

**Projekt**

z dnia 27 grudnia 2022 r.

Zatwierdzony przez .....

**UCHWAŁA NR XLVIII/461/2022  
RADY MIEJSKIEJ W SŁAWKOWIE**

z dnia 29 grudnia 2022 r.

**w sprawie zmiany uchwały Nr XXXVI/375/2021 w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy  
Finansowej Gminy Sławków na lata 2022 - 2039**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. - o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2022 r., poz. 559 ze zm.), art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 6, art. 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. - o finansach publicznych (Dz.U. z 2022 r. poz. 1634 ze zm.) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2021 r. poz. 83), **Rada Miejska w Sławkowie**

**u c h w a ł a:**

§ 1. 1) Załącznik Nr 1 do uchwały Nr XXXVI/375/2021 Rady Miejskiej w Sławkowie z dnia 29 grudnia 2021 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sławków na lata 2022 - 2039, otrzymuje nowe brzmienie:

- zgodne z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

2) Załącznik Nr 2 do uchwały Nr XXXVI/375/2021 Rady Miejskiej w Sławkowie z dnia 29 grudnia 2021 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sławków na lata 2022 - 2039, otrzymuje nowe brzmienie:

- zgodne z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

3) Załącznik Nr 3 do uchwały Nr XXXVI/375/2021 Rady Miejskiej w Sławkowie z dnia 29 grudnia 2021 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sławków na lata 2022 - 2039, otrzymuje nowe brzmienie:

- zgodne z załącznikiem Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Sławkowa.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady  
Miejskiej

**mgr Łukasz Hofler**

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

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

2022 - 2039

Załącznik nr 1 do uchwały nr XLVIII/461/2022 z dnia 29 grudnia 2022 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 2015   | 34 099 995,04               | 26 822 070,25                | 5 911 429,00  | 110 368,29  | 4 160 811,00        | 3 023 695,96  | 13 615 766,00                           | 9 546 080,33  | 7 277 924,79                      | 44 920,98                      | 7 230 165,93   |              |
| Wykonanie 2016   | 31 694 857,31               | 30 509 702,82                | 6 419 691,00  | 154 861,58  | 4 704 026,00        | 5 933 587,82  | 13 297 536,42                           | 9 278 968,75  | 1 185 154,49                      | 548 733,19                     | 633 583,42   |              |
| Wykonanie 2017   | 33 103 939,14               | 32 229 824,84                | 6 931 837,00  | 93 252,36   | 4 923 919,00        | 6 834 596,82  | 13 445 219,66                           | 9 785 200,58  | 874 114,30                        | 157 113,59                     | 715 620,11   |              |
| Wykonanie 2018   | 36 281 081,91               | 33 775 728,68                | 7 612 578,00  | 208 217,66  | 4 942 341,00        | 6 487 533,10  | 14 525 058,92                           | 10 718 312,16 | 2 505 353,23                      | 13 204,27                      | 2 490 768,36   |              |
| Wykonanie 2019   | 38 404 909,56               | 35 493 328,41                | 8 281 006,00  | 167 392,17  | 5 395 790,00        | 8 382 964,80  | 13 266 175,44                           | 7 524 090,42  | 2 911 581,15                      | 887 658,26                     | 1 905 442,56   |              |
| Wykonanie 2020   | 48 408 313,30               | 39 021 353,40                | 8 163 201,00  | 186 003,39  | 5 601 278,00        | 9 859 323,73  | 15 211 547,28                           | 6 201 590,81  | 9 386 959,90                      | 917 647,11                     | 8 410 950,16   |              |
| Plan 3 kw. 2021  | 51 323 596,00               | 44 173 217,15                | 8 043 057,00  | 500 000,00  | 5 818 694,00        | 10 889 452,65   | 18 922 013,50                           | 8 906 312,74  | 7 150 378,85                      | 856 544,00                     | 6 258 586,85   |              |
| Wykonanie 2021   | 50 924 114,09               | 44 473 123,63                | 8 706 066,00  | 627 500,90  | 7 117 590,00        | 11 405 147,16   | 16 616 819,57                           | 6 774 556,88  | 6 450 990,46                      | 878 586,72                     | 5 544 902,70   |              |
| 2022             | A                           | 53 109 732,10                | 50 614 494,14   | 10 469 170,57   | 255 941,00          | 5 995 848,00  | 10 976 661,29                           | 22 916 873,28 | 12 850 000,00                     | 2 495 237,96                   | 640 609,00   | 1 830 628,96 |
|                  | B                           | 422 679,80                   | 422 679,80  | 0,00  | 0,00                | 0,00  | 209 993,44                              | 212 686,36    | 39 774,00                         | 0,00                           | 0,00   | 0,00         |
|                  | C                           | 52 687 052,30                | 50 191 814,34   | 10 469 170,57   | 255 941,00          | 5 995 848,00  | 10 766 667,85                           | 22 704 186,92 | 12 810 226,00                     | 2 495 237,96                   | 640 609,00   | 1 830 628,96 |
| 2023             | A                           | 46 097 691,45                | 39 087 867,45   | 8 097 077,00  | 273 373,00          | 6 167 698,00  | 2 497 376,45                            | 22 052 343,00 | 13 255 250,00                     | 7 009 824,00                   | 400 000,00   | 6 609 824,00 |
|                  | B                           | 0,00                         | 0,00  | 0,00  | 0,00                | 0,00  | 0,00                                    | 0,00          | 0,00                              | 0,00                           | 0,00   | 0,00         |
|                  | C                           | 46 097 691,45                | 39 087 867,45   | 8 097 077,00  | 273 373,00          | 6 167 698,00  | 2 497 376,45                            | 22 052 343,00 | 13 255 250,00                     | 7 009 824,00                   | 400 000,00   | 6 609 824,00 |

|      |   |               |               |               |            |               |              |               |               |               |      |               |
|------|---|---------------|---------------|---------------|------------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|------|---------------|
| 2024 | A | 51 733 314,00 | 40 352 314,00 | 8 606 748,00  | 290 580,00 | 6 555 924,00  | 2 564 806,00 | 22 334 256,00 | 13 607 742,00 | 11 381 000,00 | 0,00 | 11 381 000,00 |
|      | B | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00       | 0,00          | 0,00         | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00 | 0,00          |
|      | C | 51 733 314,00 | 40 352 314,00 | 8 606 748,00  | 290 580,00 | 6 555 924,00  | 2 564 806,00 | 22 334 256,00 | 13 607 742,00 | 11 381 000,00 | 0,00 | 11 381 000,00 |
| 2025 | A | 41 910 507,00 | 41 910 507,00 | 9 130 684,00  | 308 269,00 | 6 955 016,00  | 2 628 926,00 | 22 887 612,00 | 13 942 936,00 | 0,00          | 0,00 | 0,00          |
|      | B | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00       | 0,00          | 0,00         | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00 | 0,00          |
|      | C | 41 910 507,00 | 41 910 507,00 | 9 130 684,00  | 308 269,00 | 6 955 016,00  | 2 628 926,00 | 22 887 612,00 | 13 942 936,00 | 0,00          | 0,00 | 0,00          |
| 2026 | A | 43 541 403,00 | 43 541 403,00 | 9 686 514,00  | 327 035,00 | 7 378 403,00  | 2 694 649,00 | 23 454 802,00 | 14 286 509,00 | 0,00          | 0,00 | 0,00          |
|      | B | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00       | 0,00          | 0,00         | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00 | 0,00          |
|      | C | 43 541 403,00 | 43 541 403,00 | 9 686 514,00  | 327 035,00 | 7 378 403,00  | 2 694 649,00 | 23 454 802,00 | 14 286 509,00 | 0,00          | 0,00 | 0,00          |
| 2027 | A | 45 231 047,00 | 45 231 047,00 | 10 266 252,00 | 346 608,00 | 7 820 000,00  | 2 762 015,00 | 24 036 172,00 | 14 638 672,00 | 0,00          | 0,00 | 0,00          |
|      | B | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00       | 0,00          | 0,00         | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00 | 0,00          |
|      | C | 45 231 047,00 | 45 231 047,00 | 10 266 252,00 | 346 608,00 | 7 820 000,00  | 2 762 015,00 | 24 036 172,00 | 14 638 672,00 | 0,00          | 0,00 | 0,00          |
| 2028 | A | 46 980 314,00 | 46 980 314,00 | 10 870 164,00 | 366 997,00 | 8 280 012,00  | 2 831 065,00 | 24 632 076,00 | 14 999 639,00 | 0,00          | 0,00 | 0,00          |
|      | B | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00       | 0,00          | 0,00         | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00 | 0,00          |
|      | C | 46 980 314,00 | 46 980 314,00 | 10 870 164,00 | 366 997,00 | 8 280 012,00  | 2 831 065,00 | 24 632 076,00 | 14 999 639,00 | 0,00          | 0,00 | 0,00          |
| 2029 | A | 48 769 981,00 | 48 769 981,00 | 11 487 318,00 | 387 833,00 | 8 750 110,00  | 2 901 842,00 | 25 242 878,00 | 15 369 630,00 | 0,00          | 0,00 | 0,00          |
|      | B | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00       | 0,00          | 0,00         | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00 | 0,00          |
|      | C | 48 769 981,00 | 48 769 981,00 | 11 487 318,00 | 387 833,00 | 8 750 110,00  | 2 901 842,00 | 25 242 878,00 | 15 369 630,00 | 0,00          | 0,00 | 0,00          |
| 2030 | A | 50 597 316,00 | 50 597 316,00 | 12 115 961,00 | 409 057,00 | 9 228 960,00  | 2 974 388,00 | 25 868 950,00 | 15 748 871,00 | 0,00          | 0,00 | 0,00          |
|      | B | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00       | 0,00          | 0,00         | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00 | 0,00          |
|      | C | 50 597 316,00 | 50 597 316,00 | 12 115 961,00 | 409 057,00 | 9 228 960,00  | 2 974 388,00 | 25 868 950,00 | 15 748 871,00 | 0,00          | 0,00 | 0,00          |
| 2031 | A | 52 481 588,00 | 52 481 588,00 | 12 766 588,00 | 431 023,00 | 9 724 555,00  | 3 048 748,00 | 26 510 674,00 | 16 137 593,00 | 0,00          | 0,00 | 0,00          |
|      | B | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00       | 0,00          | 0,00         | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00 | 0,00          |
|      | C | 52 481 588,00 | 52 481 588,00 | 12 766 588,00 | 431 023,00 | 9 724 555,00  | 3 048 748,00 | 26 510 674,00 | 16 137 593,00 | 0,00          | 0,00 | 0,00          |
| 2032 | A | 54 422 999,00 | 54 422 999,00 | 13 439 068,00 | 453 727,00 | 10 236 796,00 | 3 124 967,00 | 27 168 441,00 | 16 536 033,00 | 0,00          | 0,00 | 0,00          |
|      | B | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00       | 0,00          | 0,00         | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00 | 0,00          |
|      | C | 54 422 999,00 | 54 422 999,00 | 13 439 068,00 | 453 727,00 | 10 236 796,00 | 3 124 967,00 | 27 168 441,00 | 16 536 033,00 | 0,00          | 0,00 | 0,00          |
| 2033 | A | 56 421 628,00 | 56 421 628,00 | 14 133 196,00 | 477 162,00 | 10 765 527,00 | 3 203 091,00 | 27 842 652,00 | 16 944 434,00 | 0,00          | 0,00 | 0,00          |
|      | B | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00       | 0,00          | 0,00         | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00 | 0,00          |
|      | C | 56 421 628,00 | 56 421 628,00 | 14 133 196,00 | 477 162,00 | 10 765 527,00 | 3 203 091,00 | 27 842 652,00 | 16 944 434,00 | 0,00          | 0,00 | 0,00          |
| 2034 | A | 58 477 425,00 | 58 477 425,00 | 14 848 689,00 | 501 318,00 | 11 310 532,00 | 3 283 168,00 | 28 533 718,00 | 17 363 045,00 | 0,00          | 0,00 | 0,00          |
|      | B | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00       | 0,00          | 0,00         | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00 | 0,00          |
|      | C | 58 477 425,00 | 58 477 425,00 | 14 848 689,00 | 501 318,00 | 11 310 532,00 | 3 283 168,00 | 28 533 718,00 | 17 363 045,00 | 0,00          | 0,00 | 0,00          |

|      |   |               |               |               |            |               |              |               |               |      |      |      |
|------|---|---------------|---------------|---------------|------------|---------------|--------------|---------------|---------------|------|------|------|
| 2035 | A | 60 617 537,00 | 60 617 537,00 | 15 600 404,00 | 526 697,00 | 11 883 128,00 | 3 365 247,00 | 29 242 061,00 | 17 792 121,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | B | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00       | 0,00          | 0,00         | 0,00          | 0,00          | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | C | 60 617 537,00 | 60 617 537,00 | 15 600 404,00 | 526 697,00 | 11 883 128,00 | 3 365 247,00 | 29 242 061,00 | 17 792 121,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2036 | A | 62 845 486,00 | 62 845 486,00 | 16 390 174,00 | 553 361,00 | 12 484 712,00 | 3 449 378,00 | 29 967 861,00 | 18 026 732,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | B | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00       | 0,00          | 0,00         | 0,00          | 0,00          | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | C | 62 845 486,00 | 62 845 486,00 | 16 390 174,00 | 553 361,00 | 12 484 712,00 | 3 449 378,00 | 29 967 861,00 | 18 026 732,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2037 | A | 65 165 338,00 | 65 165 338,00 | 17 219 927,00 | 581 374,00 | 13 116 750,00 | 3 535 612,00 | 30 711 675,00 | 18 472 082,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | B | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00       | 0,00          | 0,00         | 0,00          | 0,00          | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | C | 65 165 338,00 | 65 165 338,00 | 17 219 927,00 | 581 374,00 | 13 116 750,00 | 3 535 612,00 | 30 711 675,00 | 18 472 082,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2038 | A | 67 581 232,00 | 67 581 232,00 | 18 091 686,00 | 610 806,00 | 13 780 786,00 | 3 624 002,00 | 31 473 952,00 | 18 928 434,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | B | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00       | 0,00          | 0,00         | 0,00          | 0,00          | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | C | 67 581 232,00 | 67 581 232,00 | 18 091 686,00 | 610 806,00 | 13 780 786,00 | 3 624 002,00 | 31 473 952,00 | 18 928 434,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2039 | A | 70 097 493,00 | 70 097 493,00 | 19 007 577,00 | 641 727,00 | 14 478 439,00 | 3 714 602,00 | 32 255 148,00 | 19 396 059,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | B | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00       | 0,00          | 0,00         | 0,00          | 0,00          | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | C | 70 097 493,00 | 70 097 493,00 | 19 007 577,00 | 641 727,00 | 14 478 439,00 | 3 714 602,00 | 32 255 148,00 | 19 396 059,00 | 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> |                                |   |  |            |
| 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 2015   | 37 299 109,83               | 24 805 509,53                | 11 769 899,57                                | 0,00                                       | 0,00   | 299 909,62  | 0,00                                  | 0,00   | 0,00   | 12 493 600,30                  | 12 493 600,30   | 40 000,00  |            |
| Wykonanie 2016   | 30 246 961,80               | 28 416 404,21                | 12 515 514,06                                | 0,00                                       | 0,00   | 284 594,63  | 0,00                                  | 0,00   | 0,00   | 1 830 557,59                   | 1 830 557,59  | 46 276,98  |            |
| Wykonanie 2017   | 33 842 054,71               | 30 790 247,50                | 12 976 196,11                                | 0,00                                       | 0,00   | 272 781,07  | 0,00                                  | 0,00   | 0,00   | 3 051 807,21                   | 3 051 807,21  | 71 696,90  |            |
| Wykonanie 2018   | 35 039 138,13               | 31 284 323,72                | 13 578 940,73                                | 0,00                                       | 0,00   | 263 390,20  | 0,00                                  | 0,00   | 0,00   | 3 754 814,41                   | 3 754 814,41  | 55 907,50  |            |
| Wykonanie 2019   | 41 854 831,80               | 33 989 851,91                | 14 663 087,73                                | 0,00                                       | 0,00   | 256 564,38  | 0,00                                  | 0,00   | 0,00   | 7 864 979,89                   | 7 864 979,89  | 269 536,81   |            |
| Wykonanie 2020   | 49 710 784,00               | 38 745 401,36                | 16 634 194,69                                | 0,00                                       | 0,00   | 219 537,68  | 0,00                                  | 0,00   | 0,00   | 10 965 382,64                  | 10 965 382,64   | 286 000,00   |            |
| Plan 3 kw. 2021  | 51 158 195,02               | 43 751 069,27                | 18 837 444,58                                | 0,00                                       | 0,00   | 261 000,00  | 0,00                                  | 0,00   | 0,00   | 7 407 125,75                   | 7 407 125,75  | 455 000,00   |            |
| Wykonanie 2021   | 48 709 166,81               | 41 538 605,17                | 18 312 317,50                                | 0,00                                       | 0,00   | 202 542,09  | 2 999,20                              | 0,00   | 0,00   | 7 170 561,64                   | 7 170 561,64  | 434 000,00   |            |
| 2022             | A                           | 52 348 871,83                | 49 137 807,83                                | 20 542 899,19                              | 0,00   | 0,00  | 780 000,00                            | 23 664,89  | 0,00   | 0,00                           | 3 211 064,00  | 3 211 064,00   | 597 100,00 |
|                  | B                           | 422 679,80                   | 422 679,80                                   | -167 680,42                                | 0,00   | 0,00  | 0,00                                  | 0,00   | 0,00   | 0,00                           | 0,00  | 0,00   |            |
|                  | C                           | 51 926 192,03                | 48 715 128,03                                | 20 710 579,61                              | 0,00   | 0,00  | 780 000,00                            | 23 664,89  | 0,00   | 0,00                           | 3 211 064,00  | 3 211 064,00   | 597 100,00 |
| 2023             | A                           | 50 865 414,04                | 37 077 886,57                                | 20 358 576,00                              | 0,00   | 0,00  | 781 898,72                            | 0,00   | 0,00   | 0,00                           | 13 787 527,47   | 13 787 527,47  | 0,00       |
|                  | B                           | 0,00                         | 0,00   | 0,00                                       | 0,00   | 0,00  | 0,00                                  | 0,00   | 0,00   | 0,00                           | 0,00  | 0,00   |            |
|                  | C                           | 50 865 414,04                | 37 077 886,57                                | 20 358 576,00                              | 0,00   | 0,00  | 781 898,72                            | 0,00   | 0,00   | 0,00                           | 13 787 527,47   | 13 787 527,47  | 0,00       |
| 2024             | A                           | 50 390 370,00                | 37 989 670,00                                | 20 908 258,00                              | 0,00   | 0,00  | 629 539,82                            | 0,00   | 0,00   | 0,00                           | 12 400 700,00   | 12 400 700,00  | 0,00       |
|                  | B                           | 0,00                         | 0,00   | 0,00                                       | 0,00   | 0,00  | 0,00                                  | 0,00   | 0,00   | 0,00                           | 0,00  | 0,00   |            |
|                  | C                           | 50 390 370,00                | 37 989 670,00                                | 20 908 258,00                              | 0,00   | 0,00  | 629 539,82                            | 0,00   | 0,00   | 0,00                           | 12 400 700,00   | 12 400 700,00  | 0,00       |
| 2025             | A                           | 40 067 563,00                | 38 896 243,98                                | 21 430 964,00                              | 0,00   | 0,00  | 556 100,02                            | 0,00   | 0,00   | 0,00                           | 1 171 319,02  | 1 171 319,02   | 0,00       |
|                  | B                           | 0,00                         | 0,00   | 0,00                                       | 0,00   | 0,00  | 0,00                                  | 0,00   | 0,00   | 0,00                           | 0,00  | 0,00   |            |
|                  | C                           | 40 067 563,00                | 38 896 243,98                                | 21 430 964,00                              | 0,00   | 0,00  | 556 100,02                            | 0,00   | 0,00   | 0,00                           | 1 171 319,02  | 1 171 319,02   | 0,00       |

|      |   |               |               |               |      |      |            |      |      |      |               |               |      |
|------|---|---------------|---------------|---------------|------|------|------------|------|------|------|---------------|---------------|------|
| 2026 | A | 42 091 459,00 | 39 827 326,78 | 21 966 738,00 | 0,00 | 0,00 | 479 903,94 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 264 132,22  | 2 264 132,22  | 0,00 |
|      | B | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00 | 0,00 | 0,00       | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00          | 0,00          | 0,00 |
|      | C | 42 091 459,00 | 39 827 326,78 | 21 966 738,00 | 0,00 | 0,00 | 479 903,94 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 264 132,22  | 2 264 132,22  | 0,00 |
| 2027 | A | 43 858 727,00 | 40 789 052,99 | 22 515 906,00 | 0,00 | 0,00 | 416 706,36 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 069 674,01  | 3 069 674,01  | 0,00 |
|      | B | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00 | 0,00 | 0,00       | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00          | 0,00          | 0,00 |
|      | C | 43 858 727,00 | 40 789 052,99 | 22 515 906,00 | 0,00 | 0,00 | 416 706,36 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 069 674,01  | 3 069 674,01  | 0,00 |
| 2028 | A | 45 621 990,57 | 41 799 662,83 | 23 078 804,00 | 0,00 | 0,00 | 401 924,89 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 822 327,74  | 3 822 327,74  | 0,00 |
|      | B | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00 | 0,00 | 0,00       | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00          | 0,00          | 0,00 |
|      | C | 45 621 990,57 | 41 799 662,83 | 23 078 804,00 | 0,00 | 0,00 | 401 924,89 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 822 327,74  | 3 822 327,74  | 0,00 |
| 2029 | A | 47 459 381,00 | 42 804 809,45 | 23 655 774,00 | 0,00 | 0,00 | 325 091,24 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 654 571,55  | 4 654 571,55  | 0,00 |
|      | B | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00 | 0,00 | 0,00       | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00          | 0,00          | 0,00 |
|      | C | 47 459 381,00 | 42 804 809,45 | 23 655 774,00 | 0,00 | 0,00 | 325 091,24 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 654 571,55  | 4 654 571,55  | 0,00 |
| 2030 | A | 49 549 516,00 | 43 846 131,45 | 24 247 168,00 | 0,00 | 0,00 | 268 749,28 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 703 384,55  | 5 703 384,55  | 0,00 |
|      | B | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00 | 0,00 | 0,00       | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00          | 0,00          | 0,00 |
|      | C | 49 549 516,00 | 43 846 131,45 | 24 247 168,00 | 0,00 | 0,00 | 268 749,28 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 703 384,55  | 5 703 384,55  | 0,00 |
| 2031 | A | 51 636 588,00 | 44 915 939,54 | 24 853 347,00 | 0,00 | 0,00 | 216 041,46 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 720 648,46  | 6 720 648,46  | 0,00 |
|      | B | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00 | 0,00 | 0,00       | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00          | 0,00          | 0,00 |
|      | C | 51 636 588,00 | 44 915 939,54 | 24 853 347,00 | 0,00 | 0,00 | 216 041,46 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 720 648,46  | 6 720 648,46  | 0,00 |
| 2032 | A | 53 572 999,00 | 46 016 478,83 | 25 474 681,00 | 0,00 | 0,00 | 170 241,28 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 556 520,17  | 7 556 520,17  | 0,00 |
|      | B | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00 | 0,00 | 0,00       | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00          | 0,00          | 0,00 |
|      | C | 53 572 999,00 | 46 016 478,83 | 25 474 681,00 | 0,00 | 0,00 | 170 241,28 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 556 520,17  | 7 556 520,17  | 0,00 |
| 2033 | A | 55 571 628,00 | 47 144 391,93 | 26 111 548,00 | 0,00 | 0,00 | 122 912,24 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 427 236,07  | 8 427 236,07  | 0,00 |
|      | B | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00 | 0,00 | 0,00       | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00          | 0,00          | 0,00 |
|      | C | 55 571 628,00 | 47 144 391,93 | 26 111 548,00 | 0,00 | 0,00 | 122 912,24 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 427 236,07  | 8 427 236,07  | 0,00 |
| 2034 | A | 57 627 425,00 | 48 300 674,04 | 26 764 337,00 | 0,00 | 0,00 | 75 000,46  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 326 750,96  | 9 326 750,96  | 0,00 |
|      | B | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00 | 0,00 | 0,00       | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00          | 0,00          | 0,00 |
|      | C | 57 627 425,00 | 48 300 674,04 | 26 764 337,00 | 0,00 | 0,00 | 75 000,46  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 326 750,96  | 9 326 750,96  | 0,00 |
| 2035 | A | 60 087 537,00 | 49 491 159,38 | 27 433 445,00 | 0,00 | 0,00 | 36 619,14  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 596 377,62 | 10 596 377,62 | 0,00 |
|      | B | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00 | 0,00 | 0,00       | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00          | 0,00          | 0,00 |
|      | C | 60 087 537,00 | 49 491 159,38 | 27 433 445,00 | 0,00 | 0,00 | 36 619,14  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 596 377,62 | 10 596 377,62 | 0,00 |
| 2036 | A | 62 645 486,00 | 50 705 000,00 | 28 119 281,00 | 0,00 | 0,00 | 19 312,00  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11 940 486,00 | 11 940 486,00 | 0,00 |
|      | B | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00 | 0,00 | 0,00       | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00          | 0,00          | 0,00 |
|      | C | 62 645 486,00 | 50 705 000,00 | 28 119 281,00 | 0,00 | 0,00 | 19 312,00  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11 940 486,00 | 11 940 486,00 | 0,00 |

|      |   |               |               |               |      |      |           |      |      |      |               |               |      |
|------|---|---------------|---------------|---------------|------|------|-----------|------|------|------|---------------|---------------|------|
| 2037 | A | 64 965 338,00 | 51 948 609,00 | 28 822 264,00 | 0,00 | 0,00 | 13 812,38 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13 016 729,00 | 13 016 729,00 | 0,00 |
|      | B | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00 | 0,00 | 0,00      | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00          | 0,00          | 0,00 |
|      | C | 64 965 338,00 | 51 948 609,00 | 28 822 264,00 | 0,00 | 0,00 | 13 812,38 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13 016 729,00 | 13 016 729,00 | 0,00 |
| 2038 | A | 67 381 232,00 | 53 222 723,00 | 29 542 821,00 | 0,00 | 0,00 | 8 372,38  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14 158 509,00 | 14 158 509,00 | 0,00 |
|      | B | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00 | 0,00 | 0,00      | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00          | 0,00          | 0,00 |
|      | C | 67 381 232,00 | 53 222 723,00 | 29 542 821,00 | 0,00 | 0,00 | 8 372,38  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14 158 509,00 | 14 158 509,00 | 0,00 |
| 2039 | A | 69 897 493,00 | 54 528 084,00 | 30 281 392,00 | 0,00 | 0,00 | 3 047,89  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15 369 409,00 | 15 369 409,00 | 0,00 |
|      | B | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00 | 0,00 | 0,00      | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00          | 0,00          | 0,00 |
|      | C | 69 897 493,00 | 54 528 084,00 | 30 281 392,00 | 0,00 | 0,00 | 3 047,89  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15 369 409,00 | 15 369 409,00 | 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> | w tym:                                    | 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 2015   | -3 199 114,79              | 0,00  | 5 083 852,92                   | 3 301 293,97  | 1 416 555,84                              | 0,00   | 0,00                                      | 1 782 558,95   | 1 782 558,95                              |      |
| Wykonanie 2016   | 1 447 895,51               | 1 447 895,51  | 2 690 649,96                   | 1 955 215,76  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 735 434,20   | 0,00                                      |      |
| Wykonanie 2017   | -738 115,57                | 0,00  | 2 448 487,61                   | 180 467,43  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 2 268 020,18   | 738 115,57                                |      |
| Wykonanie 2018   | 1 241 943,78               | 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  | 1 308 129,92                              | 0,00   | 0,00                                      | 2 141 792,32   | 2 141 792,32                              |      |
| Wykonanie 2020   | -1 302 470,70              | 0,00  | 3 199 012,48                   | 2 777 227,14  | 880 685,36                                | 32 913,68  | 32 913,68                                 | 388 871,66   | 388 871,66                                |      |
| Plan 3 kw. 2021  | 165 400,98                 | 165 400,98  | 531 427,51                     | 170 000,00  | 0,00                                      | 37 599,00  | 0,00                                      | 323 828,51   | 0,00                                      |      |
| Wykonanie 2021   | 2 214 947,28               | 696 828,49  | 2 031 025,53                   | 1 669 598,02  | 0,00                                      | 37 599,00  | 0,00                                      | 323 828,51   | 0,00                                      |      |
| 2022             | A                          | 760 860,27  | 760 860,27                     | 4 719 144,32  | 1 170 000,00                              | 0,00   | 845 717,44                                | 0,00   | 2 703 426,88                              | 0,00 |
|                  | B                          | 0,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00 |
|                  | C                          | 760 860,27  | 760 860,27                     | 4 719 144,32  | 1 170 000,00                              | 0,00   | 845 717,44                                | 0,00   | 2 703 426,88                              | 0,00 |
| 2023             | A                          | -4 767 722,59   | 0,00                           | 5 888 418,57  | 3 000 000,00                              | 1 879 304,02                                       | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00 |
|                  | B                          | 0,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00 |
|                  | C                          | -4 767 722,59   | 0,00                           | 5 888 418,57  | 3 000 000,00                              | 1 879 304,02                                       | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00 |
| 2024             | A                          | 1 342 944,00  | 1 342 944,00                   | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00 |
|                  | B                          | 0,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00 |
|                  | C                          | 1 342 944,00  | 1 342 944,00                   | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00 |
| 2025             | A                          | 1 842 944,00  | 1 842 944,00                   | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00 |
|                  | B                          | 0,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00 |
|                  | C                          | 1 842 944,00  | 1 842 944,00                   | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00 |



|      |   |              |              |      |      |      |      |      |      |      |
|------|---|--------------|--------------|------|------|------|------|------|------|------|
| 2026 | A | 1 449 944,00 | 1 449 944,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | B | 0,00         | 0,00         | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | C | 1 449 944,00 | 1 449 944,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | A | 1 372 320,00 | 1 372 320,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | B | 0,00         | 0,00         | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | C | 1 372 320,00 | 1 372 320,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | A | 1 358 323,43 | 1 358 323,43 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | B | 0,00         | 0,00         | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | C | 1 358 323,43 | 1 358 323,43 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | A | 1 310 600,00 | 1 310 600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | B | 0,00         | 0,00         | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | C | 1 310 600,00 | 1 310 600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | A | 1 047 800,00 | 1 047 800,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | B | 0,00         | 0,00         | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | C | 1 047 800,00 | 1 047 800,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | A | 845 000,00   | 845 000,00   | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | B | 0,00         | 0,00         | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | C | 845 000,00   | 845 000,00   | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | A | 850 000,00   | 850 000,00   | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | B | 0,00         | 0,00         | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | C | 850 000,00   | 850 000,00   | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | A | 850 000,00   | 850 000,00   | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | B | 0,00         | 0,00         | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | C | 850 000,00   | 850 000,00   | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | A | 850 000,00   | 850 000,00   | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | B | 0,00         | 0,00         | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | C | 850 000,00   | 850 000,00   | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2035 | A | 530 000,00   | 530 000,00   | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | B | 0,00         | 0,00         | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | C | 530 000,00   | 530 000,00   | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2036 | A | 200 000,00   | 200 000,00   | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | B | 0,00         | 0,00         | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | C | 200 000,00   | 200 000,00   | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

|      |   |            |            |      |      |      |      |      |      |      |
|------|---|------------|------------|------|------|------|------|------|------|------|
| 2037 | A | 200 000,00 | 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | B | 0,00       | 0,00       | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | C | 200 000,00 | 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2038 | A | 200 000,00 | 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | B | 0,00       | 0,00       | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | C | 200 000,00 | 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2039 | A | 200 000,00 | 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | B | 0,00       | 0,00       | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | C | 200 000,00 | 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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 2015   | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 1 149 303,90                  | 1 149 303,90   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| Wykonanie 2016   | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 2 462 106,64                  | 1 862 106,64   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| Wykonanie 2017   | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 581 319,09                    | 581 319,09   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| Wykonanie 2018   | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 1 427 650,94                  | 1 427 650,94   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| Wykonanie 2019   | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 1 276 200,44                  | 1 276 200,44   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| Wykonanie 2020   | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 1 535 114,27                  | 1 535 114,27   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| Plan 3 kw. 2021  | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 696 828,49                    | 696 828,49   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| Wykonanie 2021   | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 696 828,49                    | 696 828,49   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2022             | A   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 5 480 004,59                  | 2 591 586,02   | 1 499 598,02   | 1 499 598,02   | 0,00  |
|                  | B   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00                          | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
|                  | C   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 5 480 004,59                  | 2 591 586,02   | 1 499 598,02   | 1 499 598,02   | 0,00  |
| 2023             | A   | 0,00                                      | 0,00   | 2 888 418,57                              | 2 888 418,57                  | 1 120 695,98   | 1 120 695,98   | 0,00   | 0,00  |
|                  | B   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00                          | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
|                  | C   | 0,00                                      | 0,00   | 2 888 418,57                              | 2 888 418,57                  | 1 120 695,98   | 1 120 695,98   | 0,00   | 0,00  |
| 2024             | A   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00                          | 1 342 944,00   | 1 342 944,00   | 0,00   | 0,00  |
|                  | B   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00                          | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
|                  | C   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00                          | 1 342 944,00   | 1 342 944,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2025             | A   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00                          | 1 842 944,00   | 1 842 944,00   | 0,00   | 0,00  |
|                  | B   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00                          | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
|                  | C   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00                          | 1 842 944,00   | 1 842 944,00   | 0,00   | 0,00  |

|      |   |      |      |      |      |              |              |      |      |      |
|------|---|------|------|------|------|--------------|--------------|------|------|------|
| 2026 | A | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 449 944,00 | 1 449 944,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | B | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00         | 0,00         | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | C | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 449 944,00 | 1 449 944,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | A | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 372 320,00 | 1 372 320,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | B | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00         | 0,00         | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | C | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 372 320,00 | 1 372 320,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | A | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 358 323,43 | 1 358 323,43 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | B | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00         | 0,00         | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | C | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 358 323,43 | 1 358 323,43 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | A | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 310 600,00 | 1 310 600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | B | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00         | 0,00         | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | C | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 310 600,00 | 1 310 600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | A | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 047 800,00 | 1 047 800,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | B | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00         | 0,00         | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | C | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 047 800,00 | 1 047 800,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | A | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 845 000,00   | 845 000,00   | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | B | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00         | 0,00         | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | C | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 845 000,00   | 845 000,00   | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | A | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 850 000,00   | 850 000,00   | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | B | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00         | 0,00         | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | C | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 850 000,00   | 850 000,00   | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | A | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 850 000,00   | 850 000,00   | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | B | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00         | 0,00         | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | C | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 850 000,00   | 850 000,00   | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | A | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 850 000,00   | 850 000,00   | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | B | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00         | 0,00         | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | C | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 850 000,00   | 850 000,00   | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2035 | A | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 530 000,00   | 530 000,00   | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | B | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00         | 0,00         | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | C | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 530 000,00   | 530 000,00   | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2036 | A | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 200 000,00   | 200 000,00   | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | B | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00         | 0,00         | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | C | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 200 000,00   | 200 000,00   | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

|      |   |      |      |      |      |            |            |      |      |      |
|------|---|------|------|------|------|------------|------------|------|------|------|
| 2037 | A | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 200 000,00 | 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | B | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | C | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 200 000,00 | 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2038 | A | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 200 000,00 | 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | B | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | C | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 200 000,00 | 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2039 | A | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 200 000,00 | 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | B | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | C | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 200 000,00 | 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

<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 |   |
|------------------------------|---|---|-----------------|-----------|---|--|--------------------------|--|---|---|
|                              | łącznie 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>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup> |
|                              | kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy        | z tego:   |                 |           | kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup> |  |                          |  |   |   |
| środkami nowego zobowiązania |   | wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy | innymi środkami |           |   |  |                          |  |   |   |
| Lp                           | 5.1.1.3   | 5.1.1.3.1   | 5.1.1.3.2       | 5.1.1.3.3 | 5.1.1.4   | 5.2  | 6                        | 6.1  | 7.1   | 7.2   |
| Wykonanie 2015               | x   | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 10 782 845,29            | 0,00   | 2 016 560,72  | 3 799 119,67  |
| Wykonanie 2016               | x   | x   | x               | x         | 0,00  | 600 000,00   | 10 800 954,41            | 0,00   | 2 093 298,61  | 2 828 732,81  |
| Wykonanie 2017               | x   | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 10 369 852,29            | 0,00   | 1 439 577,34  | 3 707 597,52  |
| Wykonanie 2018               | x   | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 10 115 883,79            | 0,00   | 2 491 404,96  | 3 620 457,91  |
| Wykonanie 2019               | x   | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 12 077 527,93            | 260 672,88   | 1 503 476,50  | 3 645 268,82  |
| Wykonanie 2020               | x   | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 13 266 108,48            | 207 140,56   | 275 952,04  | 697 737,38  |
| Plan 3 kw. 2021              | x   | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 12 684 947,67            | 152 808,24   | 422 147,88  | 783 575,39  |
| Wykonanie 2021               | x   | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 14 184 545,69            | 152 808,24   | 2 934 518,46  | 3 295 945,97  |
| 2022                         | A   | 0,00  | 0,00            | 0,00      | 0,00  | 2 888 418,57   | 12 669 447,33            | 98 875,92  | 1 476 686,31  | 5 025 830,63  |
|                              | B   | 0,00  | 0,00            | 0,00      | 0,00  | 0,00   | 0,00                     | 0,00   | 0,00  | 0,00  |
|                              | C   | 0,00  | 0,00            | 0,00      | 0,00  | 2 888 418,57   | 12 669 447,33            | 98 875,92  | 1 476 686,31  | 5 025 830,63  |
| 2023                         | A   | x   | x               | x         | x   | 0,00   | 14 494 819,03            | 44 943,60  | 2 009 980,88  | 2 009 980,88  |
|                              | B   | x   | x               | x         | x   | 0,00   | 0,00                     | 0,00   | 0,00  | 0,00  |
|                              | C   | x   | x               | x         | x   | 0,00   | 14 494 819,03            | 44 943,60  | 2 009 980,88  | 2 009 980,88  |
| 2024                         | A   | x   | x               | x         | x   | 0,00   | 13 106 931,43            | 0,00   | 2 362 644,00  | 2 362 644,00  |
|                              | B   | x   | x               | x         | x   | 0,00   | 0,00                     | 0,00   | 0,00  | 0,00  |
|                              | C   | x   | x               | x         | x   | 0,00   | 13 106 931,43            | 0,00   | 2 362 644,00  | 2 362 644,00  |
| 2025                         | A   | x   | x               | x         | x   | 0,00   | 11 263 987,43            | 0,00   | 3 014 263,02  | 3 014 263,02  |
|                              | B   | x   | x               | x         | x   | 0,00   | 0,00                     | 0,00   | 0,00  | 0,00  |
|                              | C   | x   | x               | x         | x   | 0,00   | 11 263 987,43            | 0,00   | 3 014 263,02  | 3 014 263,02  |

|      |   |   |   |   |   |      |      |              |      |               |               |
|------|---|---|---|---|---|------|------|--------------|------|---------------|---------------|
| 2026 | A | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 9 814 043,43 | 0,00 | 3 714 076,22  | 3 714 076,22  |
|      | B | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00         | 0,00 | 0,00          | 0,00          |
|      | C | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 9 814 043,43 | 0,00 | 3 714 076,22  | 3 714 076,22  |
| 2027 | A | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 8 441 723,43 | 0,00 | 4 441 994,01  | 4 441 994,01  |
|      | B | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00         | 0,00 | 0,00          | 0,00          |
|      | C | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 8 441 723,43 | 0,00 | 4 441 994,01  | 4 441 994,01  |
| 2028 | A | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 7 083 400,00 | 0,00 | 5 180 651,17  | 5 180 651,17  |
|      | B | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00         | 0,00 | 0,00          | 0,00          |
|      | C | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 7 083 400,00 | 0,00 | 5 180 651,17  | 5 180 651,17  |
| 2029 | A | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 5 772 800,00 | 0,00 | 5 965 171,55  | 5 965 171,55  |
|      | B | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00         | 0,00 | 0,00          | 0,00          |
|      | C | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 5 772 800,00 | 0,00 | 5 965 171,55  | 5 965 171,55  |
| 2030 | A | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 4 725 000,00 | 0,00 | 6 751 184,55  | 6 751 184,55  |
|      | B | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00         | 0,00 | 0,00          | 0,00          |
|      | C | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 4 725 000,00 | 0,00 | 6 751 184,55  | 6 751 184,55  |
| 2031 | A | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 3 880 000,00 | 0,00 | 7 565 648,46  | 7 565 648,46  |
|      | B | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00         | 0,00 | 0,00          | 0,00          |
|      | C | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 3 880 000,00 | 0,00 | 7 565 648,46  | 7 565 648,46  |
| 2032 | A | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 3 030 000,00 | 0,00 | 8 406 520,17  | 8 406 520,17  |
|      | B | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00         | 0,00 | 0,00          | 0,00          |
|      | C | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 3 030 000,00 | 0,00 | 8 406 520,17  | 8 406 520,17  |
| 2033 | A | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 2 180 000,00 | 0,00 | 9 277 236,07  | 9 277 236,07  |
|      | B | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00         | 0,00 | 0,00          | 0,00          |
|      | C | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 2 180 000,00 | 0,00 | 9 277 236,07  | 9 277 236,07  |
| 2034 | A | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 1 330 000,00 | 0,00 | 10 176 750,96 | 10 176 750,96 |
|      | B | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00         | 0,00 | 0,00          | 0,00          |
|      | C | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 1 330 000,00 | 0,00 | 10 176 750,96 | 10 176 750,96 |
| 2035 | A | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 800 000,00   | 0,00 | 11 126 377,62 | 11 126 377,62 |
|      | B | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00         | 0,00 | 0,00          | 0,00          |
|      | C | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 800 000,00   | 0,00 | 11 126 377,62 | 11 126 377,62 |
| 2036 | A | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 600 000,00   | 0,00 | 12 140 486,00 | 12 140 486,00 |
|      | B | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00         | 0,00 | 0,00          | 0,00          |
|      | C | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 600 000,00   | 0,00 | 12 140 486,00 | 12 140 486,00 |

|      |   |   |   |   |   |      |      |            |      |               |               |
|------|---|---|---|---|---|------|------|------------|------|---------------|---------------|
| 2037 | A | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 400 000,00 | 0,00 | 13 216 729,00 | 13 216 729,00 |
|      | B | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00       | 0,00 | 0,00          | 0,00          |
|      | C | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 400 000,00 | 0,00 | 13 216 729,00 | 13 216 729,00 |
| 2038 | A | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 200 000,00 | 0,00 | 14 358 509,00 | 14 358 509,00 |
|      | B | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00       | 0,00 | 0,00          | 0,00          |
|      | C | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 200 000,00 | 0,00 | 14 358 509,00 | 14 358 509,00 |
| 2039 | A | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00       | 0,00 | 15 569 409,00 | 15 569 409,00 |
|      | B | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00       | 0,00 | 0,00          | 0,00          |
|      | C | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00       | 0,00 | 15 569 409,00 | 15 569 409,00 |

<sup>8)</sup> 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 2015   | 0,00%   | x   | 9,95%  | x   | x   | x   | x  |     |
| Wykonanie 2016   | 0,00%   | x   | 11,80% | x   | x   | x   | x  |     |
| Wykonanie 2017   | 0,00%   | x   | 7,53%  | x   | x   | x   | x  |     |
| Wykonanie 2018   | 0,00%   | x   | 9,97%  | x   | x   | x   | x  |     |
| Wykonanie 2019   | 0,00%   | x   | 9,72%  | x   | x   | x   | x  |     |
| Wykonanie 2020   | 0,00%   | x   | 5,35%  | x   | x   | x   | x  |     |
| Plan 3 kw. 2021  | 0,00%   | 2,18%   | 4,76%  | x   | x   | x   | x  |     |
| Wykonanie 2021   | 0,00%   | 8,83%   | 11,48% | x   | x   | x   | x  |     |
| 2022             | A   | 4,66%   | 6,80%  | 8,41%   | 8,44%   | 9,40%   | TAK  | TAK |
|                  | B   | -0,03%  | 0,10%  | 0,09%   | 0,00%   | 0,00%   | TAK  | TAK |
|                  | C   | 4,69%   | 6,70%  | 8,32%   | 8,44%   | 9,40%   | TAK  | TAK |
| 2023             | A   | 5,20%   | 7,76%  | 8,86%   | 8,22%   | 9,18%   | TAK  | TAK |
|                  | B   | 0,00%   | 0,13%  | 0,14%   | 0,01%   | 0,01%   | TAK  | TAK |
|                  | C   | 5,20%   | 7,63%  | 8,72%   | 8,21%   | 9,17%   | TAK  | TAK |
| 2024             | A   | 5,22%   | 7,92%  | 7,92%   | 7,80%   | 8,76%   | TAK  | TAK |
|                  | B   | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%   | 0,03%   | 0,03%   | TAK  | TAK |
|                  | C   | 5,22%   | 7,92%  | 7,92%   | 7,77%   | 8,73%   | TAK  | TAK |

|      |   |       |        |   |        |        |     |     |
|------|---|-------|--------|---|--------|--------|-----|-----|
| 2025 | A | 6,11% | 9,09%  | x | 7,86%  | 8,82%  | TAK | TAK |
|      | B | 0,00% | 0,00%  | x | 0,04%  | 0,04%  | TAK | TAK |
|      | C | 6,11% | 9,09%  | x | 7,82%  | 8,78%  | TAK | TAK |
| 2026 | A | 4,72% | 10,27% | x | 6,06%  | 7,01%  | TAK | TAK |
|      | B | 0,00% | 0,00%  | x | 0,03%  | 0,03%  | TAK | TAK |
|      | C | 4,72% | 10,27% | x | 6,03%  | 6,98%  | TAK | TAK |
| 2027 | A | 4,21% | 11,44% | x | 6,60%  | 7,55%  | TAK | TAK |
|      | B | 0,00% | 0,00%  | x | 0,03%  | 0,03%  | TAK | TAK |
|      | C | 4,21% | 11,44% | x | 6,57%  | 7,52%  | TAK | TAK |
| 2028 | A | 3,99% | 12,64% | x | 7,92%  | 8,87%  | TAK | TAK |
|      | B | 0,00% | 0,00%  | x | 0,03%  | 0,03%  | TAK | TAK |
|      | C | 3,99% | 12,64% | x | 7,89%  | 8,84%  | TAK | TAK |
| 2029 | A | 3,57% | 13,71% | x | 9,42%  | 9,42%  | TAK | TAK |
|      | B | 0,00% | 0,00%  | x | 0,04%  | 0,04%  | TAK | TAK |
|      | C | 3,57% | 13,71% | x | 9,38%  | 9,38%  | TAK | TAK |
| 2030 | A | 2,76% | 14,74% | x | 10,40% | 10,40% | TAK | TAK |
|      | B | 0,00% | 0,00%  | x | 0,01%  | 0,01%  | TAK | TAK |
|      | C | 2,76% | 14,74% | x | 10,39% | 10,39% | TAK | TAK |
| 2031 | A | 2,15% | 15,74% | x | 11,40% | 11,40% | TAK | TAK |
|      | B | 0,00% | 0,00%  | x | 0,00%  | 0,00%  | TAK | TAK |
|      | C | 2,15% | 15,74% | x | 11,40% | 11,40% | TAK | TAK |
| 2032 | A | 1,99% | 16,72% | x | 12,52% | 12,52% | TAK | TAK |
|      | B | 0,00% | 0,00%  | x | 0,00%  | 0,00%  | TAK | TAK |
|      | C | 1,99% | 16,72% | x | 12,52% | 12,52% | TAK | TAK |
| 2033 | A | 1,83% | 17,66% | x | 13,61% | 13,61% | TAK | TAK |
|      | B | 0,00% | 0,00%  | x | 0,00%  | 0,00%  | TAK | TAK |
|      | C | 1,83% | 17,66% | x | 13,61% | 13,61% | TAK | TAK |
| 2034 | A | 1,68% | 18,57% | x | 14,66% | 14,66% | TAK | TAK |
|      | B | 0,00% | 0,00%  | x | 0,00%  | 0,00%  | TAK | TAK |
|      | C | 1,68% | 18,57% | x | 14,66% | 14,66% | TAK | TAK |
| 2035 | A | 0,99% | 19,50% | x | 15,68% | 15,68% | TAK | TAK |
|      | B | 0,00% | 0,00%  | x | 0,00%  | 0,00%  | TAK | TAK |
|      | C | 0,99% | 19,50% | x | 15,68% | 15,68% | TAK | TAK |

|      |   |       |        |   |        |        |     |     |
|------|---|-------|--------|---|--------|--------|-----|-----|
| 2036 | A | 0,37% | 20,47% | x | 16,66% | 16,66% | TAK | TAK |
|      | B | 0,00% | 0,00%  | x | 0,00%  | 0,00%  | TAK | TAK |
|      | C | 0,37% | 20,47% | x | 16,66% | 16,66% | TAK | TAK |
| 2037 | A | 0,35% | 21,47% | x | 17,63% | 17,63% | TAK | TAK |
|      | B | 0,00% | 0,00%  | x | 0,00%  | 0,00%  | TAK | TAK |
|      | C | 0,35% | 21,47% | x | 17,63% | 17,63% | TAK | TAK |
| 2038 | A | 0,33% | 22,46% | x | 18,59% | 18,59% | TAK | TAK |
|      | B | 0,00% | 0,00%  | x | 0,00%  | 0,00%  | TAK | TAK |
|      | C | 0,33% | 22,46% | x | 18,59% | 18,59% | TAK | TAK |
| 2039 | A | 0,31% | 23,46% | x | 19,55% | 19,55% | TAK | TAK |
|      | B | 0,00% | 0,00%  | x | 0,00%  | 0,00%  | TAK | TAK |
|      | C | 0,31% | 23,46% | x | 19,55% | 19,55% | TAK | TAK |

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

| Wyszczególnienie | Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy                  |   |   |   |   |   |  |  |  |   |
|------------------|--|---|---|---|---|---|--|--|--|---|
|                  | 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> | 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 2015   | 105 770,36   | 105 770,36  | 89 917,63                                     | 7 116 446,86  | 7 116 446,86  | 7 037 763,17                                  | 111 411,46   | 111 411,46   | 94 699,83  |   |
| Wykonanie 2016   | 140 269,12   | 140 269,12  | 135 631,64                                    | 633 583,42  | 633 583,42  | 627 067,09                                    | 114 743,99   | 114 743,99   | 105 189,05   |   |
| Wykonanie 2017   | 123 360,88   | 123 360,88  | 123 360,88                                    | 673 711,73  | 673 711,73  | 673 711,73                                    | 166 404,65   | 166 404,65   | 122 874,27   |   |
| Wykonanie 2018   | 56 687,53  | 56 687,53   | 50 364,27                                     | 824 311,07  | 824 311,07  | 824 311,07                                    | 8 100,60   | 8 100,60   | 6 876,56   |   |
| Wykonanie 2019   | 11 500,65  | 11 500,65   | 11 230,13                                     | 295 488,02  | 295 488,02  | 278 385,41                                    | 0,00   | 0,00   | 0,00   |   |
| Wykonanie 2020   | 103 341,16   | 103 341,16  | 103 341,16                                    | 5 888 866,16  | 5 888 866,16  | 5 549 327,45                                  | 102 951,62   | 102 951,62   | 102 951,62   |   |
| Plan 3 kw. 2021  | 1 423 396,74   | 1 423 396,74  | 1 366 393,82                                  | 4 608 915,25  | 4 608 915,25  | 4 021 082,29                                  | 1 466 427,18   | 1 466 427,18   | 1 367 171,91   |   |
| Wykonanie 2021   | 1 423 396,74   | 1 423 396,74  | 1 366 393,82                                  | 2 995 231,10  | 2 995 231,10  | 2 605 827,09                                  | 1 185 245,77   | 1 185 245,77   | 1 118 096,42   |   |
| 2022             | A  | 207 934,50  | 207 934,50                                    | 198 706,06  | 1 630 628,96  | 1 630 628,96                                  | 1 444 738,60   | 646 148,17   | 646 148,17   | 493 154,44  |
|                  | B  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 53 822,00  | 53 822,00  | 0,00  |
|                  | C  | 207 934,50  | 207 934,50                                    | 198 706,06  | 1 630 628,96  | 1 630 628,96                                  | 1 444 738,60   | 592 326,17   | 592 326,17   | 493 154,44  |
| 2023             | A  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 49 172,20  | 49 172,20  | 49 172,20   |
|                  | B  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 49 172,20  | 49 172,20  | 49 172,20   |
|                  | C  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2024             | A  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
|                  | B  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
|                  | C  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2025             | A  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
|                  | B  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
|                  | C  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |

|      |   |      |      |      |      |      |      |      |      |      |
|------|---|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| 2026 | A | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | B | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | C | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | A | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | B | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | C | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | A | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | B | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | C | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | A | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | B | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | C | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | A | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | B | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | C | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | A | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | B | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | C | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | A | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | B | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | C | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | A | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | B | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | C | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | A | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | B | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | C | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2035 | A | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | B | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | C | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2036 | A | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | B | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | C | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

|      |   |      |      |      |      |      |      |      |      |      |
|------|---|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| 2037 | A | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | B | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | C | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2038 | A | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | B | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | C | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2039 | A | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | B | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | C | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| 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 2015   | 10 552 375,72   | 10 552 375,72   | 7 636 737,95  | 13 878 599,17  | 2 000 112,62  | 11 878 486,55 | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| Wykonanie 2016   | 60 684,20   | 60 684,20   | 0,00  | 2 524 986,15   | 1 694 952,37  | 830 033,78    | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| Wykonanie 2017   | 1 818 121,26  | 1 818 121,26  | 1 098 454,01  | 4 503 659,50   | 1 857 468,42  | 2 646 191,08  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| Wykonanie 2018   | 656 681,91  | 656 681,91  | 488 806,66  | 5 303 943,86   | 1 970 957,75  | 3 332 986,11  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| Wykonanie 2019   | 5 509 682,84  | 5 509 682,84  | 3 380 159,90  | 3 495 180,31   | 2 775 914,99  | 719 265,32    | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| Wykonanie 2020   | 9 447 302,87  | 9 447 302,87  | 4 259 841,41  | 7 140 595,70   | 2 695 758,18  | 4 444 837,52  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| Plan 3 kw. 2021  | 3 408 178,15  | 3 408 178,15  | 1 530 161,29  | 6 571 880,91   | 2 728 702,76  | 3 843 178,15  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| Wykonanie 2021   | 3 398 578,77  | 3 398 578,77  | 1 529 758,67  | 5 944 740,85   | 2 136 162,08  | 3 808 578,77  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2022             | A   | 50 430,00   | 50 430,00   | 50 430,00  | 3 333 477,32  | 2 806 317,32  | 527 160,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
|                  | B   | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00          | 0,00          | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
|                  | C   | 50 430,00   | 50 430,00   | 50 430,00  | 3 333 477,32  | 2 806 317,32  | 527 160,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2023             | A   | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 13 623 668,52 | 2 187 304,52  | 11 436 364,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
|                  | B   | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 49 172,20     | 49 172,20     | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
|                  | C   | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 13 574 496,32 | 2 138 132,32  | 11 436 364,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2024             | A   | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 12 094 943,60 | 44 943,60     | 12 050 000,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
|                  | B   | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00          | 0,00          | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
|                  | C   | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 12 094 943,60 | 44 943,60     | 12 050 000,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   |





|      |   |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |
|------|---|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| 2036 | A | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | B | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | C | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2037 | A | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | B | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | C | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2038 | A | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | B | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | C | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2039 | A | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | B | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | C | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| 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 2015   | 1 149 303,90   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00      | 0,00       | 0,00   | 0,00   | x   | 0,00   | 0,00   |   |
| Wykonanie 2016   | 1 862 106,64   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00      | 0,00       | 0,00   | -75 000,00   | x   | 0,00   | 0,00   |   |
| Wykonanie 2017   | 581 319,09   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00      | 0,00       | 0,00   | -30 250,46   | x   | 0,00   | 0,00   |   |
| Wykonanie 2018   | 1 427 650,94   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00      | 0,00       | 0,00   | -24 764,09   | x   | 0,00   | 0,00   |   |
| Wykonanie 2019   | 1 276 200,44   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00      | 0,00       | 0,00   | -28 944,00   | x   | 0,00   | 0,00   |   |
| Wykonanie 2020   | 1 535 114,27   | 53 932,32                               | 0,00   | 53 932,32   | 0,00      | 0,00       | 0,00   | 0,00   | x   | 0,00   | 148 590,72   |   |
| Plan 3 kw. 2021  | 696 828,49   | 54 332,32                               | 400,00   | 53 932,32   | 0,00      | 0,00       | 0,00   | 0,00   | x   | 0,00   | 0,00   |   |
| Wykonanie 2021   | 696 828,49   | 54 332,32                               | 400,00   | 53 932,32   | 0,00      | 0,00       | 0,00   | 0,00   | x   | 0,00   | 19 598,80  |   |
| 2022             | A  | 2 591 586,02                            | 53 932,32  | 0,00  | 53 932,32 | 0,00       | 0,00   | 0,00   | -39 580,02  | 0,00   | 0,00   |   |
|                  | B  | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00      | 0,00       | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   |   |
|                  | C  | 2 591 586,02                            | 53 932,32  | 0,00  | 53 932,32 | 0,00       | 0,00   | 0,00   | -39 580,02  | 0,00   | 0,00   |   |
| 2023             | A  | 1 060 295,98                            | 53 932,32  | 0,00  | 53 932,32 | 0,00       | 0,00   | 0,00   | 0,00  | x  | 0,00   |   |
|                  | B  | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00      | 0,00       | 0,00   | 0,00   | x   | 0,00   | 0,00   |   |
|                  | C  | 1 060 295,98                            | 53 932,32  | 0,00  | 53 932,32 | 0,00       | 0,00   | 0,00   | 0,00  | x  | 0,00   |   |
| 2024             | A  | 1 270 144,00                            | 44 943,60  | 0,00  | 44 943,60 | 0,00       | 0,00   | 0,00   | 0,00  | x  | 0,00   |   |
|                  | B  | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00      | 0,00       | 0,00   | 0,00   | x   | 0,00   | 0,00   |   |
|                  | C  | 1 270 144,00                            | 44 943,60  | 0,00  | 44 943,60 | 0,00       | 0,00   | 0,00   | 0,00  | x  | 0,00   |   |
| 2025             | A  | 1 570 144,00                            | 0,00   | 0,00  | 0,00      | 0,00       | 0,00   | 0,00   | 0,00  | x  | 0,00   |   |
|                  | B  | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00      | 0,00       | 0,00   | 0,00   | x   | 0,00   | 0,00   |   |
|                  | C  | 1 570 144,00                            | 0,00   | 0,00  | 0,00      | 0,00       | 0,00   | 0,00   | x   | 0,00   | 0,00   |   |

|      |   |              |      |      |      |      |      |      |      |   |      |      |
|------|---|--------------|------|------|------|------|------|------|------|---|------|------|
| 2026 | A | 1 177 144,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
|      | B | 0,00         | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
|      | C | 1 177 144,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | A | 949 520,00   | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
|      | B | 0,00         | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
|      | C | 949 520,00   | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | A | 935 523,43   | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
|      | B | 0,00         | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
|      | C | 935 523,43   | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | A | 887 800,00   | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
|      | B | 0,00         | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
|      | C | 887 800,00   | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | A | 625 000,00   | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
|      | B | 0,00         | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
|      | C | 625 000,00   | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | A | 645 000,00   | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
|      | B | 0,00         | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
|      | C | 645 000,00   | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | A | 650 000,00   | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
|      | B | 0,00         | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
|      | C | 650 000,00   | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | A | 650 000,00   | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
|      | B | 0,00         | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
|      | C | 650 000,00   | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | A | 650 000,00   | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
|      | B | 0,00         | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
|      | C | 650 000,00   | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2035 | A | 330 000,00   | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
|      | B | 0,00         | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
|      | C | 330 000,00   | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2036 | A | 0,00         | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
|      | B | 0,00         | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
|      | C | 0,00         | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |

|      |   |      |      |      |      |      |      |      |      |   |      |      |
|------|---|------|------|------|------|------|------|------|------|---|------|------|
| 2037 | A | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
|      | B | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
|      | C | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2038 | A | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
|      | B | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
|      | C | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2039 | A | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
|      | B | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
|      | C | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |

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

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

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

Legenda:

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

# Wykaz przedsięwzięć do WPF

2022 - 2039

Załącznik nr 2 do uchwały Nr XLVIII/461/2022 z dnia 29 grudnia 2022 r.

kwoty w zł

| L.p.    | Nazwa i cel  | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji |      | Łączne nakłady finansowe | Limit 2022    | Limit 2023   | Limit 2024    | Limit 2025    | Limit 2026 |      |
|---------|--|---|------------------|------|--------------------------|---------------|--------------|---------------|---------------|------------|------|
|         |  |   | Od               | Do   |                          |               |              |               |               |            |      |
| 1       | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)  |   |                  |      | A                        | 29 607 510,92 | 3 333 477,32 | 13 623 668,52 | 12 094 943,60 | 0,00       | 0,00 |
|         |  |   |                  |      | B                        | 29 461 535,56 | 3 333 477,32 | 13 574 496,32 | 12 094 943,60 | 0,00       | 0,00 |
|         |  |   |                  |      | C                        | 145 975,36    | 0,00         | 49 172,20     | 0,00          | 0,00       | 0,00 |
| 1.a     | - wydatki bieżące  |   |                  |      | A                        | 5 568 986,92  | 2 806 317,32 | 2 187 304,52  | 44 943,60     | 0,00       | 0,00 |
|         |  |   |                  |      | B                        | 5 423 011,56  | 2 806 317,32 | 2 138 132,32  | 44 943,60     | 0,00       | 0,00 |
|         |  |   |                  |      | C                        | 145 975,36    | 0,00         | 49 172,20     | 0,00          | 0,00       | 0,00 |
| 1.b     | - wydatki majątkowe  |   |                  |      | A                        | 24 038 524,00 | 527 160,00   | 11 436 364,00 | 12 050 000,00 | 0,00       | 0,00 |
|         |  |   |                  |      | B                        | 24 038 524,00 | 527 160,00   | 11 436 364,00 | 12 050 000,00 | 0,00       | 0,00 |
|         |  |   |                  |      | C                        | 0,00          | 0,00         | 0,00          | 0,00          | 0,00       | 0,00 |
| 1.1     | Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego: |   |                  |      | A                        | 145 975,36    | 0,00         | 49 172,20     | 0,00          | 0,00       | 0,00 |
|         |  |   |                  |      | B                        | 0,00          | 0,00         | 0,00          | 0,00          | 0,00       | 0,00 |
|         |  |   |                  |      | C                        | 145 975,36    | 0,00         | 49 172,20     | 0,00          | 0,00       | 0,00 |
| 1.1.1   | - wydatki bieżące  |   |                  |      | A                        | 145 975,36    | 0,00         | 49 172,20     | 0,00          | 0,00       | 0,00 |
|         |  |   |                  |      | B                        | 0,00          | 0,00         | 0,00          | 0,00          | 0,00       | 0,00 |
|         |  |   |                  |      | C                        | 145 975,36    | 0,00         | 49 172,20     | 0,00          | 0,00       | 0,00 |
| 1.1.1.1 | Rozwój usług społeczno-zawodowych w Sławkowie przy wykorzystaniu infrastruktury Centrum Integracji Społeczno-Zawodowej - Rozwój usług społeczno-zawodowych w Sławkowie przy wykorzystaniu infrastruktury nowego CIS-Z                          | MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ         | 2022             | 2023 | A                        | 145 975,36    | 0,00         | 49 172,20     | 0,00          | 0,00       | 0,00 |
|         |  |   |                  |      | B                        | 0,00          | 0,00         | 0,00          | 0,00          | 0,00       | 0,00 |
|         |  |   |                  |      | C                        | 145 975,36    | 0,00         | 49 172,20     | 0,00          | 0,00       | 0,00 |
| 1.1.2   | - wydatki majątkowe  |   |                  |      | A                        | 0,00          | 0,00         | 0,00          | 0,00          | 0,00       | 0,00 |
|         |  |   |                  |      | B                        | 0,00          | 0,00         | 0,00          | 0,00          | 0,00       | 0,00 |
|         |  |   |                  |      | C                        | 0,00          | 0,00         | 0,00          | 0,00          | 0,00       | 0,00 |
| 1.2     | Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:   |   |                  |      | A                        | 0,00          | 0,00         | 0,00          | 0,00          | 0,00       | 0,00 |
|         |  |   |                  |      | B                        | 0,00          | 0,00         | 0,00          | 0,00          | 0,00       | 0,00 |
|         |  |   |                  |      | C                        | 0,00          | 0,00         | 0,00          | 0,00          | 0,00       | 0,00 |
| 1.2.1   | - wydatki bieżące  |   |                  |      | A                        | 0,00          | 0,00         | 0,00          | 0,00          | 0,00       | 0,00 |
|         |  |   |                  |      | B                        | 0,00          | 0,00         | 0,00          | 0,00          | 0,00       | 0,00 |
|         |  |   |                  |      | C                        | 0,00          | 0,00         | 0,00          | 0,00          | 0,00       | 0,00 |
| 1.2.2   | - wydatki majątkowe  |   |                  |      | A                        | 0,00          | 0,00         | 0,00          | 0,00          | 0,00       | 0,00 |
|         |  |   |                  |      | B                        | 0,00          | 0,00         | 0,00          | 0,00          | 0,00       | 0,00 |
|         |  |   |                  |      | C                        | 0,00          | 0,00         | 0,00          | 0,00          | 0,00       | 0,00 |
| 1.3     | Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego   |   |                  |      | A                        | 29 461 535,56 | 3 333 477,32 | 13 574 496,32 | 12 094 943,60 | 0,00       | 0,00 |
|         |  |   |                  |      | B                        | 29 461 535,56 | 3 333 477,32 | 13 574 496,32 | 12 094 943,60 | 0,00       | 0,00 |
|         |  |   |                  |      | C                        | 0,00          | 0,00         | 0,00          | 0,00          | 0,00       | 0,00 |
| 1.3.1   | - wydatki bieżące  |   |                  |      | A                        | 5 423 011,56  | 2 806 317,32 | 2 138 132,32  | 44 943,60     | 0,00       | 0,00 |
|         |  |   |                  |      | B                        | 5 423 011,56  | 2 806 317,32 | 2 138 132,32  | 44 943,60     | 0,00       | 0,00 |
|         |  |   |                  |      | C                        | 0,00          | 0,00         | 0,00          | 0,00          | 0,00       | 0,00 |

| L.p.    | Limit 2027 | Limit 2028 | Limit 2029 | Limit 2030 | Limit 2031 | Limit 2032 | Limit 2033 | Limit 2034 | Limit zobowiązań |
|---------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------------|
| 1       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 18 741 781,20    |
|         | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 28 850 109,00    |
|         | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | -10 108 327,80   |
| 1.a     | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 4 885 757,20     |
|         | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 4 836 585,00     |
|         | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 49 172,20        |
| 1.b     | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 13 856 024,00    |
|         | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 24 013 524,00    |
|         | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | -10 157 500,00   |
| 1.1     | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 49 172,20        |
|         | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00             |
|         | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 49 172,20        |
| 1.1.1   | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 49 172,20        |
|         | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00             |
|         | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 49 172,20        |
| 1.1.1.1 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 49 172,20        |
|         | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00             |
|         | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 49 172,20        |
| 1.1.2   | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00             |
|         | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00             |
|         | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00             |
| 1.2     | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00             |
|         | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00             |
|         | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00             |
| 1.2.1   | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00             |
|         | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00             |
|         | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00             |
| 1.2.2   | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00             |
|         | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00             |
|         | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00             |
| 1.3     | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 18 692 609,00    |
|         | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 28 850 109,00    |
|         | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | -10 157 500,00   |
| 1.3.1   | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 4 836 585,00     |
|         | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 4 836 585,00     |
|         | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00             |

| L.p.    | Nazwa i cel   | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji |      | Łączne nakłady finansowe | Limit 2022    | Limit 2023   | Limit 2024    | Limit 2025    | Limit 2026 |      |
|---------|---|---|------------------|------|--------------------------|---------------|--------------|---------------|---------------|------------|------|
|         |   |   | Od               | Do   |                          |               |              |               |               |            |      |
| 1.3.1.1 | Organizacja dowozu uczniów do szkół i przedszkoli - Organizacja dowozu uczniów do szkół i przedszkoli w latach 2021-2023  | Urząd Miasta Sławków                      | 2021             | 2023 | A                        | 808 825,00    | 274 585,00   | 285 000,00    | 0,00          | 0,00       | 0,00 |
|         |   |   |                  |      | B                        | 808 825,00    | 274 585,00   | 285 000,00    | 0,00          | 0,00       | 0,00 |
|         |   |   |                  |      | C                        | 0,00          | 0,00         | 0,00          | 0,00          | 0,00       | 0,00 |
| 1.3.1.2 | Leasing operacyjny wozu asenizacyjnego - Leasing operacyjny wozu asenizacyjnego   | Urząd Miasta Sławków                      | 2018             | 2024 | A                        | 319 099,56    | 53 932,32    | 53 932,32     | 44 943,60     | 0,00       | 0,00 |
|         |   |   |                  |      | B                        | 319 099,56    | 53 932,32    | 53 932,32     | 44 943,60     | 0,00       | 0,00 |
|         |   |   |                  |      | C                        | 0,00          | 0,00         | 0,00          | 0,00          | 0,00       | 0,00 |
| 1.3.1.3 | Opracowanie zmiany miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego Gminy Sławków - Opracowanie zmiany miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego Gminy Sławków   | Urząd Miasta Sławków                      | 2021             | 2023 | A                        | 280 087,00    | 104 800,00   | 157 200,00    | 0,00          | 0,00       | 0,00 |
|         |   |   |                  |      | B                        | 280 087,00    | 104 800,00   | 157 200,00    | 0,00          | 0,00       | 0,00 |
|         |   |   |                  |      | C                        | 0,00          | 0,00         | 0,00          | 0,00          | 0,00       | 0,00 |
| 1.3.1.4 | Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu miasta Sławkowa - Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych  | Urząd Miasta Sławków                      | 2022             | 2023 | A                        | 2 765 000,00  | 1 843 000,00 | 922 000,00    | 0,00          | 0,00       | 0,00 |
|         |   |   |                  |      | B                        | 2 765 000,00  | 1 843 000,00 | 922 000,00    | 0,00          | 0,00       | 0,00 |
|         |   |   |                  |      | C                        | 0,00          | 0,00         | 0,00          | 0,00          | 0,00       | 0,00 |
| 1.3.1.5 | Dostawa paliw płynnych na potrzeby Gminy Sławków - Utrzymanie ruchu użytkowanych środków transportowych, maszyn i urządzeń  | Urząd Miasta Sławków                      | 2022             | 2023 | A                        | 250 000,00    | 30 000,00    | 220 000,00    | 0,00          | 0,00       | 0,00 |
|         |   |   |                  |      | B                        | 250 000,00    | 30 000,00    | 220 000,00    | 0,00          | 0,00       | 0,00 |
|         |   |   |                  |      | C                        | 0,00          | 0,00         | 0,00          | 0,00          | 0,00       | 0,00 |
| 1.3.1.6 | Preferencyjny zakup węgla dla gospodarstw domowych - Preferencyjny zakup węgla dla gospodarstw domowych   | Urząd Miasta Sławków                      | 2022             | 2023 | A                        | 1 000 000,00  | 500 000,00   | 500 000,00    | 0,00          | 0,00       | 0,00 |
|         |   |   |                  |      | B                        | 1 000 000,00  | 500 000,00   | 500 000,00    | 0,00          | 0,00       | 0,00 |
|         |   |   |                  |      | C                        | 0,00          | 0,00         | 0,00          | 0,00          | 0,00       | 0,00 |
| 1.3.2   | - wydatki majątkowe   |   |                  |      | A                        | 24 038 524,00 | 527 160,00   | 11 436 364,00 | 12 050 000,00 | 0,00       | 0,00 |
|         |   |   |                  |      | B                        | 24 038 524,00 | 527 160,00   | 11 436 364,00 | 12 050 000,00 | 0,00       | 0,00 |
|         |   |   |                  |      | C                        | 0,00          | 0,00         | 0,00          | 0,00          | 0,00       | 0,00 |
| 1.3.2.1 | Budowa kontenerowej oczyszczalni ścieków dla centrum miasta Sławkowa - Budowa kontenerowej oczyszczalni ścieków   | Urząd Miasta Sławków                      | 2022             | 2024 | A                        | 10 657 500,00 | 157 500,00   | 3 450 000,00  | 7 050 000,00  | 0,00       | 0,00 |
|         |   |   |                  |      | B                        | 10 657 500,00 | 157 500,00   | 3 450 000,00  | 7 050 000,00  | 0,00       | 0,00 |
|         |   |   |                  |      | C                        | 0,00          | 0,00         | 0,00          | 0,00          | 0,00       | 0,00 |
| 1.3.2.2 | Rozbudowa drogowej infrastruktury w centrum Sławkowa przez modernizację odcinka ulicy PCK i budowa bezpiecznej towarzyszącej infrastruktury technicznej - Modernizacja odcinka ulicy PCK i budowa bezpiecznej towarzyszącej infrastruktury technicznej  | Urząd Miasta Sławków                      | 2021             | 2023 | A                        | 2 631 024,00  | 219 660,00   | 2 386 364,00  | 0,00          | 0,00       | 0,00 |
|         |   |   |                  |      | B                        | 2 631 024,00  | 219 660,00   | 2 386 364,00  | 0,00          | 0,00       | 0,00 |
|         |   |   |                  |      | C                        | 0,00          | 0,00         | 0,00          | 0,00          | 0,00       | 0,00 |
| 1.3.2.3 | Wdrożenie nowoczesnych technologii produkcji i zabezpieczenia jakości wody na Stacji Uzdatniania Wody dla miasta Sławkowa - Wdrożenie nowoczesnych technologii produkcji i zabezpieczenia jakości wody na Stacji Uzdatniania Wody dla miasta Sławkowa   | Urząd Miasta Sławków                      | 2022             | 2024 | A                        | 10 150 000,00 | 150 000,00   | 5 000 000,00  | 5 000 000,00  | 0,00       | 0,00 |
|         |   |   |                  |      | B                        | 10 150 000,00 | 150 000,00   | 5 000 000,00  | 5 000 000,00  | 0,00       | 0,00 |
|         |   |   |                  |      | C                        | 0,00          | 0,00         | 0,00          | 0,00          | 0,00       | 0,00 |
| 1.3.2.4 | Przygotowanie do realizacji zadania pn.: Budowa łącznika drogowego pomiędzy Drogą Krajową nr 94 a Euroterminalem i stacją PKP LHS w Sławkowie dla rozwoju transportu intermodalnego - Przygotowanie do realizacji zadania pn.: Budowa łącznika drogowego pomiędzy Drogą Krajową nr 94 a Euroterminalem i stacją PKP LHS w Sławkowie dla rozwoju transportu intermodalnego | Urząd Miasta Sławków                      | 2022             | 2023 | A                        | 600 000,00    | 0,00         | 600 000,00    | 0,00          | 0,00       | 0,00 |
|         |   |   |                  |      | B                        | 600 000,00    | 0,00         | 600 000,00    | 0,00          | 0,00       | 0,00 |
|         |   |   |                  |      | C                        | 0,00          | 0,00         | 0,00          | 0,00          | 0,00       | 0,00 |

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

| L.p.    | Limit 2027 | Limit 2028 | Limit 2029 | Limit 2030 | Limit 2031 | Limit 2032 | Limit 2033 | Limit 2034 | Limit zobowiązań |
|---------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------------|
| 1.3.1.1 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 559 585,00       |
|         | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 559 585,00       |
|         | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00             |
| 1.3.1.2 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00             |
|         | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00             |
| 1.3.1.3 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 262 000,00       |
|         | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 262 000,00       |
|         | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00             |
| 1.3.1.4 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 2 765 000,00     |
|         | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 2 765 000,00     |
|         | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00             |
| 1.3.1.5 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 250 000,00       |
|         | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 250 000,00       |
|         | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00             |
| 1.3.1.6 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 1 000 000,00     |
|         | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 1 000 000,00     |
|         | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00             |
| 1.3.2   | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 13 856 024,00    |
|         | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 24 013 524,00    |
|         | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | -10 157 500,00   |
| 1.3.2.1 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 500 000,00       |
|         | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 10 657 500,00    |
|         | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | -10 157 500,00   |
| 1.3.2.2 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 2 606 024,00     |
|         | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 2 606 024,00     |
|         | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00             |
| 1.3.2.3 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 10 150 000,00    |
|         | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 10 150 000,00    |
|         | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00             |
| 1.3.2.4 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 600 000,00       |
|         | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 600 000,00       |
|         | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00             |



Załącznik Nr 3 do uchwały Nr XLVIII/461/2022

Rady Miejskiej w Sławkowie

z dnia 29 grudnia 2022 r.

**Objaśnienia przyjętych wartości  
do Wieloletniej Prognozy Finansowej  
Gminy Sławków  
na lata 2022-2039.**

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 2013 r. poz. 83) 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 2022 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Sławków za lata 2019 i 2020, wartości planowane na koniec III kwartału 2021 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – sierpień 2021 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2021 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Sławków na dzień przygotowania projektu uwzględniając kluczowe zmiany budżetu zaplanowane do wprowadzenia w okresie 25-30 listopada br.

**Art.227.** ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2039. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Sławków została przygotowana na lata 2022-2039.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

#### **1. Założenia makroekonomiczne**

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

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 31 sierpnia 2021 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

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

| Wskaźnik        | 2022  | 2023  | 2024  | 2025  | 2026  | 2027  | 2028  |
|-----------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| <b>PKB</b>      | 4,60% | 3,70% | 3,50% | 3,50% | 3,50% | 3,40% | 3,30% |
| <b>Inflacja</b> | 3,30% | 3,00% | 2,70% | 2,50% | 2,50% | 2,50% | 2,50% |
| Wskaźnik        | 2029  | 2030  | 2031  | 2032  | 2033  | 2034  | 2035  |
| <b>PKB</b>      | 3,10% | 2,90% | 2,80% | 2,70% | 2,60% | 2,50% | 2,50% |
| <b>Inflacja</b> | 2,50% | 2,50% | 2,50% | 2,50% | 2,50% | 2,50% | 2,50% |
| Wskaźnik        | 2036  | 2037  | 2038  | 2039  |       |       |       |
| <b>PKB</b>      | 2,50% | 2,50% | 2,50% | 2,50% |       |       |       |
| <b>Inflacja</b> | 2,50% | 2,50% | 2,50% | 2,50% |       |       |       |

Źródło: Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 31 sierpnia 2021 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2021.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2022 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2023-2039 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji oraz dynamiki PKB.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2022 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2022 rok. Od 2023 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźnika inflacji oraz wskaźnika dynamiki PKB. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

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

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 2021 r., poz. 1540 ze zm.) Rada gminy, w drodze uchwały, określa wysokość stawek podatku od nieruchomości. Stawki te nie mogą być wyższe niż maksymalne, ustalane corocznie przez Ministra Finansów.

Stawki te corocznie podlegają zmianie na następny rok podatkowy, z uwzględnieniem wskaźnika wzrostu cen detalicznych towarów i usług konsumpcyjnych w okresie pierwszego półrocza danego roku w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego. Według komunikatu Prezesa GUS z dnia 15 lipca 2021 r. (M.P.2021.660), wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych w I półroczu 2021 r., w stosunku do I półrocza 2020 r. wyniósł 103,6 % (wzrost cen o 3,6 %).

Minister Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej w dniu 22 lipca 2021 roku podpisał obwieszczenie w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych 2022 roku, które wynoszą:

#### 1) od gruntów:

- a) związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej, bez względu na sposób zakwalifikowania w ewidencji gruntów i budynków – **1,03 zł** od 1 m<sup>2</sup> powierzchni,
- b) pod wodami powierzchniowymi stojącymi lub wodami powierzchniowymi płynącymi jezior i zbiorników sztucznych – **5,17 zł** od 1 ha powierzchni,
- c) pozostałych, w tym zajętych na prowadzenie odpłatnej statutowej działalności pożytku publicznego przez organizacje pożytku publicznego – **0,54 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. z 2021 r. poz. 485), 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 – **2,98 zł** od 1 m<sup>2</sup> powierzchni;

#### 2) od budynków lub ich części:

- a) mieszkalnych – **0,89 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 – **25,74 zł** od 1 m<sup>2</sup> powierzchni użytkowej,
- c) zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej w zakresie obrotu kwalifikowanym materiałem siewnym – **12,04 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 – **5,25 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 – **8,68 zł** od 1 m<sup>2</sup> powierzchni użytkowej.

Uchwała Nr XXXIV/358/2021 Rady Miejskiej w Sławkowie z dnia 21 października 2021 r. określiła stawki podatkowe na poziomie maksymalnym za wyjątkiem stawki dla budynków pozostałych, która została obniżona do wysokości 8,00 zł (max. 8,68 zł) oraz stawki dla gruntów niezabudowanych objętych obszarem rewitalizacji, która została obniżona do wysokości 2,98 zł (max. 3,40 zł).

W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2022 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Sławków, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2022 r. ustalono więc na 12 675 000,00 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**

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 2022-2035 wzięto pod uwagę założony wskaźnik inflacji i wskaźnik dynamiki PKB. Założenie wzrostu subwencji o wskaźnik inflacji i PKB opiera się na informacjach Ministerstwa Finansów i Narodowego Banku Polskiego o istotnym przyśpieszeniu wzrostu gospodarczego w najbliższych latach w stosunku do wskaźników prezentowanych wcześniej.

### **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 2022 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji w oparciu o prognozowany wskaźnik inflacji oraz wskaźnik dynamiki PKB i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik inflacji. Założenie wzrostu subwencji o wskaźnik inflacji i PKB opiera się na informacjach Ministerstwa Edukacji Narodowej o przygotowywanej reformie finansowania zadań oświatowych i zwiększeniu udziału budżetu państwa w finansowaniu jednostek oświatowych.

Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące w 2023 r. zostały określone na poziomie 2 497 376,45 zł. Spadek planowanych dochodów w stosunku do 2022 r. wynika ze zmiany przepisów prawnych dotyczących obsługi wypłat świadczeń wychowawczych (program 500+). Rok 2022 jest ostatnim, w którym obsługę programu zlecono gminom. Począwszy od 2023 r. obsługa programu w całości znajdzie się w strukturach zakładu ubezpieczeń społecznych. Zatem pomniejszenie planowanych dochodów o kwotę 2 784 187,00 zł (wartość dotacji w 2022 r.) jest w pełni uzasadnione.

## **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 **600 000,00 zł.**

W latach 2022-2023 Gmina wystawi do sprzedaży 7 działek przeznaczonych pod zabudowę mieszkaniową jednorodzinną oraz 1 nieruchomość położoną w rejonie ul. Kołdaczka i Żupnicza, przeznaczoną na działalność usługowo-handlową. Przedmiotowe nieruchomości posiadają niezbędną infrastrukturę techniczną. Łączna szacunkowa wartość ww. nieruchomości wynosi **1 200 000,00 zł.**

Wstępnie do sprzedaży w 2022 r. wyznaczono:

- 1) działkę nr 4436/20 przy ul. Słonecznikowej, wartość szacunkowa – 100 000,00 zł,
- 2) działki przy ul. Grodzkiej nr 2918 i 2919, wartość szacunkowa – 85 000,00 zł,
- 3) działkę nr 4964/1 przy ul. Konarowej, wartość szacunkowa – 232 000,00 zł,

- 4) działkę nr 2543/23 w rejonie ulic Kołdaczka i Żupnicza, wartość szacunkowa – 300 000,00 zł,
- 5) działkę nr 2223/1 przy ul. Strzemieszyckiej, wartość szacunkowa - 70 000,00 zł,
- 6) działkę nr 2132/13 przy ul. Komora, wartość szacunkowa - 13 000,00 zł.

Wstępnie do sprzedaży w 2023 r. wyznaczono działki przy ul. Słonecznikowej:

- 1) nr 4436/18 o pow. 0,1366 ha, wartość szacunkowa – 215 000,00 zł,
- 2) nr 4436/19 o pow. 0,1791 ha, wartość szacunkowa - 185 000,00 zł.

Reasumując, w projekcie budżetu na 2022 r. zapisano wpływy ze sprzedaży majątku w kwocie 600 000,00 zł. Dochody zaplanowano w sposób ostrożny i realistyczny zapewniający w pełnym zakresie realizację założonego planu opierając się na założeniu, że w 2022 r. sprzedaż majątku będzie prowadzona do momentu realizacji założonego planu.

2. wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności w kwocie **24 000,00 zł.**

3. wpływy ze sprzedaży składników majątkowych w kwocie **40 609,00 zł.**

4) środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 w kwocie **0,00 zł,**

Miasto Sławków uzyskało dofinansowanie z **Rządowego Funduszu Polski Ład** w ramach Programu Inwestycji Strategicznych na dofinansowanie projektów inwestycyjnych. Planowane wpływy dotyczą dofinansowania dwóch zadań:

3. Budowa kontenerowej oczyszczalni ścieków dla centrum miasta Sławkowa (Dofinansowanie w 2022 r.: 0,00 zł, 2023 r.: 0,00 zł, 2024 r.: 6 650 000,00 zł).

4. Rozbudowa drogowej infrastruktury w centrum Sławkowa przez modernizację odcinka ulicy PCK i budowa bezpiecznej towarzyszącej infrastruktury technicznej. (Dofinansowanie w 2022 r.: 0,00 zł, 2023 r.: 1 672 800,00 zł).

Łączna wartość dofinansowania wynosi **8 322 800,00 zł.** Realizacja wpływów będzie następować zgodnie z postępowaniem procesu inwestycyjnego. Przewiduje się, że wpływy w 2023 r. wyniosą 1 672 800,00 zł, a w 2024 r. – 6 650 000,00 zł.

4) dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich w kwocie **1 630 628,96 zł.**

Planowane wpływy stanowią dofinansowanie projektu:

- 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 zakończyła się w 2021 r. Zaplanowane środki dotyczą refundacji wydatków dokonanych w 2021 r. i zostaną przeznaczone na spłatę kredytu na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej zaciągniętego w grudniu 2021 r. – Planowane wpływy w 2022 r.: 1 344 738,60 zł w ramach współfinansowania UE oraz 185 890,36 zł z budżetu państwa.
- Polska Cyfrowa - poprawa dostępności infrastruktury i narzędzi informatycznych niezbędnych do świadczenia elektronicznych usług publicznych przez gminę Sławków i jej jednostki organizacyjne. Przedsięwzięcie realizowane jest na podstawie umowy nr 4209/2/2022 w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020 Osi Priorytetowej V Rozwój cyfrowy JST oraz wzmocnienie cyfrowej odporności na zagrożenia REACT-EU działania 5.1 Rozwój cyfrowy JST. Planowane wpływy w 2022 r.: 100 000,00 zł w ramach współfinansowania UE.

- 5) dotacje celowe otrzymane z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych w kwocie **200 000,00 zł.**

Planowane wpływy dotyczą:

- dofinansowania zadania inwestycyjnego pn.: Modernizacja drogi na ul. Gwarków Sławkowskich w Sławkowie w ramach Metropolitalnego Funduszu Solidarności w kwocie 200 000,00 zł.

W latach 2023-2024 zaplanowano dochody majątkowe stanowiące dofinansowanie z **Rządowego Funduszu Polski Ład** w ramach II edycji Programu Inwestycji Strategicznych na dofinansowanie projektów inwestycyjnych. Planowane wpływy dotyczą dofinansowania zadania pn.: Wdrożenie nowoczesnych technologii produkcji i zabezpieczenia jakości wody na Stacji Uzdatniania Wody dla miasta Sławkowa.

Łączna wartość dofinansowania wynosi **9 462 000,00 zł.** Realizacja wpływów będzie następować zgodnie z postępowaniem procesu inwestycyjnego. Przewiduje się, że wpływy w 2023 r. wyniosą 4 731 000,00 zł, a w 2024 r. – 4 731 000,00 zł.

W 2023 r. zaplanowano również dotację celową otrzymaną z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych w kwocie **206 024,00 zł.**

Planowane wpływy dotyczą:

- dofinansowania zadania inwestycyjnego pn.: Rozbudowa drogowej infrastruktury w centrum Sławkowa przez modernizację odcinka ulicy PCK i budowa bezpiecznej towarzyszącej infrastruktury technicznej w ramach Programu działań na rzecz ograniczenia niskiej emisji Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii w kwocie 206 024,00 zł.

### **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.2019r.poz.1170) – dalej u.p.o.l.).

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

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

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

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

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

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

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

Stosownie do art. 4 pkt 1 ustawy o transporcie kolejowym za infrastrukturę kolejową uznaje się elementy określone w załączniku nr 1 do ustawy.

Infrastruktura kolejowa to nie tylko obiekty budowlane i grunty ściśle związane z ruchem pociągów – takie jak tory kolejowe, bocznic, 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 **bocznic 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. bocznic elektrowni, hut, kopalń i fabryk)**”.

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

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

*Wyrok z dnia 08 lutego 2018 r. I SA/Op 2/18 - WSA w Opolu z dnia 08/02/2018 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 bocznic mógłby to uczynić przy omawianej nowelizacji art. 7 i rzeczywiście wprowadzić zapis, że zwolnienie nie dotyczy infrastruktury prywatnej. Tymczasem ustawodawca ograniczył się zaś wyłącznie do wskazania, że zwolnieniu podlegają grunty, budynki i budowle wchodzące w skład infrastruktury kolejowej w rozumieniu u.t.k. Wskazać należy, że zgodnie z art. 4 pkt 1c u.t.k., infrastruktura prywatna to też infrastruktura kolejowa, choć wykorzystywana wyłącznie do realizacji własnych potrzeb jej właściciela lub jej zarządcy innych niż przewóz osób”.

*Wyrok z dnia 15 lutego 2018 r. (I SA/Sz 1035/17 - Wyrok WSA w Szczecinie z dnia 15.02.2018 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 bocznicie mógłby to uczynić przy omawianej nowelizacji art. 7. *Ustawodawca mógł wprowadzić zapis, że ww. zwolnienie nie dotyczy infrastruktury prywatnej.* Ustawodawca ograniczył się zaś wyłącznie do wskazania, że zwolnieniu podlegają grunty, budynki i budowle wchodzące w skład infrastruktury kolejowej w rozumieniu u.t.k. Wskazać należy, że zgodnie z art. 4 pkt 1c u.t.k., infrastruktura prywatna to też infrastruktura kolejowa, choć wykorzystywana wyłącznie do realizacji własnych potrzeb jej właściciela lub jej zarządcy innych niż przewóz osób”.

**Przedstawiona linia orzecznictwa (nie ma odmiennych interpretacji) dobitnie wskazuje, iż bez znaczenia dla zwolnienia budynków, budowli i gruntów infrastruktury kolejowej od podatku od nieruchomości w trybie art.7 ust.1 pkt.1 u.p.o.l. pozostaje kwestia własności infrastruktury kolejowej.**

**Zgodnie z przyjętą interpretacją sądów administracyjnych prywatna infrastruktura kolejowa również podlega zwolnieniu od podatku od nieruchomości, pod warunkiem jej udostępniania. W zakresie zwalnianych gruntów pod infrastrukturą kolejową sądy jednoznacznie przyjmują, że działki są w całości zwolnione od podatku od nieruchomości, niezależnie od tego, jaką ich część zajmuje infrastruktura kolejowa.**

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

*Wyrok z dnia 12 września 2018 r. (I SA/Bk 402/18 Wyrok WSA w Białymstoku z dnia 12.09.2018 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. (I SA/Op 243/18 Wyrok WSA w Opolu z dnia 10.10.2018 r.)*

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

Biorąc pod uwagę szeroki zakres „elementów infrastruktury kolejowej” w przypadku miasta Sławkowa stosunek gruntów opodatkowanych z tytułu związania z prowadzoną działalnością gospodarczą do gruntów zwolnionych w trybie art. 7 ust.1 pkt.1 lit. a i c w 2021 r. wynosił:

- **5.373.682,84 m2** gruntów opodatkowanych od wszystkich osób prawnych
- **3.594.800,78 m2** gruntów zwolnionych **wyłącznie** w trybie art. 7 ust.1 pkt.1 u.p.o.l.

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

**Tabela 3 - zestawienie**

|                   |          |   |               | 2019 r.             | 2020 r.      | 2021 r.      |              |
|-------------------|----------|---|---------------|---------------------|--------------|--------------|--------------|
| Lp.               | Składnik | Powierzchnia fiz. (wartość zł)                  | Zwolnienie    | Kwota ulgi          | Kwota ulgi   | Kwota        |              |
| <b>Podatnik 1</b> |          |   |               |                     |              |              |              |
| <b>1.</b>         | 1        | Grunty - działalność gospodarcza<br>..... [m2]  | 640 579,00    | Art. 7 ust. 1 pkt 1 | 599 403,35   | 625 750,75   | 634 173,21   |
|                   | 2        | Budowle 2%<br>..... [zł]                        | 76 411 964,86 | Art. 7 ust. 1 pkt 1 | 1 610 827,76 | 1 610 827,76 | 1 528 239,30 |
|                   | 3        | Budynki - działalność gospodarcza<br>..... [m2] | 420,00        | Art. 7 ust. 1 pkt 1 | 9 702,00     | 10 038,00    | 10 443,48    |



|                   |   |  |               |                        |                     |                     |                     |
|-------------------|---|--|---------------|------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                   |   |  |               | Razem:                 | <b>2 219 933 zł</b> | <b>2 246 617 zł</b> | <b>2 172 856 zł</b> |
| <b>Podatnik 2</b> |   |  |               |                        |                     |                     |                     |
| 2.                | 1 | Budowle 2%<br>..... [zł]                           | 18 104 489,60 | Art. 7 ust. 1<br>pkt 1 | 7 241,80            | 362 089,79          | 362 089,79          |
|                   | 2 | Grunty - działalność<br>gospodarcza<br>..... [m2]  | 879 55,78     | Art. 7 ust. 1<br>pkt 1 | 822 495,11          | 835 560,49          | 870 710,72          |
|                   | 3 | Budynki - działalność<br>gospodarcza<br>..... [m2] | 538,62        | Art. 7 ust. 1<br>pkt 1 | 0,00                | 12 873,02           | 13 379,32           |
|                   |   |  |               | Razem:                 | <b>829 737 zł</b>   | <b>1 210 493 zł</b> | <b>1 246 180 zł</b> |
| <b>Podatnik 3</b> |   |  |               |                        |                     |                     |                     |
| 3.                | 1 | Budynki - działalność<br>gospodarcza<br>..... [m2] | 347,71        | Art. 7 ust. 1<br>pkt 1 | 8 032,10            | 8 310,27            | 8 637,12            |
|                   | 2 | Budowle 2%<br>..... [zł]                           | 57 605 031,29 | Art. 7 ust. 1<br>pkt 1 | 1 021 118,98        | 661 508,08          | 1 152 100,63        |
|                   | 3 | Grunty - działalność<br>gospodarcza<br>..... [m2]  | 1 384 907     | Art. 7 ust. 1<br>pkt 1 | 1 207 572,73        | 1 559 077,30        | 1 371 057,93        |
|                   |   |  |               | Razem:                 | <b>2 236 724 zł</b> | <b>1 995 941 zł</b> | <b>2 531 796 zł</b> |
| <b>Podatnik 4</b> |   |  |               |                        |                     |                     |                     |
| 4.                | 1 | Grunty - działalność<br>gospodarcza<br>..... [m2]  | 224 431,00    | Art. 7 ust. 1<br>pkt 1 | 204 232,21          | 213 209,45          | 222 186,69          |
|                   | 2 | Budowle 2%<br>..... [zł]                           | 4 903,00      | Art. 7 ust. 1<br>pkt 1 | 98,06               | 98,06               | 98,06               |
|                   |   |  |               | Razem:                 | <b>204 330 zł</b>   | <b>213 308 zł</b>   | <b>222 285 zł</b>   |
| <b>Podatnik 5</b> |   |  |               |                        |                     |                     |                     |
| 5.                | 1 | Budowle 2%<br>..... [zł]                           | 153 796,00    | Art. 7 ust. 1<br>pkt 1 | 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>Podatnik 6</b> |   |  |               |                        |                     |                     |                     |
| 6.                | 1 | Budowle 2%<br>..... [zł]                           | 7 491 627,00  | Art. 7 ust. 1<br>pkt 1 | 149 832,54          | 149 832,54          | 210 495,00          |
|                   | 2 | Grunty - działalność<br>gospodarcza<br>..... [m2]  | 233 345,00    | Art. 7 ust. 1<br>pkt 1 | 212 343,95          | 221 677,75          | 232 950,96          |
|                   |   |  |               | Razem:                 | <b>362 176 zł</b>   | <b>371 510 zł</b>   | <b>443 446 zł</b>   |
| <b>Podatnik 7</b> |   |  |               |                        |                     |                     |                     |
| 7.                | 1 | Grunty - działalność<br>gospodarcza<br>..... [m2]  | 230 074       | Art. 7 ust. 1<br>pkt 1 | 231 395,71          | 218 570,30          | 227 773,26          |
|                   | 2 | Budowle 2%<br>..... [zł]                           | 5 407 691,41  | Art. 7 ust. 1<br>pkt 1 | 8 228,44            | 105 062,89          | 108 153,89          |
|                   | 3 | Budynki - działalność<br>gospodarcza<br>..... [m2] | 69,60         | Art. 7 ust. 1<br>pkt 1 | 0,00                | 1 663,44            | 1 728,86            |
|                   |   |  |               | Razem:                 | <b>239 624 zł</b>   | <b>325 297 zł</b>   | <b>337 656 zł</b>   |
|                   |   |  |               | <b>OGÓLEM</b>          | <b>6 095 600 zł</b> | <b>6 366 242 zł</b> | <b>6 957 295 zł</b> |

Gmina Sławków ponosi milionowe koszty zwolnienia infrastruktury kolejowej. W 2017 r. zwolnienie uszczupliło budżet o **5 057 312,00 zł** a w 2021 r. kwota ta wynosiła już **6 957 295,00 zł**. W okresie od 2017 r. do 2021 r. zwolnienie infrastruktury kolejowej uległo zwiększeniu o kwotę **1 899 938,00 zł**.

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

Należy podkreślić, że inwestorzy nie są zainteresowani rozwijaniem nowych przedsięwzięć gospodarczych nie powiązanych z infrastrukturą kolejową, które mogłyby zrekomensować ubytki związane z zwolnieniem infrastruktury kolejowej.

W Sławkowie liczącym ok. 7 tys. mieszkańców nie można też liczyć na nagły wzrost liczby sklepów czy magazynów wielkopowierzchniowych, które w dużych miastach generują poważne wpływy budżetowe.

Kolejnym problemem, z którym zmagają się organ podatkowy w zakresie zwolnienia Infrastruktury kolejowej są „niejednolite zapisy” budowli w Ewidencji Środków Trwałych.

Zgodnie z art. 7 ust.1 pkt 1 u.p.o.l. obowiązującą definicję infrastruktury kolejowej zawiera Załącznik Nr 1 do ustawy o transporcie kolejowym.

Pomimo doprecyzowanej definicji „infrastruktury kolejowej” podatnicy odmawiają Załącznikowi nr 1 do u.t.k. charakteru zamkniętego. W ocenie podatników Załącznik nr 1 do Utk nie spełnia wymogów transpozycyjnych w związku z brzmieniem Załącznika nr 1 do Dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady 2012/34/UE z dnia 21 listopada 2012 r. w sprawie utworzenia jednolitego europejskiego obszaru kolejowego.

Zdaniem podatników Załącznik nr 1 do u.t.k. ma charakter otwarty.

Przyjęcie takiego stanowiska wiąże się z tym, iż podatnicy dokonują zwolnienia w trybie art. 7 ust.1 pkt 1 lit a wszystkich budowli mających funkcjonalne powiązanie z elementami infrastruktury wymienionymi w u.t.k.

Z uwagi na fakt, iż niedopuszczalne jest doszukiwanie się intencji ustawodawcy i stwarzanie na takiej podstawie norm wykraczających poza literalne brzmienie przepisu, Burmistrz Miasta działając jako organ podatkowy wszczął postępowania podatkowe w sprawie określenia wysokości zobowiązania w podatku od nieruchomości w stosunku do tych podatników, którzy poddali zwolnienie infrastruktury kolejowej wykładni rozszerzającej.

Dla pierwszego z podatników organ podatkowy w decyzjach z dnia 27 września 2021 r. określił wysokość zobowiązania w podatku od nieruchomości za lata 2017-2019.

Do przypisu wg zestawienia:

·2017 r. – **1 035 690,00 zł**,

·2018 r. – **1 035 608,00 zł**,

·2019 r. – **1 035 608,00 zł**.

Na mocy decyzji z dnia 06 lipca 2021 r. Burmistrz Miasta określił ww. podatnikowi wysokość zobowiązania w podatku od nieruchomości za 2020 r.

·Przypis za 2020 r. wynosi – **1 031 641,00 zł**.

Podatnik złożył od decyzji odwołanie do SKO w Katowicach (sprawa przekazana do organu II instancji **11 sierpnia 2021 r.**).

Postanowieniem z dnia 08 czerwca 2021 r. organ podatkowy wszczął kolejne postępowanie w sprawie określenia wysokości zobowiązania w podatku od nieruchomości za 2021 r.

Z uwagi na skomplikowany charakter sprawy (zmiany w obrębie posiadanej infrastruktury) zakończenie postępowania przewiduje się na koniec 2021 r. lub na początek 2022 r., co będzie skutkowało kolejnym przypisem ponad 1 mln złotych.

W stosunku do drugiego podmiotu w decyzjach z dnia 16 marca 2021 r. organ podatkowy określił wysokość zobowiązania w podatku od nieruchomości za lata 2019-2020.

Decyzje te zostały uchylone przez SKO w Katowicach i sprawa przekazana do ponownego rozpatrzenia. Biorąc pod uwagę charakter zaleceń organu II instancji i ustalenia Burmistrza Miasta poczynione w toku prowadzonego powtórnie postępowania można przyjąć, iż przypis wynikający z wydanych (do końca roku 2021) decyzji będzie wynosił:

·2019 r. – 128 210,00 zł,

·2020 r. – 125 820,00 zł.

W stosunku do trzeciego podmiotu w decyzji z dnia 27 października 2021 r. za 2020 r. organ podatkowy określił wysokość zobowiązania w podatku od nieruchomości za 2020 r.

Przypis z tego tytułu wynosi - 227 868,00 zł.

Przyjmuje się, że prowadzone postępowania podatkowe w sprawie określenia podatnikom wysokości zobowiązania w podatku od nieruchomości za lata 2017 - 2020, uwzględniając odwołania i ewentualne skargi do WSA zakończą się definitywnie w 2022 r. co przełoży się na wzrost wpływów finansowych do budżetu gminy.

Kolejna nowelizacja ustawy o podatkach i opłatach lokalnych w zakresie art. 7 ust. 1 pkt 1, która będzie obowiązywać od 1 stycznia 2022 r. z uwagi na charakter wprowadzonych zmian również przełoży się na wzrost dochodów gminy z tytułu podatku od nieruchomości.

Nowe brzmienie art. 7 ust.1 pkt 1 u.p.o.l. w stosunku do regulacji z 2021 roku, w poważny sposób ogranicza zakres omawianego zwolnienia.

Zwalnia się od podatku od nieruchomości:

1. Grunty, budynki i budowle wchodzące w skład infrastruktury kolejowej lub obiektu infrastruktury usługowej w rozumieniu ustawy z dnia 28 marca 2003 r. o transporcie kolejowym (Dz. U. z 2002 r. 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 2003 r. o transporcie kolejowym lub wykonywanie usług operatora obiektu infrastruktury usługowej w rozumieniu ustawy z dnia 28 marca 2003 r. o transporcie kolejowym, które:

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

b.są wykorzystywane do przewozu osób lub

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

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

Zmiany zapisu art. 7 ust. 1 pkt 1 u.p.o.l. oznaczają zwiększenie dochodów podatkowych, ponieważ ograniczają zakres zwolnienia, wg zestawienia:

1. Infrastruktura służy do wykonywania zadań zarządcy lub operatora obiektu infrastruktury kolejowej, co oznacza, iż podatnicy nie posiadający statusu zarządcy lub operatora OIU nie mogą korzystać ze zwolnienia. Zawężenie podmiotów wyłącznie do tych dwóch uprawnionych podmiotów ograniczy korzystanie ze zwolnienia przez spółki, które wykorzystują infrastrukturę do prowadzonej działalności (nie związanej z kolejnictwem).

2. Udostępnianie infrastruktury kolejowej ujęto w ramy rozdziałów 6 – 6b ustawy z dnia 28 marca 2003 r. o transporcie kolejowym, co oznacza, iż podatnicy nie będą mogli powoływać się na „udostępnianie” w znaczeniu języka potocznego (obecnie wiodąca linia orzecznictwa). Udostępnianie infrastruktury będzie odbywać się wyłącznie na zasadach określonych w u.t.k.

3. Zwolnienie obejmuje grunty w części zajęte wyłącznie na wykonywanie zadań zarządcy infrastruktury kolejowej, o których mowa w art. 5 ust. 1 ustawy z dnia 28 marca 2003 r. o transporcie kolejowym lub wykonywanie usług operatora obiektu infrastruktury usługowej w rozumieniu ustawy z dnia 28 marca 2003 r. o transporcie kolejowym, co oznacza powrót do stanu z 2016 r. Projektowane rozwiązanie wyeliminuje nadużycia interpretacji aktualnie obowiązujących przepisów przez część przedsiębiorców, którzy nie prowadząc działalności zarządcy na rynku kolejowym wykorzystują przepis do unikania opodatkowania i powodują uszczuplenie wpływów z podatku od nieruchomości do budżetu gminy. Powyższy zapis oznacza wprost, że w części, w której działka będzie zajmowana na inną działalność gospodarczą niż działalność związana z rynkiem kolejowym, nie będzie korzystała z ww. zwolnienia. Powyższe rozwiązanie oznacza dla gminy wzrost dochodów z tytułu gruntów związanych z prowadzoną działalnością gospodarczą, obecnie zwalnianych w obrębie ewidencyjnym.

Reasumując, miasto Sławków przewiduje znaczącą poprawę sytuacji podatkowej od 2022 r. Trwające zmiany legislacyjne w zakresie zwolnienia z opodatkowania infrastruktury kolejowej, przewidywane ostateczne zakończenie prowadzonych postępowań podatkowych, zwiększenie wpływów podatkowych w związku z zakończeniem w 2021 r. istotnych inwestycji liniowych prowadzonych przez strategiczne spółki skarbu państwa na terenie miasta oraz zwiększenie stawek podatkowych umożliwi realizację przyjętych założeń budżetowych na 2022 r.

We wrześniu 2022 r. do prognozy wprowadzono dodatkowe dochody bieżące z tytułu podatku od nieruchomości od osób fizycznych wynikające z kompleksowej modernizacji ewidencji gruntów i budynków przeprowadzonej przez Starostwo Powiatowe w Będzinie. W jej wyniku przypis podatkowy na 2022 r. zwiększył się o kwotę ok 250 000,00 zł. Zwiększone wpływy zostały przyjęte do budżetu miasta w dniu 23 czerwca br. (uchwała RM nr XLII/419/2022 w sprawie zmiany uchwały Nr XXXVI/376/2021 w sprawie uchwały budżetowej Miasta Sławkowa na 2022 rok).

W kolejnych latach prognozy zwiększone wpływy w tego tytułu zostaną utrzymane. W latach 2023-2039 zwiększono zatem wpływy podatkowe o kwotę 200 000,00 zł dla każdego roku.

### 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 2022 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2022 rok. Wysokość wydatków bieżących w 2023 r. została określona na poziomie 37 027 886,57 zł.

Spadek planowanych wydatków wynika ze zmiany przepisów prawnych dotyczących obsługi wypłat świadczeń wychowawczych (program 500+). Rok 2022 jest ostatnim, w którym obsługę programu zlecono gminom. Począwszy od 2023 r. obsługa programu w całości znajdzie się w strukturach zakładu ubezpieczeń społecznych. Zatem pomniejszenie planowanych wydatków o kwotę 2 784 187,00 zł (wartość wydatku w 2022 r.) jest w pełni uzasadnione.

W 2022 r. przeprowadzona zostanie również reorganizacja miejskiej komunikacji autobusowej w ramach nowej sieci połączeń pasażerskich w Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii. Jedną z najbardziej kosztochłonnych linii autobusowych zostanie przejęta przez Zarząd Transportu Metropolitalnego, a w przypadku drugiej nastąpi optymalizacja wielkości taboru w stosunku do potrzeb obniżając w zdecydowanej skali koszty jej funkcjonowania. Łączny efekt będzie skutkował zmniejszeniem dotychczas ponoszonych wydatków o ok. 800 000,00 zł.

Dodatkowo, w związku ze skokowym spadkiem dochodów w tytułu udziałów w podatkach dochodowych wynikających z reformy systemu podatkowego miasto będzie zobowiązane ograniczyć wydatki bieżące o co najmniej 1 000 000,00 zł. Jest to niezbędne biorąc pod uwagę konstrukcję budżetu na 2022 r. uwzględniającą środki na uzupełnienie subwencji ogólnej w 2021 r. w kwocie 1 264 380,00 zł tytułem rekompensaty spadku dochodów w 2022 r.

W 2023 r. uruchomiona zostanie nowa oczyszczalnia ścieków, której budowa uzyskała dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład. Zastosowanie nowych technologii znacząco zwiększy efektywność procesów oczyszczania ścieków odbieranych z terenu miasta i jednocześnie istotnie zmniejszy koszty utrzymania obiektu ponoszone obecnie o ok. 150-200 tys. zł. Planowana automatyzacja procesów pozwoli na redukcję dotychczas ponoszonych

kosztów obsługi o ok. 200-250 tys. zł. Dodatkowo, zwiększone moce przerobowe nowego obiektu umożliwią usprawnienie procesu odbioru i zagospodarowania ścieków dowożonych wozami asenizacyjnymi, co przełoży się na wyższe dochody z opłat za odbiór nieczystości płynnych o ok. 100 tys. zł rocznie.

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 2022 rok pozwoliła na określenie 5 stanowisk do likwidacji), na weryfikacji celowości tworzenia nowych etatów pracowniczych, zasadności wygaszania etatów po przejściu pracownika na emeryturę oraz racjonalizacji zasad wynagradzania pracowników. Podjęte w tym zakresie decyzje zarządcze powinny nie tylko zahamować negatywne dla finansów miasta skutki planowanego wzrostu minimalnego wynagrodzenia, ale także wygenerować ok. 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. 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 kontynuować **działania optymalizacyjne w zakresie zużycia energii elektrycznej** poprzez stałe podnoszenie efektywności energetycznej urządzeń elektrycznych.

Wysokość wydatków bieżących w **latach 2023-2025** uwzględnia skutki oszczędnościowej polityki prowadzonej przez Burmistrza Miasta. Już w 2019 r. podjęto zapowiedziane kroki zmierzające do ograniczenia kosztów działalności poprzez likwidację zakładu budżetowego i włączenie realizowanych przez niego zadań od 2020 r. do budżetu miasta. Dzięki temu miasto zmniejszyło koszty obsługi gospodarki wodno-kanalizacyjnej o **ok. 800 tys. zł rocznie**.

Od 2024 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

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 inflacji.

**Tabela 4. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących**

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

Źródło: Opracowanie własne.

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.

*We wrześniu 2022 r. do prognozy wprowadzono korektę wysokości zaplanowanych kosztów obsługi długu.*

**Rosnące drastycznie od początku br. stopy procentowe spowodowały konieczność urealnienia prognozy w tym zakresie. Prognoza zawiera spodziewane koszty obsługi długu dla zobowiązań posiadanych oraz planowanych do zaciągnięcia w latach jej obowiązywania tj. 2022-2039.**

Na podstawie art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (...) (Dz. U. z 2021 poz. 1927) różnica dochodów bieżących i wydatków bieżących w kwocie 665 232,00 zł zostanie sfinansowana wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych.

### 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 2022-2034. 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 2022 r.

### 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**

|                      | 2022         | 2023          | 2024         | 2025         |
|----------------------|--------------|---------------|--------------|--------------|
| <b>Wynik budżetu</b> | 760 860,27   | -4 767 722,59 | 1 342 944,00 | 1 842 944,00 |
|                      | <b>2026</b>  | <b>2027</b>   | <b>2028</b>  | <b>2029</b>  |
| <b>Wynik budżetu</b> | 1 449 944,00 | 1 372 320,00  | 1 358 323,43 | 1 310 600,00 |
|                      | <b>2030</b>  | <b>2031</b>   | <b>2032</b>  | <b>2033</b>  |
| <b>Wynik budżetu</b> | 1 047 800,00 | 845 000,00    | 850 000,00   | 850 000,00   |
|                      | <b>2034</b>  | <b>2035</b>   | <b>2036</b>  | <b>2037</b>  |
| <b>Wynik budżetu</b> | 850 000,00   | 530 000,00    | 200 000,00   | 200 000,00   |
|                      | <b>2038</b>  | <b>2039</b>   |              |              |
| <b>Wynik budżetu</b> | 200 000,00   | 200 000,00    |              |              |

Źródło: Opracowanie własne.

### 5. Przychody

W 2022 r. zaplanowano przychody w wysokości 4 719 144,32 zł, stanowiące wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 2 703 426,88 zł, kredyt na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie 1 000 000,00 zł, pożyczkę z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach w kwocie 170 000,00 zł, przychody jst z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 591 014,46 zł oraz przychody jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie 254 702,98 zł.

**Wolne środki**, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych wynikają z otrzymania w 2021 r.:

1. Środków na uzupełnienie subwencji ogólnej w kwocie **1 264 380,00 zł**.
2. Środków na uzupełnienie subwencji ogólnej, z przeznaczeniem na wsparcie finansowe inwestycji w zakresie kanalizacji w kwocie **900 000,00 zł**.

Wymienione środki stanowią uzupełnienie ubytków dochodów własnych w 2022 r. wynikających ze zmian systemowych w zakresie naliczania należnych gminie udziałów w podatku dochodowym.

W dniu 24 marca 2022 r. wprowadzono do budżetu miasta zwiększenie planowanych przychodów stanowiących ww. wolne środki w kwocie **539 046,88 zł** w oparciu o ich wyliczenie na podstawie bilansu z wykonania budżetu Gminy Sławków za 2021 r.

Planowany do zaciągnięcia **kredyt** długoterminowy w kwocie **1 000 000,00 zł** zostanie przeznaczony na spłatę rat kapitałowych kredytów i pożyczek określonych w rozchodach budżetu na 2022 r.

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**.

Przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie **591 014,46 zł** będą stanowić finansowanie następujących wydatków:

- 1) w kwocie 60 483,20 zł na realizację zadań określonych w programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych (85154),
- 2) w kwocie 6 046,76 zł na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej (90019),
- 3) w kwocie 24 484,50 zł na realizację programu "Laboratoria Przyszłości" (80101),
- 4) w kwocie 500 000,00 zł na realizację zadania inwestycyjnego pn.: "Budowa tężni solankowej w Parku Doliny Białej Przemszy oraz budowa małych plenerowych stref aktywności rodzinnej w Sławkowie. Środki na finansowanie zadania stanowią niewykorzystane w 2021 r. dochody otrzymane w ramach konkursu pn.: "Rosnąca odporność".

Przychody jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie **254 702,98 zł** będą stanowić finansowanie następujących wydatków:

- 1) w kwocie 153 860,97 zł na realizację projektu z dofinansowaniem UE pn.: Rozwój usług społeczno-zawodowych w Sławkowie przy wykorzystaniu infrastruktury nowego CIS-Z – działania miękkie prowadzone w zrewitalizowanym budynku Segmentu B (85232),
- 2) w kwocie 100 842,01 zł na realizację projektu z dofinansowaniem UE pn.: Rozwój usług społecznych w Sławkowie przy wykorzystaniu infrastruktury nowego CUS – działania miękkie prowadzone w zrewitalizowanym budynku przy ul. Michałów 6 (85407).

W 2023 r. zaplanowano przychody w wysokości 3 000 000,00 zł, stanowiące pożyczkę z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach na sfinansowanie wkładu własnego do zadania inwestycyjnego pn.: Budowa kontenerowej oczyszczalni ścieków dla centrum miasta Sławkowa realizowanego w ramach Programu Inwestycji Strategicznych **Rządowego Funduszu Polski Ład**. W dniu 2 września br. Gmina uzyskała promesę udzielenia pożyczki z terminem ważności do 31 sierpnia 2023 r. (pismo WFOŚiGW w Katowicach nr GW.4240.3.2020.GW.JRK z dnia 08/09/2022 r.)

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

W 2023 r. zaplanowano inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu z przeznaczeniem na finansowanie deficytu budżetu wynikające z otrzymania w 2022 r. dodatkowych dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w kwocie **2 888 418,57 zł**.

Wymienione środki stanowią uzupełnienie ubytków dochodów własnych w 2023 r. wynikających ze zmian systemowych w zakresie naliczania należnych gminie udziałów w podatku dochodowym.

W latach 2024-2039 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 2022 r.

W 2022 r. rozchody związane ze spłatą kredytów i pożyczek kształtują się na poziomie **2 591 586,02 zł**, w tym kwota 1 091 988,00 zł stanowiąca łączną wartość rat kredytów i pożyczek długoterminowych zaplanowanych do spłaty w 2022 r oraz kwota 1 499 598,02 zł stanowiąca wartość spłaty kredytu na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej zaciągniętego w grudniu 2021 r i zaplanowanego do spłaty w I półroczu 2022 r.

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

| Wyszczególnienie              | 2022                | 2023                | 2024                | 2025                |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Kredyt historyczny</b>     | 2 591 586,02        | 1 060 295,98        | 1 270 144,00        | 1 570 144,00        |
| <b>Kredyt planowany</b>       | 0,00                | 50 000,00           | 50 000,00           | 50 000,00           |
| <b>Pożyczka 2022</b>          | 0,00                | 10 400,00           | 22 800,00           | 22 800,00           |
| <b>Pożyczka 2023</b>          | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 200 000,00          |
| <b>Łączna rata kapitałowa</b> | <b>2 591 586,02</b> | <b>1 120 695,98</b> | <b>1 342 944,00</b> | <b>1 842 944,00</b> |
| Wyszczególnienie              | 2026                | 2027                | 2028                | 2029                |
| <b>Kredyt historyczny</b>     | 1 177 144,00        | 949 520,00          | 935 523,43          | 887 800,00          |
| <b>Kredyt planowany</b>       | 50 000,00           | 200 000,00          | 200 000,00          | 200 000,00          |
| <b>Pożyczka 2022</b>          | 22 800,00           | 22 800,00           | 22 800,00           | 22 800,00           |
| <b>Pożyczka 2023</b>          | 200 000,00          | 200 000,00          | 200 000,00          | 200 000,00          |
| <b>Łączna rata kapitałowa</b> | <b>1 449 944,00</b> | <b>1 372 320,00</b> | <b>1 358 323,43</b> | <b>1 310 600,00</b> |
| Wyszczególnienie              | 2030                | 2031                | 2032                | 2033                |
| <b>Kredyt historyczny</b>     | 625 000,00          | 645 000,00          | 650 000,00          | 650 000,00          |
| <b>Kredyt planowany</b>       | 200 000,00          | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| <b>Pożyczka 2022</b>          | 22 800,00           | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| <b>Pożyczka 2023</b>          | 200 000,00          | 200 000,00          | 200 000,00          | 200 000,00          |
| <b>Łączna rata kapitałowa</b> | <b>1 047 800,00</b> | <b>845 000,00</b>   | <b>850 000,00</b>   | <b>850 000,00</b>   |
| Wyszczególnienie              | 2034                | 2035                | 2036                | 2037                |
| <b>Kredyt historyczny</b>     | 650 000,00          | 330 000,00          | 0,00                | 0,00                |
| <b>Kredyt planowany</b>       | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| <b>Pożyczka 2022</b>          | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| <b>Pożyczka 2023</b>          | 200 000,00          | 200 000,00          | 200 000,00          | 200 000,00          |
| <b>Łączna rata kapitałowa</b> | <b>850 000,00</b>   | <b>530 000,00</b>   | <b>200 000,00</b>   | <b>200 000,00</b>   |
| Wyszczególnienie              | 2038                | 2039                |                     |                     |
| <b>Kredyt historyczny</b>     | 0,00                | 0,00                |                     |                     |
| <b>Kredyt planowany</b>       | 0,00                | 0,00                |                     |                     |
| <b>Pożyczka 2022</b>          | 0,00                | 0,00                |                     |                     |
| <b>Pożyczka 2023</b>          | 200 000,00          | 200 000,00          |                     |                     |
| <b>Łączna rata kapitałowa</b> | <b>200 000,00</b>   | <b>200 000,00</b>   |                     |                     |

Źródło: Opracowanie własne.

W 2022 r. wprowadzono do prognozy również **inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu**. Powyższe zostało spowodowane otrzymaniem dodatkowych dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w kwocie **2 888 418,57 zł**.



Wymienione wpływy stanowią uzupełnienie ubytków dochodów własnych w 2022 r. wynikających ze zmian systemowych w zakresie naliczania należnych gminie udziałów w podatku dochodowym.

Dodatkowe dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych kwocie **2 888 418,57 zł** zostały przyjęte do budżetu miasta na 2022 r. jako zwiększenie planu dochodów w powiązaniu z rozchodami budżetu klasyfikowanymi w paragrafie 994 Przelewy na rachunki lokat.

W 2023 r. zaplanowano, że powyższa kwota będzie stanowić inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu z przeznaczeniem na finansowanie deficytu budżetu.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych Gmina Sławków planuje wyłączenia z limitu spłat zobowiązań, oddziałujące tym samym na wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia, co przedstawia poniższa tabela.

**Tabela 7. Wyłączenia z limitu spłaty**

|  |  | <b>2022</b>     |
|--|--|-----------------|
| <b>Kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy Kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy</b> | W związku ze spłatą zobowiązań w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2                                 | 1 499 598,02 zł |
| <b>Kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy</b>  | W związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy | 0,00 zł         |
| <b>Kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3b ustawy</b>  | W związku z wcześniejszą spłatą zobowiązań, która przypada po roku budżetowym, na który uchwalono budżet   | 0,00 zł         |

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 2021 r. poz. 305 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).

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych, tj.:

1. Na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;
2. Od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

Ponadto, zgodnie art. 7 pkt 1 Ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, jednostki samorządu terytorialnego do

dnia 31 grudnia 2021 r. mogą dokonać wyboru okresu 3-letniego bądź 7-letniego dla ustalania relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych dla lat 2022-2025.

W związku z powyższym **Gmina Sławków dokonała wyboru okresu 7-letniego dla ustalania relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych jako korzystniejszego, co obrazuje poniższa tabela.**

**Tabela 8. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp dla okresu 7-letniego**

| Rok prognozy | Relacja z art. 243 uofp<br>wg średniej 7-letniej |          |            | Spełnienie relacji z art. 243<br>(wg średniej 7-letniej) |            |
|--------------|--|----------|------------|--|------------|
|              | poz. 8.1   | poz. 8.3 | poz. 8.3.1 | poz. 8.3   | poz. 8.3.1 |
| 2022         | 3,90%  | 8,44%    | 8,94%      | 4,54%  | 5,04%      |
| 2023         | 3,96%  | 7,21%    | 7,71%      | 3,25%  | 3,75%      |
| 2024         | 4,35%  | 6,42%    | 6,92%      | 2,07%  | 2,57%      |
| 2025         | 4,86%  | 6,27%    | 6,77%      | 1,41%  | 1,91%      |

Źródło: Opracowanie - system Bestia.

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 celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Miasto Sławków do dnia sporządzenia niniejszego opracowania wydatkowało za pośrednictwem jednostek budżetowych kwotę 19 598,80 zł. Szczegółową specyfikację wydatków zawiera tabela 7.

**Tabela 9. Wydatki poniesione w 2021 r. na przeciwdziałanie COVID-19. (Do dnia sporządzenia opracowania)**

| Wydatki poniesione na zadania związane z przeciwdziałaniem COVID-19 na dzień 31/10/2021 r. |              |                      |                                  |              |  |                                  |              |           |
|--|--------------|----------------------|----------------------------------|--------------|--|----------------------------------|--------------|-----------|
| Lp.  | Data faktury | Nr faktury           | Kontrahent                       | Kwota brutto | Przedmiot zakupu/usługi  | Klasyfikacja budżetowa           | Data zapłaty | Jednostka |
| 1  | 2021-03-11   | 10/MEDYK/2021        | Arbor BHP                        | 1 940,00     | Maseczki chirurgiczne medyczne, płyn do dezynfekcji rąk  | 754/75414/4210                   | 2021-03-26   | UM        |
| 2  | 2021-03-12   | FV 128/2021          | PERIS Paweł Dańkowski            | 1 188,00     | Rękawiczki nitylowe  | 754/75414/4210<br>754/75414/4300 | 2021-03-30   | UM        |
| 3  | 2021-03-13   | FV 232/ASI/08/2021   | ASINOS SKLEP MEDYCZNY - MEDSTORY | 1 032,00     | Rękawiczki nitylowe  | 754/75414/4210<br>754/75414/4300 | 2021-08-25   | UM        |
| 4  | 2021-03-14   | F00004O082100265359U | Poczta Polska                    | 864,00       | Wysyłka druków bezadresowych - broszur informacyjnych dla mieszkańców dot. zagrożenia epidemiolog. | 750/75023/4300                   | 2021-08-02   | UM        |
| 5  | 2021-03-15   | F000038O92100265359U | Poczta Polska                    | 288,00       | Wysyłka druków bezadresowych - broszur informacyjnych dla mieszkańców dot. zagrożenia              | 750/75023/4300                   | 2021-09-02   | UM        |

|    |            |                |                         |        |  |                |            |                  |
|----|------------|----------------|-------------------------|--------|--|----------------|------------|------------------|
|    |            |                |                         |        | epidemiolog.   |                |            |                  |
| 6  | 2021-03-16 | FV10/3/2021    | VENTUR<br>Robert Stanek | 504,92 | Ręczniki papierowe, worki na śmieci  | 801/80104/4210 | 2021-03-19 | MP               |
| 7  | 2021-07-02 | FV3/7/2021     | VENTUR<br>Robert Stanek | 421,89 | Rękawice lateksowe, ręczniki papier.   | 801/80104/4210 | 2021-07-08 | MP               |
| 8  | 2021-08-11 | FV14/8/2021    | VENTUR<br>Robert Stanek | 482,16 | Ręczniki papierowe   | 801/80104/4210 | 2021-08-16 | MP               |
| 9  | 2021-08-11 | FV13/8/2021    | VENTUR<br>Robert Stanek | 192,50 | Mydło w płynie, ręczniki papierowe   | 801/80104/4210 | 2021-08-16 | MP               |
| 10 | 2021-10-05 | FV1/10/2021    | VENTUR<br>Robert Stanek | 725,70 | Ręczniki papierowe   | 801/80149/4210 | 2021-10-11 | MP               |
| 11 | 2021-02-01 | 2/2/2021       | VENTUR<br>Robert Stanek | 592,87 | Domestos, rękawiczki, ręczniki papierowe                                       | 801/80101/4210 | 2021-02-08 | SP1              |
| 12 | 2021-04-22 | 6/4/2021       | VENTUR<br>Robert Stanek | 495,82 | Domestos, płyn do mycia podłóg   | 801/80101/4210 | 2021-04-27 | SP1              |
| 13 | 2021.05.10 | 7/5/2021       | VENTUR<br>Robert Stanek | 321,40 | Rękawice gumowe, płyn VC   | 801/80101/4210 | 2021-19-05 | SP1              |
| 14 | 2021-06-07 | 2/6/2021       | VENTUR<br>Robert Stanek | 93,48  | Ręczniki papierowe   | 801/80101/4210 | 2021-06-14 | SP1              |
| 15 | 2021-08-18 | 9000108669     | Polfa<br>Tarchomin      | 574,56 | Płyn do dezynfekcji itrisept complex   | 801/80101/4210 | 2021-08-30 | SP1              |
| 16 | 2021-08-20 | 10/8/2021      | VENTUR<br>Robert Stanek | 999,57 | Domestos, rękawiczki, płyn do mycia podłóg, ręczniki papierowe, mydło w płynie | 801/80101/4210 | 2021-08-19 | SP1              |
| 17 | 2021-10-05 | 2/10/2021      | VENTUR<br>Robert Stanek | 615,00 | Ręczniki papierowe, ścierki do tablic  | 801/80101/4210 | 2021-10-11 | SP1              |
| 18 | 2021-02-19 | FV14/2/2021    | VENTUR<br>Robert Stanek | 513,61 | Domestos, proszek czyszczący, mydło w płynie, rękawice gumowe                  | 801/80101/4210 | 2021-02-24 | ZS               |
| 19 | 2021-08-18 | F 10021/2021   | EKO-<br>HIGIENA         | 533,06 | Mydło w płynie antybakteryjne, eko ręcznik toaletowy                           | 801/80120/4210 | 2021-03-30 | ZS               |
| 20 | 2021-08-26 | FV/22/08/2021  | VENTUR<br>Robert Stanek | 816,97 | Rękawice gumowe, Domestos, pikasat płyn, mydło w płynie antybakteryjne         | 801/80101/4210 | 2021-08-27 | ZS               |
| 21 | 2021-01-05 | FV2/1/2021     | VENTUR<br>Robert Stanek | 257,56 | Ręczniki papierowe, worki na śmieci  | 855/85516/4210 | 2021-01-15 | KD<br>Maluszkowo |
| 22 | 2021-03-10 | FV6/3/2021     | VENTUR<br>Robert Stanek | 360,47 | Rękawice, ścierki, worki, ręczniki papierowe, płyn dezynfekcyjny               | 855/85516/4210 | 2021-03-19 | KD<br>Maluszkowo |
| 23 | 2021-03-22 | 16/8/OLK_KAZ/O | Aqua Apteka<br>Gemini   | 190,00 | Maska ochronna, rękawice   | 855/85516/4210 | 2021-03-21 | KD<br>Maluszkowo |
| 24 | 2021-03-22 | 16/8/OLK_KAZ/O | Aqua Apteka<br>Gemini   | 119,99 | Termometr  | 855/85516/4210 | 2021-03-21 | KD<br>Maluszkowo |
| 25 | 2021-03-22 | 16/8/OLK_KAZ/O | Aqua Apteka<br>Gemini   | 60,00  | Maska ochronna   | 855/85516/4210 | 2021-08-04 | KD<br>Maluszkowo |

|    |            |                          |  |                           |  |                                  |            |      |
|----|------------|--------------------------|--|---------------------------|--|----------------------------------|------------|------|
| 26 | 2021-03-18 | FV<br>32263/SPR/03/21/DW | Zarys<br>International<br>Group                          | 1 782,00                  | Rękawice<br>ochronne   | 852/85219/4210                   | 2021-03-23 | MOPS |
| 27 | 2021-05-13 | FV 846/2021/125890       | Apteka na<br>rynku sp. z o.o.                            | 87,99                     | Rękawice<br>ochronne   | 852/85219/4210                   | 2021-05-13 | MOPS |
| 28 | 2021-06-16 | FV 3930/06/2021          | „Prestiz”<br>Dariusz Mazur                               | 497,99                    | Rękawice<br>ochronne   | 852/85219/4210<br>852/85219/4300 | 2021-06-21 | MOPS |
| 29 | 2021-06-22 | FV 4084/06/2021          | „Prestiz”<br>Dariusz Mazur                               | 227,99                    | Rękawice<br>ochronne   | 852/85219/4210<br>852/85219/4300 | 2021-06-23 | MOPS |
| 30 | 2021-08-03 | FV 20/8/2021/B/SW        | Agencja<br>Usługowo –<br>Handlowa<br>Wiktor<br>Kosmowski | 166,99                    | Dozownik<br>łokciowy do<br>płynów<br>dezynfekcyjnych               | 852/85219/4210<br>852/85219/4300 | 2021-08-09 | MOPS |
| 31 | 2021-08-31 | FV/37484/2021            | JRJ Medical<br>s.c.<br>Twardowski,<br>Cichosz            | 1 050,00                  | Rękawice<br>ochronne   | 852/85219/4210                   | 2021-09-01 | MOPS |
| 32 | 2021-09-21 | FV 7766/09/2021          | Labra sp. z o.o  | 330,00                    | Żel do<br>dezynfekcji  | 852/85219/4210                   | 2021-09-29 | MOPS |
| 33 | 2021-03-25 | 4514F00295/0321          | Jeronimo<br>Martins Polska<br>S.A.                       | 174,93                    | Rękawiczki<br>ochronne   | 700/70004§4210                   | 2021-03-25 | MZBK |
| 34 | 2021-03-25 | 4514F00296/0321          | Jeronimo<br>Martins Polska<br>S.A.                       | 160,50                    | Rękawiczki<br>ochronne   | 700/70004§4210                   | 2021-03-25 | MZBK |
| 35 | 2021-06-17 | FV/00204/06/2021         | LOCOWOX<br>Sp. z o.o.                                    | 376,93                    | Stojaki na płyn<br>do dezynfekcji                                  | 700/70004§4210                   | 2021-06-17 | MZBK |
| 36 | 2021-10-05 | FV 4/10/2021             | Ventur Robert<br>Stanek                                  | 158,76                    | Rękawiczki<br>ochronne, płyn<br>do dezynfekcji                     | 700/70004§4210                   | 2021-10-07 | MZBK |
| 37 | 2021-10-05 | FV 6/10/2021             | Ventur Robert<br>Stanek                                  | 189,51                    | Płyn do<br>dezynfekcji,<br>rękawice<br>ochronne, płyn<br>do naczyń | 700/70004§4210                   | 2021-10-05 | MZBK |
| 38 | 2021-10-05 | FV 9/10/2021             | Ventur Robert<br>Stanek                                  | 211,68                    | Płyn do<br>dezynfekcji,<br>rękawice<br>ochronne                    | 700/70004§4210                   | 2021-10-05 | MZBK |
|    |            |                          |  | <b>19<br/>598,8<br/>0</b> |  |                                  |            |      |

## 8. Zadłużenie

Planowane zadłużenie Miasta Sławków z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na dzień 31 grudnia 2021 r. wg stanu budżetu na dzień 30 września 2021 r. powinno wynieść 12 532 139,43 zł. Dodatkowo w miesiącu listopadzie zaplanowano zmiany w budżecie umożliwiające zaciągnięcie kredytu na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z Unii Europejskiej w kwocie 1 499 598,02 zł. **Reasumując zadłużenie z ww. tytułów na dzień 31 grudnia 2021 r. wyniesie max. 14 031 737,45 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 2021 r. do spłaty w ramach wydatków bieżących pozostanie kwota **152 808,24 zł. Zatem łączny dług miasta na koniec br wyniesie 14 184 545,69 zł.**

Planowane przychody z tytułu kredytu i pożyczki planowanych do zaciągnięcia w 2022 r. wynoszą 1 170 000,00 zł., a planowane rozchody z tytułu spłat kredytów i pożyczek wynoszą 2 591 586,02 zł.

W dniu 8 czerwca 2022 r. zawarto z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach umowę nr 9/2022/70/OA/poe/U w sprawie częściowego warunkowego umorzenia pożyczki udzielonej na podstawie umowy nr 57/2016/70/OA/poe/P

z dnia 22 kwietnia 2016 r. Na podstawie ww. umowy dokonano umorzenia części długu Gminy Sławków w kwocie 39 580,02 zł. W prognozie uwzględniono korektę harmonogramu spłat pożyczki oraz wykazano wartość umorzenia w pozycji 10.8 prognozy.

**Uwzględniając powyższe założenia dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów przedstawione w budżecie Miasta Sławkowa na 2022 rok – planowane zadłużenie Miasta Sławkowa na dzień 31 grudnia 2022 r. wyniesie max. 12 669 447,322 zł.**

**Prognoza kwoty długu na lata 2022 – 2039:**

**2022** – 12 669 447,33 zł, w tym z tytułu długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków 98 875,92 zł,

**2023** – 14 494 819,03 zł, w tym z tytułu długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków 44 943,60 zł,

**2024** – 13 106 931,43 zł,

**2025** – 11 263 987,43 zł,

**2026** – 9 814 043,43 zł,

**2027** – 8 441 723,43 zł,

**2028** – 7 083 400,00 zł,

**2029** – 5 772 800,00 zł,

**2030** – 4 725 000,00 zł,

**2031** – 3 880 000,00 zł,

**2032** – 3 030 000,00 zł,

**2033** – 2 180 000,00 zł,

**2034** – 1 330 000,00 zł,

**2035** – 800 000,00 zł,

**2036** – 600 000,00 zł,

**2037** – 400 000,00 zł,

**2038** – 200 000,00 zł,

**2039** – 0,00 zł.

W stosunku do uchwały RM w Sławkowie nr XLVII/454/2022 z dnia 28 listopada 2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sławków na lata 2022-2039 dokonano następujących zmian:

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

**W zakresie dochodów budżetowych w 2022 r.:**

- dochody ogółem zwiększono o kwotę 422 679,80 zł,
- dochody bieżące zwiększono o kwotę 422 679,80 zł,
- dochody bieżące z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące zwiększono o kwotę 209 993,44 zł,
- pozostałe dochody bieżące zwiększono o kwotę 212 686,36 zł,
- dochody z podatku od nieruchomości zwiększono o kwotę 39 774,00 zł,

**W zakresie wydatków budżetowych w 2022 r.:**

- wydatki ogółem zwiększono o kwotę 422 679,80 zł,
- wydatki bieżące zwiększono o kwotę 422 679,80 zł,

- wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane zmniejszono o kwotę 167 680,42 zł,
- wydatki bieżące 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 53 822,00 zł,
- wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy zwiększono o kwotę 53 822,00 zł.

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

- wydatki bieżące 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 49 172,20 zł,
- wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy zwiększono o kwotę 49 172,20 zł,
- wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy zwiększono o kwotę 49 172,20 zł.
- wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy zwiększono o kwotę 49 172,20 zł,
- wydatki bieżące objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy zwiększono o kwotę 49 172,20 zł.

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

*1.1.1.1 Rozwój usług społeczno-zawodowych w Sławkowie przy wykorzystaniu infrastruktury Centrum Integracji Społeczno-Zawodowej określając limit wydatków w 2023 r. w kwocie 49 172, 20 zł oraz limit zobowiązań w kwocie 49 172,20 zł.*

*1.3.2.1 Budowa kontenerowej oczyszczalni ścieków dla centrum miasta Sławkowa określając nowy limit zobowiązań w kwocie 500 000,00 zł.*