

**UCHWAŁA NR XXVI/263/2020  
RADY MIEJSKIEJ W SŁAWKOWIE**

z dnia 29 grudnia 2020 r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sławków na lata 2021 – 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 ze zm.), art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 6, art.230 b ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 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 ze zm.) **Rada Miejska w Sławkowie**

**u c h w a ł a :**

**§ 1.** Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Sławków na lata 2021- 2035 obejmującą:

- 1) dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu, w tym na obsługę długu, gwarancje i poręczenia;
- 2) dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku, oraz wydatki majątkowe budżetu;
- 3) wynik budżetu;
- 4) przeznaczenie nadwyżki oraz sposób sfinansowania deficytu;
- 5) przychody i rozchody budżetu, z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia;
- 6) kwotę długu oraz sposób sfinansowania jego spłaty,
- 7) relacje, o których mowa w art. 242-244 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku,
- 8) kwoty wydatków bieżących i majątkowych wynikających z limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia - zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

**§ 2.** Ustala się przedsięwzięcia wieloletnie w tym:

- 1) wydatki na programy, projekty, zadania związane z programami finansowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku,
- 2) wydatki na programy, projekty, zadania związane z umowami o partnerstwie publiczno – prawnym;
- 3) wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe inne niż wymienione w pkt 1 i 2 zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

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

**§ 4.** 1) Upoważnia się Burmistrza Miasta Sławkowa do zaciągania zobowiązań:

- a) związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w § 2 pkt 1, 2 i 3;
  - b) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania Gminy Sławków i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.
- 2) Upoważnia się Burmistrza Miasta Sławkowa do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Sławków, za wyjątkiem zaciągania zobowiązań wynikających z umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust.1 pkt. 2 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku.
  - 3) Upoważnia się Burmistrza Miasta Sławkowa do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Sławkowa.

§ 6. Traci moc uchwała Nr XVII/174/2019 Rady Miejskiej w Sławkowie z dnia 30 grudnia 2019 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sławków na lata 2020 – 2035.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021 roku.

Przewodniczący Rady  
Miejskiej

**mgr Łukasz Hofler**

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego <sup>1)</sup>

2021 - 2035

Załącznik nr 1 do uchwały Nr XXVI/263/2020 z dn 29 grudnia 2020 r.

| Wyszczególnienie | Dochody ogółem <sup>X</sup> | z tego:                      |   |   |                     |   |   |               |                                   |                                |  |  |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|---|---|---------------------|---|---|---------------|-----------------------------------|--------------------------------|--|--|
|                  |                             | Dochody bieżące <sup>X</sup> | z tego:   |   |                     |   |   |               |                                   | Dochody majątkowe <sup>X</sup> | 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 <sup>X 3)</sup> | pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup> | w tym:        | ze sprzedaży majątku <sup>X</sup> |                                | 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 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   |  |
| Wykonanie 2019   | 38 404 909,56               | 35 493 328,41                | 8 281 006,00  | 167 392,17  | 5 395 790,00        | 8 382 964,80  | 13 266 175,44                           | 7 524 090,42  | 2 911 581,15                      | 887 658,26                     | 1 905 442,56   |  |
| Plan 3 kw. 2020  | 54 598 886,86               | 42 156 178,47                | 8 402 694,00  | 200 000,00  | 5 551 578,00        | 10 018 636,33   | 17 983 270,14                           | 7 635 365,49  | 12 442 708,39                     | 918 590,00                     | 11 474 117,95  |  |
| Wykonanie 2020   | 54 036 624,59               | 41 912 934,33                | 8 402 694,00  | 200 000,00  | 5 551 578,00        | 10 027 892,19   | 17 730 770,14                           | 7 588 766,49  | 12 123 690,26                     | 918 590,00                     | 11 146 099,82  |  |
| 2021             | 48 260 335,14               | 43 462 389,14                | 8 043 057,00  | 200 000,00  | 5 923 134,00        | 10 168 459,81   | 19 127 738,33                           | 9 000 000,00  | 4 797 946,00                      | 855 000,00                     | 3 907 698,00   |  |
| 2022             | 45 140 110,37               | 44 940 110,37                | 8 316 520,94  | 206 800,00  | 6 124 520,56        | 10 514 187,44   | 19 778 081,43                           | 9 306 000,00  | 200 000,00                        | 200 000,00                     | 0,00   |  |
| 2023             | 46 488 313,68               | 46 288 313,68                | 8 566 016,57  | 213 004,00  | 6 308 256,17        | 10 829 613,07   | 20 371 423,87                           | 9 585 180,00  | 200 000,00                        | 200 000,00                     | 0,00   |  |
| 2024             | 47 676 963,09               | 47 676 963,09                | 8 822 997,06  | 219 394,12  | 6 497 503,86        | 11 154 501,46   | 20 982 566,59                           | 9 872 735,40  | 0,00                              | 0,00                           | 0,00   |  |
| 2025             | 49 107 271,99               | 49 107 271,99                | 9 087 686,98  | 225 975,94  | 6 692 428,97        | 11 489 136,50   | 21 612 043,59                           | 10 168 917,46 | 0,00                              | 0,00                           | 0,00   |  |
| 2026             | 50 629 597,42               | 50 629 597,42                | 9 369 405,27  | 232 981,20  | 6 899 894,27        | 11 845 299,73   | 22 282 016,94                           | 10 484 153,90 | 0,00                              | 0,00                           | 0,00   |  |
| 2027             | 52 199 114,94               | 52 199 114,94                | 9 659 856,83  | 240 203,61  | 7 113 790,99        | 12 212 504,03   | 22 972 759,47                           | 10 809 162,67 | 0,00                              | 0,00                           | 0,00   |  |
| 2028             | 53 765 088,38               | 53 765 088,38                | 9 949 652,54  | 247 409,72  | 7 327 204,72        | 12 578 879,15   | 23 661 942,25                           | 11 133 437,55 | 0,00                              | 0,00                           | 0,00   |  |
| 2029             | 55 270 510,86               | 55 270 510,86                | 10 228 242,81   | 254 337,20  | 7 532 366,46        | 12 931 087,76   | 24 324 476,63                           | 11 445 173,81 | 0,00                              | 0,00                           | 0,00   |  |
| 2030             | 56 818 085,16               | 56 818 085,16                | 10 514 633,61   | 261 458,64  | 7 743 272,72        | 13 293 158,22   | 25 005 561,97                           | 11 765 638,67 | 0,00                              | 0,00                           | 0,00   |  |
| 2031             | 58 352 173,46               | 58 352 173,46                | 10 798 528,72   | 268 518,02  | 7 952 341,08        | 13 652 073,49   | 25 680 712,15                           | 12 083 310,92 | 0,00                              | 0,00                           | 0,00   |  |

|      |               |               |               |            |              |               |               |               |      |      |      |
|------|---------------|---------------|---------------|------------|--------------|---------------|---------------|---------------|------|------|------|
| 2032 | 59 869 329,97 | 59 869 329,97 | 11 079 290,46 | 275 499,49 | 8 159 101,95 | 14 007 027,40 | 26 348 410,67 | 12 397 477,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 61 366 063,22 | 61 366 063,22 | 11 356 272,73 | 282 386,98 | 8 363 079,50 | 14 357 203,09 | 27 007 120,92 | 12 707 413,93 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | 62 838 848,74 | 62 838 848,74 | 11 628 823,27 | 289 164,26 | 8 563 793,41 | 14 701 775,96 | 27 655 291,84 | 13 012 391,86 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2035 | 64 284 142,26 | 64 284 142,26 | 11 896 286,21 | 295 815,04 | 8 760 760,65 | 15 039 363,55 | 28 291 363,55 | 13 311 676,87 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

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

<sup>3)</sup> 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.

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

| Wyszczególnienie | Wydatki ogółem <sup>x</sup> | z tego:                      |  |  |  |            |                                       |   |  |                                |   |  |  |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|--|--|--|------------|---------------------------------------|---|--|--------------------------------|---|--|--|
|                  |                             | Wydatki bieżące <sup>x</sup> | w tym:                                       |  |  |            |                                       |   |  | Wydatki majątkowe <sup>x</sup> | w tym:  |  |  |
|                  |                             |                              | na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup> | w tym:   |            | wydatki na obsługę długu <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> |            |                                       | 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) <sup>x</sup> | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup> |                                |   |  | pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup> |
| 2.1              | 2.1.1                       | 2.1.2                        | 2.1.2.1                                      | 2.1.3                                      | 2.1.3.1  | 2.1.3.2    | 2.1.3.3                               | 2.2   | 2.2.1  | 2.2.1.1                        |   |  |  |
| Lp               | 2                           | 2.1                          | 2.1.1  | 2.1.2                                      | 2.1.2.1  | 2.1.3      | 2.1.3.1                               | 2.1.3.2   | 2.1.3.3  | 2.2                            | 2.2.1   | 2.2.1.1  |  |
| Wykonanie 2018   | 35 039 138,13               | 31 284 323,72                | 13 578 940,73                                | 0,00                                       | 0,00   | 263 390,20 | 0,00                                  | 0,00  | 0,00   | 3 754 814,41                   | 3 754 814,41  | 55 907,50  |  |
| Wykonanie 2019   | 41 854 831,80               | 33 989 851,91                | 14 663 087,73                                | 0,00                                       | 0,00   | 256 564,38 | 0,00                                  | 0,00  | 0,00   | 7 864 979,89                   | 7 864 979,89  | 263 536,89   |  |
| Plan 3 kw. 2020  | 56 267 885,07               | 42 026 265,19                | 17 705 461,57                                | 0,00                                       | 0,00   | 300 000,00 | 0,00                                  | 0,00  | 0,00   | 14 241 619,88                  | 14 241 619,88   | 359 000,00   |  |
| Wykonanie 2020   | 55 705 622,80               | 41 792 021,05                | 17 640 541,57                                | 0,00                                       | 0,00   | 300 000,00 | 0,00                                  | 0,00  | 0,00   | 13 913 601,75                  | 13 913 601,75   | 359 000,00   |  |
| 2021             | 47 728 406,65               | 43 040 998,26                | 18 732 773,21                                | 0,00                                       | 0,00   | 300 000,00 | 0,00                                  | 0,00  | 0,00   | 4 687 408,39                   | 4 687 408,39  | 455 000,00   |  |
| 2022             | 44 048 122,37               | 43 815 736,23                | 19 088 695,90                                | 0,00                                       | 0,00   | 394 696,24 | 0,00                                  | 0,00  | 0,00   | 232 386,14                     | 232 386,14  | 0,00   |  |
| 2023             | 45 422 925,68               | 44 604 419,48                | 19 508 647,21                                | 0,00                                       | 0,00   | 358 339,02 | 0,00                                  | 0,00  | 0,00   | 818 506,20                     | 818 506,20  | 0,00   |  |
| 2024             | 46 389 575,09               | 45 407 299,03                | 20 035 380,69                                | 0,00                                       | 0,00   | 320 312,62 | 0,00                                  | 0,00  | 0,00   | 982 276,06                     | 982 276,06  | 0,00   |  |
| 2025             | 47 519 883,99               | 46 542 481,51                | 20 616 406,73                                | 0,00                                       | 0,00   | 270 424,76 | 0,00                                  | 0,00  | 0,00   | 977 402,48                     | 977 402,48  | 0,00   |  |
| 2026             | 49 452 453,42               | 47 706 043,54                | 21 234 898,93                                | 0,00                                       | 0,00   | 226 532,22 | 0,00                                  | 0,00  | 0,00   | 1 746 409,88                   | 1 746 409,88  | 0,00   |  |
| 2027             | 51 249 594,94               | 48 898 694,63                | 21 871 945,89                                | 0,00                                       | 0,00   | 190 147,38 | 0,00                                  | 0,00  | 0,00   | 2 350 900,31                   | 2 350 900,31  | 0,00   |  |
| 2028             | 52 829 564,95               | 50 121 162,00                | 22 528 104,27                                | 0,00                                       | 0,00   | 158 810,20 | 0,00                                  | 0,00  | 0,00   | 2 708 402,95                   | 2 708 402,95  | 0,00   |  |
| 2029             | 54 382 710,86               | 51 374 191,05                | 23 203 947,40                                | 0,00                                       | 0,00   | 128 950,80 | 0,00                                  | 0,00  | 0,00   | 3 008 519,81                   | 3 008 519,81  | 0,00   |  |
| 2030             | 56 193 085,16               | 52 658 545,83                | 23 900 065,82                                | 0,00                                       | 0,00   | 121 769,68 | 0,00                                  | 0,00  | 0,00   | 3 534 539,33                   | 3 534 539,33  | 0,00   |  |
| 2031             | 57 707 173,46               | 53 975 009,47                | 24 617 067,80                                | 0,00                                       | 0,00   | 98 979,98  | 0,00                                  | 0,00  | 0,00   | 3 732 163,99                   | 3 732 163,99  | 0,00   |  |
| 2032             | 59 219 329,97               | 55 324 384,71                | 25 355 579,83                                | 0,00                                       | 0,00   | 75 561,46  | 0,00                                  | 0,00  | 0,00   | 3 894 945,26                   | 3 894 945,26  | 0,00   |  |
| 2033             | 60 716 063,22               | 56 707 494,33                | 26 090 891,65                                | 0,00                                       | 0,00   | 51 373,31  | 0,00                                  | 0,00  | 0,00   | 4 008 568,89                   | 4 008 568,89  | 0,00   |  |
| 2034             | 62 188 848,74               | 58 125 181,68                | 26 847 527,50                                | 0,00                                       | 0,00   | 26 778,52  | 0,00                                  | 0,00  | 0,00   | 4 063 667,06                   | 4 063 667,06  | 0,00   |  |
| 2035             | 63 954 142,26               | 59 578 311,23                | 27 626 105,80                                | 0,00                                       | 0,00   | 7 355,03   | 0,00                                  | 0,00  | 0,00   | 4 375 831,03                   | 4 375 831,03  | 0,00   |  |



| Wyszczególnienie | Wynik budżetu <sup>x</sup> | w tym:  | Przychody budżetu <sup>x</sup> | z tego:   |   |  |  |   |   |
|------------------|----------------------------|---|--------------------------------|---|---|--|--|---|---|
|                  |                            | Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup> |                                | Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup> | w tym:                                    | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup> | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup> | w tym:                                    |   |
|                  |                            |   |                                |   | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |  |  | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |
| Lp               | 3                          | 3.1   | 4                              | 4.1   | 4.1.1                                     | 4.2  | 4.2.1  | 4.3                                       | 4.3.1                                     |
| 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                                      |
| 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                                |
| Plan 3 kw. 2020  | -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                                |
| Wykonanie 2020   | -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             | 531 928,49                 | 531 928,49  | 170 000,00                     | 170 000,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00   | 0,00                                      | 0,00                                      |
| 2022             | 1 091 988,00               | 1 091 988,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00   | 0,00                                      | 0,00                                      |
| 2023             | 1 065 388,00               | 1 065 388,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00   | 0,00                                      | 0,00                                      |
| 2024             | 1 287 388,00               | 1 287 388,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00   | 0,00                                      | 0,00                                      |
| 2025             | 1 587 388,00               | 1 587 388,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00   | 0,00                                      | 0,00                                      |
| 2026             | 1 177 144,00               | 1 177 144,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00   | 0,00                                      | 0,00                                      |
| 2027             | 949 520,00                 | 949 520,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00   | 0,00                                      | 0,00                                      |
| 2028             | 935 523,43                 | 935 523,43  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00   | 0,00                                      | 0,00                                      |
| 2029             | 887 800,00                 | 887 800,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00   | 0,00                                      | 0,00                                      |
| 2030             | 625 000,00                 | 625 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00   | 0,00                                      | 0,00                                      |
| 2031             | 645 000,00                 | 645 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00   | 0,00                                      | 0,00                                      |
| 2032             | 650 000,00                 | 650 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00   | 0,00                                      | 0,00                                      |
| 2033             | 650 000,00                 | 650 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00   | 0,00                                      | 0,00                                      |
| 2034             | 650 000,00                 | 650 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00   | 0,00                                      | 0,00                                      |
| 2035             | 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 <sup>x</sup> | z tego:  |  |  |   |
|------------------|---|---|--|---|-------------------------------|--|--|--|---|
|                  | Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup> | w tym:                                    | Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup> | w tym:                                    |                               | Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup> | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup> | z tego:  |   |
|                  |   | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |  | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |                               |  |  | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup> | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup> |
|                  |   |   |  |   |                               |  |  |  |   |
| 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 2018   | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 1 427 650,94                  | 1 427 650,94   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| Wykonanie 2019   | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 1 276 200,44                  | 1 276 200,44   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| Plan 3 kw. 2020  | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 1 535 114,27                  | 1 535 114,27   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| Wykonanie 2020   | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 1 535 114,27                  | 1 535 114,27   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2021             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 701 928,49                    | 701 928,49   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2022             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 1 091 988,00                  | 1 091 988,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2023             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 1 065 388,00                  | 1 065 388,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2024             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 1 287 388,00                  | 1 287 388,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2025             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 1 587 388,00                  | 1 587 388,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2026             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 1 177 144,00                  | 1 177 144,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2027             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 949 520,00                    | 949 520,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2028             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 935 523,43                    | 935 523,43   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2029             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 887 800,00                    | 887 800,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2030             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 625 000,00                    | 625 000,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2031             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 645 000,00                    | 645 000,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2032             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 650 000,00                    | 650 000,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2033             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 650 000,00                    | 650 000,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2034             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 650 000,00                    | 650 000,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2035             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 330 000,00                    | 330 000,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |

<sup>7)</sup> W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

| Wyszczególnienie | Rozchody budżetu, z tego:  |           |           |           |         |  | Kwota długu <sup>x</sup> | w tym:<br>kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup> | Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy |   |
|------------------|--|-----------|-----------|-----------|---------|--|--------------------------|--|---|---|
|                  | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego: |           |           |           |         | Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup> |                          |  | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>     | Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>β)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup> |
|                  | kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy       | z tego:   | z tego:   | z tego:   | z tego: |  |                          |  |   |   |
|                  | 5.1.1.3  | 5.1.1.3.1 | 5.1.1.3.2 | 5.1.1.3.3 | 5.1.1.4 | 5.2  | 6                        | 6.1  | 7.1   | 7.2   |
| Wykonanie 2018   | x  | x         | x         | x         | 0,00    | 0,00   | 10 115 883,79            | 0,00   | 2 491 404,96  | 3 620 457,91  |
| Wykonanie 2019   | x  | x         | x         | x         | 0,00    | 0,00   | 12 077 527,93            | 260 672,88   | 1 503 476,50  | 3 645 268,82  |
| Plan 3 kw. 2020  | x  | x         | x         | x         | 0,00    | 0,00   | 13 270 808,48            | 206 740,56   | 129 913,28  | 551 698,62  |
| Wykonanie 2020   | x  | x         | x         | x         | 0,00    | 0,00   | 13 270 808,48            | 206 740,56   | 120 913,28  | 542 698,62  |
| 2021             | 0,00   | 0,00      | 0,00      | 0,00      | 0,00    | 0,00   | 12 684 947,67            | 152 808,24   | 421 390,88  | 421 390,88  |
| 2022             | x  | x         | x         | x         | 0,00    | 0,00   | 11 539 027,35            | 98 875,92  | 1 124 374,14  | 1 124 374,14  |
| 2023             | x  | x         | x         | x         | 0,00    | 0,00   | 10 419 707,03            | 44 943,60  | 1 683 894,20  | 1 683 894,20  |
| 2024             | x  | x         | x         | x         | 0,00    | 0,00   | 9 087 375,43             | 0,00   | 2 269 664,06  | 2 269 664,06  |
| 2025             | x  | x         | x         | x         | 0,00    | 0,00   | 7 499 987,43             | 0,00   | 2 564 790,48  | 2 564 790,48  |
| 2026             | x  | x         | x         | x         | 0,00    | 0,00   | 6 322 843,43             | 0,00   | 2 923 553,88  | 2 923 553,88  |
| 2027             | x  | x         | x         | x         | 0,00    | 0,00   | 5 373 323,43             | 0,00   | 3 300 420,31  | 3 300 420,31  |
| 2028             | x  | x         | x         | x         | 0,00    | 0,00   | 4 437 800,00             | 0,00   | 3 643 926,38  | 3 643 926,38  |
| 2029             | x  | x         | x         | x         | 0,00    | 0,00   | 3 550 000,00             | 0,00   | 3 896 319,81  | 3 896 319,81  |
| 2030             | x  | x         | x         | x         | 0,00    | 0,00   | 2 925 000,00             | 0,00   | 4 159 539,33  | 4 159 539,33  |
| 2031             | x  | x         | x         | x         | 0,00    | 0,00   | 2 280 000,00             | 0,00   | 4 377 163,99  | 4 377 163,99  |
| 2032             | x  | x         | x         | x         | 0,00    | 0,00   | 1 630 000,00             | 0,00   | 4 544 945,26  | 4 544 945,26  |
| 2033             | x  | x         | x         | x         | 0,00    | 0,00   | 980 000,00               | 0,00   | 4 658 568,89  | 4 658 568,89  |
| 2034             | x  | x         | x         | x         | 0,00    | 0,00   | 330 000,00               | 0,00   | 4 713 667,06  | 4 713 667,06  |
| 2035             | x  | x         | x         | x         | 0,00    | 0,00   | 0,00                     | 0,00   | 4 705 831,03  | 4 705 831,03  |

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

| Wyszczególnienie | Wskaźnik spłaty zobowiązań  |   |       |   |   |   |  |
|------------------|---|---|-------|---|---|---|--|
|                  | Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>X</sup> | Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup> |       | 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) <sup>X</sup> | 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) <sup>X</sup> | 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 <sup>X</sup> | 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 <sup>X</sup> |
| Lp               | 8.1   | 8.2   |       | 8.3   | 8.3.1   | 8.4   | 8.4.1  |
| Wykonanie 2018   | 0,00%   | x   | 9,97% | x   | x   | x   | x  |
| Wykonanie 2019   | 0,00%   | x   | 9,72% | x   | x   | x   | x  |
| Plan 3 kw. 2020  | 0,00%   | 1,34%   | 4,20% | x   | x   | x   | x  |
| Wykonanie 2020   | 0,00%   | 1,79%   | 4,67% | x   | x   | x   | x  |
| 2021             | 3,01%   | 2,42%   | 4,99% | 7,96%   | 8,12%   | TAK   | TAK  |
| 2022             | 4,32%   | 4,51%   | 5,09% | 6,30%   | 6,46%   | TAK   | TAK  |
| 2023             | 4,02%   | 5,76%   | 6,32% | 4,76%   | 4,92%   | TAK   | TAK  |
| 2024             | 4,40%   | 7,09%   | 7,09% | 5,47%   | 5,47%   | TAK   | TAK  |
| 2025             | 4,94%   | 7,54%   | x     | 6,17%   | 6,17%   | TAK   | TAK  |
| 2026             | 3,62%   | 8,12%   | x     | 5,02%   | 5,08%   | TAK   | TAK  |
| 2027             | 2,85%   | 8,73%   | x     | 5,25%   | 5,32%   | TAK   | TAK  |
| 2028             | 2,66%   | 9,23%   | x     | 6,31%   | 6,31%   | TAK   | TAK  |
| 2029             | 2,40%   | 9,51%   | x     | 7,28%   | 7,28%   | TAK   | TAK  |
| 2030             | 1,72%   | 9,84%   | x     | 8,00%   | 8,00%   | TAK   | TAK  |
| 2031             | 1,66%   | 10,01%  | x     | 8,58%   | 8,58%   | TAK   | TAK  |
| 2032             | 1,58%   | 10,07%  | x     | 9,00%   | 9,00%   | TAK   | TAK  |
| 2033             | 1,49%   | 10,02%  | x     | 9,36%   | 9,36%   | TAK   | TAK  |
| 2034             | 1,41%   | 9,85%   | x     | 9,63%   | 9,63%   | TAK   | TAK  |
| 2035             | 0,69%   | 9,57%   | x     | 9,79%   | 9,79%   | 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 <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |   | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |  | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup> | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |
|                  |  |   |   |   |   |   |  |  |   |
| Lp               | 9.1  | 9.1.1   | 9.1.1.1                                       | 9.2   | 9.2.1   | 9.2.1.1                                       | 9.3  | 9.3.1  | 9.3.1.1   |
| Wykonanie 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  |
| 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  |
| Plan 3 kw. 2020  | 103 550,00   | 103 550,00  | 103 550,00                                    | 8 742 335,95  | 8 742 335,95  | 7 967 459,54                                  | 103 550,00   | 103 550,00   | 103 550,00  |
| Wykonanie 2020   | 103 550,00   | 103 550,00  | 103 550,00                                    | 8 414 317,82  | 8 414 317,82  | 7 656 383,84                                  | 103 550,00   | 103 550,00   | 103 550,00  |
| 2021             | 596 005,81   | 596 005,81  | 577 605,81                                    | 3 740 000,00  | 3 740 000,00  | 3 390 000,00                                  | 679 536,25   | 679 536,25   | 577 605,81  |
| 2022             | 290 880,64   | 290 880,64  | 276 826,39                                    | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 325 678,11   | 325 678,11   | 276 826,39  |
| 2023             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2024             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2025             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2026             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2027             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2028             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2029             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2030             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2031             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2032             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2033             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2034             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2035             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |





| Wyszczególnienie | 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 <sup>x</sup> | 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 2018   | 656 681,91  | 656 681,91  | 488 806,66  | 0,00   | 0,00         | 0,00         | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| Wykonanie 2019   | 5 509 682,84  | 5 509 682,84  | 3 380 159,90  | 0,00   | 0,00         | 0,00         | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| Plan 3 kw. 2020  | 12 025 619,88   | 12 025 619,88   | 5 725 619,88  | 12 749 042,42  | 9 667 950,10 | 3 081 092,32 | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| Wykonanie 2020   | 11 797 601,75   | 11 797 601,75   | 5 414 544,18  | 9 239 931,97   | 2 881 092,32 | 6 358 839,65 | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2021             | 3 118 300,00  | 3 118 300,00  | 1 972 745,93  | 6 285 116,96   | 2 812 708,57 | 3 472 408,39 | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2022             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 1 648 850,43   | 1 648 850,43 | 0,00         | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2023             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 451 932,32   | 451 932,32   | 0,00         | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2024             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 44 943,60  | 44 943,60    | 0,00         | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2025             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00         | 0,00         | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2026             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00         | 0,00         | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2027             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00         | 0,00         | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2028             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00         | 0,00         | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2029             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00         | 0,00         | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2030             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00         | 0,00         | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2031             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00         | 0,00         | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2032             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00         | 0,00         | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2033             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00         | 0,00         | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2034             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00         | 0,00         | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2035             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00         | 0,00         | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |



| Wyszczególnienie | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych   |   |  |   |          |            |  |  |   |  |  |   |
|------------------|--|---|--|---|----------|------------|--|--|---|--|--|---|
|                  | Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>X</sup> | Wydatki zmniejszające dług <sup>X</sup> | w tym:   |   |          |            |  | Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>X</sup> | Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe) | Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych | Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>X</sup> | Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup> |
|                  |  |   | splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>X</sup> | splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>X</sup> | w tym:   |            | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>X</sup> |  |   |  |  |   |
|                  |  |   |  |   | w tym:   |            |  |  |   |  |  |   |
|                  |  |   |  |   |          |            |  |  |   |  |  |   |
| Lp               | 10.6   | 10.7                                    | 10.7.1   | 10.7.2  | 10.7.2.1 | 10.7.2.1.1 | 10.7.3   | 10.8   | 10.9  | 10.10  | 10.11  |   |
| Wykonanie 2018   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | x        | x          | 0,00   | -24 764,09   | x   | 0,00   | 0,00   |   |
| Wykonanie 2019   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00     | 0,00       | 0,00   | -28 944,00   | x   | 0,00   | 0,00   |   |
| Plan 3 kw. 2020  | 1 535 114,27   | 53 932,32                               | 0,00   | 53 932,32   | 0,00     | 0,00       | 0,00   | 0,00   | x   | 0,00   | 0,00   |   |
| Wykonanie 2020   | 1 535 114,27   | 53 932,32                               | 0,00   | 53 932,32   | 0,00     | 0,00       | 0,00   | 0,00   | x   | 0,00   | 148 590,72   |   |
| 2021             | 701 928,49   | 53 932,32                               | 0,00   | 53 932,32   | 0,00     | 0,00       | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   |   |
| 2022             | 1 081 588,00   | 53 932,32                               | 0,00   | 53 932,32   | 0,00     | 0,00       | 0,00   | 0,00   | x   | 0,00   | 0,00   |   |
| 2023             | 1 042 588,00   | 53 932,32                               | 0,00   | 53 932,32   | 0,00     | 0,00       | 0,00   | 0,00   | x   | 0,00   | 0,00   |   |
| 2024             | 1 264 588,00   | 44 943,60                               | 0,00   | 44 943,60   | 0,00     | 0,00       | 0,00   | 0,00   | x   | 0,00   | 0,00   |   |
| 2025             | 1 564 588,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00     | 0,00       | 0,00   | 0,00   | x   | 0,00   | 0,00   |   |
| 2026             | 1 154 344,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00     | 0,00       | 0,00   | 0,00   | x   | 0,00   | 0,00   |   |
| 2027             | 926 720,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00     | 0,00       | 0,00   | 0,00   | x   | 0,00   | 0,00   |   |
| 2028             | 912 723,43   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00     | 0,00       | 0,00   | 0,00   | x   | 0,00   | 0,00   |   |
| 2029             | 865 000,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00     | 0,00       | 0,00   | 0,00   | x   | 0,00   | 0,00   |   |
| 2030             | 625 000,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00     | 0,00       | 0,00   | 0,00   | x   | 0,00   | 0,00   |   |
| 2031             | 645 000,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00     | 0,00       | 0,00   | 0,00   | x   | 0,00   | 0,00   |   |
| 2032             | 650 000,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00     | 0,00       | 0,00   | 0,00   | x   | 0,00   | 0,00   |   |
| 2033             | 650 000,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00     | 0,00       | 0,00   | 0,00   | x   | 0,00   | 0,00   |   |
| 2034             | 650 000,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00     | 0,00       | 0,00   | 0,00   | x   | 0,00   | 0,00   |   |
| 2035             | 330 000,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00     | 0,00       | 0,00   | 0,00   | x   | 0,00   | 0,00   |   |

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

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

<sup>x</sup> - 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.

# Wykaz przedsięwzięć do WPF

2021 - 2035

kwoty w  
zł

Załącznik nr 2 do uchwały Nr XXVI/263/2020 z 29 grudnia 2020 r.

| L.p.    | Nazwa i cel  | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji |      | Łączne nakłady finansowe | Limit 2021   | Limit 2022   | Limit 2023 | Limit 2024 | Limit 2025 |
|---------|--|---|------------------|------|--------------------------|--------------|--------------|------------|------------|------------|
|         |  |   | od               | do   |                          |              |              |            |            |            |
| 1       | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)  |   |                  |      | 15 272 409,46            | 6 285 116,96 | 1 648 850,43 | 451 932,32 | 44 943,60  | 0,00       |
| 1.a     | - wydatki bieżące  |   |                  |      | 5 188 396,42             | 2 812 708,57 | 1 648 850,43 | 451 932,32 | 44 943,60  | 0,00       |
| 1.b     | - wydatki majątkowe  |   |                  |      | 10 084 013,04            | 3 472 408,39 | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.1     | Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego: |   |                  |      | 10 599 956,51            | 3 797 836,25 | 325 678,11   | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.1.1   | - wydatki bieżące  |   |                  |      | 1 122 816,86             | 679 536,25   | 325 678,11   | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.1.1.1 | Rozwój usług społecznych w Sławkowie - CUS - Michałów 6 - Rozwój usług społecznych w Sławkowie przy wykorzystaniu infrastruktury nowego CUS  | Urząd Miasta Sławków                      | 2021             | 2022 | 405 678,11               | 230 000,00   | 175 678,11   | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.1.1.2 | Rozwój usług społeczno-zawodowych w Sławkowie - CIS-Z - Segment B - Rozwój usług społeczno-zawodowych w Sławkowie przy wykorzystaniu infrastruktury nowego CIS-Z   | Urząd Miasta Sławków                      | 2021             | 2022 | 329 536,25               | 179 536,25   | 150 000,00   | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.1.1.3 | Radosne przedszkole w Gminie Sławków - Poprawa dostępu do edukacji przedszkolnej oraz poprawa jakości edukacji przedszkolnej   | Urząd Miasta Sławków                      | 2020             | 2021 | 387 602,50               | 270 000,00   | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.1.2   | - wydatki majątkowe  |   |                  |      | 9 477 139,65             | 3 118 300,00 | 0,00         | 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 | 9 177 139,65             | 2 818 300,00 | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00       |

| 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       | 8 224 102,75     |
| 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 4 751 694,36     |
| 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 3 472 408,39     |
| 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 4 123 514,36     |

|      |      |      |      |      |      |      |      |      |              |
|------|------|------|------|------|------|------|------|------|--------------|
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 005 214,36 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 405 678,11   |

|      |      |      |      |      |      |      |      |      |            |
|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------------|
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 329 536,25 |
|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------------|

|      |      |      |      |      |      |      |      |      |            |
|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------------|
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 270 000,00 |
|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------------|

|      |      |      |      |      |      |      |      |      |              |
|------|------|------|------|------|------|------|------|------|--------------|
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 118 300,00 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 818 300,00 |

| L.p.         | Nazwa i cel   | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji |      | Łączne nakłady finansowe | Limit 2021          | Limit 2022          | Limit 2023        | Limit 2024       | Limit 2025  |
|--------------|---|---|------------------|------|--------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|------------------|-------------|
|              |   |   | od               | do   |                          |                     |                     |                   |                  |             |
| 1.1.2.2      | Rewitalizacja zabytkowego centrum miasta Sławków - etap II - ZIT - Dostawa i montaż mebli oraz wyposażenia sal dydaktycznych i szkoleniowych Centrum Integracji Społecznej  | Urząd Miasta Sławków                      | 2020             | 2021 | 300 000,00               | 300 000,00          | 0,00                | 0,00              | 0,00             | 0,00        |
| <b>1.2</b>   | <b>Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:</b>   |   |                  |      | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b> |
| 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        |
| <b>1.3</b>   | <b>Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego</b>   |   |                  |      | <b>4 672 452,95</b>      | <b>2 487 280,71</b> | <b>1 323 172,32</b> | <b>451 932,32</b> | <b>44 943,60</b> | <b>0,00</b> |
| 1.3.1        | - wydatki bieżące   |   |                  |      | 4 065 579,56             | 2 133 172,32        | 1 323 172,32        | 451 932,32        | 44 943,60        | 0,00        |
| 1.3.1.1      | Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu miasta Sławkowa - Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu miasta Sławkowa   | Urząd Miasta Sławków                      | 2021             | 2022 | 2 700 000,00             | 1 780 000,00        | 920 000,00          | 0,00              | 0,00             | 0,00        |
| 1.3.1.2      | Organizacja dowozu uczniów do szkół i przedszkoli - Organizacja dowozu uczniów do szkół i przedszkoli w latach 2021-2023  | Urząd Miasta Sławków                      | 2021             | 2023 | 746 480,00               | 249 240,00          | 249 240,00          | 248 000,00        | 0,00             | 0,00        |
| 1.3.1.3      | Leasing operacyjny wozu asenizacyjnego - Leasing operacyjny wozu asenizacyjnego   | Urząd Miasta Sławków                      | 2018             | 2024 | 319 099,56               | 53 932,32           | 53 932,32           | 53 932,32         | 44 943,60        | 0,00        |
| 1.3.1.4      | Opracowanie zmiany miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego Gminy Sławków - Opracowanie zmiany miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego Gminy Sławków   | Urząd Miasta Sławków                      | 2021             | 2023 | 300 000,00               | 50 000,00           | 100 000,00          | 150 000,00        | 0,00             | 0,00        |
| <b>1.3.2</b> | <b>- wydatki majątkowe</b>  |   |                  |      | <b>606 873,39</b>        | <b>354 108,39</b>   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b> |
| 1.3.2.1      | Budowa instalacji fotowoltaicznej dla poprawy efektywności energetycznej gospodarki wodno-ściekowej - Budowa instalacji fotowoltaicznej i modernizacja sposobu ogrzewania dla poprawy efektywności energetycznej gospodarki wodno-ściekowej | Urząd Miasta Sławków                      | 2020             | 2021 | 606 873,39               | 354 108,39          | 0,00                | 0,00              | 0,00             | 0,00        |

| Limit 2026  | Limit 2027  | Limit 2028  | Limit 2029  | Limit 2030  | Limit 2031  | Limit 2032  | Limit 2033  | Limit 2034  | Limit<br>zobowiązań |
|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|---------------------|
| 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 300 000,00          |
| <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>         |
| 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00                |
| 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00                |
| <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>4 100 588,39</b> |
| 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 3 746 480,00        |
| 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 2 700 000,00        |
| 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 746 480,00          |
| 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00                |
| 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 300 000,00          |
| <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>354 108,39</b>   |
| 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 354 108,39          |



| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji |    | Łączne nakłady finansowe | Limit 2021 | Limit 2022 | Limit 2023 | Limit 2024 | Limit 2025 |
|------|-------------|---|------------------|----|--------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
|      |             |   | od               | do |                          |            |            |            |            |            |

| Limit 2026 | Limit 2027 | Limit 2028 | Limit 2029 | Limit 2030 | Limit 2031 | Limit 2032 | Limit 2033 | Limit 2034 | Limit<br>zobowiązań |
|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|---------------------|
|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|---------------------|

Załącznik Nr 3 do uchwały Nr XXVI/263/2020

Rady Miejskiej w Sławkowie

z dnia 29 grudnia 2020 r.

### **Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2021 – 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 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92) z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 r. (Dz. U. z 2020 r. poz. 1381).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sławków jest projekt uchwały budżetowej na 2021 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Sławków za lata 2018 i 2019, wartości planowane na koniec III kwartału 2020 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – lipiec 2020 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2020 roku wprowadzono wartości, zgodnie z planem budżetu Gminy Sławków na dzień 22 października 2020 r.

**Art.227.** ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. 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 2021-2035.

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 trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI) oraz wskaźnik wynagrodzeń. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Sławków, co, dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 29 lipca 2020 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

**Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy**

| <b>Wskaźnik</b> | <b>2021</b> | <b>2022</b> | <b>2023</b> | <b>2024</b> | <b>2025</b> | <b>2026</b> | <b>2027</b> |
|-----------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>PKB</b>      | 4,00%       | 3,40%       | 3,00%       | 3,00%       | 3,00%       | 3,10%       | 3,10%       |
| <b>Inflacja</b> | 1,80%       | 2,20%       | 2,40%       | 2,50%       | 2,50%       | 2,50%       | 2,50%       |

|                      |             |             |             |             |             |             |             |
|----------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>Wynagrodzenia</b> | 1,50%       | 1,90%       | 2,20%       | 2,70%       | 2,90%       | 3,00%       | 3,00%       |
| <b>Wskaźnik</b>      | <b>2028</b> | <b>2029</b> | <b>2030</b> | <b>2031</b> | <b>2032</b> | <b>2033</b> | <b>2034</b> |
| <b>PKB</b>           | 3,00%       | 2,80%       | 2,80%       | 2,70%       | 2,60%       | 2,50%       | 2,40%       |
| <b>Inflacja</b>      | 2,50%       | 2,50%       | 2,50%       | 2,50%       | 2,50%       | 2,50%       | 2,50%       |
| <b>Wynagrodzenia</b> | 3,00%       | 3,00%       | 3,00%       | 3,00%       | 3,00%       | 2,90%       | 2,90%       |
| <b>Wskaźnik</b>      | <b>2035</b> |             |             |             |             |             |             |
| <b>PKB</b>           | 2,30%       |             |             |             |             |             |             |
| <b>Inflacja</b>      | 2,50%       |             |             |             |             |             |             |
| <b>Wynagrodzenia</b> | 2,90%       |             |             |             |             |             |             |

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 29 lipca 2020 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2020.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2021 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2022-2035 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2021 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2021 rok. Od 2022 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = Y_0 * (1 + CPI * u_{CPI}) * (1 + PKB * u_{PKB}) * (1 + WB * u_{WB})$$

gdzie:

-  $Y_1$

wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

-  $Y_0$

wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

-  $CPI$

wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;

-  $u_{CPI}$

waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

-  $PKB$

wskaźnik dynamiki PKB;

-  $u_{PKB}$

waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

-  $WB$

wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej;

-  $u_{WB}$

waga przypisana wskaźnikowi dynamiki WB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

## 2. Dochody

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

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. Subwencję ogólną;
4. Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. Pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

### 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 udziału w PIT    | 0,00% | 100,00% |
| dochody z udziału w CIT    | 0,00% | 100,00% |
| subwencja ogólna           | 0,00% | 100,00% |
| dotacje bieżące            | 0,00% | 100,00% |
| pozostałe, w tym:          | 0,00% | 100,00% |
| z podatku od nieruchomości | 0,00% | 100,00% |

Źródło: Opracowanie własne.

### Podatek od nieruchomości

Zgodnie z art. 5 ustawy z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych (Dz. U. z 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, ustalone 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 2020 r. (M.P.2020.625), wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych w I półroczu 2020 r., w stosunku do I półrocza 2019 r. wyniósł 103,9 % (wzrost cen o 3,9 %).

Minister Finansów w dniu 23 lipca 2020 roku podpisał obwieszczenie w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych w 2021 roku (MP.2020.673), które wynoszą:

1) od gruntów:

- a) związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej, bez względu na sposób zakwalifikowania w ewidencji gruntów i budynków – **0,99 zł** od 1 m<sup>2</sup> powierzchni,

- b) pod wodami powierzchniowymi stojącymi lub wodami powierzchniowymi płynącymi jezior i zbiorników sztucznych - **4,99 zł** od 1 ha powierzchni,
  - c) pozostałych, w tym zajętych na prowadzenie odpłatnej statutowej działalności pożytku publicznego przez organizacje pożytku publicznego - **0,52 zł** od 1 m<sup>2</sup> 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 – **3,28 zł** od 1 m<sup>2</sup> powierzchni;
- 2) od budynków lub ich części:
- a) mieszkalnych - **0,85 zł** od 1 m<sup>2</sup> powierzchni użytkowej,
  - b) związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz od budynków mieszkalnych lub ich części zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej – **24,84 zł** od 1 m<sup>2</sup> powierzchni użytkowej,
  - c) zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej w zakresie obrotu kwalifikowanym materiałem siewnym – **11,62 zł** od 1 m<sup>2</sup> powierzchni użytkowej,
  - d) związanych z udzielaniem świadczeń zdrowotnych w rozumieniu przepisów o działalności leczniczej, zajętych przez podmioty udzielające tych świadczeń – **5,06 zł** od 1 m<sup>2</sup> powierzchni użytkowej,
  - e) pozostałych, w tym zajętych na prowadzenie odpłatnej statutowej działalności pożytku publicznego przez organizacje pożytku publicznego – **8,37 zł** od 1 m<sup>2</sup> powierzchni użytkowej.

Uchwała Nr XXIV/239/2020 Rady Miejskiej w Sławkowie z dnia 22 października 2020 r. określiła stawki podatkowe na poziomie maksymalnym za wyjątkiem stawki dla budynków pozostałych, która została obniżona do wysokości 6,80 zł (max. 8,37 zł) oraz stawki dla gruntów niezabudowanych objętych obszarem rewitalizacji, która została obniżona do wysokości 2,98 zł (max. 3,28 zł).

W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2021 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Sławków, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2021 r. ustalono więc na 9 000 000,00 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.

### **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 2021-2035 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 2021 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB.

## **2.2. Dochody majątkowe**

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są

regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W ramach dochodów majątkowych zaplanowano następujące wpływy:

- 1)wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości stanowiące sprzedaż mienia komunalnego w kwocie **850 000,00 zł.**

W latach 2021-2023 Gmina wystawi do sprzedaży 12 działek przeznaczonych pod zabudowę mieszkaniową jednorodzinną oraz 1 nieruchomość położoną w rejonie ul. Kołdaczka i Żupnicza, przeznaczoną na działalność handlową. Przedmiotowe nieruchomości nie były wcześniej przedmiotem postępowań przetargowych oraz posiadają niezbędną infrastrukturę techniczną. Łączna szacunkowa wartość ww. nieruchomości wynosi **1 310 000,00 zł.**

Wstępnie do sprzedaży w 2021 r. wyznaczono:

- 1)działki przy ul. Słonecznikowej:

- nr 4436/16 o pow. 0,0800 ha, wartość szacunkowa – 90 000,00 zł,
- nr 4436/17 o pow. 0,1658 ha, wartość szacunkowa – 157 000,00 zł,

- 2)działki przy ul. Armii Krajowej:

- nr 4375/7 i nr 6015/8 o łącznej pow. 0,0732 ha, wartość szacunkowa – 65 000,00 zł,
- nr 4377/8 i nr 6015/12 o łącznej pow. 0,0,6370 ha, wartość szacunkowa – 60 000,00 zł,
- nr 4377/9 i nr 6015/13 o łącznej pow. 0,0874 ha, wartość szacunkowa – 75 000,00 zł,

- 3)działkę przy ul. Konarowej o pow. ok. 0,0798 ha, powstałą z podziału działki nr 4922, wartość szacunkowa – 85 000,00 zł,

- 4)działkę w rejonie ulic Kołdaczka i Żupnicza o pow. ok. 0,3093 ha powstałą z podziału działki nr 2543/11 o pow. 0,3550 ha, wartość szacunkowa – 260 000,00 zł,

- 5)działkę przy ul. Strzemieszyckiej o pow. ok. 0,1650 ha, powstałą z podziału działki nr 2223, wartość szacunkowa - 58 000,00 zł.

Wstępnie do sprzedaży w 2022 r. wyznaczono działki przy ul. Słonecznikowej:

- 1)nr 4436/18 o pow. 0,1366 ha, wartość szacunkowa – 120 000,00 zł,
- 2)nr 4436/19 o pow. 0,1791 ha, wartość szacunkowa - 140 000,00 zł.

Wstępnie do sprzedaży w 2023 r. wyznaczono:

- 1)działkę przy ul. Słonecznikowej nr 4436/20 o pow. 0,0788 ha, wartość szacunkowa - 90 000,00 zł,
- 2)działkę przy ul. Konarowej o pow. ok. 0,0900 ha, powstałą z podziału działki nr 4961/1, wartość szacunkowa – 90 000,00 zł,
- 3)działkę przy ul. Obr. Westerplatte o pow. ok. 0,0450 ha, powstałą z podziału działki nr 3554/4, wartość szacunkowa – 20 000,00 zł.

Reasumując, w projekcie budżetu na 2021 r. zapisano wpływy ze sprzedaży majątku w kwocie 850 000,00 zł. Dochody zaplanowano w sposób ostrożny i realistyczny zapewniający w pełnym zakresie realizację założonego planu opierając się na założeniu, że w 2021 r. sprzedaż majątku będzie prowadzona do momentu realizacji założonego planu.

- 2)wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności w kwocie **35 248,00 zł.**

3) wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości w kwocie **5 000,00 zł.**

4) dotacje celowe otrzymane z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych w kwocie **167 698,00 zł.**

Planowane wpływy dotyczą dofinansowania zadania inwestycyjnego pn.: Budowa instalacji fotowoltaicznej i modernizacja sposobu ogrzewania dla poprawy efektywności energetycznej gospodarki wodno-ściekowej w Sławkowie z Metropolitalnego Funduszu Solidarności Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii. Zgodnie z uzgodnieniami z GZM zadania rozpoczęte w 2020 r. będzie kontynuowane w 2021 r i posiada zapewnienie finansowania.

5) dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich w kwocie **3 740 000,00 zł.**

Planowane wpływy stanowią dofinansowanie następujących projektów:

- 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. Realizacja rzeczowa rozpoczęła się 2019 r. – Planowane wpływy w 2021 r.: 2 570 000,00 zł w ramach współfinansowania UE oraz 240 000,00 zł w ramach współfinansowania z krajowych środków budżetu państwa.
- 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. Realizacja rzeczowa zostanie zakończona w grudniu 2020 r. Jednakże do dnia zamknięcia prac nad projektem budżetu nie przewiduje się otrzymania refundacji wydatków ze środków europejskich ich jak i krajowych w pełnej wysokości - Planowane wpływy w 2021 r.: 820 000,00 zł w ramach współfinansowania UE oraz 110 000,00 zł w ramach współfinansowania z krajowych środków budżetu państwa.

#### **Dochody podatkowe miasta Sławków.**

Daniny publiczne nakładane na osoby prawne i fizyczne na określonym terytorium przez organy do tego uprawnione stanowią dochody własne gminy. Dochody podatkowe budżetu gminy to przede wszystkim wpływy z ustalonych i pobieranych na podstawie odrębnych ustaw podatków lokalnych. Są to podatki: rolny, leśny, od nieruchomości, od środków transportowych, od posiadania psów, od spadków i darowizn, od czynności cywilnoprawnych, od działalności gospodarczej osób fizycznych - podatek płacony w formie karty podatkowej. Wpływy z tytułu podatków lokalnych są ograniczane poprzez wprowadzane przez normodawcę **zwolnienia ustawowe**. Zwolnienia podatkowe są formą ograniczenia zakresu podmiotowego lub przedmiotowego stosowania danego podatku. **Oznaczają całkowite i definitywne, wyłączenie danej kategorii podmiotów lub przedmiotów z opodatkowania.** Zwolnienia podatkowe traktowane są często jako przywileje podatkowe będące bodźcem do angażowania kapitału, regulowania popytu i podaży, rozwoju regionów gospodarczo zacofanych, promocji zatrudnienia oraz instrumentem łagodzenia dysproporcji dochodów.

W przypadku Gminy Sławków, położonej na styku ważnych korytarzy transportowych trudno przyjąć, iż zwolnienia ustawowe znajdują przełożenie na rozwój gospodarczy regionu.

Począwszy od 2007 r. dochody z tytułu podatku od nieruchomości 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.).

**Podkreślenia wymaga, że 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 znalazły 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 z dnia 28 marca 2003r. o transporcie kolejowym ( Dz. U. z 2020 r. poz.1043) – dalej u.t.k. 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 **bocznice kolejowe** od początku budziła głębokie zaniepokojenie zwłaszcza w gminach o gęstej sieci kolejowej.

Ministerstwo Infrastruktury i Budownictwa zapewniało, iż **prywatna infrastruktura** kolejowa, służąca do obsługi przedsiębiorcy **nie będzie podlegać zwolnieniu** w trybie art. 7 ust.1 pkt 1 lit a-c u.p.o.l. 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. bocznice elektrowni, hut, kopalń i fabryk)”.

Pomimo powyższych zapowiedzi orzecznictwo sądowe nie potwierdziło interpretacji Ministerstwa Infrastruktury i Budownictwa oraz UTK w zakresie wyłączenia ze zwolnienia prywatnej infrastruktury kolejowej.

*Wyrok z dnia 08 lutego 2018 r.*

„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 bocznice mogłyby 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.

Zgodnie z orzecznictwem sądowym udostępnianie infrastruktury przewoźnikom kolejowym należy rozumieć w znaczeniu języka potocznego.

*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”.

W zakresie gruntów zwalnianych pod infrastrukturę 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 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.

**Tabela 3**

|     |          |                           |            | 2017 r.    | 2018 r. | 2019 r. | 2020 r. | 2021 r. |
|-----|----------|---------------------------|------------|------------|---------|---------|---------|---------|
| Lp. | Składnik | Powierzchnia fiz. 2020 r. | Zwolnienie | Kwota ulgi |         |         |         |         |
| 1   |          |                           |            | Podatnik 1 |         |         |         |         |

|                   |   |                             |               |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
|-------------------|---|-----------------------------|---------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| ·                 | 1 | Grunty - dział. gosp. [m2]  | 658 685,00    | Art. 7 ust. 1 pkt 1 | 586 229,65          | 599 403,35          | 599 403,35          | 625 750,75          | 619 493,24          |
|                   | 2 | Budowle 2% [zł]             | 80 541 388,00 | Art. 7 ust. 1 pkt 1 | 1 610 980,96        | 1 610 827,76        | 1 610 827,76        | 1 610 827,76        | 1 610 827,76        |
|                   | 3 | Budynki - dział. gosp. [m2] | 420           | Art. 7 ust. 1 pkt 1 | 9 517,20            | 9 702,00            | 9 702,00            | 10 038,00           | 10 432,80           |
|                   |   |                             |               | Razem:              | <b>2 206 728 zł</b> | <b>2 219 933 zł</b> | <b>2 219 933 zł</b> | <b>2 246 617 zł</b> | <b>2 240 754 zł</b> |
| <b>Podatnik 2</b> |   |                             |               |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| 2                 | 1 | Budowle 2% [zł]             | 18 104 489,60 | Art. 7 ust. 1 pkt 1 | 7 241,80            | 7 241,80            | 7 241,80            | 362 089,79          | 362 089,79          |
|                   | 2 | Grunty - dział. gosp. [m2]  | 879 505,78    | Art. 7 ust. 1 pkt 1 | 803 676,03          | 822 334,04          | 822 495,11          | 835 530,49          | 870 710,72          |
|                   | 3 | Budynki - dział. gosp. [m2] | 538,62        | Art. 7 ust. 1 pkt 2 | 0,00                | 0,00                | 2 494,80            | 12 873,02           | 13 379,32           |
|                   |   |                             |               | Razem:              | <b>810 918 zł</b>   | <b>829 576 zł</b>   | <b>832 232 zł</b>   | <b>1 210 493 zł</b> | <b>1 246 180 zł</b> |
| <b>Podatnik 3</b> |   |                             |               |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| 3                 | 1 | Budynki - dział. gosp. [m2] | 347,71        | Art. 7 ust. 1 pkt 1 | 4 339,39            | 8 032,10            | 8 032,10            | 8 310,27            | 8 637,12            |
|                   | 2 | Budowle 2% [zł]             | 57 605 031,29 | Art. 7 ust. 1 pkt 1 | 349 715,09          | 661 508,08          | 1 021 118,98        | 1 152 100,63        | 1 152 100,63        |
|                   | 3 | Grunty - dział. gosp. [m2]  | 1 327 003,00  | Art. 7 ust. 1 pkt 1 | 1 482 694,61        | 1 493 431,94        | 1 207 572,73        | 1 260 652,85        | 1 313 732,97        |
|                   |   |                             |               | Razem:              | <b>1 836 749 zł</b> | <b>2 162 972 zł</b> | <b>2 236 724 zł</b> | <b>2 421 064 zł</b> | <b>2 474 471 zł</b> |
| <b>Podatnik 4</b> |   |                             |               |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| 4                 | 1 | Grunty - dział. gosp. [m2]  | 224 431,00    | Art. 7 ust. 1 pkt 1 | 199 743,59          | 204 232,21          | 204 232,21          | 213 209,45          | 222 186,69          |
|                   | 2 | Budowle 2% [zł]             | 4 903,00      | Art. 7 ust. 1 pkt 1 | 98,06               | 98,06               | 98,06               | 98,06               | 98,06               |
|                   |   |                             |               | Razem:              | <b>199 842 zł</b>   | <b>204 330 zł</b>   | <b>204 330 zł</b>   | <b>213 308 zł</b>   | <b>222 285 zł</b>   |
| <b>Podatnik 5</b> |   |                             |               |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| 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:              | <b>3 076 zł</b>     | <b>3 076 zł</b>     | <b>3 076 zł</b>     | <b>3 076 zł</b>     | <b>3 076 zł</b>     |
| <b>Podatnik 6</b> |   |                             |               |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| 6                 | 1 | Budowle 2% [zł]             | 7 491 627,00  | Art. 7 ust. 1 pkt 1 | 0,00                | 127 880,94          | 149 832,54          | 149 832,54          | 149 832,54          |
|                   | 2 | Grunty - dział. gosp. [m2]  | 233 345,00    | Art. 7 ust. 1 pkt 1 | 0,00                | 179 967,97          | 212 343,95          | 221 677,75          | 231 011,55          |
|                   |   |                             |               | Razem:              | <b>0 zł</b>         | <b>307 849 zł</b>   | <b>362 176 zł</b>   | <b>371 510 zł</b>   | <b>380 844 zł</b>   |
| <b>Podatnik 7</b> |   |                             |               |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| 7                 | 1 | Grunty - dział. gosp. [m2]  | 230 074,00    | Art. 7 ust. 1 pkt 1 | 0,00                | 231 395,71          | 231 395,71          | 218 570,30          | 227 773,26          |
|                   | 2 | Budowle 2% [zł]             | 5 253 144,62  | Art. 7 ust. 1 pkt 1 | 0,00                | 8 228,44            | 8 228,44            | 105 062,89          | 105 062,89          |
|                   | 3 | Budynki - dział. gosp. [m2] | 69,60         | Art. 7 ust. 1 pkt 1 | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 1 663,44            | 1 728,86            |
|                   |   |                             |               | Razem:              | <b>0 zł</b>         | <b>239 614 zł</b>   | <b>239 614 zł</b>   | <b>325 297 zł</b>   | <b>334 565 zł</b>   |

|  |  |  |  |  |                    |                         |                         |                         |                         |                     |
|--|--|--|--|--|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------|
|  |  |  |  |  | <b>OGÓLE<br/>M</b> | <b>5 057 312<br/>zł</b> | <b>5 967 350<br/>zł</b> | <b>6 098 085<br/>zł</b> | <b>6 449 343<br/>zł</b> | <b>6 902 175 zł</b> |
|--|--|--|--|--|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------|

Z uwagi na szczególną lokalizację Sławkowa większość Podatników (Spółek) generujących wpływy budżetowe prowadzi działalność gospodarczą w oparciu o posiadaną infrastrukturę kolejową.

**Powyższa tabela obrazuje zmniejszanie wpływów budżetowych związanych z nowelizacją ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wprowadzonych w 2016 r., z mocą obowiązującą od 1.01.2017 r.**

Nowelizacja ustawy podatkowej z 2016r. od początku obowiązywania budziła szereg wątpliwości w zakresie prawidłowej interpretacji art. 7 ust.1 pkt. 1 u.p.o.l.

Orzecznictwo sądowe pozwoliło na rozszerzenie kręgu uprawnionych do zastosowania zwolnienia poprzez uznanie, że infrastruktura prywatna ( bocznice hut i zakładów pracy) podlegają zwolnieniu w trybie art. 7 ust.1 pkt.1 lit. a u.p.o.l., ponieważ ustawodawca nie zastrzegł, że zwolnienie nie obejmuje prywatnej infrastruktury.

Pomimo odmiennej interpretacji przedstawianej przez autorów nowelizacji czy Prezesa UTK, sądy były zgodne, że prawo własności nie znajduje przełożenia na zakres zwolnienia.

Podobnie orzecznictwo sądowe uznało, że zwolnienie gruntów obejmuje „całe działki” określone ewidencyjnie, co było zgodne z punktem 12 Załącznika nr 1 do ustawy o transporcie kolejowym ale nie do końca odpowiadało pojęciu gruntów dla celów podatkowych. Ustawa o podatkach i opłatach lokalnych nie wprowadza pojęcia gruntów będących w posiadaniu przedsiębiorców określonych jako działki ewidencyjne (grunty będące w posiadaniu przedsiębiorcy).

Przyjęcie, że zwolnieniu podlegają całe działki ewidencyjne budziło wątpliwości nie tylko samorządów, ale również jurystów. Pierwsi dostrzegali poważną utratę dochodów, drudzy podkreślali nielogiczność interpretacji.

„Z przedstawionym wyżej rozstrzygnięciem WSA w Białymstoku nie sposób się w całości zgodzić. Szczególnie kontrowersyjne jest umożliwienie stosowania przedmiotowego zwolnienia w zakresie tych części bocznic kolejowej, które nie spełniają warunków określonych w art. 7 ust. 1 pkt 1 u.p.o.l. Ponadto, chociaż w tym zakresie nie są już to kwestie tak oczywiste, trudno przyjąć, że stosowanie analizowanego zwolnienia może prowadzić w skrajnych przypadkach do braku opodatkowania gruntów, które ani faktycznie ani nawet potencjalnie nie są związane z transportem kolejowym. W skrajnym przypadku, o czym będzie jeszcze mowa, wykładnia dokonana przez Sąd prowadzi do wniosku, że prawidłowe jest zwolnienie z opodatkowania gruntu o powierzchni 2 ha, który stanowi jedną działkę ewidencyjną, a który prawie w całości jest zajęty na hale produkcyjne czy hipermarket. Jest to, zgodnie ze stanowiskiem Sądu możliwe, o ile na jakimkolwiek fragmencie takiej działki znajduje się element infrastruktury kolejowej. Zatem wybudowanie bocznic kolejowej przy każdym tego rodzaju obiekcie powodowałyby zwolnienie gruntu z opodatkowania. Tak absurdalne wnioski można wyciągnąć po analizie przedmiotowego orzeczenia”.

**Zwolnienie z podatku od nieruchomości infrastruktury kolejowej – Rafał Dowgier glosa do wyroku WSA w Białymstoku z dnia 12 września 2018 r. (I SA/Bk 402/18)**

Problemy interpretacyjne związane ze zwolnieniem infrastruktury kolejowej, określonej jako „elementy infrastruktury kolejowej” w Załączniku nr 1 do ustawy o transporcie kolejowym skutkowało zwalnianiem przez Podatników budowli, które wprawdzie nie były wymienione w ww. załączniku, ale w ocenie spółek prowadzących działalność w oparciu o infrastrukturę kolejową były udostępniane przewoźnikom kolejowym.

Burmistrz Miasta działając jako organ podatkowy określił podatnikowi, który dokonał zwolnienia budowli nie wymienionych w załączniku nr 1 do u.t.k. wysokości zobowiązania w podatku od nieruchomości za lata 2017-2019. Decyzje te zostały wydane w sierpniu 2020 r.

Podatnik wniósł od ww. decyzji odwołania, które zostały przekazane do SKO w Katowicach.

Przypis z ww. decyzji wynosi 3.214.700,00 zł, wg zestawienia.

| Rok  | Przypis (Decyzja) |
|------|-------------------|
| 2017 | 1.071.621,00 zł   |

|      |                 |
|------|-----------------|
| 2018 | 1.071.540,00 zł |
| 2019 | 1.071.539,00 zł |

Organ podatkowy wszczął również postępowanie w sprawie określenia wysokości zobowiązania w podatku od nieruchomości za lata 2019-2020 z udziałem drugiego podatnika, który w sposób nieuzasadniony zwolnił część budowli. Z uwagi na panującą pandemię i pracę zdalną w przedsiębiorstwach wydanie decyzji może się przedłużyć do stycznia 2021 r.

Zwolnienie infrastruktury kolejowej w brzmieniu obowiązującym od 1.01.2017 r. i rozszerzenie zakresu zwolnienia skutkowało żądaniami samorządów zmiany niekorzystnego zapisu, szczególnie w zakresie zwalnianych gruntów rozumianych jako całe działki ewidencyjne.

Wychodząc naprzeciw oczekiwaniom postulujących zmianę art. 7 ust.1 pkt.1 u.p.o.l. została przygotowana nowelizacja ww. artykułu w brzmieniu:

Zwalnia się od podatku od nieruchomości:

Grunty, budynki i budowle wchodzące w skład infrastruktury kolejowej lub obiektu infrastruktury usługowej w rozumieniu ustawy z dnia 28 marca 2003r. o transporcie kolejowym (Dz. U. z 2002r. poz.1043) w części zajętej wyłącznie na wykonywanie zadań zarządcy infrastruktury kolejowej, o których mowa w art. 5 ust.1 ustawy z dnia 28 marca 2003r. o transporcie kolejowym lub wykonywanie usług operatora obiektu infrastruktury usługowej w rozumieniu ustawy z dnia 28 marca 2003r. o transporcie kolejowym, które:

1a. są udostępniane przewoźnikom kolejowym w rozumieniu rozdziałów 6 – 6b ustawy z dnia 28 marca 2003r. o transporcie kolejowym,

2b. są wykorzystywane do przewozu osób lub

3c. tworzą linie kolejowe o szerokości torów większej niż 1435mm,

4d. tworzą infrastrukturę nieczynną w rozumieniu art. 4 pkt.1b ustawy z dnia 28 marca 2003 r. o transporcie kolejowym.

Na uwagę zasługuje przede wszystkim ograniczenie powierzchni zwalnianych gruntów.

Zwolnienie obejmuje wyłącznie te części gruntów, na których została posadowiona infrastruktura kolejowa. Wprowadzenie tej formy zwolnienia gruntów pozwoli Gminie Sławków na zwiększenie dochodów, które zostały uszczuplone w latach 2017-2020.

Dodatkowo, w nowym zwolnieniu doprecyzowano również zasady udostępniania infrastruktury kolejowej przewoźnikom.

Zgodnie z nowelizacją zasady te zostały określone w ustawie o transporcie kolejowym w rozdziałach 6-6b, co pozwoli na eliminację zwolnień dokonywanych na zasadzie udostępniania w rozumieniu języka potocznego, co również znajdzie przełożenie na zwiększenie wpływów od tych podmiotów, które nie udostępniają posiadanej infrastruktury zgodnie z zapisem ustawy o transporcie kolejowym.

Prognoza uwzględnia znane skutki finansowe omawianego zwolnienia w oparciu o dane podatkowe z 2020 r.

### 3. Wydatki

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

#### 3.1. Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

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

Zgodnie z przyjętym założeniem wydatki bieżące w roku 2021 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2021 rok. Wysokość wydatków bieżących w latach **2022-2024 rośnie o 1,8% licząc rok do roku, a więc odpowiednio o 0,1% w 2022 r., o 0,4% w 2023 r. i o 0,9% w 2024 r. wolniej niż zakładany wskaźniki inflacji.** Od 2025 r. wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany wskaźnik dla każdej kategorii budżetowej.

Wysokość wydatków bieżących w **latach 2022-2024** 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 Urzędzie Miasta, Straży Miejskiej oraz w innych jednostkach organizacyjnych miasta.** Działania te polegać będą na weryfikacji aktualnego poziomu zatrudnienia **włącznie z jego redukcją** (wstępna analiza w trakcie przygotowania projektu budżetu na 2021 rok pozwoliła na określenie 5 stanowisk do likwidacji w pierwszej fazie jego realizacji), na weryfikacji celowości tworzenia nowych etatów pracowniczych, zasadności wygaszania etatów po przejściu pracownika na emeryturę oraz racjonalizacji zasad wynagradzania pracowników. Podjęte w tym zakresie decyzje zarządcze powinny nie tylko zahamować negatywne dla finansów miasta skutki planowanego wzrostu minimalnego wynagrodzenia, ale także wygenerować ok. 300 tys. zł oszczędności rocznie. Zmniejszony zostanie poziom finansowania **Miejskiego Ośrodka Kultury** poprzez **redukcję kwoty dotacji podmiotowej** z powodu zmniejszenia kosztów działalności Ośrodka uzasadniony zakończeniem kompleksowej modernizacji dwóch budynków, w którym prowadzone są działania kulturalne i zmniejszeniem potrzeb remontowych oraz znaczącym zmniejszeniem kosztów ogrzewania. Należy nadmienić, że w 2021 r. dotacja podmiotowa dla MOK została utrzymana na poziomie 2020 r. W następnych latach oczekiwane są dalsze oszczędności w wysokości ok. 100 tys. zł rocznie. 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 Miejska Biblioteka Publiczna zostanie włączona w struktury Miejskiego Ośrodka Kultury,** co zredukuje wysokość dotacji podmiotowej w latach następnych. Szacowany poziom oszczędności powinien wynieść 300-400 tys. zł.

Zamierza się również przeprowadzić **działania optymalizacyjne w zakresie zużycia energii elektrycznej** poprzez stałe podnoszenie efektywności energetycznej urządzeń elektrycznych.

Wszystkie zaplanowane działania powinny przynieść **redukcję wydatków bieżących o co najmniej 400-800 tys. zł w każdym kolejnym roku prognozy.** Biorąc pod uwagę różne okoliczności mogące opóźnić planowane działania w Wieloletniej Prognozie Finansowej uwzględniono **w 2022 r. zmniejszenie wydatków bieżących o ok. 170 tys. zł w stosunku do poziomu wynikającego z zastosowania wskaźnika inflacji.** W następnych latach zmniejszenie wydatków bieżących, wyliczanych na analogicznych zasadach będzie przedstawiać się następująco:

- w 2023 r. – 440 tys. zł,
- w 2024 r. – 760 tys. zł,
- w 2025 r. – 780 tys. zł,
- w latach 2026-2035 – od 800 tys. zł do 1 000 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. Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

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 wskaźnik wzrostu oparty na dynamice realnej wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej.

**Tabela 4. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków na wynagrodzenia i pochodne**

| Wyszczególnienie         | INF   | PKB   | WYNAGR  |
|--------------------------|-------|-------|---------|
| wynagrodzenia i pochodne | 0,00% | 0,00% | 100,00% |

Źródło: Opracowanie własne.

### 3.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sławków na lata 2021-2034. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

Oprócz przedsięwzięć przewidzianych w WPF zaplanowano inne niezbędne wydatki majątkowe, zgodnie z projektem budżetu na 2021 r.

Należy podkreślić, że w ostatnich latach miasto ma coraz większe problemy z generowaniem środków własnych, które mogłyby finansować inwestycje. Powodów takiej sytuacji należy upatrywać w znaczącym spadku dochodów podatkowych wynikających z rozszerzenia zwolnienia infrastruktury kolejowej w 2017 r. Prognoza na 2022 r. w pełni odzwierciedla stan utraty możliwości inwestycyjnych w oparciu tylko o środki własne. W zaistniałej sytuacji miasto uzależnia realizację nowych inwestycji od pozyskania środków zewnętrznych, sprzedaży majątku lub zaciągnięcia zobowiązań dłużnych.

### 4. Wynik budżetu

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

**Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Sławków**

|                      | 2021         | 2022         | 2023         | 2024         |
|----------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>Wynik budżetu</b> | 531 928,49   | 1 091 988,00 | 1 065 388,00 | 1 287 388,00 |
|                      | 2025         | 2026         | 2027         | 2028         |
| <b>Wynik budżetu</b> | 1 587 388,00 | 1 177 144,00 | 949 520,00   | 935 523,43   |
|                      | 2029         | 2030         | 2031         | 2032         |
| <b>Wynik budżetu</b> | 887 800,00   | 625 000,00   | 645 000,00   | 650 000,00   |
|                      | 2033         | 2034         | 2035         |              |
| <b>Wynik budżetu</b> | 650 000,00   | 650 000,00   | 330 000,00   |              |

Źródło: Opracowanie własne.

### 5. Przychody

W celu realizacji zadań inwestycyjnych w 2021 r. zaplanowano **przychody w wysokości 170 000,00 zł**, stanowiące pożyczkę z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach.

Planowana do zaciągnięcia pożyczka 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 **170 000,00 zł**.

W latach 2022-2035 nie ujęto dodatkowych przychodów z tytułu kredytów i pożyczek w związku z przyjętą w projekcie budżetu i prognozie finansowej w WPF zasadą racjonalizacji wydatków i ostrożnościowego planowania budżetowego. Podejście takie pozwoli na zachowanie w przyszłości większej elastyczności podczas planowania kolejnych budżetów miasta.

## 6. Rozchody

W pozycji „rozchody” ujęto spłaty rat kredytów i pożyczek zaciągniętych lub planowanych do zaciągnięcia w 2021 r.

**Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Sławków**

| Wyszczególnienie       | 2021         | 2022         | 2023         | 2024         |
|------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Kredyt historyczny     | 701 928,49   | 1 081 588,00 | 1 042 588,00 | 1 264 588,00 |
| Pożyczka planowana     | 0,00         | 10 400,00    | 22 800,00    | 22 800,00    |
| Roczna rata kapitałowa | 701 928,49   | 1 091 988,00 | 1 065 388,00 | 1 287 388,00 |
| Wyszczególnienie       | 2025         | 2026         | 2027         | 2028         |
| Kredyt historyczny     | 1 564 588,00 | 1 154 344,00 | 926 720,00   | 912 723,43   |
| Pożyczka planowana     | 22 800,00    | 22 800,00    | 22 800,00    | 22 800,00    |
| Roczna rata kapitałowa | 1 587 388,00 | 1 177 144,00 | 949 520,00   | 935 523,43   |
| Wyszczególnienie       | 2029         | 2030         | 2031         | 2032         |
| Kredyt historyczny     | 865 000,00   | 625 000,00   | 645 000,00   | 650 000,00   |
| Pożyczka planowana     | 22 800,00    | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| Roczna rata kapitałowa | 887 800,00   | 625 000,00   | 645 000,00   | 650 000,00   |
| Wyszczególnienie       | 2033         | 2034         | 2035         |              |
| Kredyt historyczny     | 650 000,00   | 650 000,00   | 330 000,00   |              |
| Pożyczka planowana     | 0,00         | 0,00         | 0,00         |              |
| Roczna rata kapitałowa | 650 000,00   | 650 000,00   | 330 000,00   |              |

Źródło: Opracowanie własne.

## 7. 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.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

Od 1 stycznia 2020 r. wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia został uzupełniony o umowy, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do kredytu, pożyczki, depozytu czy emisji papierów wartościowych (zaciągnięte po 1 stycznia 2019 roku). Włączenie do wskaźnika obsługi zadłużenia ww. umów dotyczy zarówno spłaty rat, jak również wydatków bieżących na ich obsługę (odsetki, prowizje, opłaty).

Natomiast na podstawie art. 15zob ust. 2 pkt 2 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych, ustalając relację ograniczającą wysokość spłaty długu JST na rok 2021 i lata kolejne wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące poniesione w 2020 r. w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Miasto Sławków do dnia sporządzenia niniejszego opracowania wydatkowało za pośrednictwem jednostek budżetowych kwotę 140 250,27 zł. Szczegółową specyfikację wydatków zawiera tabela 7.

**Tabela 7. Wydatki poniesione w 2020 r. na przeciwdziałanie COVID-19. (Do dnia sporządzenia opracowania)**

| Wydatki poniesione na zadania związane z przeciwdziałaniem COVID-19 na dzień 31/10/2020 roku |              |            |            |              |                         |                        |              |           |
|--|--------------|------------|------------|--------------|-------------------------|------------------------|--------------|-----------|
| Lp.  | Data faktury | Nr faktury | Kontrahent | Kwota brutto | Przedmiot zakupu/usługi | Klasyfikacja budżetowa | Data zapłaty | Jednostka |
| 1  | 17/03/2020   | 8/2020     | TABAK      | 117,00       | Rękawiczki ochronne     | 75023/4210             | 25/03/2020   | UM        |



|    |            |                    |                    |          |   |                          |            |    |
|----|------------|--------------------|--------------------|----------|---|--------------------------|------------|----|
| 2  | 18/03/2020 | F-11/0322/03/20    | P. H.T. SUPON      | 645,75   | Maski ochronne i żele antybakteryjne dla pracowników GWK, SM                                      | 75023/4210               | 30/03/2020 | UM |
| 3  | 18/03/2020 | F-11/0321/03/20    | P. H.T. SUPON      | 553,50   | Maski ochronne dla pracowników GWK, SM  | 75023/4210               | 18/03/2020 | UM |
| 4  | 24/03/2020 | FA2000180720037    | PEPCO POLAND       | 8,97     | Dozowniki płynów do dezynfekcji   | 75023/4210               | 24/03/2020 | UM |
| 5  | 24/03/2020 | F-11/0460/03/20    | P. H.T. SUPON      | 2 214,00 | Maski ochronne dla służb miejskich i ratowniczych   | 75414/4210               | 24/03/2020 | UM |
| 6  | 24/03/2020 | F-11/0461/03/20    | PHT SUPON          | 2 337,00 | Maski i półmaski ochronne, płyny do dezynfekcji, bluzy poliet. dla służb miejskich i ratowniczych | 75414/4210               | 02/04/2020 | UM |
| 7  | 31/03/2020 | K/2020/0100        | KLUCZE POLIGRAFII  | 1 250,91 | Broszury informacyjne dla mieszkańców dot. zagrożenia epidemiologicznego                          | 75414/4300               | 09/04/2020 | UM |
| 8  | 31/03/2020 | 1286/03/2020       | ANTIDOTUM          | 633,45   | Żele antybakteryjne   | 75414/4210<br>75414/4300 | 09/04/2020 | UM |
| 9  | 01/04/2020 | FS/RS/20/002468    | GOMEX              | 1 259,52 | Rękawice nitylowe dla służb miejskich   | 75414/4210               | 01/04/2020 | UM |
| 10 | 03/04/2020 | 36391/SPR/04/20/DW | ZARYS              | 4 320,00 | Maski medyczne dla służb ratowniczych i porządkowych  | 75414/4210               | 07/04/2020 | UM |
| 11 | 03/04/2020 | FA/569/2020        | SPAW-MET           | 1 001,16 | Okulary i kombinezony ochronne dla służb porządkowych   | 75414/4210               | 14/04/2020 | UM |
| 12 | 03/04/2020 | FV/0004/04/20      | WIKOSS-SPORT       | 2 418,00 | Maseczki ochronne   | 75414/4210               | 09/04/2020 | UM |
| 13 | 06/04/2020 | FA/49/2020         | ALHAP              | 379,98   | Żele do dezynfekcji rąk   | 75414/4210               | 06/04/2020 | UM |
| 14 | 06/04/2020 | FV 58/2020         | PERIS              | 489,00   | Rękawice ochronne dla służb miejskich   | 75414/4210               | 14/04/2020 | UM |
| 15 | 07/04/2020 | FS/IPL/387/04/2020 | INETRNET TRADE     | 590,00   | Opryskiwacz spalinowy do dezynfekcji wiat i przystanków   | 75414/4210               | 03/04/2020 | UM |
| 16 | 07/04/2020 | F-11/0145/04/20    | PHT SUPON          | 221,40   | Rękawice ochronne dla służb miejskich   | 75414/4210               | 14/04/2020 | UM |
| 17 | 08/04/2020 | 1998/2020          | CHEMI NOWA JANECEK | 143,91   | Podchloryn sodu do dezynfekcji wiat i przystanków   | 75414/4210               | 17/04/2020 | UM |
| 18 | 10/04/2020 | 64/04/2020         | GRAWIS-BIS         | 872,50   | Worki strunowe  | 75414/4210               | 22/04/2020 | UM |

|    |            |                   |                   |           |   |  |            |    |
|----|------------|-------------------|-------------------|-----------|---|--|------------|----|
| 19 | 10/04/2020 | ZAL/0001/2020     | RENE ŁÓDŹ         | 7 753,65  | Maseczki bawełniane dla mieszkańców                             | 75414/4210                             | 09/04/2020 | UM |
| 20 | 14/04/2020 | FS-2805/20/KRA    | MGH MAŁOPOLSKA    | 544,32    | Płyn do dezynfekcji   | 75414/4210                             | 21/04/2020 | UM |
| 21 | 14/04/2020 | FS-2804/20/KRA    | MGH MAŁOPOLSKA    | 544,32    | Płyn do dezynfekcji   | 75414/4210                             | 21/04/2020 | UM |
| 22 | 15/04/2020 | K/2020/0111       | KLUCZE POLIGRAFII | 489,54    | Ulotki dla mieszkańców miasta                                   | 75414/4300                             | 27/04/2020 | UM |
| 23 | 16/04/2020 | ZAL/0002/2020     | RENE ŁÓDŹ         | 18 076,35 | Maseczki bawełniane dla mieszkańców                             | 75414/4210                             | 16/04/2020 | UM |
| 24 | 16/04/2020 | FS 2020/04/000257 | EMS MEDYK         | 192,90    | Koce termiczne, worki na odpady medyczne dla służb ratowniczych | 75414/4210<br>75414/4300<br>75416/4210 | 29/04/2020 | UM |
| 25 | 16/04/2020 | FV 75/2020        | PERIS             | 1 350,00  | Rękawice ochronne dla służb miejskich                           | 75414/4210<br>75414/4300               | 23/04/2020 | UM |
| 26 | 22/04/2020 | FV 83/2020        | PERIS             | 371,00    | Rękawice ochronne dla służb miejskich                           | 75414/4210<br>75414/4300               | 29/04/2020 | UM |
| 27 | 27/04/2020 | FV 90/2020        | PERIS             | 1 350,00  | Rękawice ochronne dla służb miejskich                           | 75414/4210<br>75414/4300               | 04/05/2020 | UM |
| 28 | 30/04/2020 | FS 2020/04/000615 | EMIS MEDYK        | 114,90    | Worki foliowe na odpady z miejsc izolacji                       | 75414/4210<br>75414/4300               | 13/05/2020 | UM |
| 29 | 05/05/2020 | 17/05/2020        | MONALISA          | 323,00    | fartuchy ochronne dla pracowników MOPS                          | 75414/4210<br>75414/4300               | 11/05/2020 | UM |
| 30 | 08/05/2020 | 3/5/2020          | VENTUR            | 590,40    | Dozowniki łokciowe do budynków UM                               | 75023/4210                             | 20/05/2020 | UM |
| 31 | 13/05/2020 | 4514F00628/0520   | JERONIMO MARTINS  | 316,00    | Płyn do dezynfekcji dłoni                                       | 75414/4210                             | 13/05/2020 | UM |
| 32 | 15/05/2020 | F/005711/20       | CAMEDICA          | 1 429,26  | Kombinezony ochronne dla strażaków OSP                          | 75414/4210                             | 21/05/2020 | UM |
| 33 | 26/05/2020 | F/H/0009/05/20    | SMF TECHNOLOGY    | 1 463,70  | Maseczki ochronne dla pracowników UM oraz służb miejskich       | 75414/4210                             | 02/06/2020 | UM |
| 34 | 28/05/2020 | FV 272/2020       | PERIS             | 1 042,00  | Rękawiczki ochronne dla pracowników UM i służb ratowniczych     | 75414/4210<br>75414/4300               | 10/06/2020 | UM |
| 35 | 02/06/2020 | 4514F00695/0620   | JERONIMO MARTINS  | 299,80    | Żele antybakteryjne dla pracowników UM oraz służb miejskich     | 75414/4210                             | 02/06/2020 | UM |
| 36 | 07/07/2020 | FV 353/2020       | PERIS             | 1 497,00  | Rękawiczki ochronne dla pracowników UM i służb ratowniczych     | 75414/4210                             | 20/07/2020 | UM |
| 37 | 17/07/2020 | FV/0053/07/20     | WIKOSS-SPORT      | 1 976,49  | Maseczki ochronne dla służb ratowniczych                        | 75414/4210<br>75414/4300               | 23/07/2020 | UM |

|    |            |                       |  |           |   |                          |            |                      |
|----|------------|-----------------------|--|-----------|---|--------------------------|------------|----------------------|
| 38 | 13/08/2020 | FV/00127/08/2020      | LOCOBOX  | 198,58    | Stojak do dezynfekcji Rynek 1   | 75023/4210<br>75023/4300 | 24/08/2020 | UM                   |
| 39 | 18/08/2020 | FV/00174/08/2020      | LOCOBOX  | 376,93    | Stojaki do dezynfekcji Łosińska, Okranionowska  | 75023/4210<br>75023/4300 | 31/08/2020 | UM                   |
| 40 | 24/08/2020 | FV 492/2020           | PERIS  | 1 050,00  | Rękawiczki ochronne dla pracowników UM  | 75414/4210               | 07/09/2020 | UM                   |
| 41 | 05/10/2020 | FV741/20-EMAJ         | EMAJ   | 1 530,45  | Maseczki ochronne dla pracowników UM  | 75414/4210<br>75414/4300 | 16/10/2020 | UM                   |
| 42 | 06/10/2020 | FV 672/2020           | PERIS  | 2 085,00  | Rękawiczki ochronne dla pracowników UM  | 75414/4210<br>75414/4300 | 19/10/2020 | UM                   |
| 43 | 21/10/2020 | FS/RS/20/007611       | GOMEX  | 147,11    | Zakup półpszyłbic   | 75023/4210               | 02/11/2020 | UM                   |
| 44 | 23/10/2020 | 469/10/2020           | AGI.PL   | 388,00    | Potykaacz reklamowy Waterbase - informator epidemiologiczny   | 75414/4210<br>75414/4300 | 03/11/2020 | UM                   |
| 45 | 04/2020    | umowa dotacji         | Zagłębiowskie Centrum Onkologii Szpital Specjalistyczny w Dąbrowie Górniczej | 9 806,40  | Dotacja celowa na finansowanie zakupu aparatury i sprzętu medycznego do przeciwdziałania skutkom pandemii wirusa SARS-Cov-2 | 85111/2780               | 30/04/2020 | UM                   |
| 46 | 04/2020    | umowa dotacji         | SP ZOZ Rejonowe Pogotowie Ratunkowe w Sosnowcu                               | 10 000,00 | Dotacja celowa na finansowanie zakupu aparatury i sprzętu medycznego do przeciwdziałania skutkom pandemii wirusa SARS-Cov-3 | 85141/2780               | 30/04/2020 | UM                   |
| 47 | 21/05/2020 | FV243/2020            | PERIS  | 556,60    | Rękawice nitrylowe, przyłbice   | 85505/4210               | 03/06/2020 | KD Maluskowo         |
| 48 | 25/05/2020 | FV/0051/05/20         | WIKOSS-Sport   | 344,00    | Maseczki ochronne   | 85505/4210               | 05/06/2020 | KD Maluskowo         |
| 49 | 03/06/2020 | FV 4/6/2020           | Ventur   | 442,80    | Dozowniki Płynów  | 85505/4210               | 09/06/2020 | KD Maluskowo         |
| 50 | 14/07/2020 | FV 1563/2020/OLK-KA7  | Apteka Gemini  | 155,99    | Termometr bezdotykowy   | 85505/4210               | 16/07/2020 | KD Maluskowo         |
| 51 | 21/07/2020 | A000001/2020          | Ziołodar   | 120,00    | Fartuch ochronny  | 85505/4210               | 21/07/2020 | KD Maluskowo         |
| 52 | 24/08/2020 | FV 17/8/20            | Ventur   | 129,60    | Płyn do dezynfekcji 5l  | 85505/4210               | 27/08/2020 | KD Maluskowo         |
| 53 | 22/09/2020 | FV 16/9/20            | Ventur   | 498,54    | Płyn do dezynfekcji 5l, rękawiczki winylove i lateksowe   | 85505/4210               | 30/09/2020 | KD Maluskowo         |
| 54 | 29/10/2020 | FV 24/10/20           | Ventur   | 170,64    | Płyn do dezynfekcji 5l  | 85505/4210               | 05/11/2020 | KD Maluskowo         |
| 55 | 23/04/2020 | F-ra FS2020/04/000243 | AS DYSTRYBUCJA   | 619,10    | Rękawice, płyn do dezynfekcji rąk   | 80104/4210               | 28/04/2020 | Miejskie Przedszkole |
| 56 | 24/04/2020 | F-ra FV 13/4/2020     | Ventur   | 1 612,53  | Podajniki do ręczników papier., preparat do mycia i dezyn., ręczniki papier.  | 80104/4210               | 28/04/2020 | Miejskie Przedszkole |
| 57 | 11/05/2020 | F-ra 062/05/2020      | ABC Wyposażenia  | 718,00    | Dozowniki do mydła łokciowe   | 80104/4210               | 15/05/2020 | Miejskie Przedszkole |
| 58 | 12/05/2020 | R-ek RA/20/5/4        | Firma Ryszard Dudek  | 200,00    | Maseczki ochronne   | 80104/4210               | 18/05/2020 | Miejskie Przedszkole |
| 59 | 13/05/2020 | F-ra 16/05/2020       | AIDE Jarosław Jenczura   | 382,30    | Odzież ochronna dla pracowników (fartuchy, maseczki jednorazowe)  | 80104/4210<br>80104/4300 | 26/05/2020 | Miejskie Przedszkole |

|    |            |                                       |  |          |  |            |            |                         |
|----|------------|---------------------------------------|--|----------|--|------------|------------|-------------------------|
| 60 | 15/05/2020 | F-ra<br>4514F0064<br>1/0520           | Jerenimo<br>Martins                                      | 275,52   | Płyn ochronny do dłoni,<br>ściereczki do czyszczenia,<br>ręczniki papierowe, płyn do<br>dezynfekcji. | 80104/4210 | 15/05/2020 | Miejskie<br>Przedszkole |
| 61 | 19/05/2020 | F-ra<br>323/2020                      | Barbara<br>Duryńska<br>Apteka<br>Prywatna                | 297,00   | Przyłbice ochronne   | 80104/4210 | 09/06/2020 | Miejskie<br>Przedszkole |
| 62 | 19/05/2020 | F-ra 80/20                            | NICOLE<br>CLEANING<br>SERVICE                            | 1 229,90 | Ozonowanie przedszkola   | 80104/4210 | 01/06/2020 | Miejskie<br>Przedszkole |
| 63 | 03/06/2020 | F-ra<br>FV6/6/2020                    | VENTUR   | 145,14   | Podajnik ręczników<br>papierowych  | 80104/4210 | 09/06/2020 | Miejskie<br>Przedszkole |
| 64 | 10/06/2020 | F-ra<br>FV/DET/N<br>E/3396/6/20<br>20 | BIG5 Krzysztof<br>Czurczak                               | 495,00   | Filtry HEPA do<br>oczyszczaczy powietrza   | 80104/4210 | 19/06/2020 | Miejskie<br>Przedszkole |
| 65 | 14/07/2020 | F-ra FV<br>12/7/2020                  | VENTUR   | 524,60   | Ręczniki papier., proszek<br>do prania   | 80104/4210 | 16/07/2020 | Miejskie<br>Przedszkole |
| 66 | 29/07/2020 | FV/120072<br>49467                    | OBI Super<br>Hobby Market<br>budowlany                   | 79,99    | Kosz na odpady   | 80104/4210 | 29/07/2020 | Miejskie<br>Przedszkole |
| 67 | 24/08/2020 | F-ra FV<br>18/8/2020                  | VENTUR<br>Robert Stanek                                  | 567,45   | Cagrosept płyn<br>dezynfekujący do<br>powierzchni, płyn do<br>dezynfekcji rąk, rękawice<br>winyłowe  | 80104/4210 | 27/08/2020 | Miejskie<br>Przedszkole |
| 68 | 25/08/2020 | FV/335/202<br>0                       | Sklep Specj.<br>Zaopatrzenia<br>Medycznego i<br>Ortoped. | 310,00   | Termometry elektryczny   | 80104/4210 | 25/08/2020 | Miejskie<br>Przedszkole |
| 69 | 27/08/2020 | FV/120082<br>09622                    | OBI Super<br>Hobby Market<br>budowlany                   | 185,95   | kosze na odpady, rękawice<br>winyłowe  | 80104/4210 | 27/08/2020 | Miejskie<br>Przedszkole |
| 70 | 31/08/2020 | F-ra<br>F/2/08/20                     | CPS Marcin<br>Styła                                      | 1 202,21 | Pranie dywanów   | 80104/4210 | 10/09/2020 | Miejskie<br>Przedszkole |
| 71 | 31/08/2020 | F-ra<br>0/0(002)000<br>9/244024       | Makro Cash and<br>Carry Polska<br>S.A.                   | 802,98   | Środki czystości (ręczniki<br>papierowe, rękawice<br>gumowe, środki do<br>czyszczenia powierzchni)   | 80104/4210 | 31/08/2020 | Miejskie<br>Przedszkole |
| 72 | 04/09/2020 | F-ra<br>74/E/09/202<br>0              | B8 Barbara<br>Adamczyk                                   | 2 350,00 | Kwarcowy generator ozonu   | 80104/4210 | 16/09/2020 | Miejskie<br>Przedszkole |
| 73 | 18/09/2020 | F-ra<br>4514F0105<br>9/0920           | Jerenimo<br>Martins                                      | 59,98    | Proszek do prania  | 80104/4210 | 18/09/2020 | Miejskie<br>Przedszkole |
| 74 | 12/10/2020 | F-ra FV<br>8/10/2020                  | VENTUR   | 480,32   | Ręczniki papierowe, mydło<br>do dezynfekcji rąk, tabletki<br>solne do wyparacza                      | 80104/4210 | 16/10/2020 | Miejskie<br>Przedszkole |
| 75 | 02/04/2020 | FS<br>2020/04/00<br>0010              | AS Dystrybucja   | 178,87   | Mydło antybak., rękawice<br>nitrylowe, preparat dezynf.-<br>myjący                                   | 75085/4210 | 03/04/2020 | MZO                     |
| 76 | 14/04/2020 | FS<br>2020/04/00<br>0120              | AS Dystrybucja   | 487,67   | rękawice nitrylowe,<br>maseczki ochronne, płyn do<br>dezynfekcji                                     | 75085/4210 | 21/04/2020 | MZO                     |
| 77 | 04/06/2020 | 18/II/SL/20<br>20/o                   | Apteka Zdrowe<br>Ceny                                    | 199,99   | termometr  | 75085/4210 | 04/06/2020 | MZO                     |
| 78 | 04/06/2020 | 5/48764/20<br>20                      | ONEX Group   | 604,31   | Licencja zdalnego dostępu<br>do pulpitu  | 75085/4210 | 09/06/2020 | MZO                     |
| 79 | 28/07/2020 | 4514F0096<br>8/0720                   | Jeronimo Martis<br>Polska S.A.                           | 49,95    | Maseczki ochronne  | 75085/4210 | 28/07/2020 | MZO                     |
| 80 | 22/09/2020 | 25/II/SL/20<br>20/o                   | Apteka Zdrowe<br>Ceny                                    | 117,00   | Przyłbice  | 75085/4210 | 22/09/2020 | MZO                     |

|     |            |                                |                                      |        |   |                           |            |                                      |
|-----|------------|--------------------------------|--------------------------------------|--------|---|---------------------------|------------|--------------------------------------|
| 81  | 13/03/2020 | FV<br>15/3/2020                | Ventur                               | 24,17  | Rękawice gumowe   | 80120/4210                | 25/03/2020 | ZS im. Jana<br>Pawła II              |
| 82  | 07/04/2020 | 4901/20/S                      | Petromar Oli                         | 74,85  | Maseczki z włókniny   | 80120/4210                | 07/04/2020 | ZS im. Jana<br>Pawła II              |
| 83  | 02/04/2020 | FS/2020/04/<br>00011           | Papier Chemia<br>Hurt                | 376,84 | Rękawice nitrylowe,<br>preparat dezynfekujący   | 80120/4210                | 03/04/2020 | ZS im. Jana<br>Pawła II              |
| 84  | 15/04/2020 | 04/2020                        | Tkaniny i<br>Pasmateria              | 120,00 | Materiały do szycia<br>maseczek   | 80120/4210                | 15/04/2020 | ZS im. Jana<br>Pawła II              |
| 85  | 17/04/2020 | ZK2020022<br>46                | Nitroerg Spółka<br>Akcyjna           | 421,52 | Środki dezynfekcyjne  | 80101/4210                | 17/04/2020 | ZS im. Jana<br>Pawła II              |
| 86  | 17/04/2020 | FS/2020/04/<br>000171          | Papier Chemia<br>Hurt                | 568,80 | Rękawiczki lateksowe  | 80101/4210                | 21/04/2020 | ZS im. Jana<br>Pawła II              |
| 87  | 30/04/2020 | 61/20                          | Nicole Cleaning<br>Serwis            | 246,00 | Ozonowanie  | 80101/4210                | 07/05/2020 | ZS im. Jana<br>Pawła II              |
| 88  | 05/05/2020 | 77/05/2020                     | ECRK LEX                             | 185,00 | Szkolenie „Sposoby<br>sprawowania nadzoru<br>pedagogicznego w czasie<br>Covid 19”   | 80146/4700                | 18/05/2020 | ZS im. Jana<br>Pawła II              |
| 89  | 19/05/2020 | 3505/W/20                      | EKO TOUR<br>Instytut<br>Kształcenia  | 299,00 | Szkolenie „Zakończenie<br>rocznych zajęć<br>dydaktyczno -<br>wychowawczych<br>wynikających z nauczania<br>zdalnego”                           | 80146/4700                | 03/06/2020 | ZS im. Jana<br>Pawła II              |
| 90  | 19/05/2020 | 131/05/202<br>0                | ABC<br>wyposażenie                   | 274,00 | Termometr bezdotykowy   | 80101/4210,<br>80101/4300 | 22/05/2020 | ZS im. Jana<br>Pawła II              |
| 91  | 19/05/2020 | FS<br>2020/05/00<br>0273       | Papier Chemia<br>Hurt                | 929,10 | Przyłbice, rękawice foliowe   | 80101/4210                | 01/06/2020 | ZS im. Jana<br>Pawła II              |
| 92  | 20/05/2020 | FA2000180<br>720055            | PEPCO<br>Sławków                     | 83,12  | Dozowniki, spryskiwacze<br>in. materiały do dezynfekcji   | 80101/4210                | 20/05/2020 | ZS im. Jana<br>Pawła II              |
| 93  | 25/05/2020 | 4320/W/20                      | EKO TOUR<br>Instytut<br>Kształcenia  | 320,00 | Szkolenie Dyrektora<br>Przygotowanie organizacja<br>i przeprowadzanie<br>egzaminów wewnętrznych<br>w warunkach koronawirusa                   | 80146/4700                | 05/06/2020 | ZS im. Jana<br>Pawła II              |
| 94  | 04/06/2020 | 1752/06/20<br>20               | Pomoce dla<br>Seniora.pl PDS<br>Care | 414,98 | Termometr bezdotykowy   | 80120/4210                | 09/06/2020 | ZS im. Jana<br>Pawła II              |
| 95  | 08/06/2020 | 226/06/202<br>0                | ECRK LEX                             | 285,00 | Szkolenie "Sprawozdanie z<br>nadzoru pedagogicznego za<br>rok szkolny 2019/20 z<br>uwzględnieniem wyników<br>z nadzoru w okresie Covid<br>19” | 80146/4700                | 19/06/2020 | ZS im. Jana<br>Pawła II              |
| 96  | 15/06/2020 | 16/2020                        | Tkaniny i<br>Pasmateria              | 45,00  | Guma do maseczek  | 80101/4210                | 15/06/2020 | ZS im. Jana<br>Pawła II              |
| 97  | 23/06/2020 | 0/0(002)000<br>5/175046        | MAKRO                                | 255,70 | Rękawiczki i materiały do<br>dezynfekcji  | 80120/4210                | 23/06/2020 | ZS im. Jana<br>Pawła II              |
| 98  | 20/08/2020 | 0853/20/VA<br>T                | NOWAR                                | 307,50 | Montaż dyspensera do<br>dezynfekcji   | 80120/4300                | 27/08/2020 | ZS im. Jana<br>Pawła II              |
| 99  | 16/09/2020 | FV/2020/18<br>07/23/1807/<br>A | PEPCO<br>Sławków                     | 15,98  | Dozowniki do płynu<br>dezynfekcyjnego   | 80101/4210                | 16/09/2020 | ZS im. Jana<br>Pawła II              |
| 100 | 14/03/2020 | FP/33/2020                     | ALHAP                                | 121,91 | ACE wybielacz, VOIGT<br>410R płyn dezynfekujący   | 80101/4210                | 14/03/2020 | SP nr 1 im.<br>Jana<br>Baranowskiego |
| 101 | 28/04/2020 | 5752/20/S                      | PETROMAR<br>OIL                      | 109,00 | żel do dezynfekcji  | 80101/4210                | 28/04/2020 | SP nr 1 im.<br>Jana<br>Baranowskiego |

|     |            |                       |                                    |          |  |                           |            |                                      |
|-----|------------|-----------------------|------------------------------------|----------|--|---------------------------|------------|--------------------------------------|
| 102 | 30/04/2020 | 281/04/2020           | ABC<br>Wyposażenie                 | 144,00   | Dozownik łokciowy  | 80101/4210                | 30/04/2020 | SP nr 1 im.<br>Jana<br>Baranowskiego |
| 103 | 15/05/2020 | A785/05/2020          | Dobre Ceny<br>Jadwiga<br>Alchiomek | 1 005,82 | Przyłbice ochronne,<br>rękawiczki winylowe, Płyn<br>do dezynfekcji powierzchni<br>i rąk, maseczki ochronne   | 85401/4210                | 15/05/2020 | SP nr 1 im.<br>Jana<br>Baranowskiego |
| 104 | 18/05/2020 | 51981/MA<br>G/05/2020 | Novmatik                           | 217,79   | Termometr bezdotykowy  | 85401/4210                | 18/05/2020 | SP nr 1 im.<br>Jana<br>Baranowskiego |
| 105 | 18/05/2020 | F/001091/2<br>0       | Wytwórnia<br>Chemiczna<br>"Cargo"  | 417,44   | Spirytus " Sept-<br>NF", "Preparat " Cargosept"  | 85401/4210                | 28/05/2020 | SP nr 1 im.<br>Jana<br>Baranowskiego |
| 106 | 22/05/2020 | 379/S/20              | EKOTUR                             | 320,00   | Szkolenie: Jak przygotować<br>i zorganizować bezpieczny<br>powrót uczniów i<br>pracowników do szkół z<br>uwzględnieniem wymogów<br>bezpieczeństwa w czasie<br>epidemii | 80146/4700                | 03/06/2020 | SP nr 1 im.<br>Jana<br>Baranowskiego |
| 107 | 01/06/2020 | 1222/2020/<br>OLK_KAZ | Aqua<br>Ptaszyńska<br>Michalak     | 154,99   | Rękawiczki nitrylowe   | 85401/4210                | 01/06/2020 | SP nr 1 im.<br>Jana<br>Baranowskiego |
| 108 | 01/06/2020 | 6/06/2020             | BLAZAR                             | 499,00   | Dozownik płynu do<br>dezynfekcji   | 80101/4210                | 26/05/2020 | SP nr 1 im.<br>Jana<br>Baranowskiego |
| 109 | 18/08/2020 | 9/8/2020              | VENTUR                             | 1 306,87 | Domestos, Rękawice<br>winylowe, latexowe,<br>gumowe, ręczniki<br>papierowe   | 80101/4210                | 27/08/2020 | SP nr 1 im.<br>Jana<br>Baranowskiego |
| 110 | 19/08/2020 | 140/SO/08/<br>2020    | B7                                 | 2 350,00 | Kwarcowy Generator<br>ozonu  | 80150/4210                | 27/08/2020 | SP nr 1 im.<br>Jana<br>Baranowskiego |
| 111 | 21/08/2020 | 0715/2020             | SG-System                          | 3 348,99 | Notebook Vostro  | 80150/4210                | 27/08/2020 | SP nr 1 im.<br>Jana<br>Baranowskiego |
| 112 | 21/08/2020 | 369                   | PHU Naturalny<br>Świat             | 255,91   | Fartuch ochronny z<br>włókniny wodoodpornej  | 85401/4210,<br>85401/4300 | 21/08/2020 | SP nr 1 im.<br>Jana<br>Baranowskiego |
| 113 | 24/08/2020 | FA 612/20             | Sklep<br>Lakiernika                | 147,76   | Fartuch fizeolinowy<br>jednorazowy   | 85401/4210,<br>85401/4300 | 24/08/2020 | SP nr 1 im.<br>Jana<br>Baranowskiego |
| 114 | 24/08/2020 | 0721/2020             | SG-System                          | 249,00   | Dysk SSD   | 80101/4210                | 04/09/2020 | SP nr 1 im.<br>Jana<br>Baranowskiego |
| 115 | 25/08/2020 | 0726/2020             | SG-System                          | 675,97   | Microsoft Office 2019,<br>WinSvrCal  | 80150/4210                | 04/09/2020 | SP nr 1 im.<br>Jana<br>Baranowskiego |
| 116 | 26/08/2020 | 318/08/2020           | Redlif Dorota<br>Przywara          | 1 140,00 | Przyłbica-osłona ust i nosa  | 80101/4210                | 26/08/2020 | SP nr 1 im.<br>Jana<br>Baranowskiego |
| 117 | 27/08/2020 | W577912               | Action Poland                      | 59,80    | Zrasczaczek pojemnik na płyn<br>do dezynfekcji rąk   | 85401/4210                | 27/08/2020 | SP nr 1 im.<br>Jana<br>Baranowskiego |
| 118 | 29/08/2020 | W580287               | Action Poland                      | 141,12   | Kosze na śmieci  | 85401/4210                | 29/08/2020 | SP nr 1 im.<br>Jana<br>Baranowskiego |
| 119 | 01/09/2020 | 1/9/2020              | VENTUR                             | 74,78    | Ręcznik papierowy  | 80101/4210                | 10/09/2020 | SP nr 1 im.<br>Jana<br>Baranowskiego |

|     |            |                                |  |          |   |            |            |                                      |
|-----|------------|--------------------------------|--|----------|---|------------|------------|--------------------------------------|
| 120 | 08/09/2020 | FV/2020/18<br>07/21/1807/<br>A | PEPCO                                  | 44,97    | Kosze na śmieci   | 85401/4210 | 08/09/2020 | SP nr 1 im.<br>Jana<br>Baranowskiego |
| 121 | 22/09/2020 | 15/9/2020                      | VENTUR                                 | 371,46   | Rękawice gumowe,<br>ręczniki jednorazowe  | 80101/4210 | 30/09/2020 | SP nr 1 im.<br>Jana<br>Baranowskiego |
| 122 | 16/10/2020 | 9000101346                     | Polfa Tarchomin<br>S.A.                | 598,75   | Dezynmax płyn do<br>dezynfekcji powierzchni   | 80101/4210 | 21/10/2020 | SP nr 1 im.<br>Jana<br>Baranowskiego |
| 123 | 29/10/2020 | 23/10/2020                     | VENTUR                                 | 117,78   | Środek do dezynfekcji<br>powierzchni  | 80101/4210 | 05/11/2020 | SP nr 1 im.<br>Jana<br>Baranowskiego |
| 124 | 13/03/2020 | 1876/2020                      | Apteka Hallera<br>16 Progress<br>Pharm | 132,00   | Płyn do dezynfekcji   | 70004/4210 | 13/03/2020 | MZBK                                 |
| 125 | 16/03/2020 | FV<br>16/3/2020                | Ventur                                 | 321,84   | Rękawice lateksowe  | 70004/4210 | 18/03/2020 | MZBK                                 |
| 126 | 19/03/2020 | F4514F004<br>78/0320           | Jeronimo<br>Martins Polska<br>S.A.     | 106,85   | Ręczniki papierowe, mydło<br>w płynie, chusteczki do<br>czyszczenia powierzchni                                 | 70004/4210 | 19/03/2020 | MZBK                                 |
| 127 | 25/03/2020 | FV<br>22/3/2020                | Ventur                                 | 794,58   | Podajniki do ręczników<br>papierowych, ręczniki<br>papierowe  | 70004/4210 | 26/03/2020 | MZBK                                 |
| 128 | 28/03/2020 | FP/45/2020                     | "ALHAP" Rafał<br>Pachla                | 189,99   | Żel do dezynfekcji rąk  | 70004/4210 | 30/03/2020 | MZBK                                 |
| 129 | 02/04/2020 | FV<br>5/4/2020                 | Ventur                                 | 559,65   | Preparaty do mycia i<br>dezynfekcji, ręczniki<br>papierowe  | 70004/4210 | 03/04/2020 | MZBK                                 |
| 130 | 01/04/2020 | FP/50/2020                     | "ALHAP" Rafał<br>Pachla                | 379,98   | Żel do dezynfekcji rąk  | 70004/4210 | 07/04/2020 | MZBK                                 |
| 131 | 03/04/2020 | FV/0003/04<br>/20              | WIKOSS-<br>SPORT                       | 403,00   | Maseczki ochronne   | 70004/4210 | 14/04/2020 | MZBK                                 |
| 132 | 15/04/2020 | FV<br>9/4/2020                 | Ventur                                 | 771,21   | preparaty do mycia i<br>dezynfekcji, płyny do<br>dezynfekcji z rozpylaczem                                      | 70004/4210 | 20/04/2020 | MZBK                                 |
| 133 | 16/04/2020 | 1012/MI/20<br>20               | GORTEKS                                | 149,97   | Maseczki bawełniane   | 70004/4210 | 17/04/2020 | MZBK                                 |
| 134 | 07/05/2020 | FV<br>2/5/2020                 | Ventur                                 | 1 376,37 | Płyny dezynfekcyjne do<br>rąk, do powierzchni,<br>dozowniki do płynów<br>dezynfekcyjnych, ręczniki<br>papierowe | 70004/4210 | 11/05/2020 | MZBK                                 |
| 135 | 26/05/2020 | FV<br>15/5/2020                | Ventur                                 | 402,21   | Preparat do mycia i<br>dezynfekcji  | 70004/4210 | 28/05/2020 | MZBK                                 |
| 136 | 29/04/2020 | 02188/2020                     | PUH<br>"Metalozbyt"                    | 41,93    | Opryskiwacz ciśnieniowy   | 70004/4210 | 03/06/2020 | MZBK                                 |
| 137 | 01/06/2020 | FV<br>2/6/2020                 | Ventur                                 | 366,54   | Preparat do mycia i<br>dezynfekcji powierzchni  | 70004/4210 | 03/06/2020 | MZBK                                 |
| 138 | 04/06/2020 | FV/0019/05<br>/20              | WIKOSS-<br>SPORT                       | 840,00   | Maseczki jednorazowe,<br>rękawiczki jednorazowe   | 70004/4210 | 04/06/2020 | MZBK                                 |
| 139 | 06/07/2020 | FV<br>5/7/2020                 | Ventur                                 | 1 639,59 | Preparat do mycia i<br>dezynfekcji powierzchni,<br>ręczniki papierowe, płyny<br>do dezynfekcji rąk              | 70004/4210 | 07/07/2020 | MZBK                                 |
| 140 | 22/07/2020 | 4514F0095<br>3/0720            | Jeronimo<br>Martins Polska<br>S.A.     | 99,90    | Maseczki jednorazowe  | 70004/4210 | 22/07/2020 | MZBK                                 |
| 141 | 23/07/2020 | 68/10528/2<br>020              | DINO Polska<br>S.A.                    | 149,94   | płyn do dezynfekcji rąk,<br>maseczki  | 70004/4210 | 23/07/2020 | MZBK                                 |
| 142 | 27/07/2020 | FV<br>23/7/2020                | Ventur                                 | 179,58   | Płyn do mycia powierzchni   | 70004/4210 | 28/07/2020 | MZBK                                 |
| 143 | 24/08/2020 | FV<br>19/8/2020                | Ventur                                 | 971,57   | Ręczniki papierowe,<br>domestos, płyn do mycia<br>powierzchni, mydło w<br>płynie                                | 70004/4210 | 26/08/2020 | MZBK                                 |
| 144 | 17/09/2020 | FV/0097/09<br>/20              | WIKOSS-<br>SPORT                       | 360,79   | Maseczki jednorazowe  | 70004/4210 | 18/09/2020 | MZBK                                 |
| 145 | 12/10/2020 | FV<br>9/10/2020                | Ventur                                 | 997,77   | Ręczniki papierowe,<br>Domestos   | 70004/4210 | 14/10/2020 | MZBK                                 |

|     |            |                          |   |          |  |                           |            |                                      |
|-----|------------|--------------------------|---|----------|--|---------------------------|------------|--------------------------------------|
| 146 | 16/10/2020 | FV<br>11/10/2020         | Ventur  | 752,76   | Płyny do dezynfekcji   | 70004/4210                | 19/10/2020 | MZBK                                 |
| 147 | 19/10/2020 | FV/0098/10<br>/20        | WIKOSS-<br>SPORT  | 345,79   | Maseczki jednorazowe   | 70004/4210                | 21/10/2020 | MZBK                                 |
| 148 | 08/05/2020 | F/001794/2<br>0          | Novum Office  | 614,50   | Rękawice ochronne +<br>koszty dostawy                            | 85219/4210,<br>85219/4300 | 12/05/2020 | MOPS                                 |
| 149 | 13/05/2020 | 46996/SPR/<br>05/20/DW   | Zarys<br>International<br>Group                         | 1 096,20 | Maski ochronne, rękawice<br>ochronne                             | 85219/4210                | 18/05/2020 | MOPS                                 |
| 150 | 08/05/2020 | 39/10528/2<br>020        | Dino Polska S.A   | 79,98    | Mydło antybakteryjne, płyn<br>do dezynfekcji                     | 85219/4210                | 13/05/2020 | MOPS                                 |
| 151 | 17/04/2020 | FS11731/M<br>AG/04/2020  | Meringer  | 578,30   | Rękawice ochronne  | 85219/4210,<br>85219/4300 | 20/04/2020 | MOPS                                 |
| 152 | 20/04/2020 | 566/BUK/2<br>020         | Hurtownia<br>Materiałów<br>Budowlanych i<br>Chemicznych | 38,03    | Okulary ochronne   | 85219/4210                | 29/04/2020 | MOPS                                 |
| 153 | 11/04/2020 | 5075/20/S                | Petromar – Oil  | 120,00   | Żel do dezynfekcji   | 85219/4210                | 14/04/2020 | MOPS                                 |
| 154 | 19/03/2020 | 167/2020                 | NOW-BUD   | 513,99   | Płyn do dezynfekcji<br>powierzchni, rąk                          | 85219/4210                | 30/03/2020 | MOPS                                 |
| 155 | 11/03/2020 | 20/03/0861<br>74         | Gemini Hutter   | 299,99   | Maski ochronne + koszty<br>dostawy                               | 85219/4210,<br>85219/4300 | 12/03/2020 | MOPS                                 |
| 156 | 13/03/2020 | A00336/202<br>0          | 13Perfumy   | 131,96   | Pojemniki na płyn do<br>dezynfekcji + koszty<br>dostawy          | 85219/4210,<br>85219/4300 | 16/03/2020 | MOPS                                 |
| 157 | 17/06/2020 | 252/06/202<br>0          | Visual<br>Promotion                                     | 447,00   | Ośłona z plexi + koszty<br>dostawy                               | 85219/4210,<br>85219/4300 | 18/06/2020 | MOPS                                 |
| 158 | 17/06/2020 | 665/6/2020               | A&J Trade   | 344,50   | Maska ochronna+ koszty<br>dostawy                                | 85219/4210,<br>85219/4300 | 17/06/2020 | MOPS                                 |
| 159 | 29/05/2020 | FV<br>298/05/202<br>0    | Gastropuls  | 117,17   | Dozownik łokciowy +<br>koszty dostawy                            | 85219/4210                | 09/06/2020 | MOPS                                 |
| 160 | 10/03/2020 | 592/H/03/2<br>020        | ”TOP”   | 46,72    | Chusteczki antybakteryjne  | 85219/4210                | 20/03/2020 | MOPS                                 |
| 161 | 18/06/2020 | FV<br>F/002675/2<br>0    | Novum Office  | 414,60   | Rękawice ochronne +<br>koszty dostawy                            | 85219/4210,<br>85219/4300 | 22/06/2020 | MOPS                                 |
| 162 | 08/07/2020 | FV<br>3027/07/20<br>20   | Asinos  | 298,70   | Rękawiczki jednorazowe +<br>koszty dostawy                       | 85219/4210,<br>85219/4300 | 10/07/2020 | MOPS                                 |
| 163 | 10/07/2020 | FV<br>91/07/2020         | TEO   | 139,86   | Rękawiczki jednorazowe +<br>koszty dostawy                       | 85219/4210,<br>85219/4300 | 10/07/2020 | MOPS                                 |
| 164 | 29/07/2020 | FV<br>833/NS/07/<br>2020 | 4MASS   | 299,10   | Maseczki jednorazowe   | 85219/4210                | 31/07/2020 | MOPS                                 |
| 165 | 31/07/2020 | FV<br>3564/GL/20<br>20   | Silver<br>Cosmetics                                     | 312,93   | Rękawiczki jednorazowe +<br>koszty dostawy                       | 85219/4210,<br>85219/4300 | 03/08/2020 | MOPS                                 |
| 166 | 26/08/2020 | FV<br>79/10528/2<br>020  | Dino Polska   | 79,98    | Rękawiczki jednorazowe   | 85219/4210                | 28/08/2020 | MOPS                                 |
| 167 | 01/09/2020 | FV<br>4803/2020          | Lumacare  | 1 055,36 | Rękawiczki jednorazowe,<br>maseczki, żel<br>dezynfekujący        | 85219/4210                | 07/09/2020 | MOPS                                 |
| 168 | 02/09/2020 | FV<br>FP01194/09<br>/2   | Kankan  | 65,84    | Rękawiczki   | 85219/4210                | 15/09/2020 | MOPS                                 |
| 169 | 21/09/2020 | FV<br>215/9/2020         | GOODAIR   | 345,00   | Przyłbice  | 85219/4210                | 24/09/2020 | MOPS                                 |
| 170 | 30/10/2020 | FVS/2020/1<br>0/9043     | Schmach<br>Consulting                                   | 463,00   | Zakup szyby ochronnej  | 75414/4210,<br>75414/4300 | 12/11/2020 | UM                                   |
| 171 | 13/11/2020 | FV<br>6/11/2020          | Ventur  | 219,92   | Rękawiczki gumowe,<br>preparat do dezynfekcji,<br>mydło w płynie | 80120/4210                | 13/11/2020 | ZS im. Jana<br>Pawła II              |
| 172 | 01/09/2020 | 116/09/202<br>0          | LIBRUS  | 1 696,00 | Zakup oprogramowania   | 80101/4210                | 01/09/2020 | SP nr 1 im.<br>Jana<br>Baranowskiego |
| 173 | 01/09/2020 | 117/09/202<br>0          | LIBRUS  | 1 652,00 | Zakup oprogramowania   | 80101/4210                | 01/09/2020 | SP nr 1 im.<br>Jana<br>Baranowskiego |



|     |            |                             |                     |                       |   |                           |            |                                |
|-----|------------|-----------------------------|---------------------|-----------------------|---|---------------------------|------------|--------------------------------|
| 174 | 04/12/2020 | F/000214/2020               | Intercom            | 312,00                | Zakup myszki komputerowej, klawiatury, słuchawek z mikrofonem         | 80101/4210                | 04/12/2020 | SP nr 1 im. Jana Baranowskiego |
| 175 | 13/12/2020 | 1000/2020                   | SG System           | 119,00                | Zakup kamery internetowej   | 75085/4210                | 13/11/2020 | MZO                            |
| 176 | 01/12/2020 | FV<br>1/12/2020             | Ventur              | 778,65                | Zakup ręczników papierowych, rękawiczek lateksowych, worków na śmieci | 80104/4210                | 01/12/2020 | Miejskie Przedszkole           |
| 177 | 05/11/2020 | 4990/11/2020                | Asinos              | 981,30                | Zakup rękawiczek jednorazowych  | 85219/4210,<br>85219/4300 | 06/11/2020 | MOPS                           |
| 178 | 13/11/2020 | 85/2020                     | TOM-TRANS           | 298,28                | Zakup półprzyłbic i maseczek  | 85219/4210                | 19/11/2020 | MOPS                           |
| 179 | 09/12/2020 | 124324/SP<br>R/12/20/D<br>W | Zarys International | 1 447,20              | Zakup rękawiczek jednorazowych i maseczek                             | 85219/4210                | 09/12/2020 | MOPS                           |
| 180 | 01/12/2020 | F4514F013<br>50/1220        | Jeronimp Martens    | 113,10                | Zakup maseczek  | 70004/4210                | 01/12/2020 | MZBK                           |
| 181 | 15/11/2020 | 00017518                    | Apteka Gemini       | 260,00                | Zakup maseczek  | 85505/4210                | 15/11/2020 | KD Maluszkowo                  |
|     |            |                             | <b>Razem</b>        | <b>148<br/>590,72</b> |   |                           |            |                                |

Kwota wynikająca z powyższej tabeli została wykazana w poz. 10.11 prognozy jako wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań.

Należy nadmienić, iż Miasto zamierza wprowadzić ww. kwotę również do WPF-u obowiązującego w 2020 r. W tym celu na najbliższe posiedzenie Rady Miejskiej w dniu 26/11/2020 r. przedłożona zostanie stosowna uchwała zmieniająca Wieloletnią Prognozę Finansową na lata 2020-2035.

## 7. Zadłużenie

**Planowane zadłużenie Miasta Sławków z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na dzień 31 grudnia 2020 r. wg stanu budżetu na dzień 30 września 2020 r. wyniesie 13 064 067,92 zł.**

W planowanej kwocie długu należy również uwzględnić 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 2020 r. do spłaty w ramach wydatków bieżących pozostanie kwota **206 740,56 zł.**

**Zatem łączny dług miasta na koniec br wyniesie 13 270 808,48 zł.**

Planowane przychody z tytułu pożyczki planowanej do zaciągnięcia w 2021 r. wynoszą 170 000,00 zł., a planowane rozchody z tytułu spłat kredytów i pożyczek wynoszą 701 928,49 zł. **W związku z tym, że Miasto Sławków nie planuje zaciągać w 2021 r. nowych kredytów zadłużenie z tego tytułu zmniejszy się o 531 928,49 zł, a całkowita kwota długu zostanie zredukowana o kwotę 585 860,81 zł.**

**Uwzględniając powyższe założenia dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów przedstawione w projekcie budżetu Miasta Sławkowa na 2021 rok – planowane zadłużenie Miasta Sławkowa na dzień 31 grudnia 2021 r. wyniesie max. 12 684 947,67 zł.**

**Prognoza kwoty długu na lata 2021 – 2035:**

**2021** – 12 684 947,67 zł, w tym z tytułu długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków 152 808,24 zł,

**2022** – 11 539 027,35 zł, w tym z tytułu długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków 98 875,92 zł,

**2023** – 10 419 707,03 zł, w tym z tytułu długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków 44 943,60 zł,

**2024** – 9 087 375,43 zł,

**2025** – 7 499 987,43 zł,

**2026** – 6 322 843,43 zł,

2027 – 5 373 323,43 zł,  
2028 – 4 437 800,00 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 – 330 000,00 zł,  
2035 – 0,00 zł.

**Informacja dodatkowa w zakresie przyjętych 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 stosunku do zarządzenia nr RZ-198/2020 Burmistrza Miasta Sławkowa z dnia 13 listopada 2020 r. w sprawie przyjęcia projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sławków na lata 2021-2035 dokonano następujących zmian:**

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

*W zakresie wydatków budżetowych na 2020 r.:*

- wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań zwiększono o kwotę 8 340,45 zł.

*W zakresie dochodów budżetowych na 2021 r.:*

- dochody ogółem zwiększono o kwotę 1 100 000,00 zł,
- dochody majątkowe zwiększono o kwotę 1 100 000,00 zł,
- dochody z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje zwiększono o kwotę 1 100 000,00 zł,
- dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy zwiększono o kwotę 1 100 000,00 zł,
- dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy zwiększono o kwotę 1 100 000,00 zł,
- środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy zwiększono o kwotę 1 000 000,00 zł.

*W zakresie wydatków budżetowych na 2021 r.*

- wydatki ogółem zwiększono o kwotę 1 100 000,00 zł,
- wydatki majątkowe zwiększono o kwotę 1 100 000,00 zł,
- wydatki majątkowe na inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy zwiększono o kwotę 1 100 000,00 zł.
- wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy zwiększono o kwotę 1 100 000,00 zł,
- wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy zwiększono o kwotę 1 100 000,00 zł,
- wydatki majątkowe finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy zwiększono o kwotę 700 000,00 zł,

- wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy zwiększono o kwotę 1 100 000,00 zł,
- wydatki majątkowe objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy zwiększono o kwotę 1 100 000,00 zł.

2) W załączniku nr 2. Wykaz przedsięwzięć do WPF zmieniono pozycję 1.1.2.1 Zagłębiowski Park Linearny - rewitalizacja obszaru funkcjonalnego doliny rzek Przemszy i Brynicy - określając nowe limity wydatków w 2021 r. w kwocie 2 818 300,00 zł oraz nowy limit zobowiązań w kwocie 2 818 300,00 zł. Zmieniono pozycję 1.1.2.2 Rewitalizacja zabytkowego centrum miasta Sławków - etap II - ZIT - określając nowy limit wydatków w 2021 r. w kwocie 300 000,00 zł oraz limit wydatków w 2021 r. w kwocie 300 000,00 zł.