

**Projekt**

z dnia 15 kwietnia 2025 r.

Zatwierdzony przez .....

**UCHWAŁA NR XIV//2025  
RADY MIEJSKIEJ W SŁAWKOWIE**

z dnia 24 kwietnia 2025 r.

**w sprawie zmiany uchwały Nr X/65/2024 w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej  
Gminy Sławków na lata 2025 - 2040**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. - o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2024 r., poz. 1465 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 2024 r. poz. 1530 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**

**uchwała:**

§ 1. 1) Załącznik Nr 1 do uchwały Nr X/65/2024 Rady Miejskiej w Sławkowie z dnia 30 grudnia 2024 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sławków na lata 2025 - 2040, otrzymuje nowe brzmienie:

- zgodne z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

2) Załącznik Nr 2 do uchwały Nr X/65/2024 Rady Miejskiej w Sławkowie z dnia 30 grudnia 2024 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sławków na lata 2025 - 2040, otrzymuje nowe brzmienie:

- zgodne z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

3) Załącznik Nr 3 do uchwały Nr X/65/2024 Rady Miejskiej w Sławkowie z dnia 30 grudnia 2024 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sławków na lata 2025 - 2040, otrzymuje nowe brzmienie:

- zgodne z załącznikiem Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Sławkowa.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady  
Miejskiej

**mgr Łukasz Hofler**

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

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

2025 - 2040

Załącznik do uchwały

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr XIV//2025

Rady Miejskiej w Sławkowie

z dnia 24 kwietnia 2025 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 |               |
|                  |                             |                              |                                                                               |                                                                             |                     |                                                                           |                                         | z podatku od nieruchomości |                                |                                   |                                                            |               |
| Lp               | 1                           | 1.1                          | 1.1.1                                                                         | 1.1.2                                                                       | 1.1.3               | 1.1.4                                                                     | 1.1.5                                   | 1.1.5.1                    | 1.2                            | 1.2.1                             | 1.2.2                                                      |               |
| Wykonanie 2018   | 36 281 081,91               | 33 775 728,68                | 7 612 578,00                                                                  | 208 217,66                                                                  | 4 942 341,00        | 6 487 533,10                                                              | 14 525 058,92                           | 10 718 312,16              | 2 505 353,23                   | 13 204,27                         | 2 490 768,36                                               |               |
| Wykonanie 2019   | 38 404 909,56               | 35 493 328,41                | 8 281 006,00                                                                  | 167 392,17                                                                  | 5 395 790,00        | 8 382 964,80                                                              | 13 266 175,44                           | 7 524 090,42               | 2 911 581,15                   | 887 658,26                        | 1 905 442,56                                               |               |
| Wykonanie 2020   | 48 408 313,30               | 39 021 353,40                | 8 163 201,00                                                                  | 186 003,39                                                                  | 5 601 278,00        | 9 859 323,73                                                              | 15 211 547,28                           | 6 201 590,81               | 9 386 959,90                   | 917 647,11                        | 8 410 950,16                                               |               |
| Wykonanie 2021   | 50 924 114,09               | 44 473 123,63                | 8 706 066,00                                                                  | 627 500,90                                                                  | 7 117 590,00        | 11 421 672,45                                                             | 16 600 294,24                           | 6 774 556,88               | 6 450 990,46                   | 878 586,72                        | 5 544 902,70                                               |               |
| Wykonanie 2022   | 52 336 470,57               | 49 844 854,04                | 10 469 170,57                                                                 | 253 749,65                                                                  | 5 995 848,00        | 10 606 321,95                                                             | 22 519 763,87                           | 12 723 611,79              | 2 491 616,53                   | 638 211,44                        | 1 830 628,96                                               |               |
| Wykonanie 2023   | 47 047 165,63               | 43 561 866,54                | 7 137 589,00                                                                  | 319 604,00                                                                  | 8 780 193,80        | 3 881 837,62                                                              | 23 442 641,76                           | 12 384 494,38              | 3 485 299,09                   | 865 826,79                        | 2 597 079,75                                               |               |
| Plan 3 kw. 2024  | 62 548 872,12               | 52 039 118,21                | 10 067 200,00                                                                 | 312 564,00                                                                  | 8 941 894,00        | 4 287 029,29                                                              | 26 430 430,92                           | 16 874 854,00              | 10 509 753,91                  | 800 000,00                        | 9 684 803,65                                               |               |
| Wykonanie 2024   | 58 462 667,44               | 51 205 780,96                | 11 209 866,00                                                                 | 312 564,00                                                                  | 9 299 228,00        | 5 061 627,00                                                              | 25 322 495,96                           | 14 739 366,67              | 7 256 886,48                   | 346 849,04                        | 6 888 597,76                                               |               |
| 2025             | A                           | 80 980 570,45                | 61 802 220,17                                                                 | 23 960 411,55                                                               | 623 886,30          | 365 057,15                                                                | 3 587 026,19                            | 33 265 838,98              | 17 550 000,00                  | 19 178 350,28                     | 900 000,00                                                 | 18 251 848,28 |
|                  | B                           | 395 646,52                   | 395 646,52                                                                    | 0,00                                                                        | 0,00                | 101 508,00                                                                | 66 583,52                               | 227 555,00                 | 0,00                           | 0,00                              | 0,00                                                       | 0,00          |
|                  | C                           | 80 584 923,93                | 61 406 573,65                                                                 | 23 960 411,55                                                               | 623 886,30          | 263 549,15                                                                | 3 520 442,67                            | 33 038 283,98              | 17 550 000,00                  | 19 178 350,28                     | 900 000,00                                                 | 18 251 848,28 |
| 2026             | A                           | 61 142 502,68                | 61 142 502,68                                                                 | 25 541 799,00                                                               | 665 063,00          | 280 943,00                                                                | 3 231 478,00                            | 31 423 219,68              | 16 576 300,00                  | 0,00                              | 0,00                                                       | 0,00          |
|                  | B                           | 0,00                         | 0,00                                                                          | 0,00                                                                        | 0,00                | 0,00                                                                      | 0,00                                    | 0,00                       | 0,00                           | 0,00                              | 0,00                                                       | 0,00          |
|                  | C                           | 61 142 502,68                | 61 142 502,68                                                                 | 25 541 799,00                                                               | 665 063,00          | 280 943,00                                                                | 3 231 478,00                            | 31 423 219,68              | 16 576 300,00                  | 0,00                              | 0,00                                                       | 0,00          |

|      |   |                |               |               |            |            |              |               |               |                |      |                |
|------|---|----------------|---------------|---------------|------------|------------|--------------|---------------|---------------|----------------|------|----------------|
| 2027 | A | 187 075 126,00 | 64 627 626,00 | 26 997 682,00 | 702 972,00 | 296 957,00 | 3 415 672,00 | 33 214 343,00 | 17 521 149,00 | 122 447 500,00 | 0,00 | 122 447 500,00 |
|      | B | 0,00           | 0,00          | 0,00          | 0,00       | 0,00       | 0,00         | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 0,00 | 0,00           |
|      | C | 187 075 126,00 | 64 627 626,00 | 26 997 682,00 | 702 972,00 | 296 957,00 | 3 415 672,00 | 33 214 343,00 | 17 521 149,00 | 122 447 500,00 | 0,00 | 122 447 500,00 |
| 2028 | A | 195 605 391,00 | 68 052 891,00 | 28 428 559,00 | 740 230,00 | 312 696,00 | 3 596 703,00 | 34 974 703,00 | 18 449 770,00 | 127 552 500,00 | 0,00 | 127 552 500,00 |
|      | B | 0,00           | 0,00          | 0,00          | 0,00       | 0,00       | 0,00         | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 0,00 | 0,00           |
|      | C | 195 605 391,00 | 68 052 891,00 | 28 428 559,00 | 740 230,00 | 312 696,00 | 3 596 703,00 | 34 974 703,00 | 18 449 770,00 | 127 552 500,00 | 0,00 | 127 552 500,00 |
| 2029 | A | 71 659 694,00  | 71 659 694,00 | 29 935 273,00 | 779 462,00 | 329 269,00 | 3 787 328,00 | 36 828 362,00 | 19 427 608,00 | 0,00           | 0,00 | 0,00           |
|      | B | 0,00           | 0,00          | 0,00          | 0,00       | 0,00       | 0,00         | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 0,00 | 0,00           |
|      | C | 71 659 694,00  | 71 659 694,00 | 29 935 273,00 | 779 462,00 | 329 269,00 | 3 787 328,00 | 36 828 362,00 | 19 427 608,00 | 0,00           | 0,00 | 0,00           |
| 2030 | A | 75 242 678,00  | 75 242 678,00 | 31 432 037,00 | 818 435,00 | 345 732,00 | 3 976 694,00 | 38 669 780,00 | 20 398 988,00 | 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 | 75 242 678,00  | 75 242 678,00 | 31 432 037,00 | 818 435,00 | 345 732,00 | 3 976 694,00 | 38 669 780,00 | 20 398 988,00 | 0,00           | 0,00 | 0,00           |
| 2031 | A | 77 123 744,00  | 77 123 744,00 | 32 217 838,00 | 838 896,00 | 354 375,00 | 4 076 111,00 | 39 636 524,00 | 20 908 963,00 | 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 | 77 123 744,00  | 77 123 744,00 | 32 217 838,00 | 838 896,00 | 354 375,00 | 4 076 111,00 | 39 636 524,00 | 20 908 963,00 | 0,00           | 0,00 | 0,00           |
| 2032 | A | 79 051 837,00  | 79 051 837,00 | 33 023 284,00 | 859 868,00 | 363 234,00 | 4 178 014,00 | 40 627 437,00 | 21 431 687,00 | 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 | 79 051 837,00  | 79 051 837,00 | 33 023 284,00 | 859 868,00 | 363 234,00 | 4 178 014,00 | 40 627 437,00 | 21 431 687,00 | 0,00           | 0,00 | 0,00           |
| 2033 | A | 81 028 133,00  | 81 028 133,00 | 33 848 866,00 | 881 365,00 | 372 315,00 | 4 282 464,00 | 41 643 123,00 | 21 967 479,00 | 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 | 81 028 133,00  | 81 028 133,00 | 33 848 866,00 | 881 365,00 | 372 315,00 | 4 282 464,00 | 41 643 123,00 | 21 967 479,00 | 0,00           | 0,00 | 0,00           |
| 2034 | A | 83 053 837,00  | 83 053 837,00 | 34 695 088,00 | 903 399,00 | 381 623,00 | 4 389 526,00 | 42 684 201,00 | 22 516 666,00 | 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 | 83 053 837,00  | 83 053 837,00 | 34 695 088,00 | 903 399,00 | 381 623,00 | 4 389 526,00 | 42 684 201,00 | 22 516 666,00 | 0,00           | 0,00 | 0,00           |
| 2035 | A | 85 130 183,00  | 85 130 183,00 | 35 562 465,00 | 925 984,00 | 391 164,00 | 4 499 264,00 | 43 751 306,00 | 23 079 583,00 | 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 | 85 130 183,00  | 85 130 183,00 | 35 562 465,00 | 925 984,00 | 391 164,00 | 4 499 264,00 | 43 751 306,00 | 23 079 583,00 | 0,00           | 0,00 | 0,00           |
| 2036 | A | 87 258 439,00  | 87 258 439,00 | 36 451 527,00 | 949 134,00 | 400 943,00 | 4 611 746,00 | 44 845 089,00 | 23 656 573,00 | 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 | 87 258 439,00  | 87 258 439,00 | 36 451 527,00 | 949 134,00 | 400 943,00 | 4 611 746,00 | 44 845 089,00 | 23 656 573,00 | 0,00           | 0,00 | 0,00           |
| 2037 | A | 89 439 900,00  | 89 439 900,00 | 37 362 815,00 | 972 862,00 | 410 967,00 | 4 727 040,00 | 45 966 216,00 | 24 247 987,00 | 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 | 89 439 900,00  | 89 439 900,00 | 37 362 815,00 | 972 862,00 | 410 967,00 | 4 727 040,00 | 45 966 216,00 | 24 247 987,00 | 0,00           | 0,00 | 0,00           |

|      |   |               |               |               |              |            |              |               |               |      |      |      |
|------|---|---------------|---------------|---------------|--------------|------------|--------------|---------------|---------------|------|------|------|
| 2038 | A | 91 675 897,00 | 91 675 897,00 | 38 296 885,00 | 997 184,00   | 421 241,00 | 4 845 216,00 | 47 115 371,00 | 24 854 187,00 | 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 | 91 675 897,00 | 91 675 897,00 | 38 296 885,00 | 997 184,00   | 421 241,00 | 4 845 216,00 | 47 115 371,00 | 24 854 187,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2039 | A | 93 967 794,00 | 93 967 794,00 | 39 254 307,00 | 1 022 114,00 | 431 772,00 | 4 966 346,00 | 48 293 255,00 | 25 475 542,00 | 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 | 93 967 794,00 | 93 967 794,00 | 39 254 307,00 | 1 022 114,00 | 431 772,00 | 4 966 346,00 | 48 293 255,00 | 25 475 542,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2040 | A | 96 316 989,00 | 96 316 989,00 | 40 235 665,00 | 1 047 667,00 | 442 566,00 | 5 090 505,00 | 49 500 586,00 | 26 112 431,00 | 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 | 96 316 989,00 | 96 316 989,00 | 40 235 665,00 | 1 047 667,00 | 442 566,00 | 5 090 505,00 | 49 500 586,00 | 26 112 431,00 | 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 2018   | 35 039 138,13               | 31 284 323,72                | 13 578 940,73                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 263 390,20                            | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 3 754 814,41                   | 3 754 814,41                                                                    | 55 907,50                                                            |
| Wykonanie 2019   | 41 854 831,80               | 33 989 851,91                | 14 663 087,73                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 256 564,38                            | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 7 864 979,89                   | 7 864 979,89                                                                    | 269 536,81                                                           |
| Wykonanie 2020   | 49 710 784,00               | 38 745 401,36                | 16 634 194,69                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 219 537,68                            | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 10 965 382,64                  | 10 965 382,64                                                                   | 286 000,00                                                           |
| Wykonanie 2021   | 48 709 166,81               | 41 538 605,17                | 18 312 317,50                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 202 542,09                            | 2 999,20                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 7 170 561,64                   | 7 170 561,64                                                                    | 434 000,00                                                           |
| Wykonanie 2022   | 47 898 551,86               | 45 486 430,61                | 19 723 656,71                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 772 245,50                            | 36 049,93                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 2 412 121,25                   | 2 412 121,25                                                                    | 443 494,00                                                           |
| Wykonanie 2023   | 50 121 201,44               | 45 323 339,14                | 22 625 739,91                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 902 758,44                            | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 4 797 862,30                   | 4 797 862,30                                                                    | 600 840,00                                                           |
| Plan 3 kw. 2024  | 68 977 673,34               | 52 298 295,37                | 28 015 363,71                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 850 000,00                            | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 16 679 377,97                  | 16 679 377,97                                                                   | 560 000,00                                                           |
| Wykonanie 2024   | 62 310 435,58               | 50 636 005,81                | 27 706 932,27                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 806 762,77                            | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 11 674 429,77                  | 11 674 429,77                                                                   | 255 250,00                                                           |
| 2025             | A                           | 81 200 613,52                | 57 381 212,80                                | 30 571 889,99                              | 0,00                                                                                                                   | 0,00                                  | 892 000,00                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 23 819 400,72                  | 23 819 400,72                                                                   | 2 082 983,00                                                         |
|                  | B                           | 395 646,52                   | 178 091,52                                   | 128 993,52                                 | 0,00                                                                                                                   | 0,00                                  | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 217 555,00                     | 217 555,00                                                                      | 0,00                                                                 |
|                  | C                           | 80 804 967,00                | 57 203 121,28                                | 30 442 896,47                              | 0,00                                                                                                                   | 0,00                                  | 892 000,00                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 23 601 845,72                  | 23 601 845,72                                                                   | 2 082 983,00                                                         |
| 2026             | A                           | 59 796 932,14                | 58 912 549,54                                | 31 376 980,00                              | 0,00                                                                                                                   | 0,00                                  | 825 709,54                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 884 382,60                     | 884 382,60                                                                      | 0,00                                                                 |
|                  | B                           | 0,00                         | 0,00                                         | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 0,00                                  | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 0,00                           | 0,00                                                                            | 0,00                                                                 |
|                  | C                           | 59 796 932,14                | 58 912 549,54                                | 31 376 980,00                              | 0,00                                                                                                                   | 0,00                                  | 825 709,54                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 884 382,60                     | 884 382,60                                                                      | 0,00                                                                 |
| 2027             | A                           | 185 617 866,00               | 60 752 193,56                                | 32 734 034,00                              | 0,00                                                                                                                   | 0,00                                  | 613 843,56                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 124 865 672,44                 | 124 865 672,44                                                                  | 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                           | 185 617 866,00               | 60 752 193,56                                | 32 734 034,00                              | 0,00                                                                                                                   | 0,00                                  | 613 843,56                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 124 865 672,44                 | 124 865 672,44                                                                  | 0,00                                                                 |
| 2028             | A                           | 194 162 127,57               | 62 665 368,34                                | 34 035 212,00                              | 0,00                                                                                                                   | 0,00                                  | 540 732,34                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 131 496 759,23                 | 131 496 759,23                                                                  | 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                           | 194 162 127,57               | 62 665 368,34                                | 34 035 212,00                              | 0,00                                                                                                                   | 0,00                                  | 540 732,34                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 131 496 759,23                 | 131 496 759,23                                                                  | 0,00                                                                 |

|      |   |               |               |               |      |      |            |      |      |      |               |               |      |
|------|---|---------------|---------------|---------------|------|------|------------|------|------|------|---------------|---------------|------|
| 2029 | A | 70 260 174,00 | 64 202 549,64 | 34 945 654,00 | 0,00 | 0,00 | 465 235,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 057 624,36  | 6 057 624,36  | 0,00 |
|      | B | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00 | 0,00 | 0,00       | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00          | 0,00          | 0,00 |
|      | C | 70 260 174,00 | 64 202 549,64 | 34 945 654,00 | 0,00 | 0,00 | 465 235,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 057 624,36  | 6 057 624,36  | 0,00 |
| 2030 | A | 74 038 958,00 | 65 761 390,67 | 35 854 241,00 | 0,00 | 0,00 | 395 697,67 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 277 567,33  | 8 277 567,33  | 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 | 74 038 958,00 | 65 761 390,67 | 35 854 241,00 | 0,00 | 0,00 | 395 697,67 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 277 567,33  | 8 277 567,33  | 0,00 |
| 2031 | A | 75 933 144,00 | 67 339 144,23 | 36 759 561,00 | 0,00 | 0,00 | 330 345,23 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 593 999,77  | 8 593 999,77  | 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 | 75 933 144,00 | 67 339 144,23 | 36 759 561,00 | 0,00 | 0,00 | 330 345,23 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 593 999,77  | 8 593 999,77  | 0,00 |
| 2032 | A | 77 856 237,00 | 68 913 549,46 | 37 641 790,00 | 0,00 | 0,00 | 266 290,46 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 942 687,54  | 8 942 687,54  | 0,00 |
|      | B | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00 | 0,00 | 0,00       | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00          | 0,00          | 0,00 |
|      | C | 77 856 237,00 | 68 913 549,46 | 37 641 790,00 | 0,00 | 0,00 | 266 290,46 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 942 687,54  | 8 942 687,54  | 0,00 |
| 2033 | A | 79 855 333,00 | 70 516 810,33 | 38 535 783,00 | 0,00 | 0,00 | 200 421,33 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 338 522,67  | 9 338 522,67  | 0,00 |
|      | B | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00 | 0,00 | 0,00       | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00          | 0,00          | 0,00 |
|      | C | 79 855 333,00 | 70 516 810,33 | 38 535 783,00 | 0,00 | 0,00 | 200 421,33 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 338 522,67  | 9 338 522,67  | 0,00 |
| 2034 | A | 81 853 837,00 | 72 141 800,47 | 39 431 740,00 | 0,00 | 0,00 | 134 939,47 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 712 036,53  | 9 712 036,53  | 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 | 81 853 837,00 | 72 141 800,47 | 39 431 740,00 | 0,00 | 0,00 | 134 939,47 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 712 036,53  | 9 712 036,53  | 0,00 |
| 2035 | A | 84 200 183,00 | 73 804 814,15 | 40 338 670,00 | 0,00 | 0,00 | 76 645,15  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 395 368,85 | 10 395 368,85 | 0,00 |
|      | B | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00 | 0,00 | 0,00       | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00          | 0,00          | 0,00 |
|      | C | 84 200 183,00 | 73 804 814,15 | 40 338 670,00 | 0,00 | 0,00 | 76 645,15  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 395 368,85 | 10 395 368,85 | 0,00 |
| 2036 | A | 86 808 439,00 | 75 500 939,62 | 41 236 205,00 | 0,00 | 0,00 | 40 498,62  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11 307 499,38 | 11 307 499,38 | 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 | 86 808 439,00 | 75 500 939,62 | 41 236 205,00 | 0,00 | 0,00 | 40 498,62  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11 307 499,38 | 11 307 499,38 | 0,00 |
| 2037 | A | 89 291 689,62 | 77 249 008,22 | 42 143 402,00 | 0,00 | 0,00 | 25 764,22  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12 042 681,40 | 12 042 681,40 | 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 | 89 291 689,62 | 77 249 008,22 | 42 143 402,00 | 0,00 | 0,00 | 25 764,22  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12 042 681,40 | 12 042 681,40 | 0,00 |
| 2038 | A | 91 675 897,00 | 79 003 735,02 | 43 028 413,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00       | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12 672 161,98 | 12 672 161,98 | 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 | 91 675 897,00 | 79 003 735,02 | 43 028 413,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00       | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12 672 161,98 | 12 672 161,98 | 0,00 |
| 2039 | A | 93 967 794,00 | 80 766 701,22 | 43 899 738,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00       | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13 201 092,78 | 13 201 092,78 | 0,00 |
|      | B | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00 | 0,00 | 0,00       | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00          | 0,00          | 0,00 |
|      | C | 93 967 794,00 | 80 766 701,22 | 43 899 738,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00       | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13 201 092,78 | 13 201 092,78 | 0,00 |

|      |   |               |               |               |      |      |      |      |      |      |               |               |      |
|------|---|---------------|---------------|---------------|------|------|------|------|------|------|---------------|---------------|------|
| 2040 | A | 96 316 989,00 | 82 536 880,16 | 44 755 783,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13 780 108,84 | 13 780 108,84 | 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 | 96 316 989,00 | 82 536 880,16 | 44 755 783,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13 780 108,84 | 13 780 108,84 | 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:<br>na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup> | w tym:<br>na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup> | w tym:<br>na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |
| Lp               | 3                          | 3.1                                                                                                                         | 4                              | 4.1                                                           | 4.1.1                                               | 4.2                                                | 4.2.1                                               | 4.3                                                                      | 4.3.1                                               |
| Wykonanie 2018   | 1 241 943,78               | 1 241 943,78                                                                                                                | 2 327 499,48                   | 1 198 446,53                                                  | 0,00                                                | 0,00                                               | 0,00                                                | 1 129 052,95                                                             | 0,00                                                |
| Wykonanie 2019   | -3 449 922,24              | 0,00                                                                                                                        | 5 147 908,02                   | 3 006 115,70                                                  | 1 308 129,92                                        | 0,00                                               | 0,00                                                | 2 141 792,32                                                             | 2 141 792,32                                        |
| Wykonanie 2020   | -1 302 470,70              | 0,00                                                                                                                        | 3 199 012,48                   | 2 777 227,14                                                  | 880 685,36                                          | 32 913,68                                          | 32 913,68                                           | 388 871,66                                                               | 388 871,66                                          |
| Wykonanie 2021   | 2 214 947,28               | 696 828,49                                                                                                                  | 2 031 025,53                   | 1 669 598,02                                                  | 0,00                                                | 37 599,00                                          | 0,00                                                | 323 828,51                                                               | 0,00                                                |
| Wykonanie 2022   | 4 437 918,71               | 2 591 586,02                                                                                                                | 4 598 684,30                   | 1 049 539,98                                                  | 0,00                                                | 845 717,44                                         | 0,00                                                | 2 703 426,88                                                             | 0,00                                                |
| Wykonanie 2023   | -3 074 035,81              | 0,00                                                                                                                        | 7 525 766,99                   | 1 080 750,00                                                  | 80 750,00                                           | 331 740,81                                         | 331 740,81                                          | 3 224 857,61                                                             | 2 255 021,65                                        |
| Plan 3 kw. 2024  | -6 428 801,22              | 0,00                                                                                                                        | 7 801 895,22                   | 4 470 000,00                                                  | 3 170 000,00                                        | 16 940,80                                          | 16 940,80                                           | 2 464 954,42                                                             | 2 464 954,42                                        |
| Wykonanie 2024   | -3 847 768,14              | 0,00                                                                                                                        | 7 485 378,83                   | 4 153 483,61                                                  | 2 853 483,61                                        | 16 940,80                                          | 16 940,80                                           | 2 464 954,42                                                             | 977 343,73                                          |
| 2025             | A                          | -220 043,07                                                                                                                 | 0,00                           | 2 434 516,69                                                  | 170 000,00                                          | 170 000,00                                         | 559 401,67                                          | 50 043,07                                                                | 1 705 115,02                                        |
|                  | B                          | 0,00                                                                                                                        | 0,00                           | 0,00                                                          | 0,00                                                | 0,00                                               | 0,00                                                | 0,00                                                                     | 0,00                                                |
|                  | C                          | -220 043,07                                                                                                                 | 0,00                           | 2 434 516,69                                                  | 170 000,00                                          | 170 000,00                                         | 559 401,67                                          | 50 043,07                                                                | 1 705 115,02                                        |
| 2026             | A                          | 1 345 570,54                                                                                                                | 1 345 570,54                   | 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                                                |
|                  | C                          | 1 345 570,54                                                                                                                | 1 345 570,54                   | 0,00                                                          | 0,00                                                | 0,00                                               | 0,00                                                | 0,00                                                                     | 0,00                                                |
| 2027             | A                          | 1 457 260,00                                                                                                                | 1 457 260,00                   | 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                                                |
|                  | C                          | 1 457 260,00                                                                                                                | 1 457 260,00                   | 0,00                                                          | 0,00                                                | 0,00                                               | 0,00                                                | 0,00                                                                     | 0,00                                                |
| 2028             | A                          | 1 443 263,43                                                                                                                | 1 443 263,43                   | 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                                                |
|                  | C                          | 1 443 263,43                                                                                                                | 1 443 263,43                   | 0,00                                                          | 0,00                                                | 0,00                                               | 0,00                                                | 0,00                                                                     | 0,00                                                |

|      |   |              |              |      |      |      |      |      |      |      |
|------|---|--------------|--------------|------|------|------|------|------|------|------|
| 2029 | A | 1 399 520,00 | 1 399 520,00 | 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 | 1 399 520,00 | 1 399 520,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | A | 1 203 720,00 | 1 203 720,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | B | 0,00         | 0,00         | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | C | 1 203 720,00 | 1 203 720,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | A | 1 190 600,00 | 1 190 600,00 | 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 | 1 190 600,00 | 1 190 600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | A | 1 195 600,00 | 1 195 600,00 | 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 | 1 195 600,00 | 1 195 600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | A | 1 172 800,00 | 1 172 800,00 | 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 | 1 172 800,00 | 1 172 800,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | A | 1 200 000,00 | 1 200 000,00 | 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 | 1 200 000,00 | 1 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2035 | A | 930 000,00   | 930 000,00   | 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 | 930 000,00   | 930 000,00   | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2036 | A | 450 000,00   | 450 000,00   | 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 | 450 000,00   | 450 000,00   | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2037 | A | 148 210,38   | 148 210,38   | 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 | 148 210,38   | 148 210,38   | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2038 | A | 0,00         | 0,00         | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | B | 0,00         | 0,00         | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | C | 0,00         | 0,00         | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2039 | A | 0,00         | 0,00         | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | B | 0,00         | 0,00         | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | C | 0,00         | 0,00         | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

|      |   |      |      |      |      |      |      |      |      |      |
|------|---|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| 2040 | A | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | B | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | C | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

<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:                                                                                    |                                                                                                          |                                                                                                  |                                                                                                   |
|------------------|--------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                  |              | Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup> | w tym:                                    | Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu <sup>x 7)</sup> | w tym:                                    |                               | Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup> | w tym:                                                                                                   |                                                                                                  |                                                                                                   |
|                  |              |                                                             | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |                                                                | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |                               |                                                                                            | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup> | z tego:                                                                                          |                                                                                                   |
|                  |              |                                                             |                                           |                                                                |                                           |                               |                                                                                            |                                                                                                          | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup> | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup> |
| Lp               | 4.4          | 4.4.1                                                       | 4.5                                       | 4.5.1                                                          | 5                                         | 5.1                           | 5.1.1                                                                                      | 5.1.1.1                                                                                                  | 5.1.1.2                                                                                          |                                                                                                   |
| Wykonanie 2018   | 0,00         | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 1 427 650,94                              | 1 427 650,94                  | 0,00                                                                                       | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             |                                                                                                   |
| Wykonanie 2019   | 0,00         | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 1 276 200,44                              | 1 276 200,44                  | 0,00                                                                                       | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             |                                                                                                   |
| Wykonanie 2020   | 0,00         | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 1 535 114,27                              | 1 535 114,27                  | 0,00                                                                                       | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             |                                                                                                   |
| Wykonanie 2021   | 0,00         | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 696 828,49                                | 696 828,49                    | 0,00                                                                                       | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             |                                                                                                   |
| Wykonanie 2022   | 0,00         | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 5 480 004,59                              | 2 591 586,02                  | 1 499 598,02                                                                               | 1 499 598,02                                                                                             | 0,00                                                                                             |                                                                                                   |
| Wykonanie 2023   | 2 888 418,57 | 406 675,18                                                  | 0,00                                      | 0,00                                                           | 1 969 835,96                              | 1 119 835,96                  | 0,00                                                                                       | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             |                                                                                                   |
| Plan 3 kw. 2024  | 850 000,00   | 776 906,00                                                  | 0,00                                      | 0,00                                                           | 1 373 094,00                              | 1 373 094,00                  | 0,00                                                                                       | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             |                                                                                                   |
| Wykonanie 2024   | 850 000,00   | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 1 373 094,00                              | 1 373 094,00                  | 0,00                                                                                       | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             |                                                                                                   |
| 2025             | A            | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 2 214 473,62                              | 2 214 473,62                  | 0,00                                                                                       | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             |                                                                                                   |
|                  | B            | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 0,00                          | 0,00                                                                                       | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             |                                                                                                   |
|                  | C            | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 2 214 473,62                              | 2 214 473,62                  | 0,00                                                                                       | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             |                                                                                                   |
| 2026             | A            | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 1 345 570,54                              | 1 345 570,54                  | 0,00                                                                                       | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             |                                                                                                   |
|                  | B            | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 0,00                          | 0,00                                                                                       | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             |                                                                                                   |
|                  | C            | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 1 345 570,54                              | 1 345 570,54                  | 0,00                                                                                       | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             |                                                                                                   |
| 2027             | A            | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 1 457 260,00                              | 1 457 260,00                  | 0,00                                                                                       | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             |                                                                                                   |
|                  | B            | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 0,00                          | 0,00                                                                                       | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             |                                                                                                   |
|                  | C            | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 1 457 260,00                              | 1 457 260,00                  | 0,00                                                                                       | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             |                                                                                                   |
| 2028             | A            | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 1 443 263,43                              | 1 443 263,43                  | 0,00                                                                                       | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             |                                                                                                   |
|                  | B            | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 0,00                          | 0,00                                                                                       | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             |                                                                                                   |
|                  | C            | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 1 443 263,43                              | 1 443 263,43                  | 0,00                                                                                       | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             |                                                                                                   |

|      |   |      |      |      |      |              |              |      |      |      |
|------|---|------|------|------|------|--------------|--------------|------|------|------|
| 2029 | A | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 399 520,00 | 1 399 520,00 | 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 | 1 399 520,00 | 1 399 520,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | A | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 203 720,00 | 1 203 720,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | B | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00         | 0,00         | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | C | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 203 720,00 | 1 203 720,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | A | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 190 600,00 | 1 190 600,00 | 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 | 1 190 600,00 | 1 190 600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | A | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 195 600,00 | 1 195 600,00 | 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 | 1 195 600,00 | 1 195 600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | A | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 172 800,00 | 1 172 800,00 | 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 | 1 172 800,00 | 1 172 800,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | A | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 200 000,00 | 1 200 000,00 | 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 | 1 200 000,00 | 1 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2035 | A | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 930 000,00   | 930 000,00   | 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 | 930 000,00   | 930 000,00   | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2036 | A | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 450 000,00   | 450 000,00   | 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 | 450 000,00   | 450 000,00   | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2037 | A | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 148 210,38   | 148 210,38   | 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 | 148 210,38   | 148 210,38   | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2038 | A | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00         | 0,00         | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | B | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00         | 0,00         | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | C | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00         | 0,00         | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2039 | A | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00         | 0,00         | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | B | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00         | 0,00         | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | C | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00         | 0,00         | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

|      |   |      |      |      |      |      |      |      |      |      |
|------|---|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| 2040 | A | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | B | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | C | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

<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:        | Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy |                                                                       |                                                                                                             |
|------------------|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|--------------------------|---------------|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                  |         | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego: |                              |                                                                 |                 |                                                                                                               | Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup> |                          |               | kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <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 2018   | x       | x                                                                                                    | x                            | x                                                               | 0,00            | 0,00                                                                                                          | 10 115 883,79                                          | 0,00                     | 2 491 404,96  | 3 620 457,91                                                              |                                                                       |                                                                                                             |
| Wykonanie 2019   | x       | x                                                                                                    | x                            | x                                                               | 0,00            | 0,00                                                                                                          | 12 077 527,93                                          | 260 672,88               | 1 503 476,50  | 3 645 268,82                                                              |                                                                       |                                                                                                             |
| Wykonanie 2020   | x       | x                                                                                                    | x                            | x                                                               | 0,00            | 0,00                                                                                                          | 13 266 108,48                                          | 207 140,56               | 275 952,04    | 697 737,38                                                                |                                                                       |                                                                                                             |
| Wykonanie 2021   | x       | x                                                                                                    | x                            | x                                                               | 0,00            | 0,00                                                                                                          | 14 184 545,69                                          | 152 808,24               | 2 934 518,46  | 3 295 945,97                                                              |                                                                       |                                                                                                             |
| Wykonanie 2022   | x       | x                                                                                                    | x                            | x                                                               | 0,00            | 2 888 418,57                                                                                                  | 12 548 987,31                                          | 98 875,92                | 4 358 423,43  | 7 907 567,75                                                              |                                                                       |                                                                                                             |
| Wykonanie 2023   | x       | x                                                                                                    | x                            | x                                                               | 0,00            | 850 000,00                                                                                                    | 12 445 571,96                                          | 44 943,60                | -1 761 472,60 | 4 683 544,39                                                              |                                                                       |                                                                                                             |
| Plan 3 kw. 2024  | x       | x                                                                                                    | x                            | x                                                               | 0,00            | 0,00                                                                                                          | 15 497 534,36                                          | 0,00                     | -259 177,16   | 3 072 718,06                                                              |                                                                       |                                                                                                             |
| Wykonanie 2024   | x       | x                                                                                                    | x                            | x                                                               | 0,00            | 0,00                                                                                                          | 15 181 017,97                                          | 0,00                     | 569 775,15    | 3 901 670,37                                                              |                                                                       |                                                                                                             |
| 2025             | A       | 0,00                                                                                                 | 0,00                         | 0,00                                                            | 0,00            | 0,00                                                                                                          | 13 136 544,35                                          | 0,00                     | 4 421 007,37  | 6 685 524,06                                                              |                                                                       |                                                                                                             |
|                  | B       | 0,00                                                                                                 | 0,00                         | 0,00                                                            | 0,00            | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 0,00                     | 217 555,00    | 217 555,00                                                                |                                                                       |                                                                                                             |
|                  | C       | 0,00                                                                                                 | 0,00                         | 0,00                                                            | 0,00            | 0,00                                                                                                          | 13 136 544,35                                          | 0,00                     | 4 203 452,37  | 6 467 969,06                                                              |                                                                       |                                                                                                             |
| 2026             | A       | x                                                                                                    | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 11 790 973,81            | 0,00          | 2 229 953,14                                                              | 2 229 953,14                                                          |                                                                                                             |
|                  | B       | x                                                                                                    | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 0,00                     | 0,00          | 0,00                                                                      |                                                                       |                                                                                                             |
|                  | C       | x                                                                                                    | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 11 790 973,81            | 0,00          | 2 229 953,14                                                              | 2 229 953,14                                                          |                                                                                                             |
| 2027             | A       | x                                                                                                    | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 10 333 713,81            | 0,00          | 3 875 432,44                                                              | 3 875 432,44                                                          |                                                                                                             |
|                  | B       | x                                                                                                    | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 0,00                     | 0,00          | 0,00                                                                      |                                                                       |                                                                                                             |
|                  | C       | x                                                                                                    | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 10 333 713,81            | 0,00          | 3 875 432,44                                                              | 3 875 432,44                                                          |                                                                                                             |
| 2028             | A       | x                                                                                                    | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 8 890 450,38             | 0,00          | 5 387 522,66                                                              | 5 387 522,66                                                          |                                                                                                             |
|                  | B       | x                                                                                                    | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 0,00                     | 0,00          | 0,00                                                                      |                                                                       |                                                                                                             |
|                  | C       | x                                                                                                    | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 8 890 450,38             | 0,00          | 5 387 522,66                                                              | 5 387 522,66                                                          |                                                                                                             |

|      |   |   |   |   |   |      |      |              |      |               |               |
|------|---|---|---|---|---|------|------|--------------|------|---------------|---------------|
| 2029 | A | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 7 490 930,38 | 0,00 | 7 457 144,36  | 7 457 144,36  |
|      | 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 | 7 490 930,38 | 0,00 | 7 457 144,36  | 7 457 144,36  |
| 2030 | A | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 6 287 210,38 | 0,00 | 9 481 287,33  | 9 481 287,33  |
|      | B | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00         | 0,00 | 0,00          | 0,00          |
|      | C | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 6 287 210,38 | 0,00 | 9 481 287,33  | 9 481 287,33  |
| 2031 | A | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 5 096 610,38 | 0,00 | 9 784 599,77  | 9 784 599,77  |
|      | 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 | 5 096 610,38 | 0,00 | 9 784 599,77  | 9 784 599,77  |
| 2032 | A | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 3 901 010,38 | 0,00 | 10 138 287,54 | 10 138 287,54 |
|      | B | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00         | 0,00 | 0,00          | 0,00          |
|      | C | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 3 901 010,38 | 0,00 | 10 138 287,54 | 10 138 287,54 |
| 2033 | A | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 2 728 210,38 | 0,00 | 10 511 322,67 | 10 511 322,67 |
|      | 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 | 2 728 210,38 | 0,00 | 10 511 322,67 | 10 511 322,67 |
| 2034 | A | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 1 528 210,38 | 0,00 | 10 912 036,53 | 10 912 036,53 |
|      | 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 | 1 528 210,38 | 0,00 | 10 912 036,53 | 10 912 036,53 |
| 2035 | A | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 598 210,38   | 0,00 | 11 325 368,85 | 11 325 368,85 |
|      | 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 | 598 210,38   | 0,00 | 11 325 368,85 | 11 325 368,85 |
| 2036 | A | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 148 210,38   | 0,00 | 11 757 499,38 | 11 757 499,38 |
|      | 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 | 148 210,38   | 0,00 | 11 757 499,38 | 11 757 499,38 |
| 2037 | A | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00         | 0,00 | 12 190 891,78 | 12 190 891,78 |
|      | 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 | 12 190 891,78 | 12 190 891,78 |
| 2038 | A | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00         | 0,00 | 12 672 161,98 | 12 672 161,98 |
|      | B | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00         | 0,00 | 0,00          | 0,00          |
|      | C | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00         | 0,00 | 12 672 161,98 | 12 672 161,98 |
| 2039 | A | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00         | 0,00 | 13 201 092,78 | 13 201 092,78 |
|      | 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 | 13 201 092,78 | 13 201 092,78 |

|      |   |   |   |   |   |      |      |      |      |               |               |
|------|---|---|---|---|---|------|------|------|------|---------------|---------------|
| 2040 | A | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13 780 108,84 | 13 780 108,84 |
|      | 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 | 13 780 108,84 | 13 780 108,84 |

<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 2018   |   | 0,00%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 9,97%                                                                                                                                                           | x                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | x                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | x                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | x                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Wykonanie 2019   |   | 0,00%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 9,72%                                                                                                                                                           | x                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | x                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | x                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | x                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Wykonanie 2020   |   | 0,00%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 5,35%                                                                                                                                                           | x                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | x                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | x                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | x                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Wykonanie 2021   |   | 0,00%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 11,49%                                                                                                                                                          | x                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | x                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | x                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | x                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Wykonanie 2022   |   | 0,00%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 15,19%                                                                                                                                                          | x                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | x                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | x                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | x                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Wykonanie 2023   |   | 0,00%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 0,08%                                                                                                                                                           | x                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | x                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | x                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | x                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Plan 3 kw. 2024  |   | 0,00%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 2,92%                                                                                                                                                           | x                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | x                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | x                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | x                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Wykonanie 2024   |   | 0,00%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 3,36%                                                                                                                                                           | x                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | x                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | x                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | x                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 2025             | A | 5,34%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 9,40%                                                                                                                                                           | 7,82%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 7,88%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|                  | B | -0,03%                                                                                                                                                                                                                                                                            | 0,32%                                                                                                                                                           | 0,00%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 0,00%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|                  | C | 5,37%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 9,08%                                                                                                                                                           | 7,82%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 7,88%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2026             | A | 3,75%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 5,28%                                                                                                                                                           | 7,74%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 7,80%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|                  | B | 0,00%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 0,00%                                                                                                                                                           | 0,05%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 0,05%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|                  | C | 3,75%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 5,28%                                                                                                                                                           | 7,69%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 7,75%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2027             | A | 3,38%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 7,33%                                                                                                                                                           | 7,10%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 7,16%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|                  | B | 0,00%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 0,00%                                                                                                                                                           | 0,04%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 0,04%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|                  | C | 3,38%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 7,33%                                                                                                                                                           | 7,06%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 7,12%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |

|      |   |       |        |        |        |     |     |
|------|---|-------|--------|--------|--------|-----|-----|
| 2028 | A | 3,08% | 9,20%  | 7,38%  | 7,45%  | TAK | TAK |
|      | B | 0,00% | 0,00%  | 0,04%  | 0,05%  | TAK | TAK |
|      | C | 3,08% | 9,20%  | 7,34%  | 7,40%  | TAK | TAK |
| 2029 | A | 2,75% | 11,67% | 7,06%  | 7,12%  | TAK | TAK |
|      | B | 0,00% | 0,00%  | 0,05%  | 0,05%  | TAK | TAK |
|      | C | 2,75% | 11,67% | 7,01%  | 7,07%  | TAK | TAK |
| 2030 | A | 2,24% | 13,86% | 6,55%  | 6,62%  | TAK | TAK |
|      | B | 0,00% | 0,00%  | 0,04%  | 0,05%  | TAK | TAK |
|      | C | 2,24% | 13,86% | 6,51%  | 6,57%  | TAK | TAK |
| 2031 | A | 2,08% | 13,85% | 8,52%  | 8,59%  | TAK | TAK |
|      | B | 0,00% | 0,00%  | 0,04%  | 0,05%  | TAK | TAK |
|      | C | 2,08% | 13,85% | 8,48%  | 8,54%  | TAK | TAK |
| 2032 | A | 1,95% | 13,90% | 10,08% | 10,08% | TAK | TAK |
|      | B | 0,00% | 0,00%  | 0,04%  | 0,04%  | TAK | TAK |
|      | C | 1,95% | 13,90% | 10,04% | 10,04% | TAK | TAK |
| 2033 | A | 1,79% | 13,96% | 10,73% | 10,73% | TAK | TAK |
|      | B | 0,00% | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%  | TAK | TAK |
|      | C | 1,79% | 13,96% | 10,73% | 10,73% | TAK | TAK |
| 2034 | A | 1,70% | 14,04% | 11,97% | 11,97% | TAK | TAK |
|      | B | 0,00% | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%  | TAK | TAK |
|      | C | 1,70% | 14,04% | 11,97% | 11,97% | TAK | TAK |
| 2035 | A | 1,25% | 14,14% | 12,93% | 12,93% | TAK | TAK |
|      | B | 0,00% | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%  | TAK | TAK |
|      | C | 1,25% | 14,14% | 12,93% | 12,93% | TAK | TAK |
| 2036 | A | 0,59% | 14,28% | 13,63% | 13,63% | TAK | TAK |
|      | B | 0,00% | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%  | TAK | TAK |
|      | C | 0,59% | 14,28% | 13,63% | 13,63% | TAK | TAK |
| 2037 | A | 0,21% | 14,42% | 14,00% | 14,00% | TAK | TAK |
|      | B | 0,00% | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%  | TAK | TAK |
|      | C | 0,21% | 14,42% | 14,00% | 14,00% | TAK | TAK |
| 2038 | A | 0,00% | 14,59% | 14,08% | 14,08% | TAK | TAK |
|      | B | 0,00% | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%  | TAK | TAK |
|      | C | 0,00% | 14,59% | 14,08% | 14,08% | TAK | TAK |

|      |   |       |        |        |        |     |     |
|------|---|-------|--------|--------|--------|-----|-----|
| 2039 | A | 0,00% | 14,83% | 14,19% | 14,19% | TAK | TAK |
|      | B | 0,00% | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%  | TAK | TAK |
|      | C | 0,00% | 14,83% | 14,19% | 14,19% | TAK | TAK |
| 2040 | A | 0,00% | 15,11% | 14,32% | 14,32% | TAK | TAK |
|      | B | 0,00% | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%  | TAK | TAK |
|      | C | 0,00% | 15,11% | 14,32% | 14,32% | 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> | w tym:                                        |                                                                                                                                     | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | w tym:                                        |                                                                                                                                                | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup> | w tym:                                                        |
|                  |                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                 | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |                                                                                                                                     |                                                                                                                                 | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |                                                                                                                                                |                                                                                                                                            | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |
| Lp               | 9.1                                                                                                                                            | 9.1.1                                                                                                                                                                           | 9.1.1.1                                       | 9.2                                                                                                                                 | 9.2.1                                                                                                                           | 9.2.1.1                                       | 9.3                                                                                                                                            | 9.3.1                                                                                                                                      | 9.3.1.1                                                       |
| Wykonanie 2018   | 56 687,53                                                                                                                                      | 56 687,53                                                                                                                                                                       | 50 364,27                                     | 824 311,07                                                                                                                          | 824 311,07                                                                                                                      | 824 311,07                                    | 8 100,60                                                                                                                                       | 8 100,60                                                                                                                                   | 6 876,56                                                      |
| Wykonanie 2019   | 11 500,65                                                                                                                                      | 11 500,65                                                                                                                                                                       | 11 230,13                                     | 295 488,02                                                                                                                          | 295 488,02                                                                                                                      | 278 385,41                                    | 0,00                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                          |
| Wykonanie 2020   | 103 341,16                                                                                                                                     | 103 341,16                                                                                                                                                                      | 103 341,16                                    | 5 888 866,16                                                                                                                        | 5 888 866,16                                                                                                                    | 5 549 327,45                                  | 102 951,62                                                                                                                                     | 102 951,62                                                                                                                                 | 102 951,62                                                    |
| Wykonanie 2021   | 1 423 396,74                                                                                                                                   | 1 423 396,74                                                                                                                                                                    | 1 366 393,82                                  | 2 995 231,10                                                                                                                        | 2 995 231,10                                                                                                                    | 2 605 827,09                                  | 1 185 245,77                                                                                                                                   | 1 185 245,77                                                                                                                               | 1 118 096,42                                                  |
| Wykonanie 2022   | 207 934,50                                                                                                                                     | 207 934,50                                                                                                                                                                      | 198 706,06                                    | 1 630 628,96                                                                                                                        | 1 630 628,96                                                                                                                    | 1 444 738,60                                  | 397 816,31                                                                                                                                     | 397 816,31                                                                                                                                 | 323 392,72                                                    |
| Wykonanie 2023   | 0,00                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                            | 0,00                                          | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                          | 24 459,51                                                                                                                                      | 24 459,51                                                                                                                                  | 18 552,95                                                     |
| Plan 3 kw. 2024  | 112 372,36                                                                                                                                     | 112 372,36                                                                                                                                                                      | 94 392,96                                     | 366 243,48                                                                                                                          | 366 243,48                                                                                                                      | 307 644,90                                    | 117 144,00                                                                                                                                     | 117 144,00                                                                                                                                 | 90 528,96                                                     |
| Wykonanie 2024   | 199 680,45                                                                                                                                     | 199 680,45                                                                                                                                                                      | 167 731,80                                    | 366 243,48                                                                                                                          | 366 243,48                                                                                                                      | 307 644,90                                    | 25 864,44                                                                                                                                      | 25 864,44                                                                                                                                  | 19 988,04                                                     |
| 2025             | A                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                                            | 0,00                                          | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                          | 161 140,00                                                                                                                                     | 161 140,00                                                                                                                                 | 124 528,99                                                    |
|                  | 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                                                                                                                            | 0,00                                          | 161 140,00                                                                                                                                     | 161 140,00                                                                                                                                 | 124 528,99                                                    |
| 2026             | A                                                                                                                                              | 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                                                          |
|                  | C                                                                                                                                              | 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                                                          |
|                  | 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                                                                                                                            | 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                                                          |
|                  | 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                                                                                                                            | 0,00                                          | 0,00                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                          |

|      |   |      |      |      |      |      |      |      |      |      |
|------|---|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| 2029 | A | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | B | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | C | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | A | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | B | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | C | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | A | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | B | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | C | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | A | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | B | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | C | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | A | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | B | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | C | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | A | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | B | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | C | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2035 | A | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | B | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | C | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2036 | A | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | B | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | C | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2037 | A | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | B | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | C | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2038 | A | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | B | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | C | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2039 | A | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | B | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | C | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

|      |   |      |      |      |      |      |      |      |      |      |
|------|---|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| 2040 | A | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | B | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | C | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Wyszczególnienie |     | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych                                                                        |                                                                                                                                 |                                                               |                                                                      |              |                |                                                                                                             |                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                  |
|------------------|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|--------------|----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                  |     | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | w tym:                                                                                                                          |                                                               | Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy | z tego:      |                | Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup> | Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych |
|                  |     |                                                                                                                                     | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | w tym:                                                        |                                                                      | bieżące      | majątkowe      |                                                                                                             |                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                  |
|                  |     |                                                                                                                                     |                                                                                                                                 | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |                                                                      |              |                |                                                                                                             |                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                  |
| Lp               | 9.4 | 9.4.1                                                                                                                               | 9.4.1.1                                                                                                                         | 10.1                                                          | 10.1.1                                                               | 10.1.2       | 10.2           | 10.3                                                                                                        | 10.4                                                                                                                                       | 10.5                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                  |
| Wykonanie 2018   |     | 656 681,91                                                                                                                          | 656 681,91                                                                                                                      | 488 806,66                                                    | 5 303 943,86                                                         | 1 970 957,75 | 3 332 986,11   | 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                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                  |
| 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                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                  |
| 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                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                  |
| Wykonanie 2022   |     | 50 430,00                                                                                                                           | 50 430,00                                                                                                                       | 50 430,00                                                     | 2 588 175,12                                                         | 2 402 096,03 | 186 079,09     | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                  |
| Wykonanie 2023   |     | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                                          | 3 282 281,92                                                         | 2 277 798,47 | 1 004 483,45   | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                  |
| Plan 3 kw. 2024  |     | 398 090,00                                                                                                                          | 398 090,00                                                                                                                      | 307 644,90                                                    | 12 509 911,60                                                        | 760 721,60   | 11 749 190,00  | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                  |
| Wykonanie 2024   |     | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                                          | 9 019 697,34                                                         | 669 442,04   | 8 350 255,30   | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                  |
| 2025             | A   | 409 926,21                                                                                                                          | 409 926,21                                                                                                                      | 316 790,80                                                    | 23 934 918,72                                                        | 3 655 001,00 | 20 279 917,72  | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                  |
|                  | B   | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                                          | 12 555,00                                                            | 0,00         | 12 555,00      | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                  |
|                  | C   | 409 926,21                                                                                                                          | 409 926,21                                                                                                                      | 316 790,80                                                    | 23 922 363,72                                                        | 3 655 001,00 | 20 267 362,72  | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                  |
| 2026             | A   | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                                          | 1 260 000,00                                                         | 1 060 000,00 | 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                                                          | 1 260 000,00                                                         | 1 060 000,00 | 200 000,00     | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                  |
| 2027             | A   | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                                          | 122 747 500,00                                                       | 0,00         | 122 747 500,00 | 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                                                          | 122 747 500,00                                                       | 0,00         | 122 747 500,00 | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                  |

|      |   |      |      |      |                |      |                |      |      |      |      |
|------|---|------|------|------|----------------|------|----------------|------|------|------|------|
| 2028 | A | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 127 852 500,00 | 0,00 | 127 852 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | B | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00           | 0,00 | 0,00           | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | C | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 127 852 500,00 | 0,00 | 127 852 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | A | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00           | 0,00 | 0,00           | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | B | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00           | 0,00 | 0,00           | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | C | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00           | 0,00 | 0,00           | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | A | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00           | 0,00 | 0,00           | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | B | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00           | 0,00 | 0,00           | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | C | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00           | 0,00 | 0,00           | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | A | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00           | 0,00 | 0,00           | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | B | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00           | 0,00 | 0,00           | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | C | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00           | 0,00 | 0,00           | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | A | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00           | 0,00 | 0,00           | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | B | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00           | 0,00 | 0,00           | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | C | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00           | 0,00 | 0,00           | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | A | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00           | 0,00 | 0,00           | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | B | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00           | 0,00 | 0,00           | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | C | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00           | 0,00 | 0,00           | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | A | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00           | 0,00 | 0,00           | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | B | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00           | 0,00 | 0,00           | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | C | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00           | 0,00 | 0,00           | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2035 | A | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00           | 0,00 | 0,00           | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | B | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00           | 0,00 | 0,00           | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | C | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00           | 0,00 | 0,00           | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2036 | A | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00           | 0,00 | 0,00           | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | B | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00           | 0,00 | 0,00           | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | C | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00           | 0,00 | 0,00           | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2037 | A | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00           | 0,00 | 0,00           | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | B | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00           | 0,00 | 0,00           | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | C | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00           | 0,00 | 0,00           | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2038 | A | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00           | 0,00 | 0,00           | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | B | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00           | 0,00 | 0,00           | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | C | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00           | 0,00 | 0,00           | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

|      |   |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |
|------|---|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| 2039 | A | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | B | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | C | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2040 | A | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | B | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | C | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Wyszczególnienie |      | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych                                               |                                         |                                                                                        |                                                                                   |                                                                  |                                                    |                                                                |                                                                                                             |                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                            |
|------------------|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|
|                  |      | 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:                                                                                 |                                                                                   |                                                                  |                                                    |                                                                | 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 ustawowemu 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:                                                           |                                                    | wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup> |                                                                                                             |                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                            |
|                  |      |                                                                                                            |                                         |                                                                                        |                                                                                   | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup> | w tym:                                             |                                                                |                                                                                                             |                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                            |
|                  |      |                                                                                                            |                                         |                                                                                        |                                                                                   |                                                                  | dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup> |                                                                |                                                                                                             |                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                            |
| Lp               | 10.6 | 10.7                                                                                                       | 10.7.1                                  | 10.7.2                                                                                 | 10.7.2.1                                                                          | 10.7.2.1.1                                                       | 10.7.3                                             | 10.8                                                           | 10.9                                                                                                        | 10.10                                                                                                          | 10.11                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                            |
| Wykonanie 2018   |      | 1 427 650,94                                                                                               | 0,00                                    | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                              | 0,00                                                             | 0,00                                               | 0,00                                                           | x                                                                                                           | 0,00                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                            |
| Wykonanie 2019   |      | 1 276 200,44                                                                                               | 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                                                           | x                                                                                                           | 0,00                                                                                                           | 148 590,72                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                            |
| Wykonanie 2021   |      | 696 828,49                                                                                                 | 54 332,32                               | 400,00                                                                                 | 53 932,32                                                                         | 0,00                                                             | 0,00                                               | 0,00                                                           | x                                                                                                           | 0,00                                                                                                           | 19 598,80                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                            |
| Wykonanie 2022   |      | 2 591 586,02                                                                                               | 53 932,32                               | 0,00                                                                                   | 53 932,32                                                                         | 0,00                                                             | 0,00                                               | -39 580,02                                                     | x                                                                                                           | 0,00                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                            |
| Wykonanie 2023   |      | 1 119 835,96                                                                                               | 53 932,32                               | 0,00                                                                                   | 53 932,32                                                                         | 0,00                                                             | 0,00                                               | -10 397,07                                                     | x                                                                                                           | 0,00                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                            |
| Plan 3 kw. 2024  |      | 1 373 094,00                                                                                               | 44 943,60                               | 0,00                                                                                   | 44 943,60                                                                         | 0,00                                                             | 0,00                                               | 0,00                                                           | x                                                                                                           | 0,00                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                            |
| Wykonanie 2024   |      | 1 373 094,00                                                                                               | 44 943,60                               | 0,00                                                                                   | 44 943,60                                                                         | 0,00                                                             | 0,00                                               | 0,00                                                           | x                                                                                                           | 0,00                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                            |
| 2025             | A    | 2 214 473,62                                                                                               | 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    | 2 214 473,62                                                                                               | 0,00                                    | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                              | 0,00                                                             | 0,00                                               | 0,00                                                           | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                            |
| 2026             | A    | 1 335 170,54                                                                                               | 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                                                           | x                                                                                                           | 0,00                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                            |
|                  | C    | 1 335 170,54                                                                                               | 0,00                                    | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                              | 0,00                                                             | 0,00                                               | 0,00                                                           | x                                                                                                           | 0,00                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                            |
| 2027             | A    | 1 434 460,00                                                                                               | 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                                                           | x                                                                                                           | 0,00                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                            |
|                  | C    | 1 434 460,00                                                                                               | 0,00                                    | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                              | 0,00                                                             | 0,00                                               | 0,00                                                           | x                                                                                                           | 0,00                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                            |
| 2028             | A    | 1 420 463,43                                                                                               | 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                                                           | x                                                                                                           | 0,00                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                            |
|                  | C    | 1 420 463,43                                                                                               | 0,00                                    | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                              | 0,00                                                             | 0,00                                               | 0,00                                                           | x                                                                                                           | 0,00                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                            |

|      |   |              |      |      |      |      |      |      |      |   |      |      |
|------|---|--------------|------|------|------|------|------|------|------|---|------|------|
| 2029 | A | 1 376 720,00 | 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 | 1 376 720,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | A | 1 180 920,00 | 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 | 1 180 920,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | A | 1 167 800,00 | 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 | 1 167 800,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | A | 1 172 800,00 | 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 | 1 172 800,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | A | 1 150 000,00 | 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 | 1 150 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | A | 1 200 000,00 | 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 | 1 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2035 | A | 930 000,00   | 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 | 930 000,00   | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2036 | A | 450 000,00   | 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 | 450 000,00   | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2037 | A | 148 210,38   | 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 | 148 210,38   | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2038 | A | 0,00         | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
|      | B | 0,00         | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
|      | C | 0,00         | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2039 | A | 0,00         | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
|      | B | 0,00         | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
|      | C | 0,00         | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |

|      |   |      |      |      |      |      |      |      |      |   |      |      |
|------|---|------|------|------|------|------|------|------|------|---|------|------|
| 2040 | A | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
|      | B | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
|      | C | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |

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

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

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

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

# Wykaz przedsięwzięć do WPF

2025-2040

Załącznik do uchwały

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr XIV//2025

Rady Miejskiej w Sławkowie

z dnia 24 kwietnia 2025 r.

kwoty w zł

| L.p.    | Nazwa i cel                                                                                                                                                                                                                                    | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji |      | Łączne nakłady finansowe |                | Limit 2025    | Limit 2026   | Limit 2027     | Limit 2028     | Limit 2029 |
|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------|------|--------------------------|----------------|---------------|--------------|----------------|----------------|------------|
|         |                                                                                                                                                                                                                                                |                                           | Od               | Do   |                          |                |               |              |                |                |            |
| 1       | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)                                                                                                                                                                                                |                                           |                  |      | A                        | 285 004 816,32 | 23 934 918,72 | 1 260 000,00 | 122 747 500,00 | 127 852 500,00 | 0,00       |
|         |                                                                                                                                                                                                                                                |                                           |                  |      | B                        | 284 992 261,32 | 23 922 363,72 | 1 260 000,00 | 122 747 500,00 | 127 852 500,00 | 0,00       |
|         |                                                                                                                                                                                                                                                |                                           |                  |      | C                        | 12 555,00      | 12 555,00     | 0,00         | 0,00           | 0,00           | 0,00       |
| 1.a     | - wydatki bieżące                                                                                                                                                                                                                              |                                           |                  |      | A                        | 5 357 703,44   | 3 655 001,00  | 1 060 000,00 | 0,00           | 0,00           | 0,00       |
|         |                                                                                                                                                                                                                                                |                                           |                  |      | B                        | 5 357 703,44   | 3 655 001,00  | 1 060 000,00 | 0,00           | 0,00           | 0,00       |
|         |                                                                                                                                                                                                                                                |                                           |                  |      | C                        | 0,00           | 0,00          | 0,00         | 0,00           | 0,00           | 0,00       |
| 1.b     | - wydatki majątkowe                                                                                                                                                                                                                            |                                           |                  |      | A                        | 279 647 112,88 | 20 279 917,72 | 200 000,00   | 122 747 500,00 | 127 852 500,00 | 0,00       |
|         |                                                                                                                                                                                                                                                |                                           |                  |      | B                        | 279 634 557,88 | 20 267 362,72 | 200 000,00   | 122 747 500,00 | 127 852 500,00 | 0,00       |
|         |                                                                                                                                                                                                                                                |                                           |                  |      | C                        | 12 555,00      | 12 555,00     | 0,00         | 0,00           | 0,00           | 0,00       |
| 1.1     | Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego: |                                           |                  |      | A                        | 615 134,65     | 571 066,21    | 0,00         | 0,00           | 0,00           | 0,00       |
|         |                                                                                                                                                                                                                                                |                                           |                  |      | B                        | 615 134,65     | 571 066,21    | 0,00         | 0,00           | 0,00           | 0,00       |
|         |                                                                                                                                                                                                                                                |                                           |                  |      | C                        | 0,00           | 0,00          | 0,00         | 0,00           | 0,00           | 0,00       |
| 1.1.1   | - wydatki bieżące                                                                                                                                                                                                                              |                                           |                  |      | A                        | 205 208,44     | 161 140,00    | 0,00         | 0,00           | 0,00           | 0,00       |
|         |                                                                                                                                                                                                                                                |                                           |                  |      | B                        | 205 208,44     | 161 140,00    | 0,00         | 0,00           | 0,00           | 0,00       |
|         |                                                                                                                                                                                                                                                |                                           |                  |      | C                        | 0,00           | 0,00          | 0,00         | 0,00           | 0,00           | 0,00       |
| 1.1.1.1 | Cyberbezpieczny samorząd w Gminie Sławków - Cyberbezpieczny samorząd w Gminie Sławków                                                                                                                                                          | Urząd Miasta Sławków                      | 2023             | 2025 | A                        | 205 208,44     | 161 140,00    | 0,00         | 0,00           | 0,00           | 0,00       |
|         |                                                                                                                                                                                                                                                |                                           |                  |      | B                        | 205 208,44     | 161 140,00    | 0,00         | 0,00           | 0,00           | 0,00       |
|         |                                                                                                                                                                                                                                                |                                           |                  |      | C                        | 0,00           | 0,00          | 0,00         | 0,00           | 0,00           | 0,00       |
| 1.1.2   | - wydatki majątkowe                                                                                                                                                                                                                            |                                           |                  |      | A                        | 409 926,21     | 409 926,21    | 0,00         | 0,00           | 0,00           | 0,00       |
|         |                                                                                                                                                                                                                                                |                                           |                  |      | B                        | 409 926,21     | 409 926,21    | 0,00         | 0,00           | 0,00           | 0,00       |
|         |                                                                                                                                                                                                                                                |                                           |                  |      | C                        | 0,00           | 0,00          | 0,00         | 0,00           | 0,00           | 0,00       |
| 1.1.2.1 | Cyberbezpieczny samorząd w Gminie Sławków - Cyberbezpieczny samorząd w Gminie Sławków                                                                                                                                                          | Urząd Miasta Sławków                      | 2023             | 2025 | A                        | 409 926,21     | 409 926,21    | 0,00         | 0,00           | 0,00           | 0,00       |
|         |                                                                                                                                                                                                                                                |                                           |                  |      | B                        | 409 926,21     | 409 926,21    | 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                        | 284 389 681,67 | 23 363 852,51 | 1 260 000,00 | 122 747 500,00 | 127 852 500,00 | 0,00       |
|         |                                                                                                                                                                                                                                                |                                           |                  |      | B                        | 284 377 126,67 | 23 351 297,51 | 1 260 000,00 | 122 747 500,00 | 127 852 500,00 | 0,00       |
|         |                                                                                                                                                                                                                                                |                                           |                  |      | C                        | 12 555,00      | 12 555,00     | 0,00         | 0,00           | 0,00           | 0,00       |

| L.p.    | Limit<br>zobowiązań |
|---------|---------------------|
| 1       | 253 675 790,41      |
|         | 253 794 816,68      |
|         | -119 026,27         |
| 1.a     | 161 140,00          |
|         | 161 140,00          |
|         | 0,00                |
| 1.b     | 253 514 650,41      |
|         | 253 633 676,68      |
|         | -119 026,27         |
| 1.1     | 571 066,21          |
|         | 571 066,21          |
|         | 0,00                |
| 1.1.1   | 161 140,00          |
|         | 161 140,00          |
|         | 0,00                |
| 1.1.1.1 | 161 140,00          |
|         | 161 140,00          |
|         | 0,00                |
| 1.1.2   | 409 926,21          |
|         | 409 926,21          |
|         | 0,00                |
| 1.1.2.1 | 409 926,21          |
|         | 409 926,21          |
|         | 0,00                |
| 1.2     | 0,00                |
|         | 0,00                |
|         | 0,00                |
| 1.2.1   | 0,00                |
|         | 0,00                |
|         | 0,00                |
| 1.2.2   | 0,00                |
|         | 0,00                |
|         | 0,00                |
| 1.3     | 253 104 724,20      |
|         | 253 223 750,47      |
|         | -119 026,27         |

| L.p.    | Nazwa i cel                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji |      | Łączne nakłady finansowe | Limit 2025     | Limit 2026    | Limit 2027   | Limit 2028     | Limit 2029     |      |
|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------|------|--------------------------|----------------|---------------|--------------|----------------|----------------|------|
|         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                           | Od               | Do   |                          |                |               |              |                |                |      |
| 1.3.1   | - wydatki bieżące                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                           |                  |      | A                        | 5 152 495,00   | 3 493 861,00  | 1 060 000,00 | 0,00           | 0,00           | 0,00 |
|         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                           |                  |      | B                        | 5 152 495,00   | 3 493 861,00  | 1 060 000,00 | 0,00           | 0,00           | 0,00 |
|         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                           |                  |      | C                        | 0,00           | 0,00          | 0,00         | 0,00           | 0,00           | 0,00 |
| 1.3.1.1 | Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu miasta Sławkowa - Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu miasta Sławkowa                                                                                                                                                                               | Urząd Miasta Sławków                      | 2024             | 2026 | A                        | 4 760 000,00   | 3 170 000,00  | 1 060 000,00 | 0,00           | 0,00           | 0,00 |
|         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                           |                  |      | B                        | 4 760 000,00   | 3 170 000,00  | 1 060 000,00 | 0,00           | 0,00           | 0,00 |
|         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                           |                  |      | C                        | 0,00           | 0,00          | 0,00         | 0,00           | 0,00           | 0,00 |
| 1.3.1.2 | Opracowanie planu ogólnego Gminy Sławków - Realizacja obowiązku opracowania planu ogólnego wynikającego z nowelizacji ustawy o planowaniu i zagospodarowaniu przestrzennym                                                                                                                                                    | Urząd Miasta Sławków                      | 2024             | 2025 | A                        | 171 585,00     | 102 951,00    | 0,00         | 0,00           | 0,00           | 0,00 |
|         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                           |                  |      | B                        | 171 585,00     | 102 951,00    | 0,00         | 0,00           | 0,00           | 0,00 |
|         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                           |                  |      | C                        | 0,00           | 0,00          | 0,00         | 0,00           | 0,00           | 0,00 |
| 1.3.1.3 | Doradztwo związane z przygotowaniem wniosku o zatwierdzenie taryf dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków na lata 2025-2028 - Przygotowanie wniosku o zatwierdzenie taryf dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków na lata 2025-2028                               | Urząd Miasta Sławków                      | 2024             | 2025 | A                        | 20 910,00      | 20 910,00     | 0,00         | 0,00           | 0,00           | 0,00 |
|         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                           |                  |      | B                        | 20 910,00      | 20 910,00     | 0,00         | 0,00           | 0,00           | 0,00 |
|         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                           |                  |      | C                        | 0,00           | 0,00          | 0,00         | 0,00           | 0,00           | 0,00 |
| 1.3.1.4 | Opracowanie Strategii Rozwoju Miasta Sławkowa na lata 2025-2035 - Strategia Rozwoju Miasta Sławkowa na lata 2025-2035                                                                                                                                                                                                         | Urząd Miasta Sławków                      | 2024             | 2025 | A                        | 40 000,00      | 40 000,00     | 0,00         | 0,00           | 0,00           | 0,00 |
|         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                           |                  |      | B                        | 40 000,00      | 40 000,00     | 0,00         | 0,00           | 0,00           | 0,00 |
|         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                           |                  |      | C                        | 0,00           | 0,00          | 0,00         | 0,00           | 0,00           | 0,00 |
| 1.3.1.5 | Zapewnienie funkcjonowania linii komunikacyjnych stanowiących połączenie Gminy Olkusz i Gminy Sławków - Zapewnienie funkcjonowania linii komunikacyjnych stanowiących połączenie Gminy Olkusz i Gminy Sławków                                                                                                                 | Urząd Miasta Sławków                      | 2024             | 2025 | A                        | 160 000,00     | 160 000,00    | 0,00         | 0,00           | 0,00           | 0,00 |
|         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                           |                  |      | B                        | 160 000,00     | 160 000,00    | 0,00         | 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                        | 279 237 186,67 | 19 869 991,51 | 200 000,00   | 122 747 500,00 | 127 852 500,00 | 0,00 |
|         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                           |                  |      | B                        | 279 224 631,67 | 19 857 436,51 | 200 000,00   | 122 747 500,00 | 127 852 500,00 | 0,00 |
|         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                           |                  |      | C                        | 12 555,00      | 12 555,00     | 0,00         | 0,00           | 0,00           | 0,00 |
| 1.3.2.1 | Budowa łącznika drogowego pomiędzy Drogą Krajową nr 94 a Euroterminalem i stacją PKP LHS w Sławkowie dla rozwoju transportu intermodalnego - Budowa łącznika drogowego pomiędzy Drogą Krajową nr 94 a Euroterminalem i stacją PKP LHS w Sławkowie                                                                             | Urząd Miasta Sławków                      | 2023             | 2028 | A                        | 250 800 000,00 | 100 000,00    | 100 000,00   | 122 747 500,00 | 127 852 500,00 | 0,00 |
|         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                           |                  |      | B                        | 250 800 000,00 | 100 000,00    | 100 000,00   | 122 747 500,00 | 127 852 500,00 | 0,00 |
|         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                           |                  |      | C                        | 0,00           | 0,00          | 0,00         | 0,00           | 0,00           | 0,00 |
| 1.3.2.2 | Modernizacja dachu w celu instalacji odnawialnych źródeł energii i zwiększenia efektywności energetycznej budynku Zespołu Szkół im. Jana Pawła II w Sławkowie - Modernizacja dachu w celu instalacji odnawialnych źródeł energii i zwiększenia efektywności energetycznej budynku Zespołu Szkół im. Jana Pawła II w Sławkowie | Urząd Miasta Sławków                      | 2025             | 2026 | A                        | 210 000,00     | 110 000,00    | 100 000,00   | 0,00           | 0,00           | 0,00 |
|         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                           |                  |      | B                        | 210 000,00     | 110 000,00    | 100 000,00   | 0,00           | 0,00           | 0,00 |
|         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                           |                  |      | C                        | 0,00           | 0,00          | 0,00         | 0,00           | 0,00           | 0,00 |
| 1.3.2.3 | Budowa kontenerowej oczyszczalni ścieków dla centrum miasta Sławkowa - Budowa kontenerowej oczyszczalni ścieków                                                                                                                                                                                                               | Urząd Miasta Sławków                      | 2022             | 2025 | A                        | 11 549 236,69  | 8 243 408,20  | 0,00         | 0,00           | 0,00           | 0,00 |
|         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                           |                  |      | B                        | 11 549 236,69  | 8 243 408,20  | 0,00         | 0,00           | 0,00           | 0,00 |
|         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                           |                  |      | C                        | 0,00           | 0,00          | 0,00         | 0,00           | 0,00           | 0,00 |
| 1.3.2.4 | Wdrożenie nowoczesnych technologii produkcji i zabezpieczenia jakości wody na Stacji Uzdatniania Wody dla miasta Sławkowa - Wdrożenie nowoczesnych technologii produkcji i zabezpieczenia jakości wody na Stacji Uzdatniania Wody dla miasta Sławkowa                                                                         | Urząd Miasta Sławków                      | 2022             | 2025 | A                        | 10 130 266,67  | 5 050 000,00  | 0,00         | 0,00           | 0,00           | 0,00 |
|         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                           |                  |      | B                        | 10 130 266,67  | 5 050 000,00  | 0,00         | 0,00           | 0,00           | 0,00 |
|         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                           |                  |      | C                        | 0,00           | 0,00          | 0,00         | 0,00           | 0,00           | 0,00 |
| 1.3.2.5 | Renowacja zabytkowej Wikarówki w Sławkowie przy ul. Kościelnej 22 - Renowacja zabytkowej Wikarówki w Sławkowie przy ul. Kościelnej 22                                                                                                                                                                                         | Urząd Miasta Sławków                      | 2023             | 2025 | A                        | 1 100 000,00   | 1 100 000,00  | 0,00         | 0,00           | 0,00           | 0,00 |
|         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                           |                  |      | B                        | 1 100 000,00   | 1 100 000,00  | 0,00         | 0,00           | 0,00           | 0,00 |
|         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                           |                  |      | C                        | 0,00           | 0,00          | 0,00         | 0,00           | 0,00           | 0,00 |
| 1.3.2.6 | Modernizacja ogólnodostępnego kompleksu obiektów sportowych przy Zespole Szkół im. Jana Pawła II w Sławkowie z rozbudową publicznej strefy rekreacyjnej - Rewitalizacja ogólnodostępnego kompleksu obiektów sportowych przy ZS im. Jana Pawła II oraz rozbudowa przestrzeni publicznej na cele rekreacyjne                    | Urząd Miasta Sławków                      | 2024             | 2025 | A                        | 5 093 283,31   | 5 093 283,31  | 0,00         | 0,00           | 0,00           | 0,00 |
|         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                           |                  |      | B                        | 5 080 728,31   | 5 080 728,31  | 0,00         | 0,00           | 0,00           | 0,00 |
|         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                           |                  |      | C                        | 12 555,00      | 12 555,00     | 0,00         | 0,00           | 0,00           | 0,00 |

| L.p.    | Limit<br>zobowiązań |
|---------|---------------------|
| 1.3.1   | 0,00                |
|         | 0,00                |
|         | 0,00                |
| 1.3.1.1 | 0,00                |
|         | 0,00                |
|         | 0,00                |
| 1.3.1.2 | 0,00                |
|         | 0,00                |
|         | 0,00                |
| 1.3.1.3 | 0,00                |
|         | 0,00                |
|         | 0,00                |
| 1.3.1.4 | 0,00                |
|         | 0,00                |
|         | 0,00                |
| 1.3.1.5 | 0,00                |
|         | 0,00                |
|         | 0,00                |
| 1.3.2   | 253 104 724,20      |
|         | 253 223 750,47      |
|         | -119 026,27         |
| 1.3.2.1 | 250 800 000,00      |
|         | 250 800 000,00      |
|         | 0,00                |
| 1.3.2.2 | 210 000,00          |
|         | 210 000,00          |
|         | 0,00                |
| 1.3.2.3 | 1 532 804,16        |
|         | 1 532 804,16        |
|         | 0,00                |
| 1.3.2.4 | 68 140,00           |
|         | 68 140,00           |
|         | 0,00                |
| 1.3.2.5 | 0,00                |
|         | 0,00                |
|         | 0,00                |
| 1.3.2.6 | 321 780,04          |
|         | 440 806,31          |
|         | -119 026,27         |

| L.p.    | Nazwa i cel                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji |      | Łączne nakłady finansowe | Limit 2025 | Limit 2026 | Limit 2027 | Limit 2028 | Limit 2029 |
|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------|------|--------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
|         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                           | Od               | Do   |                          |            |            |            |            |            |
| 1.3.2.7 | Rozbudowa systemu oświetlenia na ulicy Pańska Góra w Sławkowie - Rozbudowa systemu oświetlenia na ulicy Pańska Góra w Sławkowie                                                                                                                                                                                                                                           | Urząd Miasta Sławków                      | 2024             | 2025 | A                        | 112 400,00 | 101 300,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
|         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                           |                  |      | B                        | 112 400,00 | 101 300,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
|         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                           |                  |      | C                        | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.2.8 | Przygotowanie do realizacji zadania pn.: Budowa łącznika drogowego pomiędzy Drogą Krajową nr 94 a Euroterminalem i stacją PKP LHS w Sławkowie dla rozwoju transportu intermodalnego - Przygotowanie do realizacji zadania pn.: Budowa łącznika drogowego pomiędzy Drogą Krajową nr 94 a Euroterminalem i stacją PKP LHS w Sławkowie dla rozwoju transportu intermodalnego | Urząd Miasta Sławków                      | 2024             | 2025 | A                        | 242 000,00 | 72 000,00  | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
|         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                           |                  |      | B                        | 242 000,00 | 72 000,00  | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
|         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                           |                  |      | C                        | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |

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

| L.p.    | Limit<br>zobowiązań |
|---------|---------------------|
| 1.3.2.7 | 100 000,00          |
|         | 100 000,00          |
|         | 0,00                |
| 1.3.2.8 | 72 000,00           |
|         | 72 000,00           |
|         | 0,00                |

**Objaśnienia przyjętych wartości  
do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sławków  
na lata 2025-2040**

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

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

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sławków jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Sławków za lata 2023 i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Sławków na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

**Art.227.** ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. 2024 r. poz. 1530) 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 2040. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Sławków została przygotowana na lata 2025-2040.

**Założenia makroekonomiczne**

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

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 10 października 2024 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

**Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy**

| Rok | Dynamika realna PKB | Dynamika średnioroczna inflacji (CPI) | Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w |
|-----|---------------------|---------------------------------------|------------------------------------------|
|-----|---------------------|---------------------------------------|------------------------------------------|

|      |       |       | <b>gospodarce narodowej</b> |
|------|-------|-------|-----------------------------|
| 2026 | 3,50% | 3,10% | 6,30%                       |
| 2027 | 3,10% | 2,60% | 5,80%                       |
| 2028 | 2,80% | 2,50% | 5,30%                       |
| 2029 | 2,80% | 2,50% | 2,70%                       |
| 2030 | 2,50% | 2,50% | 2,70%                       |
| 2031 | 2,40% | 2,50% | 2,60%                       |
| 2032 | 2,10% | 2,50% | 2,50%                       |
| 2033 | 2,00% | 2,50% | 2,50%                       |
| 2034 | 2,00% | 2,50% | 2,40%                       |
| 2035 | 1,90% | 2,50% | 2,40%                       |
| 2036 | 1,80% | 2,50% | 2,30%                       |
| 2037 | 1,70% | 2,50% | 2,30%                       |
| 2038 | 1,50% | 2,50% | 2,20%                       |
| 2039 | 1,40% | 2,50% | 2,10%                       |
| 2040 | 1,10% | 2,50% | 2,10%                       |

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 10 października 2024 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2024.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2026-2040 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2025 rok. Od 2026 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

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

gdzie:

–  $Y_1$

wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

–  $Y_0$

wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

–  $P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$

waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

–  $I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$

waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

–  $W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$

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

–  $S$

współczynnik stałego wzrostu.

## 1. Dochody

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

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

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.

### 1.1. Dochody bieżące

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

#### Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

| Wyszczególnienie           | Lata      | Dynamika realna PKB | Dynamika średnioroczna inflacji (CPI) |
|----------------------------|-----------|---------------------|---------------------------------------|
| dochody z udziału w PIT    | 2026-2030 | 100,00%             | 100,00%                               |
|                            | 2031-2040 | 0,00%               | 100,00%                               |
| dochody z udziału w CIT    | 2026-2030 | 100,00%             | 100,00%                               |
|                            | 2031-2040 | 0,00%               | 100,00%                               |
| subwencja ogólna           | 2026-2030 | 100,00%             | 100,00%                               |
|                            | 2031-2040 | 0,00%               | 100,00%                               |
| dotacje bieżące            | 2026-2030 | 100,00%             | 100,00%                               |
|                            | 2031-2040 | 0,00%               | 100,00%                               |
| pozostałe, w tym:          | 2026-2030 | 100,00%             | 100,00%                               |
|                            | 2031-2040 | 0,00%               | 100,00%                               |
| z podatku od nieruchomości | 2026-2030 | 100,00%             | 100,00%                               |
|                            | 2031-2040 | 0,00%               | 100,00%                               |

Źródło: Opracowanie własne.

### Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Sławków, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 18 350 000,00 zł, co stanowi 113,62% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 r.

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

**Podkreślenia wymaga fakt, że bazę do wyliczenia dochodów bieżących w 2026 r. przed indeksacją o ww. wskaźniki pomniejszono o kwotę 3 800 000,00 zł stanowiącą jednorazowe dochody zaplanowane w 2025 r, które nie będą planowane w latach następnych. Wskazana korekta wartości bazowych dotyczyła pozycji „pozostałych dochodów bieżących” o kwotę 3 800 000,00 zł oraz „dochodów z podatku od nieruchomości” o kwotę 2 800 000,00 zł.**

### **Udział w podatkach centralnych**

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

### **Subwencje i dotacje na zadania bieżące**

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2025 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

## **1.2. Dochody majątkowe**

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

W 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano łącznie na poziomie **900 000,00 zł**. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

Realizację zaplanowanych w 2025 roku dochodów ze sprzedaży majątku ma zapewnić sprzedaż co najmniej 4 działek przeznaczonych pod zabudowę mieszkaniową jednorodzinną i jednej nieruchomości przeznaczonej na działalność usługową. Przedmiotowe nieruchomości posiadają niezbędną infrastrukturę techniczną.

Wstępnie do sprzedaży w 2025 r. wyznaczono:

- 1) działkę nr 4964/1 przy ul. Konarowej (teren zabudowy mieszkaniowej jednorodzinnej), wartość szacunkowa – 240 000,00 zł,
- 2) działkę nr 2543/23 w rejonie ulic Kołdaczka i Żupnicza (teren zabudowy usługowej), wartość szacunkowa – 360 000,00 zł,
- 3) działka przy ul. Zachodniej nr 4165/12 i część działki powstała z podziału działki nr 4165/8 (teren zabudowy mieszkaniowej jednorodzinnej), wartość szacunkowa - 90 000 zł,
- 4) działka przy ul. Zachodniej nr 4165/13 i część działki powstała z podziału działki nr 4165/9 (teren zabudowy mieszkaniowej jednorodzinnej), wartość szacunkowa - 100 000 zł,
- 5) działkę powstałą z podziału działki nr 83 obręb Burki (teren zabudowy mieszkaniowej jednorodzinnej), wartość szacunkowa – 110 000 zł.

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

- 1) położone w okolicy sławkowskich wodociągów - łącznie 0,05 km<sup>2</sup> (5 ha):  
działki nr: 2001/3, 2002/3, 2003/5, 2004/4, 2005/4, 2006/4, 2007/4, 2008/4, 2009/4, 2010/4, 2011/4, 2012/4, 2013/4, 1987/2, 2015/4, 2016/3, 2017/3, 2018/4, wartość szacunkowa ok. 4 500 000,00 zł (90 zł/m<sup>2</sup>),
- 2) położone w okolicy sławkowskich wodociągów - łącznie 0,01 km<sup>2</sup> (1 ha):  
działki nr: 1995/3, 1996/3, 1997/3, 1998/3, 1999/3, wartość szacunkowa ok. 900 000,00 zł (90 zł/m<sup>2</sup>),

3)położone na terenie byłego PEC:

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

4)działka nr 4429 przy ul. Szerokotorowej (teren zabudowy mieszkaniowej jednorodzinnej), wartość szacunkowa – 300 000,00 zł,

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

Reasumując, w projekcie budżetu na 2025 r. zapisano wpływy ze sprzedaży majątku w kwocie 900 000,00 zł. Dochody zaplanowano w sposób ostrożny i realistyczny zapewniający w pełnym zakresie realizację założonego planu opierając się na założeniu, że w 2025 r. sprzedaż majątku będzie prowadzona do momentu realizacji założonego planu.

W ramach dochodów majątkowych w 2025 r. zaplanowano również wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności w kwocie **26 502,00 zł.**

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości **18 251 848,28 zł**, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Na ww. składają się:

1)środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych w kwocie **15 832 253,31 zł.**

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

Planowane wpływy dotyczą dofinansowania trzech zadań:

1. Budowa kontenerowej oczyszczalni ścieków dla centrum miasta Sławkowa (Dofinansowanie w 2025 r.: 6 650 000,00 zł).

2. Wdrożenie nowoczesnych technologii produkcji i zabezpieczenia jakości wody na Stacji Uzdatniania Wody dla miasta Sławkowa. (Dofinansowanie w 2025 r.: 4 941 525,00 zł).

3. Modernizacja ogólnodostępnego kompleksu obiektów sportowych przy Zespole Szkół im. Jana Pawła II w Sławkowie z rozbudową publicznej strefy rekreacyjnej. (Dofinansowanie 2025 r.: 4 240 828,31 zł).

2) Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 w kwocie **2 077 141,97 zł.**

Powyższe wpływy dotyczą środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 stanowiących dofinansowanie z **Rządowego Programu Ochrony Zabytków:**

- w ramach I edycji Programu na dofinansowanie zadania pn.: Renowacja zabytkowej Wikarówki w Sławkowie przy ul. Kościelnej 22 w kwocie 1 077 141,97 zł;

- w ramach II edycji Programu na dofinansowanie zadania pn.: Rewitalizacja zabytkowej drewnianej Austerii z XVIII wieku w Sławkowie w kwocie 1 000 000,00 zł.

3) dotacje celowe otrzymane z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych w kwocie **342 553,00 zł.**

Planowane wpływy dotyczą dofinansowania zadania inwestycyjnego pn.: *Budowa kontenerowej oczyszczalni ścieków dla centrum miasta Sławkowa* w ramach Metropolitalnego Funduszu Odporności w kwocie 342 553,00 zł.

W 2027 i 2028 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości odpowiednio **122 447 500,00 zł** i **127 552 500,00 zł**, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

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

### **Dochody podatkowe miasta Sławkowa**

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

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

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

Zwolnienia podatkowe traktowane są często jako przywileje podatkowe będące bodźcem do angażowania kapitału, regulowania popytu i podaży, rozwoju regionów gospodarczo zacofanych, promocji zatrudnienia oraz instrumentem łagodzenia dysproporcji dochodów.

W przypadku Gminy Sławków, położonej na styku ważnych korytarzy transportowych trudno przyjąć, iż zwolnienia ustawowe znajdują przełożenie na rozwój gospodarczy regionu. Począwszy od 2007 r. dochody z tytułu podatku od nieruchomości wykazywały tendencję spadkową z uwagi na zwolnienie w trybie art. 7 ust. 1 pkt.1 ustawy z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych (Dz.U. 2023 r. poz. 70) – 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, znajdują się terminale przeładunkowe z dojazdami po normalnym i szerokim torze oraz infrastruktura kolejowa PKP S.A., PKP PLK.

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

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

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

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

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

| Podatnik       | Składnik                    | Zwolnienie          | 2019 r.             | 2020 r.             | 2021 r.             | 2022 r.             | 2023 r.             | 2024 r.              |
|----------------|-----------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
|                |                             |                     | Kwota zwolnienia    |                     |                     |                     |                     |                      |
| 1              | Grunty - dział. gosp. [m2]  | Art. 7 ust. 1 pkt 1 | 599 403,35          | 625 750,75          | 619 493,24          | 659 796,37          | 717 534,72          | 817 423,36           |
|                | Budowle 2% [zł]             | Art. 7 ust. 1 pkt 1 | 1 610 827,76        | 1 610 827,76        | 1 610 827,76        | 1 528 239,30        | 1 757 336,84        | 1 826 918,65         |
|                | Budynki - dział. gosp. [m2] | Art. 7 ust. 1 pkt 1 | 9 702,00            | 10 038,00           | 10 432,80           | 10 821,87           | 11 772,04           | 210 863,31           |
|                |                             | <b>Razem</b>        | <b>2 219 933,11</b> | <b>2 246 616,51</b> | <b>2 240 753,80</b> | <b>2 198 857,54</b> | <b>2 486 643,60</b> | <b>2 855 205,00</b>  |
| 2              | Budowle 2% [zł]             | Art. 7 ust. 1 pkt 1 | 7 241,80            | 362 089,79          | 362 089,79          | 362 089,79          | 675 826,40          | 675 826,40           |
|                | Grunty - dział. gosp. [m2]  | Art. 7 ust. 1 pkt 1 | 822 495,11          | 835 530,49          | 870 710,72          | 905 890,95          | 1 076 568,64        | 1 230 362,88         |
|                | Budynki - dział. gosp. [m2] | Art. 7 ust. 1 pkt 2 | 2 494,80            | 12 873,02           | 13 379,32           | 13 864,07           | 15 081,36           | 17 343,56            |
|                |                             | <b>Razem</b>        | <b>832 231,71</b>   | <b>1 210 493,30</b> | <b>1 246 179,83</b> | <b>1 281 844,81</b> | <b>1 767 476,40</b> | <b>1 923 533,00</b>  |
| 3              | Budynki - dział. gosp. [m2] | Art. 7 ust. 1 pkt 1 | 8 032,10            | 8 310,27            | 8 637,12            | 8 950,06            | 12 706,12           | 14 612,04            |
|                | Budowle 2% [zł]             | Art. 7 ust. 1 pkt 1 | 1 021 118,98        | 1 152 100,63        | 1 152 100,63        | 1 152 100,63        | 2 175 438,03        | 2 175 438,03         |
|                | Grunty - dział. gosp. [m2]  | Art. 7 ust. 1 pkt 1 | 1 207 572,73        | 1 260 652,85        | 1 313 732,97        | 1 426 454,21        | 1 569 261,12        | 1 793 441,28         |
|                |                             | <b>Razem</b>        | <b>2 236 723,81</b> | <b>2 421 063,75</b> | <b>2 474 470,72</b> | <b>2 587 504,90</b> | <b>3 757 405,27</b> | <b>3 983 491,00</b>  |
| 4              | Grunty - dział. gosp. [m2]  | Art. 7 ust. 1 pkt 1 | 204 232,21          | 213 209,45          | 222 186,69          | 209 439,17          | 227 739,68          | 262 869,12           |
|                | Budowle 2% [zł]             | Art. 7 ust. 1 pkt 1 | 98,06               | 98,06               | 98,06               | 98,06               | 98,06               | 98,06                |
|                |                             | <b>Razem</b>        | <b>204 330,27</b>   | <b>213 307,51</b>   | <b>222 284,75</b>   | <b>209 537,23</b>   | <b>227 837,73</b>   | <b>262 967,18</b>    |
| 5              | Budowle 2% [zł]             | Art. 7 ust. 1 pkt 1 | 3 075,92            | 3 075,92            | 3 075,92            | 3 075,92            | 3 075,92            | 3 075,92             |
|                |                             | <b>Razem</b>        | <b>3 075,92</b>     | <b>3 075,92</b>     | <b>3 075,92</b>     | <b>3 075,92</b>     | <b>3 075,92</b>     | <b>3 076,00</b>      |
| 6              | Budowle 2% [zł]             | Art. 7 ust. 1 pkt 1 | 149 832,54          | 149 832,54          | 149 832,54          | 210 495,00          | 210 495,00          | 268 096,61           |
|                | Grunty - dział. gosp. [m2]  | Art. 7 ust. 1 pkt 1 | 212 343,95          | 221 677,75          | 231 011,55          | 242 363,12          | 263 467,68          | 301 105,92           |
|                | Budynki - dział. gosp. [m2] | Art. 7 ust. 1 pkt 1 |                     |                     |                     |                     |                     | 13 846,00            |
|                |                             | <b>Razem</b>        | <b>362 176,49</b>   | <b>371 510,29</b>   | <b>380 844,09</b>   | <b>452 858,12</b>   | <b>473 962,68</b>   | <b>583 049,00</b>    |
| 7              | Grunty - dział. gosp. [m2]  | Art. 7 ust. 1 pkt 1 | 231 395,71          | 218 570,30          | 227 773,26          | 236 976,22          | 244 605,76          | 309 181,44           |
|                | Budowle 2% [zł]             | Art. 7 ust. 1 pkt 1 | 8 228,44            | 105 062,89          | 105 062,89          | 108 153,89          | 103 989,71          | 435 933,39           |
|                | Budynki - dział. gosp. [m2] | Art. 7 ust. 1 pkt 1 | 0,00                | 1 663,44            | 1 728,86            | 1 791,50            | 1 948,80            | 46 337,41            |
|                |                             | <b>Razem</b>        | <b>239 624,15</b>   | <b>325 296,63</b>   | <b>334 565,01</b>   | <b>346 921,61</b>   | <b>350 453,27</b>   | <b>791 452,00</b>    |
| <b>Łącznie</b> |                             |                     | <b>6 098 095,46</b> | <b>6 791 363,91</b> | <b>6 902 174,12</b> | <b>7 080 600,13</b> | <b>9 066 855,88</b> | <b>10 403 601,00</b> |

Z powyższego zestawienia jednoznacznie wynika, że od 2019 r. Gmina Sławków ponosi milionowe koszty zwolnienia infrastruktury kolejowej.

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

Jak wykazano, zwolnienie infrastruktury kolejowej ma decydujący wpływ na zmniejszenie dochodów własnych gminy. Nowelizacja u.p.o.l. z 2016 r., w tym zdefiniowanie pojęcia „infrastruktury kolejowej” miało na celu doprecyzowanie zakresu zwalnianych budowli.

W praktyce zamknięty katalog elementów infrastruktury kolejowej jest traktowany przez podatników w sposób rozszerzający, zwłaszcza przy elementach kolejowych niezdefiniowanych ustawowo. Według podatników place składowe i kontenerowe spełniają funkcję ramp kolejowych, sieci kanalizacyjne spełniają

funkcję odwodnienia podtorza, ogrodzenia i oświetlenie terenu przedsiębiorstwa spełniają funkcję systemów kolejowych służących bezpieczeństwu **ruchu kolejowego**. Dodatkowo, podatnicy rozszerzali zakres zwolnienia o elementy, które nie zostały wymienione w Załączniku nr 1 do ustawy o transporcie kolejowym, posługując się funkcjonalnością elementów.

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

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

Postępowania w sprawie określenia wysokości zobowiązania w podatku od nieruchomości za lata 2017-2021 toczyły się przed I i II instancją oraz przed WSA w Gliwicach.

Ostatecznie po przeprowadzeniu postępowania uzupełniającego zgodnie z zaleceniami SKO, organ podatkowy w dniu **7 czerwca 2022 r.** wydał ponownie decyzje określające wysokość zobowiązania w podatku od nieruchomości za lata 2017-2019.

**Należy podkreślić, że w ww. decyzjach organ podatkowy uwzględnił również nową linię orzecznictwa sądowego w zakresie przepisów o pomocy publicznej w powiązaniu ze zwolnieniem infrastruktury kolejowej wynikającym z art. 7 ust.1 pkt 1 u.p.o.l.**

W ocenie organu podatkowego prawo do zastosowania zwolnienia **nie może być realizowane**, ponieważ narusza unijne przepisy o pomocy publicznej. W decyzjach za lata 2017-2021 organ podatkowy **nie zakwestionował prawa podatnika do zwolnienia określonego w u.p.o.l.**, ale stwierdził, że prawo to nie może być przez niego zrealizowane. Projekt ustawy nowelizującej **nie został bowiem**, pomimo obowiązku wynikającego ze skutku zmian prawnych związanych z udzieleniem przedsiębiorcom pomocy publicznej w postaci zwolnienia od podatku, zgłoszony Komisji Europejskiej do uprzedniego zatwierdzenia (prewencyjnej kontroli planów nowej pomocy). W piśmie Prezesa UOKiK z dnia 25 lutego 2016 r. (**Nr DDO-0792-3(3)/16/AB**) zgłaszającym uwagi do projektu ustawy o zmianie ustawy o transporcie kolejowym oraz niektórych innych ustaw, odnosząc się do projektowanego brzmienia art. 7 ust. 1 pkt 1 u.p.o.l. Prezes UOKiK wskazał:

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

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

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

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

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

*„W przypadku pomocy **bezprawnej sądy krajowe mają obowiązek wyciągnąć wszelkie odpowiednie konsekwencje prawne**, zgodnie z prawem krajowym, w przypadku naruszenia art. 108 ust. 3 Traktatu,*

obowiązki sądów krajowych nie ograniczają się jednak do niezgodnej z prawem pomocy, która została już wypłacona. Rozpatrują one również przypadki, w których niezgodna z prawem pomoc ma dopiero zostać wypłacona” (pkt.28 Komunikatu).

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

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

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

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

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

TSUE: C-143/99, pkt 35-36; C-76/15, pkt 107; C-524/14 P, pkt 52-54)”.

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

**Przypis z tytułu nieuznania zwolnienia infrastruktury kolejowej z powodu braku notyfikacji art. 7 ust. 1 pkt 1 u.p.o.l. dla Podatnika nr 1 wynosi:**

za 2017 r. – 2 206 722,00 zł, (decyzja z dnia 23 grudnia 2022 r.)

za 2018 r. – 2 219 934,00 zł, (decyzja z dnia 23 grudnia 2022 r.)

za 2019 r. – 2 219 933,00 zł, (decyzja z dnia 23 grudnia 2022 r.)

za 2020 r. – 2 190 296,00 zł, (decyzja z dnia 23 grudnia 2022 r.)

za 2021 r. – 2 168 616,00 zł, (sprawa w NSA).

W stosunku do 2021 r., w dniu 14 lutego 2022 r. Burmistrz Miasta Sławkowa działając w oparciu o przepisy dotyczące pomocy publicznej wydał również decyzję określającą wysokość zobowiązania za 2021 r. dla podatnika nr 1. Przypis z tego tytułu wynosił: 2 174 611,00 zł. Od decyzji określającej wysokość zobowiązania w podatku od nieruchomości za 2021 r. podatnik złożył odwołanie.

Decyzją z dnia 22 sierpnia 2022 r. Nr SKO.FP/41.4/165/2022/4337 Samorządowe Kolegium Odwoławcze w Katowicach **utrzymało w mocy decyzję Burmistrza Miasta określającą podatnikowi wysokość zobowiązania w podatku od nieruchomości za 2021 r.** z uwzględnieniem przepisów o pomocy publicznej. W dniu 31 sierpnia 2022 r. Podatnik uregulował zaległości wraz

z odsetkami wynikające z decyzji określającej wysokość zobowiązania za 2021 r. w kwocie 2 431 028,00 zł. WSA w Gliwicach uchyliło decyzję SKO z dnia 22 sierpnia 2022 r. Nr SKO.FP/41.4/165/2022/4337.

**Samorządowe Kolegium Odwoławcze wniosło skargę do NSA.**

**Od decyzji za lata 2017-2020 Podatnik wniósł odwołania do SKO w Katowicach.**

**Organ II instancji działając w trybie art. 201 §1 c Ordynacji podatkowej zawiesił postępowania odwoławcze w sprawie Podatnika nr 1 od decyzji za lata 2017-2020.**

Biorąc pod uwagę przepisy o pomocy publicznej Burmistrz Miasta Sławkowa w stosunku do podatnika nr 2 wydał za lata 2019-2021 decyzje, w których określił wysokość zobowiązania w podatku od nieruchomości nie uwzględniając zastosowanego przez podatnika nr 2 zwolnienia infrastruktury kolejowej.

**Przypis z tytułu nieuznania zwolnienia infrastruktury kolejowej z powodu braku notyfikacji dla Podatnika nr 2 wynosi:**

za 2019 r. – 362 176,00 zł, (decyzja z dnia 27 lutego 2023 r.)

za 2020 r. – 371 510,00 zł, (decyzja z dnia 27 lutego 2023 r.)

za 2021 r. – 443 446,00 zł, (decyzja z dnia 20 czerwca 2023 r.)

**Organ II instancji działając w trybie art. 201 §1 c Ordynacji podatkowej zawiesił postępowania odwoławcze w sprawie Podatnika nr 2 od decyzji za lata 2019-2021.**

Zawieszenie postępowania odwoławczego przez Samorządowe Kolegium Odwoławcze w Katowicach uzasadnione jest oczekiwaniem na rozstrzygnięcie TSUE w przedmiocie określenia czy zwolnienie infrastruktury kolejowej w latach 2017-2021 **stanowiło pomoc publiczną**.

W dniu 19 kwietnia 2023 r. Naczelny Sąd Administracyjny skierował do Trybunału Sprawiedliwości Unii Europejskiej (TSUE) pytania prejudycjalne w sprawie zwolnienia z podatku od nieruchomości infrastruktury kolejowej w kontekście pomocy publicznej (sygn. akt III FSK 3/22).

**Celem jest uzyskanie odpowiedzi:**

1. Czy w świetle art. 107 ust. 1 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej zakłóca lub grozi zakłóceniem konkurencji przyznanie przez kraj członkowski adresowanej do wszystkich przedsiębiorców ulgi podatkowej, takiej jak zwolnienie z podatku od nieruchomości gruntów, budynków i budowli wchodzących w skład infrastruktury kolejowej w rozumieniu przepisów o transporcie kolejowym, która jest udostępniana przewoźnikom kolejowym?

2. Czy w przypadku odpowiedzi pozytywnej na pytanie 1 przedsiębiorca, który skorzystał ze zwolnienia od podatku na podstawie przepisu krajowego, wprowadzonego bez zachowania wymaganej procedury, określonej przepisami unijnymi, jest zobowiązany do zapłaty zaległego podatku wraz z odsetkami?

Udzielenie odpowiedzi przez TSUE pozwoli na kontynuację prowadzonych postępowań odwoławczych i spraw toczących się przed NSA (postępowanie za 2021 r.) bądź zobliguje podatników do zwrotu nienależnie otrzymanej pomocy publicznej.

Od 1 stycznia 2022 r. w znacznym zakresie znowelizowano zwolnienie infrastruktury kolejowej od podatku od nieruchomości **odnoszącego się do szeroko pojętej infrastruktury kolejowej**.

Nowelizacja u.p.o.l. miała z jednej strony na celu uszczelnienie systemu podatkowego poprzez ograniczenie stosowania zwolnienia w odniesieniu do tzw. prywatnej infrastruktury kolejowej ale z drugiej strony objęła zwolnieniem nowe kategorie przedmiotów opodatkowania.

Nowością, która poszerzyła krąg uprawnionych do zastosowania art. 7 ust.1 pkt 1 u.p.o.l. było zwolnienie obiektów infrastruktury usługowej (OIU).

Poważnym problemem stało się **opodatkowanie terminali towarowych**, które w latach 2022-2023 nie mogły korzystać ze zwolnienia w trybie art. 7 ust.1 pkt 1 u.p.o.l.

W zakresie gruntów, budynków i budowli wchodzących w skład terminali towarowych (jako rodzaju obiektu infrastruktury usługowej) zwolnienie miało obowiązywać od 1 stycznia 2023 r.

następnie od 1 stycznia 2024 r.), co wynikało z przepisu intertemporalnego (art. 2 ustawy z dnia 17 listopada 2021r. o zmianie ustawy o podatkach i opłatach lokalnych). Ustawodawca założył bowiem, że w ciągu roku zwolnienie terminali towarowych zostanie notyfikowane Komisji Europejskiej, co wypełni formalności związane z pomocą publiczną.

**W tym kontekście nowelizacja art. 7 ust.1 u.p.o.l. ponownie napotkała na wątpliwości interpretacyjne.**

W latach 2017-2021 OIU nie korzystały ze zwolnienia, a infrastruktura kolejowa (nawet wchodząca w skład takiego obiektu) już tak. Nie budziło to wątpliwości w sprawach zwolnienia infrastruktury kolejowej z podatku od nieruchomości

**W praktyce ustawodawca najprawdopodobniej nie wziął pod uwagę, że określona część elementów terminala towarowego może stanowić również infrastrukturę kolejową.**

Należy podkreślić, że w latach 2017-2021 jedynym wyznacznikiem prawidłowego zaszeregowania gruntów, budynków i budowli do infrastruktury kolejowej podlegającej zwolnieniu był Załącznik nr 1 do u.t.k.

Z tego też względu Burmistrz Miasta Sławkowa określając wysokość zobowiązania w podatku od nieruchomości za lata 2017-2021 kierował się wyłącznie wykazem elementów infrastruktury kolejowej, co pozwalało na wyeliminowanie budowli, które nie zostały wymienione jako elementy infrastruktury kolejowej w Załączniku Nr 1 do u.t.k.

W latach 2017-2021 organ podatkowy nie dokonywał analizy budowli pod kątem ich posadowienia tj. czy stanowią OIU, linię kolejową normalnotorową, czy terminal towarowy. Ustawodawca określając zakres zwolnienia w art. 7 ust.1 pkt 1 u.p.o.l. powołał się jedynie na Załącznik nr 1, który precyzyjnie wymieniał elementy infrastruktury kolejowej.

Podkreślenia wymaga, że wymienione w Załączniku nr 1 elementy infrastruktury przez ich ogólny charakter również nie pozwalały na analizę czy elementy te tworzą OIU czy terminal towarowy.

W Załączniku nr 1 do u.t.k. ustawodawca wskazywał, że elementem infrastruktury są np. „tory kolejowe” bez określania ich przeznaczenia (ładunkowe, dojazdowe, komunikacyjne itd.).

Zwolnienie OIU (bez terminala towarowego, który stanowi składową obiektu infrastruktury usługowej) jak również brak orzecznictwa sądowego w tym zakresie skutkuje **kolejnym nieuprawnionym rozszerzeniem zakresu zwolnienia dokonywanym przez podatników**. Burmistrz Miasta prowadził czynności wyjaśniające z udziałem Prezesa UTK oraz Ministra Finansów w zakresie prawidłowej interpretacji zakresu zwolnienia wynikającego z art. 7 ust. 1 pkt 1 u.p.o.l. z uwagi na poważny problem „wyłączenia budowli terminala” z całego kompleksu OIU. Podkreślenia wymaga, że prowadzenie szczegółowego zestawienia gruntów, budowli i budynków stanowiących terminal towarowy przez zarządzających obiektami OIU nie było i nie jest wymagane przez prawo.

**Na terenie Gminy Sławków działają Obiekty Infrastruktury Kolejowej, które stanowią terminale towarowe.**

Podatnicy objęli zwolnieniem całą udostępnianą infrastrukturę kolejową, bez „wyłączenia” budowli, budynków i gruntów terminala towarowego, który podlega opodatkowaniu.

Z analizy składanych deklaracji wynikało również, że podatnicy zwalniają w całości grunty na których posadowiona jest infrastruktura kolejowa, bez wyłączenia gruntów zajętych do innej, nie kolejowej działalności.

W związku z powyższym organ podatkowy wszczął postępowania w celu określenia wysokości zobowiązania w podatku od nieruchomości za lata 2022/2023 w stosunku do Podatników, którzy nie uwzględnili przepisu intertemporalnego i zwolnili w trybie art. 7 ust.1 pkt 1 u.p.o.l. posiadaną infrastrukturę w całości, w tym terminale towarowe.

**Zwolnienie terminali towarowych miało obowiązywać od dnia 1 stycznia 2024 r.**

W związku z rozpoczętym procesem notyfikacyjnym wejście w życie znowelizowanych przepisów w zakresie zwolnienia terminali towarowych zostało odroczone do 31 grudnia 2023 r.

**Notyfikowane przepisy ostatecznie weszły w życie z dniem 1 stycznia 2024 r. pomimo, że KE do chwili obecnej nie zatwierdziła środka (zwolnienia terminali) jako zgodnego z prawem pomocy publicznej.**

Z uwagi na fakt, że na stronach urzędowych nie pojawił się żaden komunikat o zakończeniu procedury notyfikacji zwolnienia terminali towarowych jak również nie został przesunięty termin zwolnienia do dnia 1 stycznia 2025r. Skarbnik Miasta Sławkowa zwrócił się do Ministerstwa Finansów oraz Prezesa UOKiK o udzielenie informacji „**czy procedura notyfikacji zwolnienia terminali towarowych została zakończona, co pozwoli na prawidłową weryfikację deklaracji podatkowych bez konieczności odwoływania się do ustawy z dnia 30 kwietnia 2004 r. o postępowaniu w sprawach dotyczących pomocy publicznej**”.

W odpowiedzi na zapytanie Skarbnika Miasta Ministerstwo Finansów, Departament Polityki Podatkowej w piśmie z dnia 29 marca 2024r. udzielił następującej odpowiedzi:

*„Kwestię nierozstrzygniętą w trakcie prac legislacyjnych nad zmianą przepisów określających zwolnienie infrastruktury kolejowej z podatku od nieruchomości wprowadzoną ustawą z dnia 17 listopada 2021r. o zmianie ustawy o podatkach i opłatach lokalnych na etapie ich projektowania stała się możliwość stosowania zwolnienia odnośnie do terminali towarowych. W tym względzie projektodawca, którym był Minister Infrastruktury zdecydował się notyfikować projekt.*

*W związku z rozpoczętym procesem notyfikacyjnym wejście w życie znowelizowanych przepisów w zakresie zwolnienia terminali towarowych zostało odroczone o 1 rok (zmiany te miały wejść od 1 stycznia 2023r.) a następnie o kolejny rok.*

*Notyfikowane przepisy ostatecznie weszły w życie z dniem 1 stycznia 2024r. pomimo, że KE do chwili obecnej nie zatwierdziła środka (zwolnienia terminali) jako zgodnego z prawem pomocy publicznej. Ministerstwo Finansów w styczniu br. wystosowało do UOKiK pismo z zapytaniem dotyczącym terminu zakończenia procesu notyfikacyjnego oraz potrzeby zmiany notyfikowanych przepisów. Zgodnie z informacjami otrzymanymi od Prezesa UOKiK **postępowanie notyfikacyjne, które rozpoczęło się 8 listopada 2022r. nadal trwa. Nie osiągnięto konsensusu co do treści zwolnienia kolejowego, które zaakceptowałyby KE jako zgodne z przepisami o pomocy państwa.***

**Obecnie mamy zatem do czynienia z sytuacją funkcjonowania w obrocie prawnym przepisu, który może stanowić pomoc nielegalną ze względu na niezakończony proces notyfikacyjny i brak decyzji KE zezwalającej na jej udzielenie.**

*Zgodnie z art. 108 ust.3 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej (TFUE), przepis ten nie powinien być stosowany. Zakaz sformułowany w ww. przepisie TFUE obowiązuje państwo członkowskie, a zatem wszystkie jego organy administracyjne, w tym te zdecentralizowane”.*

**Prezes UOKiK na zapytanie Skarbnika Miasta w kwestii notyfikacji zwolnienia od podatku terminali towarowych w 2024 r. w piśmie z dnia 17 kwietnia 2024 r. udzielił poniższej odpowiedzi;**

*„Pragnę poinformować, że ww. zwolnienie z podatku od nieruchomości na rzecz terminali towarowych zostało notyfikowane Komisji Europejskiej w listopadzie 2022r. W grudniu 2022r. Komisja zwróciła się do władz polskich z pierwszymi pytaniami w sprawie, na które udzielono odpowiedzi w lutym 2023r. Następnie miały miejsce spotkania władz polskich z Komisją Europejską. Była również prowadzona bezpośrednia korespondencja między Ministerstwem Infrastruktury a Komisją Europejską. Niemniej jednak do tej pory Komisja Europejska nie wydała decyzji w tej sprawie, a więc procedura notyfikacji nie została zakończona.*

*W związku z powyższym, mając na uwadze art.108 ust.3 TFUE zwolnienie od podatku od nieruchomości na rzecz terminali towarowych, wynikające z art. 7 ust.1 pkt 1 u.p.o.l., nie powinno być stosowane. Pomoc nie powinna być bowiem udzielana do czasu jej zaakceptowania przez Komisję Europejską, tj. do czasu wydania przez Komisję decyzji o jej zgodności z rynkiem wewnętrznym”.*

**Ministerstwo Finansów również zajęło oficjalne stanowisko w sprawie .**

W opublikowanym w dniu 08 maja 2024 r. na stronie internetowej MF komunikacie napisano, m.in.:

**Przyczyny braku możliwości stosowania zwolnienia z podatku od nieruchomości odnośnie do terminali towarowych.**

Zwolnienie przewidziane w art. 7 ust.1 pkt 1 tiret 1 i pkt 1c zostało notyfikowane Komisji Europejskiej jako stanowiące pomoc publiczną w rozumieniu art.107 ust.1 TFUE. Zgodnie z art. 108 ust. 3 TFUE państwo członkowskie nie może wprowadzać w życie notyfikowanych środków pomocowych do momentu wydania przez Komisję Europejską decyzji końcowej w tym postępowaniu. Ze względu na fakt, że postępowanie notyfikacyjne w sprawie ww. środka pomocowego ( SA.104785) nie zostało zakończone, zgodnie z art.108 ust.3 TFUE, środek ten w postaci zwolnienia z podatku od nieruchomości nie może być stosowany. Zakaz ten obowiązuje państwo członkowskie, zatem wszystkie jego organy administracyjne, w tym te zdecentralizowane.

W przypadku skorzystania przez przedsiębiorstwo z tego zwolnienia przed zakończeniem postępowania notyfikacyjnego, środek ten stanowiłby pomoc niezgodną z prawem unijnym, które w tym przypadku ma bezpośredni skutek.

Udzielenie pomocy w tym przypadku wiązałoby się z ryzykiem konieczności zwrotu przez przedsiębiorcę ( podatnika) korzyści z tytułu tego zwolnienia wraz z odsetkami za cały okres, w którym środek ten byłby pomocą nielegalną, również w sytuacji zakończenia postępowania notyfikacyjnego decyzją pozytywną.

Zgodnie bowiem ze sformułowaną w orzecznictwie unijnym zasadą uzasadnionych oczekiwań, przedsiębiorstwa będące beneficjentami pomocy mogą co do zasady powoływać się na uzasadnione oczekiwania co do prawidłowości tej pomocy tylko wówczas, gdy taka pomoc została przyznana zgodnie z procedurą przewidzianą w tym postanowieniu, a z drugiej strony staranny podmiot gospodarczy powinien zwykle być w stanie upewnić się, że dopełniono wymogów tej procedury.

**W związku z powyższym, pomimo wejścia w życie 1 stycznia 2024 r. przepisów upol dotyczących zwolnienia z podatku od nieruchomości terminali towarowych, ze względu na brak wypełnienia procedury zgłoszenia określonej w art. 108 ust.3 TFUE zwolnienie w tym zakresie nie może być stosowane do zakończenia procesu notyfikacji”.**

W stosunku do 2024r r. kluczowe nie było nawet to, czy faktycznie zwolnienie terminali towarowych stanowi pomoc publiczną (o czym ostatecznie decyduje Komisja Europejska), ale czy w sytuacji, gdy istnieje takie prawdopodobieństwo – wobec braku notyfikacji – może być stosowane.

W prawie unijnym funkcjonuje bowiem tzw. klauzula zawieszająca (klauzula *standstill*), a więc zakaz wprowadzania w życie projektowanych środków pomocowych przez państwa członkowskie, przed wydaniem decyzji w ich sprawie przez Komisję Europejską. Znajduje to także odzwierciedlenie w prawie krajowym, gdyż zgodnie z art. 6 ust. 2 ustawy z dnia 30 kwietnia 2004 r. o postępowaniu w sprawach dotyczących pomocy publicznej: „Pomoc publiczna przewidziana w akcie normatywnym, który uzależnia nabycie prawa do otrzymania pomocy wyłącznie od spełnienia przesłanek określonych w tym akcie, bez konieczności wydania decyzji lub zawarcia umowy, albo gdy wydawana decyzja jedynie potwierdza nabycie prawa, może być udzielana, jeżeli akt normatywny jest programem pomocowym zatwierdzonym przez Komisję zgodnie z art. 108 TFUE lub przewidującym udzielanie pomocy, której nie dotyczy obowiązek notyfikacji.”

Biorąc pod uwagę powyższe Burmistrz Miasta określił wysokość zobowiązania w podatku od nieruchomości dla Podatników dokonujących zwolnienia w trybie art. 7 ust.1 pkt 1 u.p.o.l. terminali towarowych za lata 2022-2024, wg zestawienia:

**Przypis z tytułu nieuznania zwolnienia terminala towarowego z powodu braku notyfikacji Komisji Europejskiej dla Podatnika nr 1 wynosi:**

za 2022 r. – 1.077.535,00 zł (decyzja z dnia 08 listopada 2023 r.)

za 2023 r. – 1.121.762,00 zł (decyzja z dnia 28 października 2024 r.)

za 2024 r. – 1.396.033,00 zł (decyzja z dnia 28 października 2024 r.)

Decyzją z dnia 06 maja 2024r. SKO w Katowicach utrzymało w mocy decyzję Burmistrza Miasta za 2022 r. Strona wniosła skargę do WSA w Gliwicach.

**Przypis z tytułu nieuznania zwolnienia terminala towarowego z powodu braku notyfikacji Komisji Europejskiej dla Podatnika nr 2 wynosi:**

za 2022 r. – 452.787,00 zł (decyzja z dnia 29 maja 2024 r.)

za 2023 r. – 473.962,00 zł (decyzja z dnia 29 maja 2024 r.)

za 2024 r. – 583.049,00 (decyzja z dnia 29 maja 2024 r.)

Decyzjami z dnia 13 września 2024r. SKO w Katowicach utrzymało w mocy decyzje Burmistrza Miasta za lata 2022-2023. W stosunku do decyzji za 2024r, SKO zawiesiło postępowanie do czasu notyfikacji KE. Strona wniosła skargę do WSA w Gliwicach.

**Przypis z tytułu nieuznania zwolnienia terminalu towarowego z powodu braku notyfikacji Komisji Europejskiej dla Podatnika nr 3 wynosi. dla Podatnika nr 3 wynosi:**

za 2022 r. – 328.110,00 zł (decyzja z dnia 03 października 2024 r.).

za 2023 r. – 347.412,00 zł (decyzja z dnia 03 października 2024 r.).

za 2024 r. – 773.815,00 zł (decyzja z dnia 03 października 2024 r.).

Poważnym problemem dla prawidłowego planowania dochodów podatkowych na 2025 r. może być nowelizacja definicji budowli, którą do końca 2024 r. definiowało prawo budowlane (odesłanie z ustawy podatkowej do prawa budowlanego).

Trybunał Konstytucyjny orzekł w wyroku z 4 lipca 2023 r., że art. 1a ust. 1 pkt 2 ustawy o podatkach i opłatach lokalnych jest niezgodny z art. 84 i art. 217 Konstytucji.

Przepis ten utraci moc obowiązującą po upływie 18 miesięcy od dnia ogłoszenia wyroku w Dzienniku Ustaw. Zgodnie z wyrokiem, ustawodawca ma wprowadzić nową definicję legalną budowli w ustawie o podatkach i opłatach lokalnych, która nie będzie odwoływała się do ustaw niepodatkowych. Trybunał zaznaczył również, że ustawodawca **powinien również zmienić obowiązującą definicję legalną budynku**, zawartą w art. 1a ust. 1 pkt 1 ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, **która również odwołuje się do przepisów prawa budowlanego**. Zgodnie z projektem nowej definicji, budowla to obiekt wykonany z użyciem wyrobów budowlanych, wymieniony w załączniku nr 4 do ustawy o podatkach i opłatach lokalnych a także instalacje i urządzenia, jeżeli stanowią wraz z budowlą całość techniczno-użytkową. Będą to konkretnie:

- obiekt sportowy i obiekt rekreacji
- stacja uzdatniania wody
- oczyszczalnia ścieków
- obiekt obronny (fortyfikacja) i obiekt ochronny
- przejście dla pieszych: nadziemne i podziemne oraz ciąg pieszy
- obiekt hydrotechniczny
- zbiornik w postaci silosu, elewatora, bunkra do magazynowania paliw i gazów oraz innych produktów chemicznych, a także inny zbiornik przeznaczony do gromadzenia materiałów sypkich, występujących w kawałkach, albo w postaci ciekłej lub gazowej, którego podstawowym parametrem technicznym wyznaczającym funkcje gospodarcze jest pojemność
- obiekt kontenerowy trwale związany z gruntem
- wiata i hangar
- przykrycie namiotowe i powłoka pneumatyczna
- wodociąg, gazociąg, ciepłociąg oraz rurociąg
- sieć: elektroenergetyczna, telekomunikacyjna, gazowa, ciepłownicza, wodociągowa, kanalizacyjna oraz inna sieć uzbrojenia terenu, rurociąg przesyłowy
- port, przystań, sztuczna wyspa, basen, dok, falochron, nabrzeże, moło, pirs, pomost, pochylnia
- strzelnica odkryta
- pas startowy, droga kołowania, płyta lotniskowa, plac postojowy, plac manewrowy, lądowisko – znajdujące się na terenach lotnisk
- droga, wjazd, zjazd i wyjazd z drogi oraz zatoka parkingowa

·**droga kolejowa, tj. tory kolejowe, w tym rozjazdy i skrzyżowania torów, wchodzące w ich skład szyny, szyny żłobkowe, kierownice, odbojnice, prowadnice, zwrotnice, krzyżownice i inne elementy rozjazdów, podkłady kolejowe i przytwierdzenia, drobne elementy nawierzchni kolejowej, podsypka w tym tłuczeń i piasek,**

- linia i trakcja elektroenergetyczna
- most, wiadukt, estakada, tunel, przepust oraz przejazd
- konstrukcja oporowa
- obiekt ziemny
- składowisko odpadów
- wał przeciwpowodziowy
- ogrodzenie

·**parking niebędący budynkiem lub jego częścią, plac postojowy, plac składowy, plac pod śmietniki, podjazd i zadaszenie**

·wolno stojące trwale związane z gruntem: maszt antenowy, tablica reklamowa i urządzenie reklamowe, oświetlenie zewnętrzne, instalacja przemysłowa oraz urządzenie techniczne

·linia kablowa umieszczona bezpośrednio w ziemi lub nadziemna, z wyłączeniem kabli telekomunikacyjnych dowieszonych do już istniejącej linii kablowej nadziemnej

·kanalizacja kablowa i kanał technologiczny, z wyłączeniem zainstalowanych w nich kabli oraz inny kanał, którego charakterystycznym parametrem jest długość.

Pojęciem budowli zostaną objęte również, wykonane z użyciem wyrobów budowlanych:

·części budowlane urządzeń, niestanowiących części budowli składającej się z obiektu wymienionego w załączniku nr 4 do ustawy oraz instalacji i urządzeń tworzących z nim całość techniczno-użytkową, tj. m.in. części budowlane kotłów i pieców przemysłowych,

·części budowlane elektrowni wiatrowych i elektrowni jądrowych,

·fundamenty pod maszyny oraz urządzenia, odrębne pod względem technicznym od tych maszyn i urządzeń,

·przyłącza do obiektu budowlanego.

Enumeratywne wskazanie budowli ma w założeniu ustawodawcy pomóc odróżnić je od budynków. Spory interpretacyjne dotyczą np. zbiorników i silosów, które choć są budowlami, czasem spełniają też kryteria do uznania za budynki.

Na czas projektowania wpływów podatkowych trudno wskazać ostateczną definicję budowli i budynku, która zostanie przyjęta przez Sejm RP.

Na pewno nowa definicja budowli będzie rodzić problemy interpretacyjne zwłaszcza przy zwolnieniu infrastruktury kolejowej.

W tym miejscu należy podkreślić, że zwolnienie infrastruktury kolejowej określa ustawa o podatkach i opłatach lokalnych a nie ustawa o transporcie kolejowym.

Przedmioty opodatkowania określa ustawa podatkowa wymieniając grunty, budynki i budowle.

Odrębną kwestię stanowi Załącznik nr 1 do u.t.k., który określa elementy infrastruktury kolejowej. Elementy te podlegają zwolnieniu pod warunkiem że tworzą budowlę określoną w przepisach podatkowych ( do końca 2024r. za budowlę nie można było uznać np. podsypki, w tym tłucznia i piasku). Nowa definicja budowli wprowadza ten element.

Problemem będzie właściwe powiązanie nowej definicji budowli z Załącznikiem nr 1 do u.t.k.

Zakres zmian organ podatkowy oceni po analizie deklaracji na podatek od nieruchomości za 2025 r.

W projekcie nowelizacji ustawy podatkowej Ministerstwo Finansów wycofuje się ze zwolnienia z podatku od nieruchomości dla infrastruktury kolejowej w zakresie gruntów, budynków i budowli wchodzących w skład terminala towarowego.

Zwolnienie z podatku od nieruchomości dla terminali kolejowych zostanie uchylone z mocą wsteczną - od 1 stycznia 2024 r.

Przyjęcie ustawy w omówionym wyżej kształcie będzie skutkować koniecznością kolejnych postępowań w zakresie zwalniania w ramach infrastruktury kolejowej gruntów, budynków i budowli terminali towarowych w przypadkach, kiedy Podatnicy nadal będą zwalniać posiadaną infrastrukturę w całości, uznając, że spełniają warunek jej udostępniania.

Pozytywne może być enumeratywne wymienienie budowli w Załączniku nr 4 do ustawy podatkowej, ponieważ wymusi to na Podatnikach dopasowanie określonych przez ustawodawcę budowli do EŚT i ich prawidłowe deklarowanie, co niewątpliwie ułatwi weryfikację i może przyczynić się do wzrostu dochodów.

Zakończenie notyfikacji KE przepisów podatkowych za lata 2017-2021 również pozwoli na ostateczne zakończenie postępowań, które oznaczają wpływy finansowe.

**Reasumując, miasto Sławków przewiduje znaczącą poprawę sytuacji podatkowej od 2025 r. Przewidywane ostateczne zakończenie prowadzonych postępowań podatkowych oraz zwiększenie stawek podatkowych umożliwi realizację przyjętych założeń budżetowych na rok 2025 i lata następne.**

## 2. Wydatki

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

### 2.1. Wydatki bieżące

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

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

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

#### Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

| Wyszczególnienie         | Lata      | Dynamika realna PKB | Dynamika średnioroczna inflacji (CPI) | Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej |
|--------------------------|-----------|---------------------|---------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
| wynagrodzenia i pochodne | 2026-2040 | 25,00%              | 25,00%                                | 50,00%                                                        |
| inne                     | 2026-2040 | 0,00%               | 100,00%                               | 0,00%                                                         |

Źródło: Opracowanie własne.

#### Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Sławków wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 30 401 592,02 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 2 694 659,75 zł. W latach 2026-2040 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

### **Poręczenia i gwarancje**

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

### **Odsetki i dyskonto**

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

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

### **Pozostałe wydatki bieżące**

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Zaplanowane zmniejszenie dynamiki wzrostu planowanych wydatków bieżących na 2026 r. i lata następne w stosunku do zaplanowanej dynamiki wzrostu planowanych dochodów bieżących wynika z konieczności zapewnienia stabilizacji wydatków budżetowych i ograniczenia do minimum ryzyka nadmiernego wzrostu kosztów funkcjonowania gminy. Prowadzone działania mają na celu określenie jasnych zasad dotyczących zakresu finansowania realizowanych zadań ograniczając tym samym ryzyko generowania ponadnormatywnych kosztów w kolejnych latach, które powodowałyby konieczność zadłużania miasta.

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 analizie aktualnego poziomu zatrudnienia **włącznie z jego redukcją**. Stale weryfikowana jest celowość tworzenia nowych etatów pracowniczych. W najbliższych latach zmniejszony zostanie poziom zatrudnienia na skutek wygaszania etatów po przejściu pracowników na emeryturę oraz racjonalizowane zostaną zasady 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. 500 tys. zł** oszczędności rocznie. Przykładem skutecznie podjętych działań oszczędnościowych w ostatnich latach przez samorząd sławkowski jest reorganizacja sposobu realizacji zadań wodociągowo-kanalizacyjnych, które doprowadziły do oszczędności w wysokości prawie

**1 mln zł** rocznie bez zmniejszania zakresu i jakości świadczonych usług w tym zakresie.

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.

W 2025 r. uruchomiona zostanie nowa oczyszczalnia ścieków, której budowa finansowana jest z Rządowego Funduszu Polski Ład. Zastosowanie nowych technologii znacząco zwiększy efektywność procesów oczyszczania ścieków odbieranych z terenu miasta i jednocześnie istotnie zmniejszy koszty utrzymania obiektu ponoszone obecnie o ok. **150-200 tys. zł**. Planowana automatyzacja procesów pozwoli na redukcję dotychczas ponoszonych kosztów obsługi o ok. **200-250 tys. zł**. Dodatkowo, zwiększone moce przerobowe nowego obiektu umożliwią usprawnienie procesu odbioru i zagospodarowania ścieków dowożonych wozami asenizacyjnymi, co przełoży się na wyższe dochody z opłat za odbiór nieczystości płynnych o ok. **100 tys. zł** rocznie.

Zamierza się również kontynuować działania optymalizacyjne w zakresie zużycia energii elektrycznej poprzez stałe podnoszenie efektywności energetycznej urządzeń elektrycznych stosowanych w gospodarce komunalnej (np. w oświetleniu ulicznym) jak i budynkach jednostek organizacyjnych miasta. W tym celu w październiku 2024 r. oddano do użytku kolejną instalację fotowoltaiczną wraz z wiatrakami i magazynem energii w budynku SP nr 1 przy ul. Browarnej. Zakłada się, że po 2025 roku część zastosowanych rozwiązań oszczędnościowych stanie się stałą praktyką, która ograniczy wydatki na ten cel bieżących o ok. **100-150 tys. zł** rocznie.

Zakończenie realizacji w 2025 roku projektu pn.: "Wdrożenie nowoczesnych technologii produkcji i zabezpieczenia jakości wody na Stacji Uzdatniania Wody dla miasta Sławkowa" z pozyskanego dofinansowania z Rządowego Funduszu Polski Ład również zwiększy znacząco efektywność procesów produkcji i dostarczania wody dla mieszkańców Sławkowa. Wdrożone nowoczesne technologie będą skutkować zmniejszeniem ponoszonych dotychczas kosztów na poziomie ok. **300 tys. zł** rocznie.

Wysokość wydatków bieżących w **2025 r. i w latach następnych** 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. **1 mln zł** rocznie.

## **2.2. Wydatki majątkowe**

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sławków na lata 2025-2040.

### **Przebieg prac przygotowawczych do realizacji inwestycji pn.: Budowa łącznika drogowego pomiędzy drogą krajową nr 94 a Euroterminalem Sławków i PKP LHS w Sławkowie dla rozwoju transportu intermodalnego.**

W październiku 2022 roku zapadła decyzja o przyznaniu miastu Sławków w ramach V edycji rządowego Programu Inwestycji Strategicznych dofinansowania w kwocie 250 mln zł na budowę łącznika drogowego pomiędzy drogą krajową nr 94 a Euroterminalem Sławków i PKP LHS w Sławkowie dla rozwoju transportu intermodalnego. Decyzja ta była przełomem w trwających od wielu lat staraniach między innymi samorządu miasta o rozwiązanie jednego z najpoważniejszych problemów transportowych regionu.

Budowa łącznika drogowego między DK nr 94 a Euroterminalem i stacją PKP LHS w Sławkowie ma strategiczne znaczenie dla efektywnego wykorzystania szans rozwojowych województwa śląskiego i kraju. Intermodalne terminale przeładunkowe w Sławkowie wpisane są w europejskie korytarze transportowe sieci TEN-T oraz korytarz transportowy Nowego Jedwabnego Szlaku, łączącego Europę z Chinami poprzez Ukrainę w oparciu o szerokotorową linię kolejową nr 65.

Samorząd Sławkowa od lat zabiegał o budowę tego łącznika przez samorząd województwa śląskiego lub Generalną Dyрекję Dróg Krajowych i Autostrad. Wynikało to z faktu, iż droga ta ma znaczenie ponadgminne oraz nieposiadania przez Sławków samodzielnej zdolności, ani technicznej, ani finansowej, do realizacji takiej inwestycji. Ze względu jednak formalnych warunków udziału w konkursie V edycji rządowego Programu Inwestycji Strategicznych samorząd Sławkowa został poproszony o złożenie wniosku o dotację na tą inwestycję. Podejmując tą decyzję wszystkim osobom zaangażowanym w ten proces podkreślano, że tylko aktywne i rzeczywiste wsparcie wszystkich interesariuszy inwestycji pozwoli

osiągnąć jej cel. Szczególnie brak zapewnienia przez podmioty trzecie dodatkowych środków finansowych na cały okres inwestycji spowoduje, że samorząd Sławkowa będzie musiał odstąpić od realizacji zadania.

Należy podkreślić, że koszty 2% udziału w inwestycji stanowią tylko część środków finansowych, które muszą być dodatkowo zaangażowane w projekt. Nie obejmują one w żaden sposób kosztów usług inżyniera kontraktu, inspektorów nadzoru, odszkodowań na wykup gruntów, kosztów robót koniecznych czy waloryzacji kontraktu, których nie będzie mógł sfinansować samorząd Sławkowa.

Pierwszy przetarg na tą inwestycję został unieważniony między innymi ze względu na brak środków deklarowanych przez interesariuszy tej inwestycji, gdyż luka do sfinansowania między dotacją, a kosztorysem inwestycji była zbyt duża. Brak możliwości zaangażowania środków własnych do inwestycji przez Sławków potwierdziła również opinia Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach z dnia 30 listopada 2023 roku do projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Sławków.

W pierwotnym założeniu na połączeniu łącznika z drogą krajową DK 94 był przewidziany węzeł dwupoziomowy. Z uwagi jednak na to, że wartość węzła drogowego wraz z towarzyszącą infrastrukturą stanowiła znaczący koszt całości inwestycji wpłynęło to na przekroczenie budżetu jakim Miasto Sławków dysponuje w ramach otrzymanej promesy dofinansowania inwestycji z rządowego Programu Inwestycji Strategicznych na Rozwój Stref Przemysłowych.

W korespondencji z Ministerstwem Infrastruktury w celu ustalenia możliwości pozyskania dodatkowych funduszy lub ewentualnego partycypowania GDDKIA w budowie węzła, ustalono możliwość zamiany węzła dwupoziomowego na skrzyżowanie w poziomie z sygnalizacją świetlną. Rozwiązanie takie ze skrzyżowaniem skanalizowanym z sygnalizacją zostało wprowadzone do PFU.

Tym samym Burmistrz Miasta Sławkowa wystąpił do Kancelarii Prezesa Rady Ministrów w dniu 26.01.2024 roku o zaakceptowanie prezentowanych obecnie rozwiązań, skutkujących obniżeniem kosztów inwestycji. Zmiana zakresu inwestycji została zaakceptowana przez Prezesa Rady Ministrów i w dniu 30.04.2024 roku Miasto Sławków otrzymało nową promesę inwestycyjną, która jest ważna do 30.01.2025 roku. Miasto Sławków prowadzi obecnie prace przygotowania drugiego postępowania przetargowego dla realizacji inwestycji. Kluczowe znaczenie w tej sprawie ma fakt, iż Miasto Sławków nie posiadając własnych zdolności finansowych na realizację inwestycji prowadzi rozmowy z partnerami publicznymi i gospodarczymi inwestycji w celu zapewnienia dla Sławkowa dodatkowych środków finansowych na realizację tego przedsięwzięcia. Od przebiegu tych rozmów i potwierdzonych deklaracji wsparcia finansowego przez podmioty zainteresowane inwestycją będzie zależeć pozytywne rozstrzygnięcie przygotowywanych postępowań przetargowych na budowę nowego układu drogowego, usługi inżyniera kontraktu i inne koszty związane z inwestycją.

### 3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę (deficyt) pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -220 043,07 zł.

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

#### Wynik budżetu Gminy Sławków

| Rok  | Wynik budżetu [zł] |
|------|--------------------|
| 2025 | -220 043,07        |
| 2026 | 1 345 570,54       |
| 2027 | 1 457 260,00       |
| 2028 | 1 443 263,43       |
| 2029 | 1 399 520,00       |
| 2030 | 1 203 720,00       |
| 2031 | 1 190 600,00       |
| 2032 | 1 195 600,00       |

|      |              |
|------|--------------|
| 2033 | 1 172 800,00 |
| 2034 | 1 200 000,00 |
| 2035 | 930 000,00   |
| 2036 | 450 000,00   |
| 2037 | 148 210,38   |
| 2038 | 0,00         |
| 2039 | 0,00         |
| 2040 | 0,00         |

Źródło: Opracowanie własne.

#### 4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie **2 434 516,69 zł**. Przychody Gminy Sławków w 2025 r. obejmują:

- 1) **w ramach kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych w kwocie 170 000,00 zł** zaplanowano pożyczkę z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach na realizację w 2025 r. kolejnego etapu Obszarowego Programu Obniżenia Niskiej Emisji na terenie Gminy Sławków.
- 2) **w ramach nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych w kwocie 559 401,67 zł** zaplanowano przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie **34 020,70 zł** oraz wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie **525 380,97 zł**.

*Ww. przychody stanowią niewydatkowane w 2024 r. środki na realizację projektu, który uzyskał dofinansowanie ze środków pochodzących z Unii Europejskiej pn.: Cyberbezpieczny Samorząd w Gminie Sławków. Projekt jest realizowany w ramach Funduszy Europejskich na Rozwój Cyfrowy 2021-2027 (FERC) Priorytet II: Zaawansowane usługi cyfrowe, Działanie 2.2. – Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa. Celem projektu jest zwiększenie poziomu bezpieczeństwa informacji jednostek samorządu terytorialnego poprzez wzmacnianie odporności oraz zdolności do skutecznego zapobiegania i reagowania na incydenty w systemach informacyjnych. W dniu 20/09/2024 r. na rachunek bankowy Gminy wpłynęła pełna kwota dofinansowania w kwocie 565 923,93 zł, która w części została wydatkowana w 2024 r., a w kwocie 525 380,97 zł posłuży do finansowania projektu w 2025 r.*

*Z kolei przychody jst z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 34 020,70 zł dotyczą niewykorzystanych w 2024 r. środków na realizację zadań określonych w programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych (24 719,51 zł) oraz środków na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej (9 301,19 zł).*

- 3) **w ramach wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w kwocie 1 705 115,02 zł** zaplanowano przychody stanowiące wolne środki, rozumiane jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego innych niż określone w pkt 5 i 8 ustawy o finansach publicznych w kwocie **1 705 115,02 zł** w oparciu o ich wyliczenie na podstawie bilansu z wykonania budżetu Gminy Sławków za 2024 r.

#### 5. Rozchody

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

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2033. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

#### Splata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Sławków

| Rok  | Zobowiązanie historyczne [zł] | Zobowiązanie planowane [zł] | Zobowiązania razem [zł] |
|------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------|
| 2025 | 2 214 473,62                  | 0,00                        | 2 214 473,62            |
| 2026 | 1 335 170,54                  | 10 400,00                   | 1 345 570,54            |
| 2027 | 1 434 460,00                  | 22 800,00                   | 1 457 260,00            |
| 2028 | 1 420 463,43                  | 22 800,00                   | 1 443 263,43            |
| 2029 | 1 376 720,00                  | 22 800,00                   | 1 399 520,00            |
| 2030 | 1 180 920,00                  | 22 800,00                   | 1 203 720,00            |
| 2031 | 1 167 800,00                  | 22 800,00                   | 1 190 600,00            |
| 2032 | 1 172 800,00                  | 22 800,00                   | 1 195 600,00            |
| 2033 | 1 150 000,00                  | 22 800,00                   | 1 172 800,00            |
| 2034 | 1 200 000,00                  | 0,00                        | 1 200 000,00            |
| 2035 | 930 000,00                    | 0,00                        | 930 000,00              |
| 2036 | 450 000,00                    | 0,00                        | 450 000,00              |
| 2037 | 148 210,62                    | 0,00                        | 148 210,38              |
| 2038 | 0,00                          | 0,00                        | 0,00                    |
| 2039 | 0,00                          | 0,00                        | 0,00                    |
| 2040 | 0,00                          | 0,00                        | 0,00                    |

Źródło: Opracowanie własne.

Zwiększenie rozchodów budżetu w miesiącu marcu 2025 r. wynika z konieczności realizacji zapisów umowy pożyczki nr 265/2024/70/OW/ok/P z dnia 13 grudnia 2024 r. zawartej z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach. Na ich podstawie Gmina zobowiązana jest do zwrotu środków pożyczki w przypadku odliczenia podatku VAT od faktur zakupowych stanowiących podstawę udzielenia pożyczki.

Prawo Gminy do odliczenia podatku VAT wykazanego na fakturach zakupowych, związanych z realizacją inwestycji wodno-kanalizacyjnych zostało potwierdzone w uzyskanych przez Gminę interpretacjach indywidualnych Dyrektora Krajowej Informacji Skarbowej z dnia 8 sierpnia 2022 r. o sygn. 0111-KDIB3-2.4012.327.2022.2.KK w zakresie infrastruktury kanalizacyjnej oraz z dnia 30 lipca 2024 r. o sygn. 0111-KDIB3-2.4012.244.2024.2.AR w zakresie infrastruktury wodociągowej. Zwiększenie rozchodów zaplanowano w wysokości podatku VAT ujętego na fakturach zakupowych przedstawionych do rozliczenia przedmiotowej pożyczki w łącznej kwocie 501 789,62 zł.

#### 6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sławków na lata 2025-2040, w kolumnie WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 15 181 017,97 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 13 136 544,35 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2025 roku wyniesie 21,41%. W kolejnych latach: 2026 - 20,36%, 2027 - 16,88%, 2028 - 13,79%, 2029 - 11,04%.

#### Prognoza kwoty długu na lata 2025 – 2040:

**2025** – 13 136 544,35 zł,

**2026** – 11 790 973,81 zł,

**2027** – 10 333 713,81 zł,

**2028** – 8 890 450,38 zł,

**2029** – 7 490 930,38 zł,  
**2030** – 6 287 210,38 zł,  
**2031** – 5 096 610,38 zł,  
**2032** – 3 901 010,38 zł,  
**2033** – 2 728 210,38 zł,  
**2034** – 1 528 210,38 zł,  
**2035** – 598 210,38 zł,  
**2036** – 148 210,38 zł,  
**2037** – 0,00 zł,  
**2038** – 0,00 zł,  
**2039** – 0,00 zł,  
**2040** – 0,00 zł.

Zmiany w zakresie kwoty długu wprowadzone do Prognozy w miesiącu marcu 2025 r. wynikają z planowanej zmiany harmonogramu spłat pożyczki nr 265/2024/70/OW/ok/P zaciągniętej w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach. Zmiana ww. harmonogramu i samej Prognozy dostosowała przyszłe spłaty rat kapitałowych pożyczki do faktycznie zaciągniętego zobowiązania w 2024 r. (2 683 483,61 zł zamiast 3 000 000,00 zł) oraz spłaty części pożyczki w związku z odliczeniem podatku VAT, wcześniej uznanego za koszt inwestycji w wysokości 501 789,62 zł.

#### 7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Sławków zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

#### 8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

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

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

| Rok  | Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach) | Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale) | Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale) | Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania) | Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie) |
|------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
| 2025 | 5,34%                                              | 7,82%                                                    | TAK                                                              | 7,88%                                                       | TAK                                                                |
| 2026 | 3,75%                                              | 7,74%                                                    | TAK                                                              | 7,80%                                                       | TAK                                                                |
| 2027 | 3,38%                                              | 7,10%                                                    | TAK                                                              | 7,16%                                                       | TAK                                                                |
| 2028 | 3,08%                                              | 7,38%                                                    | TAK                                                              | 7,45%                                                       | TAK                                                                |
| 2029 | 2,75%                                              | 7,06%                                                    | TAK                                                              | 7,12%                                                       | TAK                                                                |
| 2030 | 2,24%                                              | 6,55%                                                    | TAK                                                              | 6,62%                                                       | TAK                                                                |
| 2031 | 2,08%                                              | 8,52%                                                    | TAK                                                              | 8,59%                                                       | TAK                                                                |
| 2032 | 1,95%                                              | 10,08%                                                   | TAK                                                              | 10,08%                                                      | TAK                                                                |
| 2033 | 1,79%                                              | 10,73%                                                   | TAK                                                              | 10,73%                                                      | TAK                                                                |
| 2034 | 1,70%                                              | 11,97%                                                   | TAK                                                              | 11,97%                                                      | TAK                                                                |
| 2035 | 1,25%                                              | 12,93%                                                   | TAK                                                              | 12,93%                                                      | TAK                                                                |
| 2036 | 0,59%                                              | 13,63%                                                   | TAK                                                              | 13,63%                                                      | TAK                                                                |
| 2037 | 0,21%                                              | 14,00%                                                   | TAK                                                              | 14,00%                                                      | TAK                                                                |
| 2038 | 0,00%                                              | 14,08%                                                   | TAK                                                              | 14,08%                                                      | TAK                                                                |

|      |       |        |     |        |     |
|------|-------|--------|-----|--------|-----|
| 2039 | 0,00% | 14,19% | TAK | 14,19% | TAK |
| 2040 | 0,00% | 14,32% | TAK | 14,32% | TAK |

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Sławków spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

## 9. Przedsięwzięcia

Gmina Sławków planuje realizację zadań wieloletnich ujętych w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

### Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11) stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

**W stosunku do zarządzenia BM Sławkowa nr RZF-44/2025 z dnia 31 marca 2025 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sławków na lata 2025-2040 dokonano następujących zmian:**

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

#### ***W zakresie dochodów budżetowych w 2025 r.:***

- dochody ogółem zwiększono o kwotę 395 646,52 zł,
- dochody bieżące zwiększono o kwotę 395 646,52 zł,
- dochody bieżące z subwencji ogólnej zwiększono o kwotę 101 508,00 zł,
- dochody bieżące z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące zwiększono o kwotę 66 583,52 zł,
- pozostałe dochody bieżące zwiększono o kwotę 227 555,00 zł.

#### ***W zakresie wydatków budżetowych w 2025 r.:***

- wydatki ogółem zwiększono o kwotę 395 646,52 zł,
- wydatki bieżące zwiększono o kwotę 178 091,52 zł,
- wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane zwiększono o kwotę 128 993,52 zł,
- wydatki majątkowe zwiększono o kwotę 217 555,00 zł,
- wydatki majątkowe na inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy zwiększono o kwotę 217 555,00 zł.
- wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy zwiększono o kwotę 12 555,00 zł,
- wydatki majątkowe objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy zwiększono o kwotę 12 555,00 zł,

#### ***W zakresie pozostałych danych w 2025 r.:***

- różnicę między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi zwiększono o kwotę 217 555,00 zł,
- różnicę między dochodami bieżącymi skorygowanymi o środki (...) a wydatkami bieżącymi zwiększono o kwotę 217 555,00 zł.

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

- *wydatki majątkowe: 1.3.2.6 Modernizacja ogólnodostępnego kompleksu obiektów sportowych przy Zespole Szkół im. Jana Pawła II w Sławkowie z rozbudową publicznej strefy rekreacyjnej określono nowy limit wydatków w 2025 r. w kwocie 5 093 283,31 zł oraz limit zobowiązań w kwocie 321 780,04 zł.*