 429,71	8 720 429,71	0,00	195 250,00		
2020	0,00	0,00	15 130 856,00	4 595 002,00	8 677 304,70	470 546,00	8 206 758,70	8 206 758,70	0,00	0,00		
2021	764 381,35	764 381,35	15 509 127,00	4 709 877,00	2 547 245,65	209 826,00	2 337 419,65	2 337 419,65	0,00	0,00		
2022	1 717 968,00	1 717 968,00	15 896 856,00	4 827 624,00	919 406,35	56 826,00	862 580,35	862 580,35	0,00	0,00		
2023	1 478 968,00	1 478 968,00	16 294 277,00	4 948 314,00	56 826,00	56 826,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024	1 504 968,00	1 504 968,00	16 701 634,00	5 072 022,00	47 478,00	47 478,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	1 625 968,00	1 625 968,00	17 119 175,00	5 198 823,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	1 124 724,00	1 124 724,00	17 547 154,00	5 328 793,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	842 100,00	842 100,00	17 985 833,00	5 462 013,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028	808 500,00	808 500,00	18 435 479,00	5 598 564,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2029	840 000,00	840 000,00	18 896 366,00	5 738 528,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2030	660 000,00	660 000,00	19 368 775,00	5 881 991,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2031	730 000,00	730 000,00	19 852 994,00	6 029 041,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2032	740 000,00	740 000,00	20 349 319,00	6 179 767,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2033	740 000,00	740 000,00	20 858 052,00	6 334 261,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2034	770 000,00	770 000,00	21 379 503,00	6 492 617,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2035	775 000,00	775 000,00	21 913 991,00	6 654 933,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).

12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.

13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania ¹⁴⁾			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
Formuła									
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	78 318,61	78 318,61	78 318,61	916 742,28	916 742,28	916 742,28	8 252,34	6 963,65	6 963,65
Wykonanie 2018	78 318,61	71 995,35	78 318,61	916 742,28	916 742,28	916 742,28	8 252,34	6 963,65	6 963,65
2019	0,00	0,00	0,00	4 661 727,34	4 188 199,14	4 188 199,14	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	4 661 727,32	4 188 199,13	4 188 199,13	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz 12.8.1. wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Wyszczególnienie	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:		Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ¹⁵⁾	w tym:		Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy				w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1				
Formuła													
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	778 000,00	492 000,00	492 000,00	287 288,69	109 288,69	109 288,69	109 288,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	708 000,00	492 000,00	492 000,00	217 288,69	109 288,69	109 288,69	109 288,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	8 077 929,72	4 188 199,14	4 188 199,14	3 889 730,58	3 889 730,58	683 007,88	683 007,88	2 856 190,39	2 856 190,39	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	8 122 844,90	4 188 199,13	4 188 199,13	3 934 645,77	3 934 645,77	683 007,88	683 007,88	1 514 285,61	1 514 285,61	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku								
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym: w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła									
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	683 007,88	683 007,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	683 007,88	683 007,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) ^x
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 ^x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
Wykonanie 2016	1 862 106,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-75 000,00
Wykonanie 2017	581 319,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-30 250,46
Plan 3 kw. 2018	1 427 650,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	1 427 650,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 260 012,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	369 012,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	623 881,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 580 468,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 341 468,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 341 468,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 441 468,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	862 224,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	519 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	470 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	470 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* 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 zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz U poz 86, z późn zm). Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także poz. 9.6.-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 16.

** Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającą procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). 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. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.

17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

Wykaz przedsięwzięć do WPF

2019 - 2034

kwoty w
zł

załącznik Nr 2 do projektu uchwały Nr/2018 z dnia..... grudnia 2018 r.

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				23 991 563,99	10 842 631,28	8 677 304,70	2 547 245,65	919 406,35	56 826,00
1.a	- wydatki bieżące				3 794 375,58	2 122 201,57	470 546,00	209 826,00	56 826,00	56 826,00
1.b	- wydatki majątkowe				20 197 188,41	8 720 429,71	8 206 758,70	2 337 419,65	862 580,35	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:				16 200 774,61	8 077 929,71	8 122 844,90	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				16 200 774,61	8 077 929,71	8 122 844,90	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Termomodernizacja Miejskiego Ośrodka Kultury w Sławkowie - Termomodernizacja Miejskiego Ośrodka Kultury w Sławkowie	Urząd Miasta Sławków	2015	2020	4 302 998,10	2 151 499,05	2 151 499,05	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Zagłębiowski Park Linearny - rewitalizacja obszaru funkcjonalnego doliny rzek Przemszy i Brynicy - Zagłębiowski Park Linearny - rewitalizacja obszaru funkcjonalnego doliny rzek Przemszy i Brynicy	Urząd Miasta Sławków	2014	2020	6 420 434,94	3 210 217,47	3 210 217,47	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Rewitalizacja zabytkowego centrum miasta Sławków - etap II - ZIT - Rewitalizacja zabytkowego centrum miasta Sławków - etap II - ZIT	Urząd Miasta Sławków	2017	2020	5 477 341,57	2 716 213,19	2 761 128,38	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034
47 478,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
47 478,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------

Limit zobowiązań
21 887 908,41
1 960 720,00
19 927 188,41
16 200 774,61

0,00
16 200 774,61
<i>4 302 998,10</i>

<i>6 420 434,94</i>

<i>5 477 341,57</i>

0,00
0,00
0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023
			od	do						
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				7 790 789,38	2 764 701,57	554 459,80	2 547 245,65	919 406,35	56 826,00
1.3.1	- wydatki bieżące				3 794 375,58	2 122 201,57	470 546,00	209 826,00	56 826,00	56 826,00
1.3.1.1	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu miasta Sławkowa - Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu miasta Sławkowa	Urząd Miasta Sławków	2015	2020	1 840 320,00	1 697 760,00	142 560,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Podwyższony standard oświetlenia ulicznego - Uzyskanie podwyższonego standardu oświetlenia ulicznego	Urząd Miasta Sławków	2014	2019	359 655,58	59 942,57	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Zarządzanie Miejskim Ośrodkiem Kultury w Sławkowie - Reorganizacja zarządzania w Miejskim Ośrodku Kultury w Sławkowie	Urząd Miasta Sławków	2015	2019	326 400,00	37 173,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Organizacja dowozu uczniów do szkół i przedszkoli - Organizacja dowozu uczniów do szkół i przedszkoli	Urząd Miasta Sławków	2018	2020	500 000,00	165 500,00	168 160,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Leasing operacyjny wozu asenizacyjnego - Leasing operacyjny wozu asenizacyjnego	Miejski Zakład Wodociągów i Kanalizacji	2018	2024	369 000,00	56 826,00	56 826,00	56 826,00	56 826,00	56 826,00
1.3.1.6	Zmiana planów zagospodarowania przestrzennego Gminy Sławków w korytarzu lokalizacji rurociągu paliwowego Boronów-Trzebinia - Zmiana planów zagospodarowania przestrzennego Gminy Sławków w korytarzu lokalizacji rurociągu paliwowego Boronów-Trzebinia	Urząd Miasta Sławków	2018	2019	35 000,00	32 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Zabezpieczenie rezerwowych dostaw wody do Miasta Sławkowa - Dywersyfikacja dostaw wody dla odbiorców na terenie Gminy Sławków	Urząd Miasta Sławków	2018	2021	34 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00	0,00	0,00
1.3.1.8	Remont wiaduktu na ulicą Browarną w Sławkowie - Remont wiaduktu na ulicą Browarną w Sławkowie (oprac. dokumentacji technicznej i realizacja zadania)	Urząd Miasta Sławków	2018	2019	80 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034
47 478,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
47 478,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
47 478,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Limit zobowiązań
5 687 133,80
1 960 720,00
<i>1 710 720,00</i>
<i>0,00</i>
<i>0,00</i>
<i>0,00</i>
<i>0,00</i>
<i>0,00</i>
<i>0,00</i>
<i>0,00</i>
<i>0,00</i>

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023
			od	do						
1.3.1.9	Opracowanie zmiany planu zagospodarowania przestrzennego - Opracowanie zmiany planu zagospodarowania przestrzennego	Urząd Miasta Sławków	2018	2021	250 000,00	0,00	100 000,00	150 000,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				3 996 413,80	642 500,00	83 913,80	2 337 419,65	862 580,35	0,00
1.3.2.1	Rewitalizacja zabytkowego centrum miasta Sławków - etap I - Rewitalizacja zabytkowego centrum miasta Sławków - etap I	Urząd Miasta Sławków	2007	2019	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Obszarowy program obniżenia niskiej emisji na terenie Gminy Sławków na lata 2018-2022 - Likwidacja niskiej emisji	Urząd Miasta Sławków	2018	2019	472 500,00	472 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Modernizacja obiektów sportowych oraz budowa strefy parkingowej przy Zespole Szkół im. Jana Pawła II w Sławkowie - Modernizacja obiektów sportowych oraz budowa strefy parkingowej przy Zespole Szkół im. Jana Pawła II w Sławkowie	Urząd Miasta Sławków	2018	2019	60 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Nabycie na mienie gminne nieruchomości położonej przy ul. Walcownia w Sławkowie zabudowanej budynkiem dawnej walcowni blach cynkowych - Nabycie na mienie gminne nieruchomości położonej przy ul. Walcownia w Sławkowie zabudowanej budynkiem dawnej walcowni blach cynkowych	Urząd Miasta Sławków	2018	2020	200 000,00	100 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Zagłębiowski Park Linearny - rewitalizacja obszaru funkcjonalnego doliny rzek Przemszy i Brynicy - Zagłębiowski Park Linearny - część rekreacyjna	Urząd Miasta Sławków	2019	2022	3 233 913,80	0,00	33 913,80	2 337 419,65	862 580,35	0,00

Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Limit zobowiązań
250 000,00

3 726 413,80
20 000,00

472 500,00
0,00

0,00

3 233 913,80

**Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej
na lata 2019 – 2035 Gminy Sławków**

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 8 sierpnia 2014 roku zmieniającym rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego z dnia 10 stycznia 2013 roku (Dz. U. z 2014 r. poz. 1127).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sławków jest projekt uchwały budżetowej na 2019 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Sławków za lata 2016 i 2017, wartości planowane na koniec III kwartału 2018 roku oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 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 2035. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Sławków została przygotowana na lata 2019-2035. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Sławków wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI). 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 mierników oparto o Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 25 maja 2018 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2019 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2020-2035 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji oraz dynamiki PKB.

Prognoza zawiera odchylenia od ogólnie przyjętych założeń w zakresie wydatków bieżących wynikających z decyzji zarządczych Burmistrza Miasta.

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

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
PKB	3,80%	3,70%	3,60%	3,50%	3,10%	3,00%	3,00%
Inflacja	2,30%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%

Wskaźnik	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
PKB	2,90%	2,80%	2,80%	2,70%	2,70%	2,60%	2,50%
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wskaźnik	2033	2034	2035				
PKB	2,40%	2,30%	2,20%				
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%				

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 25 maja 2018 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2017.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2019 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2019 rok. Wysokość wydatków bieżących w latach 2020-2022 została określona na poziomie 2019 r (uzasadnienie w dalszej części opracowania). Od 2021 r. dochody, a od 2023 r. wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji oraz wskaźnika dynamiki PKB. 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:

$$Y_1 = Y_0 \cdot (1 + CPI \cdot u_{CPI}) \cdot (1 + \Delta PKB \cdot u_{\Delta PKB})$$

gdzie:

Y_1 - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

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

CPI - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;

u_{CPI} - waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

ΔPKB - wskaźnik dynamiki PKB;

$u_{\Delta PKB}$ - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

2. 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:

1. podatki i opłaty lokalne (w tym: podatek od nieruchomości);
2. udział w podatkach centralnych (w tym PIT i CIT);
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące (na zadania zlecone i powierzone oraz na zadania własne);
5. pozostałe dochody (w tym: grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych).

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody z majątku (w tym sprzedaż mienia);
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje;
3. pozostałe dochody.

2.1 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	INF	PKB
dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	0,00%	100,00%

dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	0,00%	100,00%
podatki i opłaty	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	0,00%	100,00%
z subwencji ogólnej	0,00%	100,00%
z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	0,00%	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Zgodnie z art. 5 ustawy z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych (Dz. U. z 2018 r., poz. 1445) – dalej u.p.o.l. Rada gminy, w drodze uchwały, określa wysokość stawek podatku od nieruchomości. Stawki te nie mogą być wyższe niż maksymalne, ustalane corocznie przez Ministra Finansów.

Artykuł 20a ust.1 u.p.o.l. określa, iż w przypadku nieuchwalenia stawek podatków lub opłat lokalnych, o których mowa w art. 5 ust. 1, art. 10 ust. 1 oraz art. 19 pkt 1 lit. a-d, stosuje się stawki obowiązujące w roku poprzedzającym rok podatkowy, z zastrzeżeniem ust. 2.

W świetle powyższego obowiązujące w 2019 r. stawki w podatku od nieruchomości zostały uchwalone na mocy Uchwały Nr XLII/296/2017 Rady Miejskiej w Sławkowie z dnia 19 października 2017r. w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości obowiązujących w 2018 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 latach 2019-2035 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

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 2019 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 prognozowany wskaźnik PKB.

2.2 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 latach 2019-2021 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano w łącznej kwocie **938 000,00 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.

W latach 2019-2021 Gmina wystawi do sprzedaży działki zlokalizowane przy ul. Słonecznikowej w Sławkowie z przeznaczeniem pod zabudowę jednorodzinną. Przedmiotowe nieruchomości gruntowe łącznie stanowiące pow. 1,3982 ha, nie były wcześniej przedmiotem postępowań przetargowych oraz posiadają niezbędną infrastrukturę techniczną. Zgodnie z operatem szacunkowym z dnia 7 grudnia 2018 r. 12 działek zostało wycenionych łącznie na kwotę **1 068 058,00 zł**.

- 1) Nr 4436/9 pow. 0,0921 ha – 72 612,00 zł,
- 2) Nr 4436/10 pow. 0,0756 ha – 59 603,00 zł,
- 3) Nr 4436/11 pow. 0,1348 ha – 101 100,00 zł,

- 4) Nr 4436/12 pow. 0,1329 ha – 99 675,00 zł,
- 5) Nr 4436/13 pow. 0,0740 ha – 58 342,00 zł,
- 6) Nr 4436/14 pow. 0,1049 ha – 82 703,00 zł,
- 7) Nr 4436/15 pow. 0,1436 ha – 107 700,00 zł,
- 8) Nr 4436/16 pow. 0,0800 ha – 63 072,00 zł,
- 9) Nr 4436/17 pow. 0,1658 ha – 124 350,00 zł,
- 10) Nr 4436/18 pow. 0,1366 ha – 102 450,00 zł,
- 11) Nr 4436/19 pow. 0,1791 ha – 134 325,00 zł,
- 12) Nr 4436/20 pow. 0,0788 ha – 62 126,00 zł.

Dodatkowo Gmina wystawi na sprzedaż następujące nieruchomości gruntowe o łącznej wartości szacunkowej 221 000,00 zł:

- 1) działka przy ul. Gołębiej: nr 3701 o pow. 0,0143 ha, wartość szacunkowa – 5 500,00 zł,
- 2) działka przy ul. Michałów: nr 5093/32 o pow. 0,0070 ha, wartość szacunkowa – 2 500,00 zł,
- 3) działka położona w Sławkowie obręb Niwa, na terenie prowadzenia działalności przez Spółkę Polski Gaz: nr 734 o pow. 0,0745 ha, wartość szacunkowa – 30 000,00 zł,
- 4) dwie działki przy ul. Armii Krajowej: nr 4375/6 i nr 6015/7 o łącznej pow. 0,0732 ha, wartość szacunkowa – 64 000,00 zł,
- 5) dwie działki przy ul. Armii Krajowej nr 4375/5 i nr 6015/6 o łącznej pow. 0,1459 ha, wartość nieruchomości – 119 000,00 zł.

Reasumując, w wieloletniej prognozie finansowej w latach 2019-2021 zapisano wpływy ze sprzedaży majątku w następujących kwotach: w 2019 r. – 338 000,00 zł, w 2020 r. – 300 000,00 zł, w 2021 r. – 300 000,00 zł. Biorąc pod uwagę wartość szacunkową nieruchomości w łącznej kwocie 1 289 058,00 zł planowane wpływy zaplanowano w sposób ostrożny i realistyczny zapewniający w pełnym zakresie realizację opracowanej prognozy.

W prognozie na 2019 i 2020 rok zaplanowano również **dochody majątkowe z tytułu** dotacji celowych w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich w łącznej kwocie **9 323 454,65 zł**, tj. 4 661 727,34 zł w 2019 r. oraz 4 661 727,32 zł w 2020 r. Planowane wpływy stanowią dofinansowanie następujących projektów:

1. Termomodernizacja Miejskiego Ośrodka Kultury w Sławkowie ul. Młyńska 14. Przedsięwzięcie realizowane jest na podstawie umowy nr UDA-RPSL.04.03.01-24-04-DD/17-00 z dnia 20 lipca 2018 r. w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020. Oś priorytetowa IV „Efektywność energetyczna, odnawialne źródła energii w infrastrukturze publicznej i mieszkaniowej” Poddziałanie 4.3.1. Efektywność energetyczna i odnawialne źródła energii w infrastrukturze publicznej i mieszkaniowej – ZIT.

- Planowane wpływy w 2019 r.: 1 468 491,17 zł w ramach współfinansowania UE.

- Planowane wpływy w 2020 r.: 1 468 491,17 zł w ramach współfinansowania UE.

2. Zagłębiowski Park Linearny – rewitalizacja obszaru funkcjonalnego doliny rzek Przemszy i Brynicy – Miasto Sławków. Przedsięwzięcie realizowane jest na podstawie umowy nr UDA-RPSL.05.04.03-24-08F4/17-00 z dnia 14 sierpnia 2018 r. w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020. Oś priorytetowa V. Ochrona środowiska i efektywne wykorzystanie zasobów. Działanie 5.4. Ochrona różnorodności biologicznej. Poddziałanie 5.4.3. Ochrona różnorodności biologicznej.

- Planowane wpływy w 2019 r.: 1 434 129,41 zł w ramach współfinansowania UE oraz 284 888,64 zł w ramach współfinansowania z krajowych środków budżetu państwa.

- Planowane wpływy w 2020 r.: 1 434 129,41 zł w ramach współfinansowania UE oraz 284 888,64 zł w ramach współfinansowania z krajowych środków budżetu państwa.

3. Rewitalizacja zabytkowego centrum miasta Sławków – ZIT. Projekt uzyskał dofinansowanie na podstawie uchwały nr 2351/292/V/2018 Zarządu Województwa Śląskiego z dnia 15/10/2018 r. w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020. Oś priorytetowa X. Rewitalizacja oraz infrastruktura społeczna i zdrowotna. Działanie/Poddziałanie 10.3.1. Rewitalizacja obszarów zdegradowanych – ZIT. Zawarcie umowy dofinansowania zaplanowano na 12/2018 r.

- Planowane wpływy w 2019 r.: 1 285 578,56 zł w ramach współfinansowania UE oraz 188 639,56 zł w ramach współfinansowania z krajowych środków budżetu państwa.

- Planowane wpływy w 2019 r.: 1 285 578,55 zł w ramach współfinansowania UE oraz 188 639,55 zł w ramach współfinansowania z krajowych środków budżetu państwa.

Dochody podatkowe miasta Sławków.

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, do których zaliczamy podatek od nieruchomości, rolny, leśny oraz podatek od środków transportowych. W odniesieniu do nich gmina ma nie tylko prawo do 100% wpływów, ale również wykonuje władztwo podatkowe. Najważniejszym podatkiem lokalnym, z punktu wydajności fiskalnej, jest podatek od nieruchomości, w którym opodatkowaniu podlegają budynki i ich części, budowle lub ich części związane z działalnością gospodarczą (ale nie rolniczą i leśną) oraz grunty. Budżet miasta Sławkowa, położonego na styku ważnych korytarzy transportowych (koniec Linii Hutniczej Szerokotorowej) wraz z czterema terminalami przeładunkowymi, bezpośrednio odczuwa negatywne zmiany w zakresie zwolnienia od podatku od nieruchomości infrastruktury kolejowej.

Nowelizacja art. 7 ust.1 pkt 1 ustawy z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych (Dz. U. z 2018 r., poz. 1445) – dalej u.p.o.l. obowiązująca od 1 stycznia 2007 r. zniósła zwolnienie budowli infrastruktury kolejowej wraz z zajęтыми gruntami, zastrzeżone do końca 2006r. wyłącznie dla publicznego transportu kolejowego. Ukształtowana w latach 2007-2015 wiodąca linia orzecznictwa sądów administracyjnych dopuszczała możliwość zastosowania zwolnienia w trybie art. 7 ust.1 pkt.1 u.p.o.l. również przez te podmioty gospodarcze, które wykorzystywały posiadaną infrastrukturę kolejową wyłącznie do prowadzonej działalności gospodarczej, pod warunkiem uzyskania Autoryzacji Bezpieczeństwa.

Nowelizacja ustawy o transporcie kolejowym z dnia 16 listopada 2016 r. nie tylko wprowadziła istotne zmiany polegające na dostosowaniu polskich przepisów do norm unijnych, ale również w znaczący sposób wpłynęła na rozszerzenie zakresu zwolnienia od podatku od nieruchomości infrastruktury kolejowej. Skutki finansowe nowej regulacji dla gmin w skali całego kraju zostały oszacowane na kwotę 7 mln złotych.

Jednak biorąc pod uwagę kształtującą się linię orzecznictwa w zakresie interpretacji art.7 ust.1 pkt.1 u.p.o.l., należy przyjąć, że rzeczywista utrata dochodów gmin wyniesie znacznie więcej.

Zgodnie z art. 7 ust. 1 pkt 1 u.p.o.l. w brzmieniu od 1.01.2017r. zwalnia się od podatku od nieruchomości: grunty, budynki i budowle wchodzące w skład infrastruktury kolejowej w rozumieniu przepisów o transporcie kolejowym, która:

1. jest udostępniana przewoźnikom kolejowym lub

2. jest wykorzystywana do przewozu osób, lub
3. tworzy linie kolejowe o szerokości torów większej niż 1435 mm;

Podkreślenia wymaga, że warunki do zwolnienia są określone alternatywnie, a więc wystarczy spełnienie jednego z nich, aby infrastruktura kolejowa mogła korzystać ze zwolnienia z podatku od nieruchomości.

Stosownie do art. 4 pkt 1 ustawy z dnia 28 marca 2003r. o transporcie kolejowym (Dz. U. z 2017r. poz.2117) za infrastrukturę kolejową uznaje się elementy określone w załączniku nr 1 do ustawy. Infrastruktura kolejowa to nie tylko obiekty budowlane i grunty ściśle związane z ruchem pociągów – takie jak tory kolejowe, bocznice, mosty, wiadukty, czy perony, ale również obiekty budowlane i grunty, które nie kojarzą się z transportem kolejowym w potocznym tego słowa znaczeniu, takie jak drogi dowozu i odwozu towarów do dróg publicznych, mury ogradzające, żywopłoty, ogrodzenia, pasy przeciwpożarowe, czy infrastruktura umożliwiająca dotarcie pasażerom pieszo lub pojazdem z drogi publicznej lub dworca kolejowego.

Nowelizacja art.7 ust.1 pkt.1 u.p.o.l., z 2016r. objęła swoim zakresem zwolnienie nie tylko budynków ale również 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. 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, orzecznictwo sądowe nie potwierdziło interpretacji art. 7 ust.1 pkt.1 u.p.o.l. dokonanej przez Ministerstwo Infrastruktury i Budownictwa w zakresie wyłączenia ze zwolnienia prywatnej infrastruktury kolejowej.

Kształtująca się linia orzecznictwa jednoznacznie wskazuje, iż bez znaczenia dla zwolnienia budynków, budowli i gruntów infrastruktury kolejowej od podatku od nieruchomości w trybie art.7 ust.1 pkt.1 u.p.o.l. **pozostaje kwestia własności infrastruktury kolejowej.**

Zgodnie z interpretacją sądów administracyjnych prywatna infrastruktura kolejowa również podlega zwolnieniu od podatku od nieruchomości, pod warunkiem jej udostępniania.

Tak więc, bocznice hut, kopalń, piaskowni itd. będą objęte zwolnieniem podatkowym, pomimo iż posiadana infrastruktura jest wykorzystywana wyłącznie do własnej działalności przedsiębiorców,

co więcej bez infrastruktury kolejowej ww. podmioty nie mogłyby prowadzić działalności gospodarczej.

Kolejnym problemem związanym z nowelą art. 7 ust.1 pkt.1 u.p.o.l. jest powierzchnia zwalnianych gruntów, na których zostały posadowione elementy infrastruktury kolejowej.

Sądy jednoznacznie przyjmują, że działki pod infrastrukturą kolejową są w całości zwolnione od podatku od nieruchomości, niezależnie od tego, jaką ich część zajmują budowle kolejowe.

Biorąc pod uwagę szeroki zakres „elementów infrastruktury kolejowej” w przypadku miasta Sławkowa stosunek gruntów opodatkowanych z tytułu związania z prowadzoną działalnością gospodarczą do gruntów zwolnionych w trybie art. 7 ust.1 pkt.1 lit. a i c wynosi **2 070 441,57 m²** gruntów opodatkowanych od wszystkich osób prawnych do **3 681 534,78 m²** gruntów zwolnionych w trybie art. 7 ust.1 pkt.1 u.p.o.l.

Podkreślenia wymaga, iż 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).

Z uwagi na szczególną lokalizację Sławkowa większość Podatników (Spółek) generujących wpływy budżetowe prowadzi działalność gospodarczą w oparciu o posiadaną infrastrukturę kolejową. Tylko część ww. podmiotów w 2018 r. uwzględniła w składanych deklaracjach na podatek od nieruchomości nowelizację zwolnienia infrastruktury kolejowej.

Zgodnie z informacją zamieszczoną na stronie UTK, że infrastruktura prywatna nie podlega zwolnieniu, Podatnicy oczekiwali na rozstrzygnięcia sądów w tym zakresie.

Biorąc pod uwagę wyroki WSA, w których jednoznacznie wskazano, iż własność infrastruktury kolejowej w żaden sposób nie przedkłada się na możliwość zastosowania zwolnienia, można z całą pewnością przyjąć, iż Spółki posiadające infrastrukturę kolejową, które w latach 2017-2018 nie złożyły deklaracji na podatek od nieruchomości uwzględniające zmiany wprowadzone nowelą z 2016 r., będą składać korekty deklaracji.

W świetle wykładni dokonanej przez sądy administracyjne, Gmina Sławków ma ograniczone możliwości na prowadzenie postępowań w sprawie określenia wysokości zobowiązania w podatku od nieruchomości z udziałem Podatników zwalnających bocznicę kolejową, ponieważ

„własność infrastruktury kolejowej” nie ma znaczenia przy stosowaniu art. 7 ust.1 pkt.1 lit a-c u.p.o.l.

Powyższe oznacza zmniejszenie wpływów budżetowych uszczuplonych nie tylko przez wprowadzenie zwolnienia infrastruktury kolejowej w 2019 r. ale również przez korekty za lata 2017-2018.

Prognoza uwzględnia znane skutki finansowe omawianego zwolnienia w oparciu o dane podatkowe z 2018 r.

3. Wydatki:

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

3.1 Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wydatki na poręczenia i gwarancje;
- 2) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- 3) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 4) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2019 przyjęto projekt budżetu.

Wysokość wydatków bieżących w latach 2020-2022 została określona na poziomie wydatków 2019 r. z przynajmniej 200 tys. odchyleniem w górę. Ograniczenie wydatków bieżących wynika z podjęcia decyzji o przystąpieniu do realizacji trzech kluczowych dla miasta projektów inwestycyjnych, z czym wiąże się konieczność zabezpieczenia wkładu własnego również poprzez zwrotne źródła finansowania (kredyty) oraz konieczność zapewnienia spłaty posiadanego zadłużenia. Dla osiągnięcia założonego celu podjęte zostaną decyzje o rezygnacji bądź ograniczeniu finansowania nieobligatoryjnych zadań własnych.

Wysokość wydatków bieżących w 2020 r. została określona w kwocie 33 000 000,00 zł. W celu osiągnięcia oszczędności zlikwidowana zostanie Straż Miejska (364 000,00 zł oszczędności wg stanu budżetu w 2019 r.), a także miasto zrezygnuje z dopłat do cen wody i nieczystości płynnych dla odbiorców taryfowych (270 000,00 zł oszczędności wg stanu budżetu w 2019 r.). Uzyskane w ten sposób oszczędności umożliwią realizację założeń: 32 778 950,63 (poziom wydatków w 2019 r.) minus 634 000,00 zł (oszczędności) równa się 32 144 950,63 zł razy 102,50% (wskaźnik inflacji

2,50%) równa się 32 948 574,40 zł, czyli zakładany poziom wydatków bieżących w 2020 r (po zaokrągleniu 33 000 000,00 zł).

W 2021 r. ograniczanie wydatków bieżących będzie kontynuowane. Zakłada się, że poziom wydatków bieżących nie może przekroczyć 33 250 000,00 zł. W tym celu miasto ograniczy koszty bieżącego utrzymania dróg gminnych (300 000,00 zł oszczędności wg stanu budżetu 2019 r.), zmniejszy poziom finansowania Miejskiego Ośrodka Kultury redukując kwotę dotacji podmiotowej z powodu ograniczenia zakresu działalności Ośrodka podczas kompleksowej modernizacji jego siedziby, a po jej zakończeniu z powodu zmniejszenia potrzeb remontowych i znaczące zmniejszenie kosztów ogrzewania (100 000,00 zł oszczędności wg stanu budżetu 2019 r.), zmniejszy nakłady na organizację imprez miejskich (80 000,00 zł oszczędności wg stanu budżetu 2019 r.), zmniejszy bieżące koszty funkcjonowania jednostek oświatowych poprzez skonsumowanie skutków likwidacji Gimnazjum i ograniczenie wydatków rzeczowych na utrzymanie Zespołu Szkół w Sławkowie (100 000,00 zł oszczędności wg stanu budżetu 2019 r.). Uzyskane w ten sposób oszczędności umożliwią realizację założeń: 33 000 000,00 (poziom wydatków w 2020 r.) minus 580 000,00 zł (oszczędności) równa się 32 420 000,00 zł razy 102,50% (wskaźnik inflacji 2,50%) równa się 33 230 050,00 zł, czyli zakładany poziom wydatków bieżących w 2021 r (po zaokrągleniu 33 250 000,00 zł).

Z kolei w 2022 r. poziom wydatków bieżących nie przekroczy 33 500 000,00 zł, a ograniczenie wydatków bieżących polegać będzie na skonsumowaniu skutków reorganizacji systemu komunikacji miejskiej poprzez zmniejszenie liczby wozokilometrów i optymalizację liczby kursów autobusów oraz zmniejszenie ich gabarytów. Zamierzenie to wpisuje się w strategię organizatora komunikacji, czyli Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii, w skład której wchodzi miasto Sławków (290 000,00 zł oszczędności wg stanu budżetu 2019 r.). Dodatkowo w 2022 r. Miejska Biblioteka Publiczna zostanie włączona w struktury Miejskiego Ośrodka Kultury, co zredukuje wysokość dotacji podmiotowej (280 000,00 zł oszczędności wg stanu budżetu 2019 r.) Uzyskane w ten sposób oszczędności umożliwią realizację założeń: 33 250 000,00 (poziom wydatków w 2021 r.) minus 570 000,00 zł (oszczędności) równa się 32 680 000,00 zł razy 102,50% (wskaźnik inflacji 2,50%) równa się 33 497 000,00 zł, czyli zakładany poziom wydatków bieżących w 2021 r (po zaokrągleniu 33 500 000,00 zł).

Należy nadmienić, że latach 2019-2022 miasto zamierza również przeprowadzić działania optymalizacyjne w zakresie organizacji systemu odbioru i zagospodarowania odpadów

komunalnych, oświetlenia ulicznego oraz gospodarki wodno-ściekowej. Na potrzeby tego opracowania nie przyjęto żadnych końcowych rezultatów tych działań. Jednakże celem minimum w tym przypadku będzie utrzymanie dotychczasowego poziomu kosztów, co przyniesie wymierną korzyść przy zapowiadanych wzroście cen usług świadczonych dla jednostek samorządu terytorialnego.

W latach 2023-2035 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od postanowień zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji.

Wynagrodzenia i składki związane z ich naliczaniem w roku budżetowym wykazywane są w wysokości zgodnej z projektem budżetu. W latach następnych – na potrzeby opracowania – przyjęto 2,5% wskaźnik wzrostu wynagrodzeń.

Pozycja „Wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t” wydatki planowane w rozdziałach: 75022, 75023 - założono 2,5 %-owy wzrost wydatków z tego tytułu w kolejnych latach.

3.2 Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sławków na lata 2019-2034. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

W ramach wydatków majątkowych gmina będzie w 2019 r. realizować wydatki na projekty związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych:

1. Termomodernizacja Miejskiego Ośrodka Kultury w Sławkowie ul. Młyńska 14. Głównym założeniem projektu jest obniżenie zużycia energii i zmniejszenie kosztów ogrzewania obiektu.

W ramach termomodernizacji planują się:

- ocieplenie ścian zewnętrznych wraz z wykonaniem: elewacji metodą lekko mokrą oraz izolacji przeciwwilgociowej,
- ocieplenie fundamentów,
- ocieplenie stropodachu styropianem o grubości 18 cm wraz z wykonaniem wszelkich prac temu towarzyszących,
- ocieplenie dachu wełną mineralną o grubości 19 cm wraz z wyk. wszelkich prac towarzyszących,
- wymiana okien starszego typu na okna o współczynniku U nie większym niż 0,9 W/(m²K), wraz z wymianą krat okiennych,
- wymiana drzwi zewnętrznych na skrzydła o współczynniku U nie większym niż 1,3 W/(m²K),
- wymiana źródła ciepła wraz z wymianą instalacji c.o. oraz montaż ciepłomierza c.o.,
- wymiana instalacji c.w.u. oraz cyrkulacji wraz z montażem ciepłomierza c.w.u.,
- wymiana starego układu wentylacji na nowoczesną z możliwością odzyskiwania ciepła,
- modernizacja wbudowanej instalacji oświetleniowej,
- montaż instalacji paneli fotowoltaicznych.

Całkowita wartość projektu: 4 302 998,10 zł,

Dofinansowanie UE: 2 936 982,34 zł.

2. Rewitalizacja zabytkowego centrum miasta Sławkowa – ZIT.

Na projekt składają się 3 zadania:

- utworzenie Centrum Integracji Społeczno-Zawodowej – adaptacja segmentu B w Zespole Szkół przy ul. Gen. Wł. Sikorskiego 4 na potrzeby świadczenia usług społeczno-zawodowych.
- utworzenie Centrum Usług Społecznych – adaptacja budynku przy ul. Michałów 6 na potrzeby świadczenia usług społecznych.
- rewitalizacja budynku przy ul. Kozłowskiej 2 z przeznaczeniem dla organizacji pozarządowych wspierających działalność rewitalizacji społecznej.

Całkowita wartość projektu: 5 477 341,57 zł.

Dofinansowanie UE: 2 571 157,11 zł.

Dofinansowanie BP: 377 279,11 zł.

3. Zagłębiowski Park Linearny – rewitalizacja obszaru funkcjonalnego doliny rzek Przemszy i Brynicy – Miasto Sławków.

Celem głównym projektu jest ochrona lokalnych zasobów przyrodniczych w celu zachowania bioróżnorodności biologicznej w dobrym stanie, umożliwiającym korzystanie z zasobów przyrodniczych tego terenu przyszłym pokoleniom.

Projekt przewiduje realizację 4 podstawowych zadań:

- budowa ścieżek dydaktyczno – przyrodniczych eksponujących obszary cenne przyrodniczo, wykonanie oświetlenia tych ścieżek, oznakowanie obszarów chronionych, budowę stanowisk obserwacyjnych, łowisko, budowę małej architektury, pomostów i kładek.
- zagospodarowanie terenu nadrzecznego przy Miejskim Ośrodku Kultury w Sławkowie.
- adaptacja poddasza zabytkowego budynku przy ul. Rynek 9 będącego siedzibą Działu Kultury Dawnej Miejskiego Ośrodka Kultury w Sławkowie na potrzeby centrum edukacji przyrodniczej i ekologicznej.
- budowa toalet na terenie nadrzecznym przy Miejskim Ośrodku Kultury w Sławkowie.
- koszty wspólne projektu:

Całkowita wartość projektu: 6 420 434,94 zł.

Dofinansowanie UE: 2 868 258,81 zł.

Dofinansowanie BP: 569 777,28 zł.

4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego). Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym badanym okresie.

Tabela 4. Wynik budżetu Gminy Sławków

	2019	2020	2021	2022
Dochody	38 960 939,96	39 760 763,32	36 351 801,00	37 313 614,00
Wydatki	42 289 630,35	41 275 048,93	35 587 419,65	35 595 646,00
Wynik budżetu	-3 328 690,39	-1 514 285,61	764 381,35	1 717 968,00
	2023	2024	2025	2026
Dochody	38 470 335,00	39 624 444,00	40 813 178,00	41 996 760,00
Wydatki	36 991 367,00	38 119 476,00	39 187 210,00	40 872 036,00
Wynik budżetu	1 478 968,00	1 504 968,00	1 625 968,00	1 124 724,00

	2027	2028	2029	2030
Dochody	43 172 669,00	44 381 504,00	45 579 806,00	46 810 461,00
Wydatki	42 330 569,00	43 573 004,00	44 739 806,00	46 150 461,00
Wynik budżetu	842 100,00	808 500,00	840 000,00	660 000,00
	2031	2032	2033	2034
Dochody	48 027 533,00	49 228 222,00	50 409 699,00	51 569 121,00
Wydatki	47 297 533,00	48 488 222,00	49 669 699,00	50 799 121,00
Wynik budżetu	730 000,00	740 000,00	740 000,00	770 000,00
	2035			
Dochody	52 703 641,00			
Wydatki	51 928 641,00			
Wynik budżetu	775 000,00			

Źródło: Opracowanie własne.

5. Przychody:

W celu zrównoważenia budżetu i realizacji zadań inwestycyjnych w 2019 r. zaplanowano **przychody w wysokości 4 588 702,39 zł**, w tym przychody z tytułu planowanych do zaciągnięcia kredytów w kwocie **4 116 202,39 zł** oraz pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach w kwocie **472 500,00 zł**.

Planowane kredyty długoterminowe w kwocie **4 116 202,39 zł** zostaną zaciągnięte z przeznaczeniem na:

1. Spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów w kwocie **1 260 012,00 zł**.
2. Finansowanie planowanego deficytu budżetu miasta Sławkowa w kwocie **2 856 190,39 zł**.

Miasto zamierza zaciągnąć kredyty w celu zapewnienie finansowania wkładu własnego projektów związanych z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych:

- w kwocie **1 086 500,00 zł** na finansowanie wkładu własnego do projektu **Rewitalizacja zabytkowego centrum miasta Sławkowa – ZIT**,
- w kwocie **1 086 682,51 zł** na finansowanie wkładu własnego do projektu **Zagłębiowski Park Linearny – rewitalizacja obszaru funkcjonalnego doliny rzek Przemszy i Brynicy – Miasto Sławków**,

- w kwocie **683 007,88 zł** na finansowanie wkładu własnego do projektu **Termomodernizacja Miejskiego Ośrodka Kultury w Sławkowie ul. Młyńska 14.**

Planowana do zaciągnięcia pożyczka (z przeznaczeniem na częściowe finansowanie planowanego deficytu) dotyczy wniosku o dofinansowanie zadania pn.: „Obszarowy Program Obniżenia Niskiej Emisji na terenie Gminy Sławków” w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach na kwotę **472 500,00 zł.**

Należy nadmienić, że miasto zamierza w I półroczu 2019 r. przyjąć do budżetu wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych. Nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego wynikająca z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych będzie znana po sporządzeniu bilansu z wykonania budżetu miasta Sławkowa za 2018 r. Gmina dokona weryfikacji zaplanowanych przychodów budżetowych i zaproponuje korekty w budżecie miasta.

W celu zrównoważenia budżetu i realizacji zadań inwestycyjnych w 2020 r. zaplanowano **przychody w wysokości 2 000 000,00 zł, w tym przychody z tytułu planowanych do zaciągnięcia kredytów w kwocie 2 000 000,00 zł.**

Planowane kredyty długoterminowe w kwocie **2 000 000,00 zł** zostaną zaciągnięte z przeznaczeniem na:

1. Spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów w kwocie **485 714,39 zł.**
2. Finansowanie planowanego deficytu budżetu miasta Sławkowa w kwocie **1 514 285,61 zł.**

Miasto zamierza zaciągnąć kredyty w celu zapewnienie finansowania wkładu własnego projektów związanych z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych:

- w kwocie **831 277,83 zł** na finansowanie wkładu własnego do projektu **Rewitalizacja zabytkowego centrum miasta Sławkowa – ZIT** oraz do projektu **Zagłębiowski Park Linearny – rewitalizacja obszaru funkcjonalnego doliny rzek Przemszy i Brynicy – Miasto Sławków,**

- w kwocie **683 007,88 zł** na finansowanie wkładu własnego do projektu **Termomodernizacja**

Miejskiego Ośrodka Kultury w Sławkowie ul. Młyńska 14.

W latach 2021-2035 nie ujęto dodatkowych przychodów z tytułu kredytów i pożyczek, jednakże przychody takie mogą stać się konieczne do zaplanowania w celu zrównoważenia budżetów na lata następne, jeżeli planowane oszczędności nie przyniosą oczekiwanych efektów.

6. Rozchody:

W pozycji „rozchody” ujęto kwoty wynikające z harmonogramów spłat kredytów i pożyczek zaciągniętych lub planowanych do zaciągnięcia w 2019 r. i 2020 r.

W 2019 r. „rozchody” uwzględniają częściową spłatę kredytów w kwocie 300 000,00 zł. pierwotnie zaplanowaną do spłaty w 2021 r. Gmina Sławków zobowiązana będzie do korekty harmonogramów spłat kredytów w latach 2020-2021. Powyższa korekta harmonogramów spłat jest niezbędna w związku z obowiązkiem dostosowania przyszłych budżetów do wymagań art. 243 ustawy o finansach publicznych. Dopuszczalność korekty harmonogramów jest zgodna z obowiązującymi zapisami umów na udzielenie kredytów. Stosowne aneksy zostaną zawarte w terminach umożliwiających wywiązanie się Gminy z przyjętych założeń.

Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów nie może przekroczyć wskaźnika opartego na średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich 3 lat relacji dochodów bieżących, powiększonych o wpływy uzyskane ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem.

Wyłączenia z ograniczeń zadłużenia

Na podstawie art. 243 ust 3a ustawy o finansach publicznych ograniczenia zadłużania nie stosuje się do spłat rat kredytów wraz z należnymi odsetkami, zaciągniętych w związku z umową zawartą na realizację projektu w co najmniej 60% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy finansowanych tymi zobowiązaniami. Powyższe wytyczne zastosowano do finansowania wkładu własnego do projektu pn.: **Termomodernizacja Miejskiego Ośrodka Kultury w Sławkowie ul. Młyńska 14.**

Dofinansowanie UE w kwocie 2 936 982,34 zł w stosunku do całkowitej wartości projektu w kwocie 4 302 998,10 zł, stanowi 68,25 %.

Poniższa tabela przedstawia planowany harmonogram spłat kredytu wraz z należnymi odsetkami ujętymi w prognozie jako wyłączenia z ograniczeń zadłużenia.

Kredyt		2019	2020	2021
Kredyt na finansowanie wkładu własnego do projektu pn.: Termomodernizacja Miejskiego Ośrodka Kultury w Sławkowie ul. Młyńska 14 w 2019 r.	Raty	0,00	11 007,88	10 000,00
	Odsetki	13 753,72	21 693,78	21 356,49
Kredyt na finansowanie wkładu własnego do projektu pn.: Termomodernizacja Miejskiego Ośrodka Kultury w Sławkowie ul. Młyńska 14 w 2020 r.	Raty	0,00	0,00	11 007,88
	Odsetki	0,00	14 670,64	21 693,78
Łącznie	Raty	0,00	11 007,88	21 007,88
	Odsetki	13 753,72	36 364,42	43 050,27
Kredyt		2022	2023	2024
Kredyt na finansowanie wkładu własnego do projektu pn.: Termomodernizacja Miejskiego Ośrodka Kultury w Sławkowie ul. Młyńska 14 w 2019 r.	Raty	10 000,00	10 000,00	16 000,00
	Odsetki	24 523,45	23 953,45	23 481,11
Kredyt na finansowanie wkładu własnego do projektu pn.: Termomodernizacja Miejskiego Ośrodka Kultury w Sławkowie ul. Młyńska 14 w 2020 r.	Raty	10 000,00	10 000,00	10 000,00
	Odsetki	24 693,45	24 323,45	23 953,45
Łącznie	Raty	20 000,00	20 000,00	26 000,00
	Odsetki	49 216,90	48 276,90	47 434,56
Kredyt		2025	2026	2027
Kredyt na finansowanie wkładu własnego do projektu pn.: Termomodernizacja Miejskiego Ośrodka Kultury w Sławkowie ul. Młyńska 14 w 2019 r.	Raty	16 000,00	25 000,00	25 000,00
	Odsetki	22 889,11	22 143,61	21 218,61
Kredyt na finansowanie wkładu własnego do projektu pn.: Termomodernizacja Miejskiego Ośrodka Kultury w Sławkowie ul. Młyńska 14 w 2020 r.	Raty	16 000,00	25 000,00	25 000,00
	Odsetki	23 481,11	22 735,61	21 810,61
Łącznie	Raty	32 000,00	50 000,00	50 000,00
	Odsetki	46 370,22	44 879,22	43 029,22

Kredyt		2028	2029	2030
Kredyt na finansowanie wkładu własnego do projektu pn.: Termomodernizacja Miejskiego Ośrodka Kultury w Sławkowie ul. Młyńska 14 w 2019 r.	Raty	40 000,00	40 000,00	80 000,00
	Odsetki	20 037,78	18 557,78	16 541,73
Kredyt na finansowanie wkładu własnego do projektu pn.: Termomodernizacja Miejskiego Ośrodka Kultury w Sławkowie ul. Młyńska 14 w 2020 r.	Raty	26 000,00	40 000,00	60 000,00
	Odsetki	20 868,56	19 667,78	18 003,22
Łącznie	Raty	66 000,00	80 000,00	140 000,00
	Odsetki	40 906,34	38 225,56	34 544,95
Kredyt		2031	2032	2033
Kredyt na finansowanie wkładu własnego do projektu pn.: Termomodernizacja Miejskiego Ośrodka Kultury w Sławkowie ul. Młyńska 14 w 2019 r.	Raty	80 000,00	80 000,00	80 000,00
	Odsetki	13 676,61	10 761,44	7 796,23
Kredyt na finansowanie wkładu własnego do projektu pn.: Termomodernizacja Miejskiego Ośrodka Kultury w Sławkowie ul. Młyńska 14 w 2020 r.	Raty	90 000,00	90 000,00	90 000,00
	Odsetki	15 386,19	12 106,62	8 770,76
Łącznie	Raty	170 000,00	170 000,00	170 000,00
	Odsetki	29 062,80	22 868,06	16 566,99
Kredyt		2034	2035	Łącznie
Kredyt na finansowanie wkładu własnego do projektu pn.: Termomodernizacja Miejskiego Ośrodka Kultury w Sławkowie ul. Młyńska 14 w 2019 r.	Raty	80 000,00	80 000,00	683 007,88
	Odsetki	4 780,97	1 715,66	288 881,53
Kredyt na finansowanie wkładu własnego do projektu pn.: Termomodernizacja Miejskiego Ośrodka Kultury w Sławkowie ul. Młyńska 14 w 2020 r.	Raty	90 000,00	90 000,00	683 007,88
	Odsetki	5 378,59	1 930,12	279 473,94
Łącznie	Raty	170 000,00	170 000,00	1 366 015,76
	Odsetki	10 159,56	3 645,78	568 355,47

7. Zadłużenie:

Zadłużenie Miasta Sławków z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na dzień 30 września 2018 r. wynosi 10 286 258,26 zł.

Według stanu na dzień 30 września 2018 r. planowane przychody z tytułu kredytów i pożyczek w wysokości 1 337 400,00 zł zostały zrealizowane w kwocie 1 237 400,00 zł.

Według stanu na dzień 30 września 2018 r. planowane rozchody z tytułu spłat kredytów i pożyczek w wysokości 1 427 650,94 zł zostały zrealizowane w kwocie 1 296 229,94 zł.

Planowane zadłużenie Miasta Sławków na dzień 31 grudnia 2018 r. wg stanu budżetu na dzień 30 września 2018 r. wyniosłoby 10 279 601,35 zł. Jednakże ta kwota nie uwzględnia skutków umowy zawartej z Wojewódzkim Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach nr 93/2018/70/OA/poe/U z dnia 22/08/2018 r. w sprawie częściowego umorzenia pożyczki nr 59/2012/70/OA/poe/P w kwocie 24 764,09 zł. Zatem rzeczywiste zadłużenie będzie niższe niż planowane, ale jego ostateczna wysokość zostanie określona po rozliczeniu zadania z WFOŚiGW.

Planowane przychody z tytułu kredytu i pożyczki planowanych do zaciągnięcia w 2019 r. wynoszą 4 588 702,39 zł., a planowane rozchody z tytułu spłat kredytów i pożyczek wynoszą 1 260 012,00 zł.

Uwzględniając powyższe założenia dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów przedstawione w projekcie budżetu Miasta Sławkowa na 2019 rok - planowane zadłużenie Miasta Sławkowa na dzień 31 grudnia 2019 r. wyniesie max. 13 608 291,74 zł.

Prognoza zadłużenia na lata 2020 – 2035:

- 1) 2020 – 15 122 577,35 zł,
- 2) 2021 – 14 358 196,00 zł,
- 3) 2022 – 12 640 228,00 zł,
- 4) 2023 – 11 161 260,00 zł,
- 5) 2024 – 9 656 292,00 zł,
- 6) 2025 – 8 030 324,00 zł,

- 7) 2026 – 6 905 600,00 zł,
- 8) 2027 – 6 063 500,00 zł,
- 9) 2028 – 5 255 000,00 zł,
- 10) 2029 – 4 415 000,00 zł,
- 11) 2030 – 3 755 000,00 zł,
- 12) 2031 – 3 025 000,00 zł,
- 13) 2032 – 2 285 000,00 zł,
- 14) 2033 – 1 545 000,00 zł,
- 15) 2034 – 775 000,00 zł,
- 16) 2035 – 0,00 zł.

Informacja dodatkowa w zakresie przejętych zobowiązań samodzielnych zakładów opieki zdrowotnej:

Gmina Sławków nie przejęła żadnych zobowiązań samodzielnych zakładów opieki zdrowotnej zatem nie zaplanowano kwot dochodów i wydatków związanych z ich regulowaniem.