

Projekt

z dnia 10 czerwca 2020 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR XXII/.../2020
RADY MIEJSKIEJ W SŁAWKOWIE**

z dnia 18 czerwca 2020 r.

w sprawie zmiany uchwały Nr XVII/174/2019 w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sławków na lata 2020 - 2035

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. - o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2020 r., poz. 713), 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 2019 r. poz. 869 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. 1) Załącznik Nr 1 do uchwały Nr XVII/174/2019 Rady Miejskiej w Sławkowie z dnia 30 grudnia 2019 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sławków na lata 2020 - 2035, otrzymuje nowe brzmienie:

- zgodne z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

2) Załącznik Nr 2 do uchwały Nr XVII/174/2019 Rady Miejskiej w Sławkowie z dnia 30 grudnia 2019 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sławków na lata 2020 - 2035, otrzymuje nowe brzmienie:

- zgodne z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

3) Załącznik Nr 3 do uchwały Nr XVII/174/2019 Rady Miejskiej w Sławkowie z dnia 30 grudnia 2019 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sławków na lata 2020 - 2035, 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⁾

2020 - 2035

Załącznik nr 1 do uchwały Nr XXII/ /2020 z dnia 18 czerwca 2020 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:									
			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⁾	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
Wykonanie 2017	33 103 939,14	32 229 824,84	6 931 837,00	93 252,36	4 923 919,00	6 834 596,82	13 446 219,66	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	4 924 341,00	6 487 533,10	14 543 058,92	10 718 312,16	2 505 353,23	13 204,27	2 490 768,36	
Plan 3 kw. 2019	43 270 825,06	34 457 686,66	8 203 471,00	200 000,00	5 269 997,00	6 650 069,24	14 134 149,42	8 726 567,20	8 813 138,40	886 745,00	7 880 393,40	
Wykonanie 2019	38 404 909,56	35 493 328,41	8 281 006,00	167 392,17	5 395 790,00	8 368 004,15	13 266 175,44	7 524 090,42	2 911 581,15	887 658,26	1 905 442,56	
2020	A	54 386 124,53	42 300 666,14	8 402 694,00	200 000,00	5 551 578,00	9 869 505,00	18 276 889,14	7 826 408,49	12 085 458,39	663 200,00	11 384 357,95
	B	1 607 328,08	-42 564,73	0,00	0,00	0,00	62 805,66	-105 370,39	-98 798,39	1 649 892,81	0,00	1 649 892,81
	C	52 778 796,45	42 343 230,87	8 402 694,00	200 000,00	5 551 578,00	9 806 699,34	18 382 259,53	7 925 206,88	10 435 565,58	663 200,00	9 734 465,14
2021	A	45 882 310,30	44 052 310,30	8 682 952,78	206 600,00	5 790 613,72	10 044 309,39	19 327 834,41	9 848 950,00	1 830 000,00	400 000,00	1 430 000,00
	B	1 430 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 430 000,00	1 430 000,00	0,00	1 430 000,00
	C	44 452 310,30	44 052 310,30	8 682 952,78	206 600,00	5 790 613,72	10 044 309,39	19 327 834,41	8 418 950,00	400 000,00	400 000,00	0,00
2022	A	45 706 036,54	45 506 036,54	8 969 490,22	213 417,80	5 981 703,98	10 375 771,60	19 965 652,94	8 696 775,35	200 000,00	200 000,00	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	45 706 036,54	45 506 036,54	8 969 490,22	213 417,80	5 981 703,98	10 375 771,60	19 965 652,94	8 696 775,35	200 000,00	200 000,00	0,00

2023	A	46 871 217,63	46 871 217,63	9 238 574,93	219 820,33	6 161 155,10	10 687 044,75	20 564 622,52	8 957 678,61	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	46 871 217,63	46 871 217,63	9 238 574,93	219 820,33	6 161 155,10	10 687 044,75	20 564 622,52	8 957 678,61	0,00	0,00	0,00
2024	A	48 277 354,16	48 277 354,16	9 515 732,17	226 414,94	6 345 989,75	11 007 656,09	21 181 561,21	9 226 408,97	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	48 277 354,16	48 277 354,16	9 515 732,17	226 414,94	6 345 989,75	11 007 656,09	21 181 561,21	9 226 408,97	0,00	0,00	0,00
2025	A	49 725 674,79	49 725 674,79	9 801 204,14	233 207,39	6 536 369,44	11 337 885,77	21 817 008,05	9 503 201,24	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	49 725 674,79	49 725 674,79	9 801 204,14	233 207,39	6 536 369,44	11 337 885,77	21 817 008,05	9 503 201,24	0,00	0,00	0,00
2026	A	51 217 445,03	51 217 445,03	10 095 240,26	240 203,61	6 732 460,52	11 678 022,34	22 471 518,29	9 788 297,28	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	51 217 445,03	51 217 445,03	10 095 240,26	240 203,61	6 732 460,52	11 678 022,34	22 471 518,29	9 788 297,28	0,00	0,00	0,00
2027	A	52 344 228,82	52 344 228,82	10 317 335,55	245 488,09	6 880 574,66	11 934 938,84	22 965 891,68	10 003 639,82	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	52 344 228,82	52 344 228,82	10 317 335,55	245 488,09	6 880 574,66	11 934 938,84	22 965 891,68	10 003 639,82	0,00	0,00	0,00
2028	A	53 495 801,86	53 495 801,86	10 544 316,93	250 888,83	7 031 947,30	12 197 507,49	23 471 141,31	10 223 719,89	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	53 495 801,86	53 495 801,86	10 544 316,93	250 888,83	7 031 947,30	12 197 507,49	23 471 141,31	10 223 719,89	0,00	0,00	0,00
2029	A	54 672 709,50	54 672 709,50	10 776 291,90	256 408,39	7 186 650,14	12 465 852,65	23 987 506,41	10 448 641,73	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	54 672 709,50	54 672 709,50	10 776 291,90	256 408,39	7 186 650,14	12 465 852,65	23 987 506,41	10 448 641,73	0,00	0,00	0,00
2030	A	55 875 509,11	55 875 509,11	11 013 370,32	262 049,37	7 344 756,44	12 740 101,41	24 515 231,56	10 678 511,85	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	55 875 509,11	55 875 509,11	11 013 370,32	262 049,37	7 344 756,44	12 740 101,41	24 515 231,56	10 678 511,85	0,00	0,00	0,00
2031	A	57 104 770,31	57 104 770,31	11 255 664,47	267 814,46	7 506 341,08	13 020 383,64	25 054 566,65	10 913 439,11	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	57 104 770,31	57 104 770,31	11 255 664,47	267 814,46	7 506 341,08	13 020 383,64	25 054 566,65	10 913 439,11	0,00	0,00	0,00
2032	A	58 361 075,25	58 361 075,25	11 503 289,09	273 706,37	7 671 480,59	13 306 832,08	25 605 767,12	11 153 534,77	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	58 361 075,25	58 361 075,25	11 503 289,09	273 706,37	7 671 480,59	13 306 832,08	25 605 767,12	11 153 534,77	0,00	0,00	0,00
2033	A	59 645 018,91	59 645 018,91	11 756 361,45	279 727,91	7 840 253,16	13 599 582,39	26 169 093,99	11 398 912,53	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	59 645 018,91	59 645 018,91	11 756 361,45	279 727,91	7 840 253,16	13 599 582,39	26 169 093,99	11 398 912,53	0,00	0,00	0,00

2034	A	60 957 209,32	60 957 209,32	12 015 001,40	285 881,93	8 012 738,73	13 898 773,20	26 744 814,06	11 649 688,61	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	60 957 209,32	60 957 209,32	12 015 001,40	285 881,93	8 012 738,73	13 898 773,20	26 744 814,06	11 649 688,61	0,00	0,00	0,00
2035	A	62 298 267,93	62 298 267,93	12 279 331,43	292 171,33	8 189 018,98	14 204 546,21	27 333 199,97	11 905 981,76	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	62 298 267,93	62 298 267,93	12 279 331,43	292 171,33	8 189 018,98	14 204 546,21	27 333 199,97	11 905 981,76	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, 1622 i 1649), 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	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
					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
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	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
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	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	3 754 814,41	3 754 814,41	55 907,50	
Plan 3 kw. 2019	48 061 169,21	33 782 728,76	14 998 669,43	0,00	0,00	300 000,00	0,00	2 000,00	14 278 440,45	14 278 440,45	405 000,00	
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	7 864 979,89	7 864 979,89	263 536,89	
2020	A	56 055 122,74	42 133 502,86	17 650 973,83	0,00	0,00	423 000,00	0,00	0,00	13 921 619,88	13 921 619,88	359 000,00
	B	1 607 328,08	47 805,66	25 160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 559 522,42	1 559 522,42	0,00	
	C	54 447 794,66	42 085 697,20	17 625 813,83	0,00	0,00	423 000,00	0,00	0,00	12 362 097,46	12 362 097,46	359 000,00
2021	A	45 180 381,81	43 026 359,59	18 347 471,32	0,00	0,00	419 073,99	0,00	0,00	2 154 022,22	2 154 022,22	0,00
	B	1 430 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 430 000,00	1 430 000,00	0,00	
	C	43 750 381,81	43 026 359,59	18 347 471,32	0,00	0,00	419 073,99	0,00	0,00	724 022,22	724 022,22	0,00
2022	A	44 624 448,54	43 886 886,78	18 989 632,82	0,00	0,00	388 818,17	0,00	0,00	737 561,76	737 561,76	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	C	44 624 448,54	43 886 886,78	18 989 632,82	0,00	0,00	388 818,17	0,00	0,00	737 561,76	737 561,76	0,00
2023	A	45 828 629,63	44 984 058,95	19 654 269,96	0,00	0,00	353 120,87	0,00	0,00	844 570,68	844 570,68	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	C	45 828 629,63	44 984 058,95	19 654 269,96	0,00	0,00	353 120,87	0,00	0,00	844 570,68	844 570,68	0,00
2024	A	47 012 766,16	46 108 660,42	20 342 169,41	0,00	0,00	315 892,47	0,00	0,00	904 105,74	904 105,74	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	C	47 012 766,16	46 108 660,42	20 342 169,41	0,00	0,00	315 892,47	0,00	0,00	904 105,74	904 105,74	0,00

2025	A	48 161 086,79	47 261 376,94	21 054 145,34	0,00	0,00	266 802,61	0,00	0,00	899 709,85	899 709,85	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	48 161 086,79	47 261 376,94	21 054 145,34	0,00	0,00	266 802,61	0,00	0,00	899 709,85	899 709,85	0,00
2026	A	50 063 101,03	48 442 911,36	21 791 040,43	0,00	0,00	223 708,07	0,00	0,00	1 620 189,67	1 620 189,67	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	50 063 101,03	48 442 911,36	21 791 040,43	0,00	0,00	223 708,07	0,00	0,00	1 620 189,67	1 620 189,67	0,00
2027	A	51 417 508,82	49 653 984,14	22 553 726,85	0,00	0,00	188 121,23	0,00	0,00	1 763 524,68	1 763 524,68	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
	C	51 417 508,82	49 653 984,14	22 553 726,85	0,00	0,00	188 121,23	0,00	0,00	1 763 524,68	1 763 524,68	0,00
2028	A	52 583 078,43	50 895 333,75	23 343 107,28	0,00	0,00	157 582,05	0,00	0,00	1 687 744,68	1 687 744,68	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
	C	52 583 078,43	50 895 333,75	23 343 107,28	0,00	0,00	157 582,05	0,00	0,00	1 687 744,68	1 687 744,68	0,00
2029	A	53 807 709,50	52 167 717,09	24 160 116,04	0,00	0,00	128 520,65	0,00	0,00	1 639 992,41	1 639 992,41	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	53 807 709,50	52 167 717,09	24 160 116,04	0,00	0,00	128 520,65	0,00	0,00	1 639 992,41	1 639 992,41	0,00
2030	A	55 250 509,11	53 471 910,02	25 005 720,10	0,00	0,00	121 769,68	0,00	0,00	1 778 599,09	1 778 599,09	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	55 250 509,11	53 471 910,02	25 005 720,10	0,00	0,00	121 769,68	0,00	0,00	1 778 599,09	1 778 599,09	0,00
2031	A	56 459 770,31	54 808 707,77	25 880 920,30	0,00	0,00	98 979,98	0,00	0,00	1 651 062,54	1 651 062,54	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
	C	56 459 770,31	54 808 707,77	25 880 920,30	0,00	0,00	98 979,98	0,00	0,00	1 651 062,54	1 651 062,54	0,00
2032	A	57 711 075,25	56 178 925,46	26 786 752,52	0,00	0,00	75 561,46	0,00	0,00	1 532 149,79	1 532 149,79	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	57 711 075,25	56 178 925,46	26 786 752,52	0,00	0,00	75 561,46	0,00	0,00	1 532 149,79	1 532 149,79	0,00
2033	A	58 995 018,91	57 583 398,60	27 724 288,85	0,00	0,00	51 373,31	0,00	0,00	1 411 620,31	1 411 620,31	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	58 995 018,91	57 583 398,60	27 724 288,85	0,00	0,00	51 373,31	0,00	0,00	1 411 620,31	1 411 620,31	0,00
2034	A	60 307 209,32	59 022 983,56	28 694 638,96	0,00	0,00	26 778,52	0,00	0,00	1 284 225,76	1 284 225,76	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
	C	60 307 209,32	59 022 983,56	28 694 638,96	0,00	0,00	26 778,52	0,00	0,00	1 284 225,76	1 284 225,76	0,00
2035	A	61 968 267,93	60 498 558,15	29 698 951,33	0,00	0,00	7 355,03	0,00	0,00	1 469 709,78	1 469 709,78	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	61 968 267,93	60 498 558,15	29 698 951,33	0,00	0,00	7 355,03	0,00	0,00	1 469 709,78	1 469 709,78	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^X	w tym:	Przychody budżetu ^X	z tego:						
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^X	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{X 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^X	w tym:	
					na pokrycie deficytu budżetu ^X		na pokrycie deficytu budżetu ^X		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 2017	-738 115,57	0,00	2 448 487,61	180 467,43	180 467,43	0,00	0,00	2 268 020,18	557 648,14	
Wykonanie 2018	1 241 943,78	0,00	2 327 499,48	1 198 446,53	0,00	0,00	0,00	1 129 052,95	0,00	
Plan 3 kw. 2019	-4 790 344,15	0,00	6 090 664,59	3 948 872,27	3 948 872,27	0,00	0,00	2 141 792,32	841 471,88	
Wykonanie 2019	-3 449 922,24	0,00	5 147 908,02	3 006 115,70	3 006 115,70	0,00	0,00	2 141 792,32	443 817,95	
2020	A	-1 668 998,21	0,00	3 204 112,48	2 782 327,14	1 247 212,87	32 913,68	32 913,68	388 871,66	388 871,66
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	-1 668 998,21	0,00	3 204 112,48	2 782 327,14	1 247 212,87	32 913,68	32 913,68	388 871,66	388 871,66
2021	A	701 928,49	701 928,49	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	701 928,49	701 928,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	A	1 081 588,00	1 081 588,00	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	1 081 588,00	1 081 588,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	A	1 042 588,00	1 042 588,00	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	1 042 588,00	1 042 588,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	A	1 264 588,00	1 264 588,00	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	1 264 588,00	1 264 588,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2025	A	1 564 588,00	1 564 588,00	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	1 564 588,00	1 564 588,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	A	1 154 344,00	1 154 344,00	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	1 154 344,00	1 154 344,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	A	926 720,00	926 720,00	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	926 720,00	926 720,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	A	912 723,43	912 723,43	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	912 723,43	912 723,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	A	865 000,00	865 000,00	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	865 000,00	865 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	A	625 000,00	625 000,00	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	625 000,00	625 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	A	645 000,00	645 000,00	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	645 000,00	645 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	A	650 000,00	650 000,00	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	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	A	650 000,00	650 000,00	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	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	A	650 000,00	650 000,00	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	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	A	330 000,00	330 000,00	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	330 000,00	330 000,00	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 zaciąganiem 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	w tym:	
								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 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
Plan 3 kw. 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 320,44	1 300 320,44	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
2020	A	0,00	0,00	0,00	1 535 114,27	1 535 114,27	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	1 535 114,27	1 535 114,27	0,00	0,00	0,00
2021	A	0,00	0,00	0,00	701 928,49	701 928,49	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	701 928,49	701 928,49	0,00	0,00	0,00
2022	A	0,00	0,00	0,00	1 081 588,00	1 081 588,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	1 081 588,00	1 081 588,00	0,00	0,00	0,00
2023	A	0,00	0,00	0,00	1 042 588,00	1 042 588,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	1 042 588,00	1 042 588,00	0,00	0,00	0,00
2024	A	0,00	0,00	0,00	1 264 588,00	1 264 588,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	1 264 588,00	1 264 588,00	0,00	0,00	0,00

2025	A	0,00	0,00	0,00	0,00	1 564 588,00	1 564 588,00	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	1 564 588,00	1 564 588,00	0,00	0,00	0,00
2026	A	0,00	0,00	0,00	0,00	1 154 344,00	1 154 344,00	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	1 154 344,00	1 154 344,00	0,00	0,00	0,00
2027	A	0,00	0,00	0,00	0,00	926 720,00	926 720,00	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	926 720,00	926 720,00	0,00	0,00	0,00
2028	A	0,00	0,00	0,00	0,00	912 723,43	912 723,43	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	912 723,43	912 723,43	0,00	0,00	0,00
2029	A	0,00	0,00	0,00	0,00	865 000,00	865 000,00	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	865 000,00	865 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	A	0,00	0,00	0,00	0,00	625 000,00	625 000,00	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	625 000,00	625 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	A	0,00	0,00	0,00	0,00	645 000,00	645 000,00	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	645 000,00	645 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	A	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00	650 000,00	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	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	A	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00	650 000,00	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	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	A	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00	650 000,00	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	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	A	0,00	0,00	0,00	0,00	330 000,00	330 000,00	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	330 000,00	330 000,00	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:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	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, w tym:							kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi	
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu						
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	5.2	6	6.1	7.1	7.2		
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	10 369 852,29	0,00	1 439 577,34	3 707 597,52		
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	10 115 883,79	0,00	2 491 404,96	3 620 457,91		
Plan 3 kw. 2019	x	x	x	x	0,00	12 764 435,62	0,00	674 957,90	2 816 750,22		
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	12 077 527,93	260 672,88	1 503 476,50	3 645 268,82		
2020	A	0,00	0,00	0,00	0,00	13 270 808,48	206 740,56	167 163,28	588 948,62		
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-90 370,39	-90 370,39		
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	13 270 808,48	206 740,56	257 533,67	679 319,01		
2021	A	x	x	x	0,00	12 514 947,67	152 808,24	1 025 950,71	1 025 950,71		
	B	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	C	x	x	x	0,00	12 514 947,67	152 808,24	1 025 950,71	1 025 950,71		
2022	A	x	x	x	0,00	11 379 427,35	98 875,92	1 619 149,76	1 619 149,76		
	B	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	C	x	x	x	0,00	11 379 427,35	98 875,92	1 619 149,76	1 619 149,76		
2023	A	x	x	x	0,00	10 282 907,03	44 943,60	1 887 158,68	1 887 158,68		
	B	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	C	x	x	x	0,00	10 282 907,03	44 943,60	1 887 158,68	1 887 158,68		
2024	A	x	x	x	0,00	8 973 375,43	0,00	2 168 693,74	2 168 693,74		
	B	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	C	x	x	x	0,00	8 973 375,43	0,00	2 168 693,74	2 168 693,74		

2025	A	x	x	x	x	0,00	7 408 787,43	0,00	2 464 297,85	2 464 297,85
	B	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	x	x	x	x	0,00	7 408 787,43	0,00	2 464 297,85	2 464 297,85
2026	A	x	x	x	x	0,00	6 254 443,43	0,00	2 774 533,67	2 774 533,67
	B	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	x	x	x	x	0,00	6 254 443,43	0,00	2 774 533,67	2 774 533,67
2027	A	x	x	x	x	0,00	5 327 723,43	0,00	2 690 244,68	2 690 244,68
	B	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	x	x	x	x	0,00	5 327 723,43	0,00	2 690 244,68	2 690 244,68
2028	A	x	x	x	x	0,00	4 415 000,00	0,00	2 600 468,11	2 600 468,11
	B	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	x	x	x	x	0,00	4 415 000,00	0,00	2 600 468,11	2 600 468,11
2029	A	x	x	x	x	0,00	3 550 000,00	0,00	2 504 992,41	2 504 992,41
	B	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	x	x	x	x	0,00	3 550 000,00	0,00	2 504 992,41	2 504 992,41
2030	A	x	x	x	x	0,00	2 925 000,00	0,00	2 403 599,09	2 403 599,09
	B	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	x	x	x	x	0,00	2 925 000,00	0,00	2 403 599,09	2 403 599,09
2031	A	x	x	x	x	0,00	2 280 000,00	0,00	2 296 062,54	2 296 062,54
	B	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	x	x	x	x	0,00	2 280 000,00	0,00	2 296 062,54	2 296 062,54
2032	A	x	x	x	x	0,00	1 630 000,00	0,00	2 182 149,79	2 182 149,79
	B	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	x	x	x	x	0,00	1 630 000,00	0,00	2 182 149,79	2 182 149,79
2033	A	x	x	x	x	0,00	980 000,00	0,00	2 061 620,31	2 061 620,31
	B	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	x	x	x	x	0,00	980 000,00	0,00	2 061 620,31	2 061 620,31
2034	A	x	x	x	x	0,00	330 000,00	0,00	1 934 225,76	1 934 225,76
	B	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	x	x	x	x	0,00	330 000,00	0,00	1 934 225,76	1 934 225,76
2035	A	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	1 799 709,78	1 799 709,78
	B	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	1 799 709,78	1 799 709,78

^{B)} Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia w szczególności o przychody określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 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 2017	0,00%	x	7,53%	x	x	x	x	
Wykonanie 2018	0,00%	x	9,97%	x	x	x	x	
Plan 3 kw. 2019	0,00%	3,48%	6,67%	x	x	x	x	
Wykonanie 2019	0,00%	6,45%	9,72%	x	x	x	x	
2020	A	6,04%	1,82%	3,86%	8,06%	9,07%	TAK	TAK
	B	0,02%	-0,27%	1,03%	1,04%	0,99%	TAK	TAK
	C	6,02%	2,09%	2,83%	7,02%	8,08%	TAK	TAK
2021	A	3,30%	4,25%	5,43%	6,83%	7,85%	TAK	TAK
	B	0,00%	0,00%	1,24%	1,02%	0,98%	TAK	TAK
	C	3,30%	4,25%	4,19%	5,81%	6,87%	TAK	TAK
2022	A	4,19%	5,72%	6,29%	5,32%	6,34%	TAK	TAK
	B	0,00%	0,00%	1,11%	1,12%	1,08%	TAK	TAK
	C	4,19%	5,72%	5,18%	4,20%	5,26%	TAK	TAK
2023	A	3,86%	6,19%	6,19%	5,19%	5,19%	TAK	TAK
	B	0,00%	0,00%	0,97%	1,12%	1,12%	TAK	TAK
	C	3,86%	6,19%	5,22%	4,07%	4,07%	TAK	TAK
2024	A	4,24%	6,67%	6,67%	5,97%	5,97%	TAK	TAK
	B	0,00%	0,00%	0,85%	1,11%	1,11%	TAK	TAK
	C	4,24%	6,67%	5,82%	4,86%	4,86%	TAK	TAK

2025	A	4,77%	7,11%	x	6,38%	6,38%	TAK	TAK
	B	0,00%	0,00%	x	0,97%	0,97%	TAK	TAK
	C	4,77%	7,11%	x	5,41%	5,41%	TAK	TAK
2026	A	3,49%	7,58%	x	5,03%	5,46%	TAK	TAK
	B	0,00%	0,00%	x	-0,04%	-0,04%	NIE	NIE
	C	3,49%	7,58%	x	5,07%	5,50%	TAK	TAK
2027	A	2,76%	7,12%	x	5,62%	5,62%	TAK	TAK
	B	0,00%	0,00%	x	-0,04%	-0,04%	NIE	NIE
	C	2,76%	7,12%	x	5,66%	5,66%	TAK	TAK
2028	A	2,59%	6,68%	x	6,38%	6,38%	TAK	TAK
	B	0,00%	0,00%	x	0,00%	0,00%	TAK	TAK
	C	2,59%	6,68%	x	6,38%	6,38%	TAK	TAK
2029	A	2,35%	6,24%	x	6,72%	6,72%	TAK	TAK
	B	0,00%	0,00%	x	0,00%	0,00%	TAK	TAK
	C	2,35%	6,24%	x	6,72%	6,72%	TAK	TAK
2030	A	1,73%	5,85%	x	6,80%	6,80%	TAK	TAK
	B	0,00%	0,00%	x	0,00%	0,00%	TAK	TAK
	C	1,73%	5,85%	x	6,80%	6,80%	TAK	TAK
2031	A	1,69%	5,43%	x	6,75%	6,75%	TAK	TAK
	B	0,00%	0,00%	x	0,00%	0,00%	TAK	TAK
	C	1,69%	5,43%	x	6,75%	6,75%	TAK	TAK
2032	A	1,61%	5,01%	x	6,57%	6,57%	TAK	TAK
	B	0,00%	0,00%	x	0,00%	0,00%	TAK	TAK
	C	1,61%	5,01%	x	6,57%	6,57%	TAK	TAK
2033	A	1,52%	4,59%	x	6,27%	6,27%	TAK	TAK
	B	0,00%	0,00%	x	0,00%	0,00%	TAK	TAK
	C	1,52%	4,59%	x	6,27%	6,27%	TAK	TAK
2034	A	1,44%	4,17%	x	5,85%	5,85%	TAK	TAK
	B	0,00%	0,00%	x	0,00%	0,00%	TAK	TAK
	C	1,44%	4,17%	x	5,85%	5,85%	TAK	TAK
2035	A	0,70%	3,76%	x	5,42%	5,42%	TAK	TAK
	B	0,00%	0,00%	x	0,00%	0,00%	TAK	TAK
	C	0,70%	3,76%	x	5,42%	5,42%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:	
										środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	
Wykonanie 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	50 687,53	824 311,07	824 311,07	824 311,07	8 100,60	8 100,60	6 876,56	
Plan 3 kw. 2019	7 945,31	7 945,31	7 945,31	6 230 528,40	6 230 528,40	5 762 465,45	0,00	0,00	0,00	
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	
2020	A	60 000,00	60 000,00	60 000,00	9 677 725,95	9 677 725,95	8 783 157,92	60 000,00	60 000,00	60 000,00
	B	0,00	0,00	0,00	1 649 892,81	1 649 892,81	1 453 522,60	0,00	0,00	0,00
	C	60 000,00	60 000,00	60 000,00	8 027 833,14	8 027 833,14	7 329 635,32	60 000,00	60 000,00	60 000,00
2021	A	0,00	0,00	0,00	1 430 000,00	1 430 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	1 430 000,00	1 430 000,00	1 300 000,00	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
2022	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
2023	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
2024	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

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	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
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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^X	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2017	1 818 121,26	1 818 121,26	1 098 454,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	656 681,91	656 681,91	488 806,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	11 346 451,45	11 346 451,45	5 629 178,24	8 913 934,92	2 082 301,57	6 831 633,35	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	5 509 682,84	5 509 682,84	3 380 159,90	8 913 934,92	2 082 301,57	6 831 633,35	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	A	12 025 619,88	12 025 619,88	5 725 619,88	9 666 950,10	3 080 092,32	6 586 857,78	0,00	0,00	0,00
	B	1 354 522,42	1 354 522,42	1 644 522,42	6 586 857,78	0,00	6 586 857,78	0,00	0,00	0,00
	C	10 671 097,46	10 671 097,46	4 081 097,46	3 080 092,32	3 080 092,32	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	A	1 430 000,00	1 430 000,00	1 000 000,00	2 406 932,32	976 932,32	1 430 000,00	0,00	0,00	0,00
	B	1 430 000,00	1 430 000,00	1 000 000,00	1 430 000,00	0,00	1 430 000,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	976 932,32	976 932,32	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	A	0,00	0,00	0,00	53 932,32	53 932,32	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	53 932,32	53 932,32	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	A	0,00	0,00	0,00	53 932,32	53 932,32	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	53 932,32	53 932,32	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	A	0,00	0,00	0,00	44 943,60	44 943,60	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	44 943,60	44 943,60	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych								
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:				Wydatki z tytułu wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	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
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	-30 250,46	x
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	-24 764,09	x
Plan 3 kw. 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-28 944,00	x
2020	A	1 535 114,27	53 932,32	0,00	53 932,32	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
	C	1 535 114,27	53 932,32	0,00	53 932,32	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	A	659 001,35	53 932,32	0,00	53 932,32	0,00	0,00	0,00	x
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
	C	659 001,35	53 932,32	0,00	53 932,32	0,00	0,00	0,00	x
2022	A	1 026 388,00	53 932,32	0,00	53 932,32	0,00	0,00	0,00	x
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
	C	1 026 388,00	53 932,32	0,00	53 932,32	0,00	0,00	0,00	x
2023	A	987 388,00	53 932,32	0,00	53 932,32	0,00	0,00	0,00	x
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
	C	987 388,00	53 932,32	0,00	53 932,32	0,00	0,00	0,00	x
2024	A	1 209 388,00	44 943,60	0,00	44 943,60	0,00	0,00	0,00	x
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
	C	1 209 388,00	44 943,60	0,00	44 943,60	0,00	0,00	0,00	x

2025	A	1 509 388,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
	C	1 509 388,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2026	A	978 144,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
	C	978 144,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2027	A	665 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
	C	665 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2028	A	651 523,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
	C	651 523,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2029	A	625 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
	C	625 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2030	A	325 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
	C	325 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2031	A	325 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
	C	325 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2032	A	330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
	C	330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2033	A	330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
	C	330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2034	A	330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
	C	330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x

2035	A	330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
	C	330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x

* 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

2020 - 2035

kwoty w
zł

Załącznik nr 2 do uchwały Nr XXII/ /2020 z dnia 18 czerwca 2020 r.

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				14 062 717,34	9 666 950,10	2 406 932,32	53 932,32	53 932,32	44 943,60
1.a	- wydatki bieżące				6 045 859,56	3 080 092,32	976 932,32	53 932,32	53 932,32	44 943,60
1.b	- wydatki majątkowe				8 016 857,78	6 586 857,78	1 430 000,00	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:				8 016 857,78	6 586 857,78	1 430 000,00	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				8 016 857,78	6 586 857,78	1 430 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	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	2020	2021	8 016 857,78	6 586 857,78	1 430 000,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				6 045 859,56	3 080 092,32	976 932,32	53 932,32	53 932,32	44 943,60
1.3.1	- wydatki bieżące				6 045 859,56	3 080 092,32	976 932,32	53 932,32	53 932,32	44 943,60

Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit zobowiązań
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 982 459,98
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	127 500,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 854 959,98
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 854 959,98

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 854 959,98
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 854 959,98

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	127 500,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	127 500,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024
			od	do						
1.3.1.1	<i>Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu miasta Sławkowa - Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu miasta Sławkowa</i>	Urząd Miasta Sławków	2015	2021	4 917 760,00	2 600 000,00	920 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	<i>Organizacja dowozu uczniów do szkół i przedszkoli - Organizacja dowozu uczniów do szkół i przedszkoli</i>	Urząd Miasta Sławków	2018	2020	520 000,00	168 160,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	<i>Leasing operacyjny wozu asenizacyjnego - Leasing operacyjny wozu asenizacyjnego</i>	Urząd Miasta Sławków	2018	2024	319 099,56	53 932,32	53 932,32	53 932,32	53 932,32	44 943,60
1.3.1.4	<i>Zabezpieczenie rezerwowych dostaw wody do Miasta Sławkowa - Dywersyfikacja dostaw wody dla odbiorców na terenie Gminy Sławków</i>	Urząd Miasta Sławków	2018	2021	34 000,00	3 000,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	<i>Weryfikacja prawidłowości rozliczeń Gminy Sławków w zakresie podatku od towarów i usług - Zmniejszenie obciążeń podatkowych gminy w zakresie podatku od towarów i usług</i>	Urząd Miasta Sławków	2019	2020	255 000,00	255 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit zobowiązań
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	127 500,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik Nr 3 do uchwały Nr XXII/.../2020

Rady Miejskiej w Sławkowie

z dnia 18 czerwca 2020 r.

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2020 – 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 1 października 2019 roku zmieniającym rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sławków jest projekt uchwały budżetowej na 2020 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Sławków za lata 2017 i 2018, wartości planowane na koniec III kwartału 2019 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 (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 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 2020-2035.

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 28 maja 2019 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2020 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2021-2035 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	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
PKB	3,70%	3,40%	3,30%	3,10%	3,00%	3,00%	
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	
Wskaźnik	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
PKB	3,00%	2,90%	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 – 28 maja 2019 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2019.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2020 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2020 rok. Wysokość wydatków bieżących w latach 2021-2022 rośnie o 2% licząc rok do roku, a więc o 0,5 % wolniej niż wskaźniki inflacji (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.

2. Dochody

1. Dostosowano dane prognozy finansowej do zmian dokonanych w budżecie miasta w zakresie dochodów dla 2020 r.:

- dochody ogółem zwiększono o kwotę 1 607 328,08 zł,
- dochody bieżące zmniejszono o kwotę 42 564,73 zł,
- dochody bieżące z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące zwiększono o kwotę 62 805,66 zł,
- pozostałe dochody bieżące z podatku od nieruchomości zmniejszono o kwotę 98 798,39 zł,
- dochody majątkowe zwiększono o kwotę 1 649 892,81 zł,
- dochody majątkowe z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje zwiększono o kwotę 1 649 892,81 zł.

2. Dostosowano dane prognozy finansowej w zakresie dochodów dla 2021 r.:

- dochody ogółem zwiększono o kwotę 1 430 000,00 zł,
- dochody majątkowe zwiększono o kwotę 1 430 000,00 zł,
- dochody majątkowe z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje zwiększono o kwotę 1 430 000,00 zł.

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. Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych.
2. Udział we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych.
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: z podatku od nieruchomości).

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. Dochody ze sprzedaży majątku.
2. Dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

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%	Do 100,00%
Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	0,00%	Do 100,00%
Subwencja ogólna	0,00%	Do 100,00%
Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		
Pozostałe dochody	0,00%	Do 100,00%
Dochody z podatku od nieruchomości	0,00%	Do 100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

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 2020-2035 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 2020 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.

Pozostałe dochody

Kategorie „Pozostałe dochody” w 2020 r. wyliczono na podstawie budżetu 2020 r. W kolejnych latach prognozy założono wzrost w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB.

Podatek od nieruchomości

Zgodnie z art. 5 ustawy z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych (Dz. U. z 2019 r., poz. 1170 ze zm.) Rada gminy, w drodze uchwały, określa wysokość stawek podatku od nieruchomości. Stawki te nie mogą być wyższe niż maksymalne, ustalane corocznie przez Ministra Finansów.

Stawki te corocznie podlegają zmianie na następny rok podatkowy, z uwzględnieniem wskaźnika wzrostu cen detalicznych towarów i usług konsumpcyjnych w okresie pierwszego półrocza danego roku w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego. Według komunikatu Prezesa GUS z dnia 15 lipca 2019 r. (M.P.2019.689), wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych w I półroczu 2019 r., w stosunku do I półrocza 2018 r. wyniósł 101,8 % (wzrost cen o 1,8 %).

Minister Finansów w dniu 24 lipca 2019 roku podpisał obwieszczenie w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych w 2020 roku (MP.2019.738), które wynoszą:

1) od gruntów:

- a) związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej, bez względu na sposób zakwalifikowania w ewidencji gruntów i budynków – **0,95 zł** od 1 m² powierzchni,
- b) pod wodami powierzchniowymi stojącymi lub wodami powierzchniowymi płynącymi jezior i zbiorników sztucznych - **4,80 zł** od 1 ha powierzchni,
- c) pozostałych, w tym zajętych na prowadzenie odpłatnej statutowej działalności pożytku publicznego przez organizacje pożytku publicznego - **0,50 zł** od 1 m² powierzchni,
- d) niezabudowanych objętych obszarem rewitalizacji, o którym mowa w ustawie z dnia 9 października 2015 r. o rewitalizacji (Dz. U. poz. 1777), i położonych na terenach, dla których miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego przewiduje przeznaczenie pod zabudowę mieszkaniową, usługową albo zabudowę o przeznaczeniu mieszanym obejmującym wyłącznie te rodzaje zabudowy, jeżeli od dnia wejścia w życie tego planu w odniesieniu do tych gruntów upłynął okres 4 lat, a w tym czasie nie zakończono budowy zgodnie z przepisami prawa budowlanego – **3,15 zł** od 1 m² powierzchni;

2) od budynków lub ich części:

- a) mieszkalnych - **0,81 zł** od 1 m² powierzchni użytkowej,
- b) związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz od budynków mieszkalnych lub ich części zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej – **23,90 zł** od 1 m² powierzchni użytkowej,
- c) zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej w zakresie obrotu kwalifikowanym materiałem siewnym – **11,18 zł** od 1 m² powierzchni użytkowej,
- d) związanych z udzielaniem świadczeń zdrowotnych w rozumieniu przepisów o działalności leczniczej, zajętych przez podmioty udzielające tych świadczeń – **4,87 zł** od 1 m² powierzchni użytkowej,
- e) pozostałych, w tym zajętych na prowadzenie odpłatnej statutowej działalności pożytku publicznego przez organizacje pożytku publicznego – **8,05 zł** od 1 m² powierzchni użytkowej.

Uchwała Nr XIII/138/2019 Rady Miejskiej w Sławkowie z dnia 24 października 2019 r. określiła stawki podatkowe na poziomie maksymalnym za wyjątkiem stawki dla budynków pozostałych, która została obniżona do wysokości 5,90 zł (max. 8,05 zł) oraz stawki dla gruntów niezabudowanych objętych obszarem rewitalizacji, która została obniżona do wysokości 2,98 zł (max. 3,15 zł).

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. Założono wzrost 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 2020-2022 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano w łącznej kwocie **1 263 200,00 zł**. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych z 2019 r., należy

stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

W latach 2020-2022 Gmina wystawi do sprzedaży 8 działek zlokalizowanych w Sławkowie przy ul. Słonecznikowej i 3 działki przy ul. Armii Krajowej, przeznaczone pod zabudowę mieszkaniową jednorodzinną, jedną nieruchomość przeznaczoną na działalność handlową i rzemieślniczą, położoną przy ul. Jagiellońskiej oraz jedną nieruchomość przeznaczoną na działalność handlową, położoną w rejonie ulic Żupniczej i Kołdaczka.

Przedmiotowe nieruchomości nie były wcześniej przedmiotem postępowań przetargowych oraz posiadają niezbędną infrastrukturę techniczną. Łączna szacunkowa wartość ww. nieruchomości wynosi **1 400 560,00 zł**.

Wstępnie do sprzedaży w 2020 r. wyznaczono:

1) działki przy ul. Słonecznikowej:

- nr 4436/13 o pow. 0,0740 ha, wartość szacunkowa – 58 342 zł,
- nr 4436/14 pow. 0,1049 ha, wartość szacunkowa - 82 703 zł,
- nr 4436/15 pow. 0,1436 ha, wartość szacunkowa – 107 700 zł,

2) działki przy ul. Armii Krajowej:

- nr 4375/1 o pow. 0,1440 ha, wartość szacunkowa – 106 560 zł,
- nr 4375/2 i nr 6015/2 o łącznej pow. 0,1190 ha, wartość szacunkowa – 88 060 zł,
- nr 6015/4 i nr 4377/5 o łącznej pow. 0,0978 ha, wartość szacunkowa – 72 372 zł,

3) zabudowana nieruchomość przy ul. Jagiellońskiej:

- dz. nr 2052/38 o pow. 0,0267 ha, wartość szacunkowa – 48 000 zł,

Wstępnie do sprzedaży w 2021 r. wyznaczono:

1) działki przy ul. Słonecznikowej:

- nr 4436/19 pow. 0,1791 ha, wartość szacunkowa - 134 325 zł,
- nr 4436/20 pow. 0,0788 ha, wartość szacunkowa – 62 126 zł,

2) działki przy ul. Armii Krajowej:

- nr 4375/7 i nr 6015/8 o łącznej pow. 0,0732 ha, wartość szacunkowa – 62 500 zł,

3) *działka w rejonie ulic Kołdaczka i Żupnicza nr 2543/11 o pow. 0,3550 ha, wartość szacunkowa – 288 000 zł.*

Wstępnie do sprzedaży w 2022 r. wyznaczono:

- nr 4436/16 pow. 0,0800 ha, wartość szacunkowa – 63 072 zł,
- nr 4436/17 pow. 0,1658 ha, wartość szacunkowa – 124 350 zł,
- nr 4436/18 pow. 0,1366 ha, wartość szacunkowa – 102 450 zł.

Dodatkowo w 2020 r. w ramach dochodów majątkowych ze sprzedaży majątku zaplanowano wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości w kwocie **13 200,00 zł**.

Ze względu na stan pandemii SARS-cov-2 na terenie kraju, zastój na rynku nieruchomości, a także recesję gospodarczą postanowiono o przesunięciu sprzedaży części działek na kwotę 200 000,00 zł z 2020 na 2021 r.

Reasumując, w wieloletniej prognozie finansowej w latach 2020-2022 zapisano wpływy ze sprzedaży majątku w następujących kwotach: w 2020 r. – 663 200,00 zł, w 2021 r. – 400 000,00 zł, w 2020 r. – 200 000,00 zł. Biorąc pod uwagę wartość szacunkową nieruchomości w łącznej kwocie

1 400 560,00 zł planowane wpływy zaplanowano w sposób ostrożny i realistyczny zapewniający w pełnym zakresie realizację opracowanej prognozy.

W prognozie na 2020 rok zaplanowano również **dochody majątkowe z tytułu** dotacji celowych w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich w łącznej kwocie **8 027 833,14 zł**. 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. Realizacja rzeczowa została zakończona w grudniu 2019 r.

- Planowane wpływy w 2020 r.: 3 326 526,14 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.

Na podstawie decyzji Instytucji Zarządzającej RPO WSL 2014 - 2020 nr FR-RKP2.433.357.1.2019.AS, FR-RKP2.KW-00752/20 z dnia 12 maja 2020 r. dotyczącej zwiększenia wartości dofinansowania projektu, udział środków unijnych zwiększył się do kwoty 4 874 314,07 zł a dofinansowanie z budżetu państwa zwiększyło się do kwoty: 752 906,09 zł.

Planowane wpływy w 2020 r.: 3 486 857,78 zł w ramach współfinansowania UE oraz 605 532,96 zł w ramach współfinansowania z krajowych środków budżetu państwa.

Planowane wpływy w 2021 r.: 1 300 000,00 zł w ramach współfinansowania UE oraz 130 000,00 zł w ramach współfinansowania z krajowych środków budżetu państwa.

3. Rewitalizacja zabytkowego centrum miasta Sławków – ZIT. Projekt realizowany jest na podstawie umowy nr UDA-RPSL.10.03.01-24-00ED/18-00 z dnia 22 lutego 2019 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. R-Planowane wpływy w 2020 r.: 1 969 774,00 zł w ramach współfinansowania UE oraz 289 035,07 zł w ramach współfinansowania z krajowych środków budżetu państwa.

W prognozie na 2020 rok zaplanowano **dochody majątkowe** z tytułu dotacji celowej otrzymanej z państwowego funduszu celowego na dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji jednostek sektora finansów publicznych w kwocie **42 000,00 zł**. Dotacja dotyczy dofinansowania realizacji kolejnego etapu Obszarowego Programu Ograniczenia Niskiej Emisji w Sławkowie w ramach współpracy z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach.

W prognozie na 2020 r. zaplanowano także **dochody majątkowe** z tytułu dotacji celowej otrzymanych z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych w kwocie **1 664 632,00 zł**. Dotacje dotyczą dofinansowania zadań inwestycyjnych z Metropolitalnego Funduszu Solidarności Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii. Dofinansowanie uzyskały następujące zadania:

1. Budowa instalacji fotowoltaicznej i modernizacja sposobu ogrzewania dla poprawy efektywności energetycznej gospodarki wodno-ściekowej w Sławkowie - 595 000,00 zł.

2. Zagłębiowski Park Linearny – rewitalizacja obszaru funkcjonalnego doliny rzek Przemszy i Brynicy – Miasto Sławków - 369 632,00 zł.

3. Rewitalizacja zabytkowego centrum miasta Sławków – ZIT - 700 000,00 zł.

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. 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 2007r. dochody z tytułu podatku od nieruchomości wykazują 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.2019.1170) – 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).

Kolejna 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.

Biorąc pod uwagę już ukształtowaną linię orzecznictwa w zakresie interpretacji art.7 ust.1 pkt.1 u.p.o.l. należy jednoznacznie stwierdzić, iż szacunkowe wyliczenia skutków nowelizacji nie znajdują potwierdzenia.

Zgodnie z art. 7 ust. 1 pkt 1 u.p.o.l. w brzmieniu od 1.01.2017 r. 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 o transporcie kolejowym 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., 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 **bocznicę kolejową** 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. Podobne stanowisko wyraził również **Prezes UTK**, który omawiając nowelizację ustawy o transporcie kolejowym w powiązaniu z ustawą o podatkach i opłatach lokalnych stwierdził, że „**po nowelizacji ustawy o transporcie kolejowym bez zmiany pozostają regulacje dotyczące infrastruktury prywatnej, w tym tzw. prywatnych bocznic i linii kolejowych. Jeśli infrastruktura służy wyłącznie zaspokojeniu własnych potrzeb jej zarządcy lub właściciela nie podlega pod regulacje udostępniania infrastruktury (np. bocznicę elektrowni, hut, kopalń i fabryk)**”.

Praktyka nie potwierdziła zapowiedzi Ministerstwa Infrastruktury i Budownictwa oraz UTK w zakresie wyłączenia ze zwolnienia prywatnej infrastruktury kolejowej.

Analiza wyroków sądów wojewódzkich nie pozostawia wątpliwości, co do przyjętej linii orzecznictwa, która jest niekorzystna dla gmin w przypadku sporu z podatnikiem zwalnającym od podatku posiadaną infrastrukturę kolejową.

Wyrok z dnia 16 listopada 2017 r.

„Wbrew twierdzeniom organu bowiem interpretacja występującego w tym przepisie terminu "udostępnienie" nie wymaga sięgnięcia do ustawy o transporcie kolejowym, tak jak ma to miejsce w przypadku pierwszej przesłanki zwolnienia. Przesłankę tę należy interpretować literalnie, w oparciu o gramatyczne brzmienie przepisu art. 7 ust. 1 pkt 1 lit. a u.p.o.l. Inaczej, przesłankę "udostępnienia infrastruktury kolejowej" należy rozpatrywać zgodnie z dosłownym brzmieniem, tj. chodzi o faktyczny sposób wykorzystania infrastruktury kolejowej. Oznacza to, że skoro ze stanu faktycznego przedstawionego we wniosku o wydanie interpretacji wynika, iż infrastruktura kolejowa jest wykorzystywana przez licencjonowanego przewoźnika kolejowego, na podstawie umowy świadczenia usług w zakresie obsługi bocznic kolejowej Spółki, to należy przyjąć, że dana infrastruktura jest udostępniana”.

Wyrok z dnia 08 lutego 2018r.

„Zdaniem Sądu, zwolnienie z art. 7 ust. 1 pkt 1 jest przedmiotowe i kwestia własności infrastruktury kolejowej pozostaje poza zakresem zwolnienia. Gdyby ustawodawca chciał wyłączyć ze zwolnienia infrastrukturę prywatną, której częścią są przedmiotowe bocznicę mógłby to uczynić przy omawianej nowelizacji art. 7 i rzeczywiście wprowadzić zapis, że zwolnienie nie dotyczy infrastruktury prywatnej. Tymczasem ustawodawca ograniczył się zaś wyłącznie do wskazania, że zwolnieniu podlegają grunty, budynki i budowle wchodzące w skład infrastruktury kolejowej w rozumieniu u.t.k. Wskazać należy, że zgodnie z art. 4 pkt 1c u.t.k., infrastruktura prywatna to też infrastruktura kolejowa, choć wykorzystywana wyłącznie do realizacji własnych potrzeb jej właściciela lub jej zarządcy innych niż przewóz osób”.

Wyrok z dnia 15 lutego 2018 r.

„Zdaniem Sądu, zwolnienie z art. 7 ust. 1 pkt 1 jest przedmiotowe i kwestia własności infrastruktury kolejowej pozostaje poza zakresem ww. zwolnienia. Gdyby ustawodawca chciał wyłączyć z ww. zwolnienia infrastrukturę prywatną, której częścią są przedmiotowe bocznicę mógłby to uczynić przy omawianej nowelizacji art. 7. Ustawodawca mógł wprowadzić zapis, że ww. zwolnienie nie dotyczy infrastruktury prywatnej. Ustawodawca ograniczył się zaś wyłącznie do wskazania, że zwolnieniu podlegają grunty, budynki i budowle wchodzące w skład infrastruktury kolejowej w rozumieniu u.t.k. Wskazać należy, że zgodnie z art. 4 pkt 1c u.t.k., infrastruktura prywatna to też infrastruktura kolejowa, choć wykorzystywana wyłącznie do realizacji własnych potrzeb jej właściciela lub jej zarządcy innych niż przewóz osób”.

Przedstawiona linia orzecznictwa (nie ma odmiennych interpretacji) dobitnie 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 przyjętą interpretacją sądów administracyjnych prywatna infrastruktura kolejowa również podlega zwolnieniu od podatku od nieruchomości, pod warunkiem jej udostępniania. W zakresie zwalnianych gruntów pod infrastrukturą kolejową sądy jednoznacznie przyjmują, że działki są w całości zwolnione od podatku od nieruchomości, niezależnie od tego, jaką ich część zajmuje infrastruktura kolejowa.

Nielogiczność obecnego zwolnienia polega na tym, że zwalniane są całe działki, na których jest posadowiony choćby fragment infrastruktury kolejowej, nawet w sytuacji, kiedy na części gruntu znajdują się również inne obiekty (np. budynki).

Wyrok z dnia 12 września 2018 r.

„Na podstawie przepisu art. 7 ust. 1 lit. a u.p.o.l. zwolnieniu podatkowemu podlegają grunty rozumiane jako całe działki ewidencyjne, na których znajdują się budynki i budowle infrastruktury kolejowej wchodzące w skład infrastruktury kolejowej w rozumieniu przepisów o transporcie kolejowym, która jest udostępniana przewoźnikom kolejowym”.

Wyrok z dnia 10 października 2018 r.

„Zwolnieniu na gruncie art. 7 ust. 1 pkt 1 u.p.o.l. podlega powierzchnia całej działki ewidencyjnej, nawet jeżeli tylko w części jest zajęta przez infrastrukturę kolejową”.

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

- **3 530 167,35 m²** gruntów zwolnionych w trybie art. 7 ust.1 pkt.1 u.p.o.l.

Biorąc pod uwagę pełny zakres zwolnienia infrastruktury kolejowej, skutki finansowe zwolnienia z art. 7 ust.1 pkt.1 u.p.o.l. od **7 podmiotów** (spółek prowadzących działalność gospodarczą, wykorzystujących infrastrukturę kolejową do własnej działalności) zostały przedstawione w poniższej tabeli.

Zestawienie				2016 r.	2017 r.	2018 r.	2019 r.	2020 r.	
Lp.	Składnik	Powierzchnia fiz. 2019 r.	Zwolnienie	Kwota ulgi					
Podatnik 1									
1.	1	Grunty - dział. gosp. [m ²]	658 685,00	Art. 7 ust. 1 pkt 1	475 639,14	586 229,65	599 403,35	599 403,35	625 750,75
	2	Budowle 2% [zł]	80 541 388,00	Art. 7 ust. 1 pkt 1	1 547 802,70	1 610 980,96	1 610 827,76	1 610 827,76	1 610 827,76
	3	Budynki - dział. gosp. [m ²]	420	Art. 7 ust. 1 pkt 1	0,00	9 517,20	9 702,00	9 702,00	10 038,00
				Razem:	2 023 442 zł	2 206 728 zł	2 219 933 zł	2 219 933 zł	2 246 617 zł
Podatnik 2									
2.	1	Budowle 2% [zł]	362 089,79	Art. 7 ust. 1 pkt 1	7 241,80	7 241,80	7 241,80	7 241,80	7 241,80
	2	Grunty - dział. gosp. [m ²]	903 840,78	Art. 7 ust. 1 pkt 1	805 190,81	803 676,03	822 334,04	822 495,11	858 648,74
	3	Budynki - dział. gosp. [m ²]	108,00	Art. 7 ust. 1 pkt 2	0,00	0,00	0,00	2 494,80	2 581,20
				Razem:	812 433 zł	810 918 zł	829 576 zł	832 232 zł	868 472 zł
Podatnik 3									
3.									

	1	Budynki - dział. gosp. [m2]	347,71	Art. 7 ust. 1 pkt 1	0,00	4 339,39	8 032,10	8 032,10	8 310,27
	2	Budowle 2% [zł]	51 055 948,84	Art. 7 ust. 1 pkt 1	208 482,56	349 715,09	661 508,08	1 021 118,98	1 021 118,98
	3	Grunty - dział. gosp. [m2]	1 327 003,00	Art. 7 ust. 1 pkt 1	1 482 694,61	1 482 694,61	1 493 431,94	1 207 572,73	1 260 652,85
				Razem:	1 691 177 zł	1 836 749 zł	2 162 972 zł	2 236 724 zł	2 290 082 zł
Podatnik 4									
4.	1	Grunty - dział. gosp. [m2]	224 431,00	Art. 7 ust. 1 pkt 1	189 555,76	199 743,59	204 232,21	204 232,21	213 209,45
	2	Budowle 2% [zł]	4 903,00	Art. 7 ust. 1 pkt 1	98,06	98,06	98,06	98,06	98,06
				Razem:	189 654 zł	199 842 zł	204 330 zł	204 330 zł	213 308 zł
Podatnik 5									
5.	1	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
				Razem:	3 076 zł	3 076 zł	3 076 zł	3 076 zł	3 076 zł
Podatnik 6									
6.	1	Budowle 2% [zł]	7 491 627,00	Art. 7 ust. 1 pkt 1	0,00	0,00	127 880,94	149 832,54	149 832,54
	2	Grunty - dział. gosp. [m2]	233 345,00	Art. 7 ust. 1 pkt 1	0,00	0,00	179 967,97	212 343,95	221 677,75
				Razem:	0 zł	0 zł	307 849 zł	362 176 zł	371 510 zł
Podatnik 7									
7.	1	Grunty - dział. gosp. [m2]	254 281,00	Art. 7 ust. 1 pkt 1	0,00	0,00	231 395,71	231 395,71	241 566,95
	2	Budowle 2% [zł]	411 422,02	Art. 7 ust. 1 pkt 1	0,00	0,00	8 228,44	8 228,44	8,228,44
				Razem:	0 zł	0 zł	239 614 zł	239 614 zł	249 795 zł
				OGÓLEM	4 719 781 zł	5 057 312 zł	5 967 350 zł	6 098 085 zł	6 242 859 zł

Źródło: Opracowanie własne.

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 2017 r. uwzględniła w składanych deklaracjach na podatek od nieruchomości zwolnienie infrastruktury kolejowej „po nowemu”.

Z informacji przekazanych przez Podatników jednoznacznie wynikało, że „wstrzymują” się z decyzją zwalniania posiadanej infrastruktury (bocznic), ponieważ na stronie UTK wskazano, iż nowelizacja nie obejmuje infrastruktury prywatnej.

Podatnicy oczekiwali na rozstrzygnięcia sądów, które mają decydujące znaczenie przy prowadzonych postępowaniach podatkowych.

Biorąc pod uwagę przedstawioną linię orzecznictwa Gmina Sławków jest skazana „z góry” na przegraną w sporze z Podatnikiem, który zwolni od podatku od nieruchomości prywatną bocznice 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 2020 r. ale również przez korekty za lata 2017-2019.

Prognoza uwzględnia znane skutki finansowe omawianego zwolnienia w oparciu o dane podatkowe z 2019 r.

3. Wydatki:

1. *Dostosowano dane prognozy finansowej do zmian dokonanych w budżecie miasta w zakresie wydatków dla 2020 r.:*

- wydatki ogółem zwiększono o kwotę 1 607 328,08 zł,
- wydatki bieżące zwiększono o kwotę 47 805,66 zł,
- wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane zwiększono o kwotę 25 160,00 zł,
- wydatki majątkowe zwiększono o kwotę 1 559 522,42 zł,
- wydatki majątkowe w tym inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy zwiększono o kwotę 1 559 522,42 zł.

2. *Dostosowano dane prognozy finansowej w zakresie wydatków dla 2021 r.:*

- wydatki ogółem zwiększono o kwotę 1 430 000,00 zł,
- wydatki majątkowe zwiększono o kwotę 1 430 000,00 zł.
- wydatki majątkowe w tym inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 (...) zwiększono o kwotę 1 430 000,00 zł.

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) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 2) wydatki na poręczenia i gwarancje;
- 3) wydatki na obsługę długu, w tym odsetki i dyskonto;
- 4) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2020 przyjęto projekt budżetu.

Zgodnie z przyjętym założeniem wydatki bieżące w roku 2020 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2020 rok. Wysokość wydatków bieżących w latach **2021-2022 rośnie o 2% licząc rok do roku, a więc o 0,5 % wolniej niż wskaźniki inflacji**. Od 2023 r. wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik.

Wysokość wydatków bieżących w **latach 2021-2022** 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**.

Burmistrz Miasta zamierza kontynuować rozpoczęte działania również w zakresie innych zadań statutowych. Przede wszystkim działania skupią się na dogłębnej analizie struktury zatrudnienia

w jednostkach organizacyjnych miasta. Działania te polegać będą **na weryfikacji celowości tworzenia nowych etatów pracowniczych, weryfikacji aktualnego poziomu zatrudnienia oraz racjonalizacji zasad wynagradzania pracowników**. Podjęte w tym zakresie decyzje zarządcze powinny zahamować negatywne dla finansów miasta skutki planowanego wzrostu minimalnego wynagrodzenia.

Zmniejszony zostanie poziom finansowania Miejskiego Ośrodka Kultury poprzez redukcję kwoty dotacji podmiotowej z powodu zmniejszenia kosztów działalności Ośrodka uzasadniony zakończeniem kompleksowej modernizacji jego siedziby i zmniejszeniem potrzeb remontowych i znaczącym zmniejszeniem kosztów ogrzewania.

Miasto zamierza w dalszym ciągu **zmniejszać bieżące koszty funkcjonowania jednostek oświatowych finansowanych ze środków własnych**. **Zmniejszone zostaną wydatki na organizację imprez miejskich oraz promocję miasta, a w ostateczności ograniczone zostaną nakłady na bieżące utrzymanie dróg gminnych oraz przeprowadzone zostaną dalsze ograniczania liczebności Straży Miejskiej.**

W 2021 r. 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. Dodatkowo od 2022 r. **Miejska Biblioteka Publiczna zostanie włączona w struktury Miejskiego Ośrodka Kultury**, co zredukuje wysokość dotacji podmiotowej.

Zamierza się również przeprowadzić **działania optymalizacyjne w zakresie organizacji systemu odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych oraz oświetlenia ulicznego**. Ograniczenie wydatków bieżących wynika z podjęcia decyzji o realizacji dwóch 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 innych nieobligatoryjnych zadań własnych.

Zaplanowane działania powinny przynieść redukcję wydatków bieżących o co najmniej 500-600 tys. zł w każdym kolejnym roku prognozy. Biorąc pod uwagę różne okoliczności mogące opóźnić planowane działania w Wieloletniej Prognozie Finansowej uwzględniono w **2021 r. zmniejszenie wydatków bieżących o ok. 210 tys. zł w stosunku do poziomu wynikającego z zastosowania wskaźnika inflacji w wysokości 2,5%**. W następnych latach zmniejszenie wydatków bieżących, wyliczanych na analogicznych zasadach będzie przedstawiać się następująco:

- w 2022 r. – 430 tys. zł,
- w 2023 r. – 440 tys. zł,
- w 2024 r. – 450 tys. zł,
- w 2025 r. – 460 tys. zł,
- w 2026 r. – 480 tys. zł,
- w 2027 r. – 490 tys. zł,
- w latach 2028-2035 – od 500 tys. zł do 600 tys. zł.

O ile w przypadku wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od postanowień zawartych w umowach kredytowych i pożyczkowych. Koszty obsługi długu zostały wyliczone na **bezpiecznym poziomie uwzględniającym ewentualny wzrost w kolejnych latach stóp procentowych**, a co za tym idzie poziomu WIBOR, który stanowi o wysokości ceny kredytów zaciągniętych przez miasto.

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 **3,5%** wskaźnik wzrostu wynagrodzeń. Przyjęto, że wynagrodzenia będą rosły szybciej niż planowany wskaźnik inflacji. Powodem przyjęcia takiego założenia są ogólnodostępne informacje o szybkim wzroście w ostatnich latach wysokości średniego wynagrodzenia w gospodarce oraz

doniesienia na temat szybkiego planowanego wzrostu wysokości najniższego wynagrodzenia w najbliższych latach. Wszystko wskazuje, że polityka rządu w tym zakresie nie ulegnie zmianie. Należy zaznaczyć, iż udział kosztów wynagrodzeń w stosunku do wydatków ogółem w najbliższych latach będzie coraz wyższy, nawet przewidując działania optymalizacyjne w tym zakresie podejmowane przez Burmistrza Miasta.

3.2 Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują zadania inwestycyjne zaplanowane w budżecie Miasta oraz w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sławków na lata 2020-2034. 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 2020 r. kontynuować realizację 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:

1. 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. (w budżecie zaplanowano 1 969 774,00 zł)

Dofinansowanie BP: 377 279,11 zł. (w budżecie zaplanowano 289 035,07 zł)

2. 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: 7 671 698,74 zł.

Dofinansowanie UE: 4 874 314,07 zł (w budżecie 2020 r. zaplanowano 3 486 857,78 zł).

Dofinansowanie BP: 752 906,09 zł (w budżecie 2020 r. zaplanowano 605 532,96 zł).

4. Wynik budżetu

W miesiącu kwietniu br zwiększono deficyt budżetu o kwotę 421 785,34 zł. Po zmianie planowany na 2020 r. deficyt wynosi 1 668 998,21 zł i zostanie pokryty przychodami z planowanych do zaciągnięcia kredytów w kwocie 1 089 112,87 zł, pożyczki w kwocie 158 100,00 zł, wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 388 871,66 zł oraz przychodami jst z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 32 913,68 zł.

Wynik budżetu (dochody ogółem minus wydatki ogółem) 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).

Tabela 4. Wynik budżetu Gminy Sławków

	2020	2021	2022	2023
Wynik budżetu	-1 668 998,21	701 928,49	1 081 588,00	1 042 588,00
	2024	2025	2026	2027
Wynik budżetu	1 264 588,00	1 564 588,00	1 154 344,00	926 720,00
	2028	2029	2030	2031
Wynik budżetu	912 723,43	865 000,00	625 000,00	645 000,00
	2032	2033	2034	2035
Wynik budżetu	650 000,00	650 000,00	650 000,00	330 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

5. Przychody:

W celu zrównoważenia budżetu i realizacji zadań inwestycyjnych w 2020 r. zaplanowano **przychody w wysokości 3 204 112,48 zł**, w tym przychody z tytułu planowanych do zaciągnięcia kredytów w kwocie **2 624 227,14 zł**, pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach w kwocie **158 100,00 zł**, wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 388 871,66 zł oraz przychodów jst z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 32 913,68 zł.

Planowane kredyty długoterminowe w kwocie **2 624 227,14 zł** zostaną zaciągnięte z przeznaczeniem na:

1. Spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów w kwocie **1 535 114,27 zł**.
2. Finansowanie planowanego deficytu budżetu miasta Sławkowa w kwocie **1 089 112,87 zł**.

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 **158 100,00 zł**.

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 spłaty rat kredytów i pożyczek zaciągniętych lub planowanych do zaciągnięcia w 2020 r.

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 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących 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 bieżących.

Powyższa reguła obowiązywać będzie w latach 2020-2025. Na rok 2026 i kolejne lata relacja obliczana będzie na podstawie przepisów określonych w ustawie o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw z dnia 31 grudnia 2018 r. Dz. U. z 2018 r., poz. 2500).

Wylączenia 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 *pierwotnie* do finansowania w 2019 r. wkładu własnego do projektu pn.: **Termomodernizacja Miejskiego Ośrodka Kultury w Sławkowie ul. Młyńska 14**. Jednakże w trakcie w IV kwartale 2019 r. odstąpiono od zaciągnięcia kredytu w kwocie 700 000,00 zł. Wkład własny do projektu sfinansowano środkami budżetu miasta.

Zgodnie z powyższym z WPF usunięto zapisy dotyczące niezrealizowanego kredytu .

7. Zadłużenie:

Planowane zadłużenie z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek Miasta Sławków na dzień 31 grudnia 2019 r. wg stanu budżetu na dzień 30 września 2019 r. wyniosłoby 12 764 435,62 zł.

Zadłużenie Miasta Sławków z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na dzień 31 grudnia 2019 r. wynosiło **11 816 855,05 zł**.

Zaplanowane w 2019 r. przychody z tytułu kredytów i pożyczek w wysokości 3 948 872,27 zł zostały zrealizowane w kwocie 3 006 115,70 zł.

Zaplanowane w 2019 r. rozchody z tytułu spłat kredytów i pożyczek w wysokości 1 300 320,44 zł zostały zrealizowane w kwocie 1 276 200,44 zł.

Planowane przychody z tytułu kredytu i pożyczki planowanych do zaciągnięcia w 2020 r. wynoszą *2 782 327,14 zł*, a planowane rozchody z tytułu spłat kredytów i pożyczek wynoszą *1 535 114,27 zł*. **Uwzględniając powyższe założenia dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów przedstawione w budżecie Miasta Sławkowa na 2020 rok - planowane zadłużenie z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek Miasta Sławkowa na dzień 31 grudnia 2020 r. wyniesie max. 13 064 067,92 zł.**

W planowanej kwocie długu (poz. 6 oraz 6.1., a także w sekcji dane uzupełniające poz. 10.7 i 10.7.2 załącznika nr 1) wykazano skutki finansowe 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 2019 r. do spłaty pozostanie kwota 260 672,88 zł.

Prognoza kwoty długu na lata 2020 – 2035:

2020 - 13 270 808,48 zł, w tym z tytułu długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków 206 740,56 zł,

2021 – 12 514 947,67 zł, w tym z tytułu długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków 152 808,24 zł,

2022 – 11 379 427,35 zł, w tym z tytułu długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków 98 875,92 zł,

2023 – 10 282 907,03 zł, w tym z tytułu długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków 44 943,60 zł,

2024 – 8 973 375,43 zł,

2025 – 7 408 787,43 zł,
2026 – 6 254 443,43 zł,
2027 – 5 327 723,43 zł,
2028 – 4 415 000,00 zł,
2029 – 3 550 000,00 zł,
2030 – 2 925 000,00 zł,
2031 – 2 280 000,00 zł,
2032 – 1 630 000,00 zł,
2033 – 980 000,00 zł,
2034 – 330 000,00zł,
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.

W załączniku nr 2. Wykaz przedsięwzięć do WPF wprowadzono pozycję 1.1.2.1 Zagłębiowski Park Linearny - rewitalizacja obszaru funkcjonalnego doliny rzek Przemszy i Brynicy. Określono łączne wartości nakładów finansowych (8 016 857,78 zł), limity wydatków dla 2020 r. (6 586 857,78 zł) oraz dla 2021 r. (1 430 000,00 zł), a także limit zobowiązań (5 854 959,98 zł).