

**UCHWAŁA NR XIII/97/19
RADY MIEJSKIEJ W ŚWIĘTOCHŁOWICACH**

z dnia 2 maja 2019 r.

w sprawie przyjęcia programu naprawczego finansów Miasta Świętochłowice

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2019 r., poz. 506), art. 240a ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2017 r., poz. 2077 z późn. zm.)

**Rada Miejska w Świętochłowicach
uchwała co następuje:**

§ 1. Przyjmuje się program naprawczy finansów Miasta Świętochłowice zgodnie z załącznikiem do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Prezydentowi Miasta.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady
Miejskiej
w Świętochłowicach

Zbigniew Nowak

Załącznik do uchwały Nr XIII/97/19
Rady Miejskiej w Świętochłowicach
z dnia 2 maja 2019 r.

**PROGRAM POSTĘPOWANIA NAPRAWCZEGO
DLA MIASTA ŚWIĘTOCHŁOWICE
NA LATA 2019-2021**



kwiecień 2019 r.

SPIS TREŚCI

Wstęp	5
1. Uzasadnienie.....	7
1.1 Zakres programu i jego wpływ na gminę	8
1.2. Założenia programu.....	9
1.3 Wybór instrument dłużnego	10
2. Analiza sytuacji finansowej Świątchłowic <i>ex post</i> za lata 2015-2018	12
2.1 Dochody i wydatki.....	13
2.2 Należności i zobowiązania	19
Budżet na 2019 r.....	22
Wnioski z analizy.....	27
3. Przedsięwzięcia naprawcze i ich przewidywane skutki finansowe	28
3.1 Działania naprawcze	28
3.2 Pożyczka z budżetu Państwa	29
3.3 Przedsięwzięcia oszczędnościowe.....	30
a) Reorganizacja Urzędu Miejskiego w Świątchłowicach.....	30
b) Reorganizacja Powiatowego Urzędu Pracy w Świątchłowicach	32
c) Reorganizacja Ośrodka Pomocy Społecznej w Świątchłowicach.....	33
d) Miejski Dom Pomocy Społecznej „Złota Jesień” w Świątchłowicach.....	34
e) Miejski Zarząd Oświaty w Świątchłowicach i wydatki na oświatę.....	34
f) Centrum Kultury Śląskiej w Świątchłowicach	35
g) Ośrodek Sportu i Rekreacji Skałka w Świątchłowicach	35
3.4 Wydatki inwestycyjne.....	36
3.5 Działania naprawcze w sferze dochodowej.....	38
a) Sprzedaż nieruchomości	38
b) Pozostałe przedsięwzięcia naprawcze dotyczące strony dochodowej.....	38
4. Skutki wprowadzonego programu naprawczego	39
Informacja metodologiczna	41
Dochody bieżące	43
Dochody majątkowe.....	44
5. Podsumowanie.....	44
Załączniki:	45

SPIS TABEL

Tab. 1 Zestawienie dochodów i wydatków z lat 2015 - 2018.....	13
Tab. 2 Źródła dochodów w latach 2015-2018.....	15
Tab. 3 Najważniejsze kierunki wydatków w latach 2015-2018.....	16
Tab. 4 Wydatki jednostek 2015-2018.....	18
Tab. 5 Należności w latach 2015-2018.....	19
Tab. 6 Zadłużenie w latach 2015-2018.....	20
Tab. 7 Dług, obsługa długu i dochody w latach 2015-2018.....	20
Tab.8 Zestawienie kwot zobowiązań w latach 2015-2018	21
Tab. 9 Wyjaśnienie znaczących różnic pomiędzy wykonaniem budżetu w 2018 r. i planem na 2019 r.	22
Tab.10 Instytut Prognoz i Analiz Gospodarczych.....	42

SPIS RYSUNKÓW

Rys. 1 Dochody, wydatki i wynik w latach 2015-2018.....	14
Rys. 2 Dochody i wydatki w tym bieżące i majątkowe w latach 2015-2018.....	14
Rys. 3 Źródła dochodów w latach 2015-2018.....	16
Rys. 4 Najważniejsze kierunki wydatków 2015-2018.....	18

Wstęp

Program postępowania naprawczego dla Miasta Świętochłowice (dalej też jako Miasto) opracowany został w celu poprawy stanu finansów publicznych, odsunięcia zagrożenia dla realizacji zadań publicznych oraz zapewnienia przyszłego funkcjonowania i rozwoju Miasta. Świętochłowice posiadają określony potencjał rozwojowy, jednak konieczne jest wdrożenie zestawu działań inwestycyjnych, interwencji oszczędnościowych i organizacyjnych. Długofalowe możliwości rozwoju miasta w większym stopniu zależą jednak przede wszystkim od posiadanych zasobów, aniżeli bieżącego poziomu dochodów. Zasobami tymi są w pierwszym rzędzie ludzie, potem podmioty gospodarcze a także przestrzeń i jej stan. Duże znaczenie odgrywają również zasoby materialne będące w gestii samorządu terytorialnego, które tworzą bazę infrastrukturalną, pozwalającą na obsługę lokalnej wspólnoty mieszkańców. Program obejmuje lata 2019 -2021.

Program naprawczy składa się z kilku komplementarnych względem siebie - komponentów, obejmujących szereg działań. Pierwsza zasadnicza grupa działań to poszukiwanie oszczędności i racjonalizacja wydatków w celu znalezienia równowagi finansowej. Wdrożenie tych działań wymaga przeglądu stanu wydatków oraz dochodów Miasta. Ideą tych działań jest poszukiwanie oszczędności oraz ocena wykorzystania potencjalnych wpływów do budżetu. Oznacza to, iż:

- Analiza wydatków Miasta powinna identyfikować te koszty, których można uniknąć. Wymaga to pewnej priorytetyzacji wydatków zgodnie z przyjętą strategią, w taki sposób by ograniczenia były najmniej dotkliwe dla mieszkańców. Należy rozpatrzyć też poziom wydatków związanych z kosztami wynagrodzeń, tym bardziej że stanowią one istotną część tychże wydatków. Pożądane są ponadto inwestycje i działania, które mają wysoki udział finansowania zewnętrznego.
- W zakresie dochodów należy ocenić stopień ściągalności należności, a także przeanalizować politykę fiskalną pod kątem możliwości zwiększania wpływów, związanych chociażby ze stawkami podatków. W tym zakresie mieści się także skala wpływów z majątku miasta, gdzie największe znacznie ma zwykle sprzedaż nieruchomości. Odrębną kwestią są wpływy z tytułu świadczonych usług.

Druga grupa działań naprawczych to działania wpisujące się w inną filozofię rozwoju Miasta. Wskazują one na potrzebę interwencji, wyrażoną poprzez działania inwestycyjne, w celu przełamania barier rozwoju. Ich efektem ma być poprawa konkretyjności i atrakcyjności Miasta, zarówno z punktu widzenia inwestora, jak i mieszkańca obecnego i przyszłego. Działania te mają w przyszłości zwiększyć podstawę dochodową Miasta. Tego typu interwencja powinna z jednej strony ograniczyć niedomagania lokalnego rynku, a z drugiej - wzmocnić specyficzne atuty Miasta. Ma to szczególne znaczenie w odniesieniu do Świętochłowic. Podobnie jak inne miasta centralnej części województwa, historycznie podlegało ono wieloletnim i intensywnym procesom industrializacji, a od trzech dekad

poddawane jest transformacji społeczno-gospodarczej w kierunku postindustrialnym. W związku z tym koncentrują się tu poważne problemy społeczne, gospodarcze i przestrzenne. Obszar Bytom – Świętochłowice – Ruda Śląska należy do najbardziej problemowych obszarów w ramach Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii. W tym obszarze skoncentrowane są problemy restrukturyzacji tradycyjnych sektorów, które w niewystarczającym stopniu zostały zastąpione nowymi branżami. Występuje tu także bardzo wysoki stopień dekapitalizacji majątku, który jest efektem dewastacji w wyniku szkód górniczych oraz naturalnym następstwem starzenia się zasobów. Dekapitalizacja istniejącego majątku podyktowana jest ponadto niewystarczającymi środkami finansowymi w dyspozycji podmiotów publicznych i prywatnych. W Świętochłowicach aż 40% mieszkańców pochodzi sprzed 1945 r., w tym 34% tej materii powstało jeszcze przed I wojną światową.

Pamiętać należy, iż Miasto posiada jednocześnie określone atuty rozwojowe. Należą do nich: dobre skomunikowanie z otoczeniem poprzez przebieg DTŚ, położenie w centralnej części nowo utworzonej Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii, w tym w bezpośrednie sąsiedztwo miast: Chorzów, Ruda Śląska oraz Katowice stanowiących duże rynki pracy i miejsca zróżnicowanych usług wyższego rzędu. Ponadto, Świętochłowice charakteryzują się najwyższym procentowym udziałem nieruchomości własnych (jako zasobu gminy) wśród gmin ww. Metropolii, a jednocześnie mają nieco niższe ceny nieruchomości. Miasto posiada także skonkretyzowaną wizję rozwoju przestrzennego, o czym świadczy fakt objęcia 77,6% powierzchni Miasta aktualnymi planami zagospodarowania przestrzennego. Ułatwia to proces inwestycyjny, ponieważ skraca wymagany czas uzyskania pozwolenia na budowę. Potencjalnym inwestorom sytuacja ta daje także jasność, co do możliwej formy zagospodarowania terenu.

Podejmowane i planowane działania inwestycyjne podniosą konkurencyjność Miasta, powodując ograniczenie kosztów jednostek które w nim funkcjonują. Tego rodzaju municypalna aktywność skutkuje z reguły podniesieniem efektywności działania zlokalizowanych podmiotów gospodarczych, a tym samym wpływa na zwiększenie podatkowych dochodów miasta. W przypadku Świętochłowic, z uwagi na ich rozpoznawalny potencjał, wzmocnienie skuteczności konkurowania na rynkach powinno nastąpić w przewidywalnej perspektywie czasowej. Natomiast planowana tu koncentracja szeregu firm reprezentujących podobne branże, pozwoli uzyskać pozytywne efekty agregacji lub synergii, związane zarówno z redukcją kosztów spowodowanych wspólną obsługą wielu firm na niewielkim obszarze, jak i z wzmocnieniem potencjału innowacyjności.

1. Uzasadnienie

Niedochowanie przez jednostkę samorządu terytorialnego zasad ustalonych w art. 242-244 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. 2017 r., poz. 2077 z późn. zm.; dalej: „u.f.p.”) rodzi szereg poważnych konsekwencji natury prawnej. Stwierdzenie przez organ nadzoru naruszenia powyższych zasad skutkuje nierzadko przymusowym uruchomieniem przewidzianych przepisami procedur naprawczych. Naruszenie powyższych przepisów i niezachowanie relacji spłaty zobowiązań co najmniej w jednym z lat objętych prognozą długu jest niewątpliwie objęte dyspozycją normy budowanej na podstawie art. 240a u.f.p. Stanowi to jednocześnie pierwszą z przesłanek uzasadniających wszczęcie postępowania w sprawie uchwalenia programu postępowania naprawczego. Drugą zaś przesłanką uzasadniającą wszczęcie postępowania w sprawie uchwalenia programu postępowania naprawczego jest stwierdzenie zagrożenia realizacji zadań publicznych. W razie zaistnienia okoliczności, o których mowa powyżej kolegium danej regionalnej izby obrachunkowej wzywa jednostkę samorządu terytorialnego do opracowania i uchwalenia programu postępowania naprawczego oraz przedłożenia tego programu w celu jego zaopiniowania w terminie 45 dni od dnia otrzymania wezwania.

W dniu 25 lutego 2019 r. została przyjęta uchwała nr IX/49/19 Rady Miejskiej w Świętochłowicach w sprawie *Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Świętochłowice na lata 2019-2030*. Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach uchwałą nr 125/VIII/2019 z dnia 8 marca 2019 r. w sprawie *uchwały nr IX/49/19 Rady Miejskiej w Świętochłowicach z dnia 25 lutego 2019 r. Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Świętochłowice na lata 2019 – 2030* stwierdziło nieważność uchwały Rady Miejskiej Świętochłowic z powodu braku spełnienia ustawowego wymogu realistyczności wieloletniej prognozy finansowej wobec braku objaśnień uzasadniających przyjęte wartości, czym w sposób istotny naruszono art. 226 ust. 1 w związku z art. 226 ust. 2a, art. 242 i art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2017 r. poz. 2007 z późn. zm.) oraz braku spełnienia ustawowego wymogu realistyczności wieloletniej prognozy finansowej poprzez nieujęcie spłat zobowiązań wymagalnych z lat ubiegłych, czym w sposób istotny naruszono art. 226 ust. 1 pkt 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2017 r. poz. 2007 z późn. zm.). W konsekwencji powyższego Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach uchwałą nr 126/VIII/2019 z dnia 8 marca 2019 r. w sprawie *wezwania Miasta Świętochłowice do opracowania i uchwalenia programu postępowania naprawczego oraz przedłożenia tego programu celem zaopiniowania do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach* wezwało Miasto Świętochłowice do opracowania i uchwalenia programu postępowania naprawczego oraz przedłożenia tego programu do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach w terminie 45 dni od dnia otrzymania wezwania.

Niniejszy dokument jest odpowiedzią na wezwanie Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach. Celem niniejszego programu postępowania naprawczego dla Miasta Świętochłowice jest wskazanie działań, których efektem będzie szybka poprawa sytuacji

finansowej Miasta . Niniejszy dokument stanowi analizę sytuacji finansowej miasta na prawach powiatu ex-post (od 2015 r.) oraz przedstawia propozycję działań naprawczych. Przewidziany na lata 2019 – 2021 program działań naprawczych spowoduje uzdrowienie sytuacji finansowej Miasta Świętochłowice w stopniu umożliwiającym osiągnięcie ustawowych wskaźników już w 2023 r.

1.1 Zakres programu i jego wpływ na gminę

Prezentowany program postępowania naprawczego zgodnie z art. 240a ust. 3 ustawy o finansach publicznych zawiera:

1. analizę stanu finansów Miasta Świętochłowice, w tym określenie przyczyn zagrożenia realizacji zadań publicznych;
2. plan przedsięwzięć naprawczych, wraz z harmonogramem ich wprowadzania, zmierzających do usunięcia zagrożenia, o którym mowa w pkt 1, oraz zachowania relacji określonej w art. 242-244 u.f.p.;
3. przewidywane efekty finansowe poszczególnych przedsięwzięć naprawczych, wraz z określeniem sposobu ich obliczania.

W niniejszym dokumencie, przedstawia się konkretne i realistyczne działania, które Miasto Świętochłowice zamierza zrealizować w taki sposób, aby po zakończeniu realizacji programu postępowania naprawczego zagwarantować spełnienie zasad wynikających z art. 242-244 u.f.p. Ponieważ jednak elementem programu działań naprawczych jest pożyczka z budżetu państwa, powyższe zasady nie będą musiały być zachowane bezpośrednio po zakończeniu realizacji programu.

W okresie realizacji programu postępowania naprawczego jednostka samorządu terytorialnego styka się z wieloma ograniczeniami, w szczególności:

1. nie może podejmować nowych inwestycji finansowanych kredytem, pożyczką lub emisją papierów wartościowych;
2. nie może udzielać pomocy finansowej innym jednostkom samorządu terytorialnego;
3. nie może udzielać poręczeń, gwarancji i pożyczek;
4. nie może ponosić wydatków na promocję jednostki;
5. nie może ponosić wydatków z funduszu sołeckiego, chyba że poniesienie wydatków jest konieczne do zakończenia realizacji zadania rozpoczętego przed dniem przyjęcia programu postępowania naprawczego;
6. ogranicza realizację zadań innych niż obligatoryjne, finansowanych ze środków własnych.

Ponadto w okresie tym pojawiają się ograniczenia w zakresie podnoszenia diet radnych oraz wynagrodzenia zarządu jednostki samorządu terytorialnego.

Wyżej wskazane ograniczenia zostały uwzględnione jako jedno z założeń programu działań naprawczych.

W dokumencie sporo miejsca poświęcono pożyczce z budżetu państwa. Zaciągnięcie tej pożyczki stanowi jedno z kluczowych działań, które zamierza się podjąć w celu ustabilizowania sytuacji finansowej Miasta. Analiza finansów została podzielona na część historyczną, dotyczącą perspektywy lat 2015-2018 r. oraz omówienie planu budżetu na 2019 r.

1.2. Założenia programu

Propozycję działań naprawczych przygotowano opierając się przede wszystkim na zmniejszeniu wydatków bieżących oraz pozyskaniu pożyczki z budżetu państwa przeznaczonej na spłatę zobowiązań wymagalnych. Przedstawiony program postępowania naprawczego zakłada realizację działań, które mają przyczynić się do uzyskania przez Miasto Świętochłowice oszczędności. Miasto Świętochłowice posiada ograniczone możliwości w zakresie oddziaływania na stronę dochodową budżetu, co również potwierdza przeprowadzona analiza, z tych względów istotna część działań skupia się na ograniczeniu wydatków bieżących. Oszczędności po stronie wydatkowej budżetu to przede wszystkim ograniczenia na wynagrodzeniach i wydatkach rzeczowych Urzędu Miasta Świętochłowice i jednostek organizacyjnych i podległych. Przewiduje się także redukcję wydatków inwestycyjnych choć redukcję tę godzi się z potrzebami rozwojowymi Miasta. Program stanowi też punkt wyjścia dla ewentualnej modyfikacji budżetu Miasta Świętochłowice w celu jego urealnienia. Urealniono również planowane dochody bieżące, dostosowując je do wykonania z lat poprzednich. Tworząc program starano się uwzględnić wskazówki płynące z rozstrzygnięć nadzorczych i opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach. Izba wydała negatywne opinie o przedłożonym przez Prezydenta Miasta Świętochłowice projekcie uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2019 – 2037 oraz o przedłożonym przez Prezydenta Miasta Świętochłowice projekcie uchwały budżetowej na 2019 r. Uchwałą nr 4200/V/184/2018 z dnia 4 grudnia 2018 r. V Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach w sprawie *opinii o przedłożonym przez Prezydenta Miasta Świętochłowice projekcie uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Świętochłowice na lata 2019-2037*, Skład Orzekający wydał negatywną opinię o przedłożonym przez Prezydenta Miasta Świętochłowice projekcie uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Świętochłowice na lata 2019-2037. W uzasadnieniu do tej ostatniej uchwały Skład Orzekający wskazał, że zgodnie z art. 226 ust. 1 u.f.p. wieloletnia prognoza finansowa powinna być realistyczna. Na podstawie art. 243 ust. 1 tej ustawy organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje, że w roku budżetowym oraz w każdym roku następującym po roku budżetowym relacja łącznej kwoty przypadającej w danym roku budżetowym:

1. spłat rat kredytów i pożyczek, o których mowa w art. 89 ust. 1 pkt 2-4 oraz art. 90 u.f.p. wraz z należnymi w danym roku odsetkami od kredytów i pożyczek, o których mowa w tych przepisach;
2. wykupów papierów wartościowych emitowanych na cele określone w art. 89 ust. 1 pkt 2-4 oraz art. 90 u.f.p. wraz z należnymi odsetkami i dyskontem od papierów wartościowych emitowanych na cele określone w tych przepisach;
3. potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń oraz gwarancji;

do planowanych dochodów ogółem budżetu przekroczy średnią arytmetyczną z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu. Skład Orzekający wskazał, że z projektu wieloletniej prognozy finansowej Miasta Świętochłowice na lata 2019 – 2037 wynika, że relacja ta zostanie zachowana, jednak kształtuje się ona w kilkunastu latach na bardzo mało bezpiecznym poziomie. W ocenie Składu Orzekającego przedłożony projekt wieloletniej prognozy finansowej jest nierealistyczny, a prognozowane wielkości nie są uzasadnione i nie przyjęto ich w oparciu o faktyczne, realne szacunki poparte konkretnymi argumentami.

W uzasadnieniu do zaś do negatywnej uchwały w sprawie projektu budżetu na 2019 r. Skład Orzekający wskazał, że ocenił projekt budżetu mając na względzie przedłożony projekt wieloletniej prognozy finansowej. Skład Orzekający ocenił przedłożony projekt wieloletniej prognozy finansowej jako nierealistyczny, a zastrzeżenia Składu dotyczyły braku podstaw do znacznego ograniczenia wydatków bieżących w 2019 r. i latach następnych, planowanych wielkości z tytułu dotacji i środków na inwestycje oraz dochodów z tytułu sprzedaży majątku. Kwestionując realistyczność prognozy Skład Orzekający wskazał jakie niekorzystne okoliczności będą miały wpływ na poziom relacji z art. 243 u.f.p., co szczegółowo opisane zostało przez Skład Orzekający przy opinii o projekcie wieloletniej prognozy finansowej.

1.3 Wybór instrument dłużnego

Ustawa o finansach publicznych dopuszcza zaciąganie długu przez jednostki samorządu terytorialnego w postaci kredytów i pożyczek oraz emitowanych papierów wartościowych przez jednostki samorządu terytorialnego. Zgodnie z art. 89 ust. 1 pkt 1-3 u.f.p., jednostki samorządu terytorialnego mogą zaciągać kredyty i pożyczki oraz emitować papiery wartościowe na: pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu jednostki samorządu terytorialnego, finansowanie planowanego deficytu budżetu jednostki samorządu terytorialnego, spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów.

W tym miejscu należy wskazać, że uchwałą nr 4200/V/183/2018 z dnia 4 grudnia 2018 r. V Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w sprawie opinii o możliwości sfinansowania deficytu w wysokości 7 393 037 zł przyjętego w projekcie uchwały budżetowej na 2019 r. Miasta Świętochłowice została wydana negatywna opinia

o możliwości spłaty tegoż deficytu. W uzasadnieniu do uchwały Skład Orzekający ocenił, że Miasto Świętochłowice nie będzie miało możliwości sfinansowania deficytu. Zastrzeżenia Składu Orzekającego dotyczą możliwości zaciągnięcia zobowiązań zwrotnych. Stwierdzono, że przedłożony wraz z projektem uchwały budżetowej, projekt wieloletniej prognozy finansowej nie spełnia założenia realistyczności i podjęcie przez organ stanowiący uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej w treści zgodnej z przedłożonym projektem sprawi, iż dokument taki nie będzie mógł służyć do wydania pozytywnej oceny możliwości spłaty zobowiązań zwrotnych, które mają stanowić źródło pokrycia deficytu budżetu. W 2018 r. Izba wydała jeszcze dwie negatywne opinie o możliwości wykupu obligacji w kwocie 15 mln zł (o czym szerzej w dalszej części dokumentu).

Opisane wyżej okoliczności jak i fakt, że Miasto Świętochłowice znajduje się w szczególnej sytuacji postępowania naprawczego uzasadnia sięgnięcie po nadzwyczajne środki do , których należy pożyczka z budżetu państwa. Poniżej został omówiony ten wariant pozyskania finansowania zewnętrznego.

Otrzymanie pożyczki z budżetu państwa związane jest z koniecznością spełnienia szeregu wymagań formalno-prawnych.

Zgodnie z art. 224 ust. 1 u.f.p. jednostce samorządu terytorialnego może być udzielona pożyczka z budżetu państwa, jeżeli:

1. jednostka samorządu terytorialnego realizuje postępowanie naprawcze lub przystępuje do jego realizacji oraz
2. z analizy programu postępowania naprawczego wynika, że w stopniu wysoce prawdopodobnym:
 - a) nastąpi poprawa sytuacji finansowej tej jednostki oraz skuteczności w wykonywaniu jej ustawowych zadań,
 - b) najpóźniej na koniec roku, w którym upływa termin spłaty pożyczki, zostaną zachowane zasady określone w art. 242-244 u.f.p.,
 - c) zapewniona zostanie spłata pożyczki wraz z odsetkami.

Pożyczka udzielana z budżetu państwa ma charakter odpłatny. Zgodnie z art. 115 ust. 2 u.f.p. pożyczki i kredyty udzielane z budżetu państwa są oprocentowane, o ile odrębne ustawy nie stanowią inaczej. Wysokość oprocentowania określa umowa.

Zgodnie z art. 224 ust. 2 u.f.p. zarówno sama kwota pożyczki, jak i odsetki nie podlegają umorzeniu. W przypadku zaś niedokonania spłaty pożyczki w terminie określonym w umowie pożyczki, Minister Finansów może potrącić niespłaconą kwotę pożyczki wraz z odsetkami z należnej subwencji ogólnej ustalonej dla tej jednostki samorządu terytorialnego (art. 224 ust. 4 u.f.p.). Zaciągnięciem pożyczki przez jednostkę samorządu terytorialnego jest związany ciężący na niej obowiązek zabezpieczenia wykonania zawartej umowy. Problematyka zabezpieczeń jest uregulowana przepisami

rozporządzenia Ministra Finansów z 23 grudnia 2010 r. w sprawie pożyczek z budżetu państwa udzielanych jednostkom samorządu terytorialnego w ramach postępowań ostrożnościowych i naprawczych (Dz. U. nr 257, poz. 1730). Zgodnie z § 4 powołanego rozporządzenia w omawianym przypadku przewidziane są dwa rodzaje zabezpieczeń osobistych: weksle własne *in blanco* lub akt notarialny o poddaniu się egzekucji (w trybie art. 777 § 1 pkt 5 k.c.). Zabezpieczenie to obejmuje co najmniej 100 % kwoty wierzytelności z tytułu umowy pożyczki. Warunkiem uzyskania pożyczki przez jednostkę samorządu terytorialnego jest złożenie (i pozytywna ocena) wniosku wraz z załączonym programem postępowania naprawczego, dokumentami zawierającymi dane umożliwiające dokonanie bieżącej i prognozowanej oceny sytuacji finansowej tej jednostki oraz propozycjami zabezpieczeń spłaty pożyczki. Przepisy powołanego powyżej rozporządzenia precyzują, że do wniosku o udzielenie pożyczki dołącza się wraz z programem postępowania naprawczego: analizę stanu finansów jednostki samorządu terytorialnego, plan przedsięwzięć naprawczych, wraz z harmonogramem ich wprowadzania, przewidywane efekty finansowe poszczególnych przedsięwzięć naprawczych, wraz z określeniem metodologii ich obliczania oraz uzasadnienie podejmowanych działań w ramach postępowania naprawczego – o ile dane te nie są zawarte w programie naprawczym (§ 3 pkt 4 ww. rozporządzenia). Wniosek o udzielenie pożyczki z budżetu państwa jest składany do Ministra Finansów lub do BGK w przypadku, kiedy zostały mu zlecone czynności związane z udzielaniem jednostce samorządu terytorialnego pożyczki art. 225 ust. 1 u.f.p.

Za pozyskaniem środków poprzez pożyczkę z budżetu państwa przemawia potencjalnie niskie oprocentowanie takiej wierzytelności. Wskazuje się, że celem pozyskania środków w ramach pożyczki z budżetu państwa nie jest pozyskanie środków na korzystniejszych warunkach finansowych, lecz zapewnienie płynności finansowej Miasta Świętochłowice w kolejnych latach.

W 2018 r. z uwagi na niedostosowanie struktury wydatków do poziomu uzyskiwanych dochodów, wystąpił problem z zachowaniem płynności finansowej, który w 2019 r. skutkuje koniecznością pozyskania dodatkowych środków zewnętrznych. Zakłada się, że Miasto Świętochłowice będzie ubiegać się o pożyczkę z budżetu państwa w wysokości 29 000 000 zł, która to kwota zapewni Miastu Świętochłowice środki na pokrycie niedoboru środków pieniężnych w 2019 r.

2. Analiza sytuacji finansowej Świętochłowic *ex post* za lata 2015-2018

Propozycja działań naprawczych musi zostać poprzedzona analizą stanu finansów jednostki samorządu terytorialnego *ex post*. Analiza ta ma przede wszystkim na celu zdiagnozowanie przyczyn zaistniałej sytuacji, co z kolei umożliwi określenie kierunku oraz zakresu koniecznych zmian, jakie winny nastąpić w finansach Miasta.

Do analizy *ex post* przyjęto 4 pełne lata budżetowe, czyli lata 2015-2018. W ten sposób przeanalizowano najważniejsze wielkości budżetowe, tj. dochody, wydatki oraz

załużenie. Analiza lat minionych pozwoliła również określić stałe trendy i interpolować dane na lata kolejne wyłączając z nich wydatki incydentalne.

2.1 Dochody i wydatki

Początkowej analizie poddano podstawowe wartości budżetowe za lata 2015-2018, to jest dochody i wydatki, w tym w podziale na bieżące i majątkowe, wynik budżetu oraz wartość nadwyżki operacyjnej (Tab. 1).

Tab. 1 Zestawienie dochodów i wydatków z lat 2015 - 2018

	2015 [zł]	2016 [zł]	r/r [%]	2017 [zł]	r/r [%]	2018 [z]	r/r [%]
dochody razem	181 240 660,74	216 744 559,14	119,59	220 427 778,26	101,70	243 402 181,86	110,42
dochody bieżące	172 144 171,33	200 636 827,28	116,55	216 540 109,93	107,93	232 999 417,52	107,60
dochody majątkowe	9 096 489,41	16 107 731,86	177,08	3 887 668,33	24,14	10 402 764,34	267,58
wydatki razem	189 769 362,57	216 192 829,08	113,92	228 749 154,08	105,81	239 241 619,28	104,59
wydatki bieżące	168 240 453,78	199 026 099,27	118,30	217 568 424,21	109,32	222 474 327,83	102,25
wydatki majątkowe	21 528 908,79	17 166 729,81	79,74	11 180 729,87	65,13	16 767 291,45	149,97
wynik budżetu	- 8 528 701,83	551 730,06		- 8 321 375,82		4 160 562,58	
nadwyżka operacyjna	3 903 717,55 zł	1 610 728,01	41,26	- 1 028 314,28	-63,84	10 525 089,69	1023,53
No	2,15	0,74	34,50	-0,47	-62,77	4,32	926,92

Źródło: sprawozdania budżetowe

Budżet 2015 r. w wyniku wykonania dochodów i wydatków zamknął się wysokim deficytem w kwocie ponad 8 mln zł. Było to skutkiem wysokiego wykonania wydatków majątkowych, których pokrycie nie znalazło się w dochodach majątkowych.

Dochody razem w 2016 r. odnotowały 19,6% wzrost w stosunku do 2015 r. Było to wynikiem wzrostu wykonania dochodów bieżących o 16,6% ale przede wszystkim dochodów majątkowych o 77%. Wydatki 2016 r. są również wyższe od wydatków 2015 r. o 13,9%, na co składa się wyższe o 18,3% wykonanie wydatków bieżących ale niższe wykonanie wydatków majątkowych. Wynik budżetu 2016 r. zdecydowanie poprawił się w stosunku do wykonania 2015 r. i stanowił nadwyżkę 551 tys. zł.

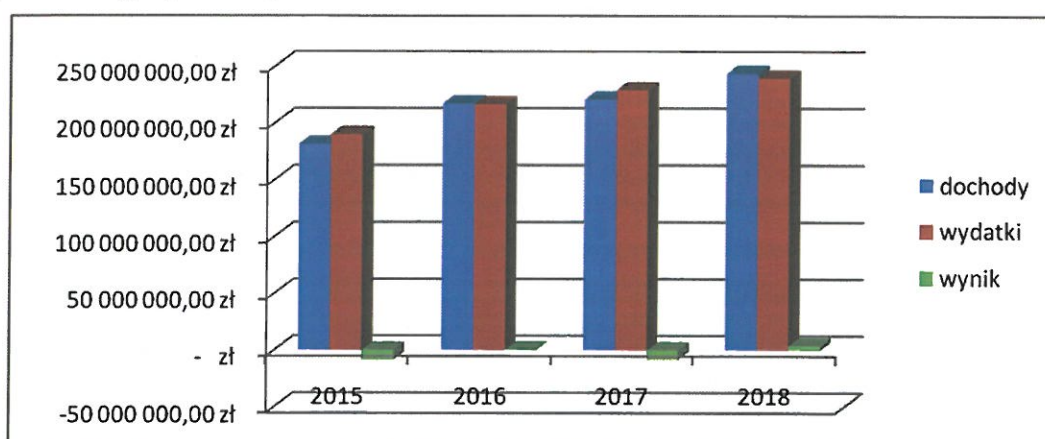
W 2017 r. dochody ogółem wzrosły o 1,7% w stosunku do roku poprzedniego, co wynikało ze wzrostu dochodów bieżących o 8%. Z kolei wydatki wzrosły o 5,81%, z czego bieżące o prawie 10% przy spadku wydatków majątkowych, których wykonanie po raz kolejny jest zdecydowanie wyższe niż dochodów majątkowych. Tak niekorzystne zmiany spowodowały ponownie wysoki deficyt i ujemną nadwyżkę operacyjną.

Rok 2018 to rok wzrostu zarówno dochodów jak i wydatków, w tym bieżących i majątkowych, z czego jednak wydatki majątkowe są pokryte dochodami majątkowymi tylko w 62%. Wynik budżetu stanowi wartość dodatnią.

W analizowanym okresie lat 2015 – 2018 nadwyżka operacyjna (której odpowiednia wysoka wartość, jest wyznacznikiem możliwości zgodnego z prawem uchwalenia budżetu) stanowi odpowiednio: w 2015 r.: 2,15% dochodów ogółem, w 2016 r.: 0,74%, w 2017 r. osiąga wartość ujemną: - 0,47% i w 2018 r.: 4,32%. Bezpieczna wartość nadwyżki operacyjnej stanowi co najmniej 5% dochodów ogółem, przy preferowanych 8-10%.

Miasto osiąga niezadawalający poziom tego wskaźnika, który na dłuższą metę powoduje ograniczenie płynności finansowej Miasta oraz istotne utrudnienia w finansowaniu realizacji podstawowych zadań publicznych. Zestawienie dochodów, wydatków i wyniku w latach 2015 – 2018 przedstawia poniższy wykres (Rys. 1).

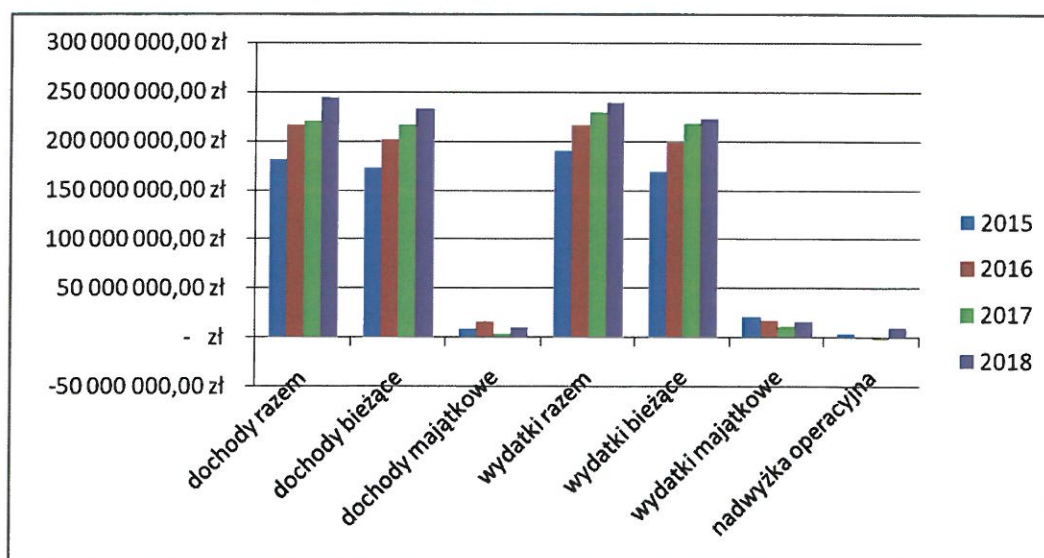
Rys. 1 Dochody, wydatki i wynik w latach 2015-2018



Źródło: sprawozdania budżetowe

Resumując: w wykonaniu podstawowych wielkości budżetowych w latach 2015-2018 widać presję na wykonanie wydatków majątkowych niezabezpieczoną stroną dochodową (w szczególności dochodami majątkowymi, w tym dotacjami), przy znikomej wartości nadwyżki operacyjnej, która również nie pokryła inwestycji (Rys. 2).

Rys. 2 Dochody i wydatki w tym bieżące i majątkowe w latach 2015-2018



Źródło: sprawozdania budżetowe

Analizując bardziej szczegółowo budżet po stronie dochodów i wydatków wzięto pod uwagę podstawowe źródła dochodów budżetu Miasta oraz najważniejsze (kwotowo największe) kierunki wydatków.

Poniżej opisano najważniejsze źródła dochodów Miasta w latach 2015-2018, z uwzględnieniem zmian rok do roku (Tab. 2).

Tab. 2 Źródła dochodów w latach 2015-2018

	2015 [zł]	2016 [zł]	r/r [%]	2017[zł]	r/r [%]	2018 [zł]	r/r [%]
udziały w podatkach	48 489 090,52	49 446 771,68	101,98	51 857 100,31	104,87	58 103 447,79	112,05
Subwencje	48 749 981,00	49 531 890,00	101,60	52 190 580,00	105,37	57 073 149,00	109,36
dotacje na zadania własne, zlecone, z porozumień	31 073 920,09	55 166 836,96	177,53	62 748 845,84	113,74	67 686 390,63	107,87
dotacje UE	7 570 254,55	10 738 698,82	141,85	2 976 855,97	27,72	2 721 362,70	91,42
dochody jednostek budżetowych	19 016 548,82	11 406 704,78	59,98	10 102 426,46	88,57	12 587 165,52	124,60
podatki i opłaty lokalne	26 340 865,76	40 453 656,90	153,58	40 551 969,68	100,24	45 230 666,22	111,54
SUMA	181 240 660,74	216 744 559,14	119,59	220 427 778,26	101,70	243 402 181,86	110,42

Źródło: sprawozdania budżetowe

Najważniejszym źródłem dochodów w 2015 r. były subwencje z budżetu państwa oraz udziały w podatkach (dochody z tytułu PIT i CIT), które generowały każde po 27% dochodów ogółem. Podatki i opłaty lokalne stanowiły 14,5% dochodów ogółem.

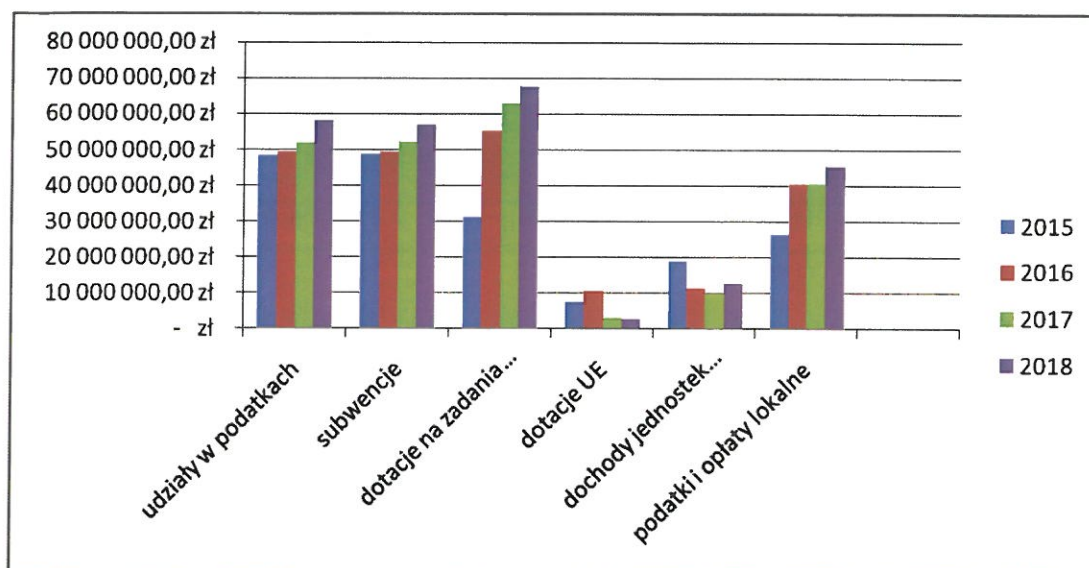
W 2016 r. największą pozycją budżetową generującą dochody były dotacje na zadania zlecone. Wynika to z faktu wprowadzenia rządowego programu „500+”. Z kolei podatki i opłaty lokalne wzrosły o 53% w stosunku do 2015 r., natomiast dochody jednostek budżetowych spadły o 40%. Związane było to ze zmianą sposobu klasyfikacji danych w budżecie. Wzrosły również środki z budżetu UE.

Rok 2017, to rok wzrostu o prawie 14% dotacji na zadania zlecone – kontynuacja programu „500+”. Zaznaczył się wzrost o ok. 5% dochodów z subwencji oraz udziałów w podatkach. W 2017 r. odnotowano natomiast znaczny spadek dotacji ze środków z UE.

W 2018 r. dotacje na zadania zlecone nadal stanowią największą pozycję w budżecie Miasta. Widoczny jest wzrost dwóch pozostałych kluczowych rodzajów dochodów, tj. subwencji oraz udziału w podatkach. Wzrasta wykonanie dochodów jednostek o 24% oraz podatków i opłat lokalnych, przy spadku dochodów z budżetu UE.

Źródła dochodów w latach 2015 – 2018 przedstawia poniższy wykres (Rys. 3)

Rys. 3 Źródła dochodów w latach 2015-2018



Źródło: sprawozdania budżetowe

Podstawowym źródłem dochodów budżetu Miasta w analizowanym okresie są dotacje na zadania własne. Niestety jest to „znaczona” źródło dochodów przeznaczone na konkretne wydatki związane z realizacją zadań ustawowych.

Dobrym symptomem jest wzrost dochodów własnych Miasta w 2018 r. w pozycjach : udziały w podatkach i podatki i opłaty lokalne. Wzrastają również subwencje. Niestety znacznie spada wykonanie dotacji z budżetu UE.

Kształtowanie się wydatków budżetu ilustruje poniższa tabela (Tab. 3).

Tab. 3 Najważniejsze kierunki wydatków w latach 2015-2018

	2015 [zł]	2016 [zł]	r/r [%]	2017 [zł]	r/r [%]	2018 [zł]	r/r [%]
Transport	15 711 097,94	15 619 227,50	99,42	20 209 121,61	129,39	18 689 246,25	92,48
gospodarka mieszkaniowa	3 937 964,45	6 982 688,71	177,32	2 474 541,54	35,44	3 769 505,32	152,33
administracja publiczna	15 533 901,72	15 562 797,82	100,19	18 210 300,56	117,01	18 582 754,09	102,05
bezpieczeństwo i p.poż	6 254 206,16	6 363 427,61	101,75	6 847 956,62	107,61	7 293 258,13	106,50
obsługa długu	2 754 450,02	2 518 194,40	91,42	2 570 681,80	102,08	2 860 819,06	111,29
Oświata	58 822 827,56	60 180 252,09	102,31	60 041 275,63	99,77	65 049 819,68	108,34
ochrona zdrowia	4 619 889,53	3 725 600,61	80,64	5 038 563,76	135,24	4 098 144,12	81,34
pomoc społeczna	39 811 106,51	66 985 024,13	168,26	20 220 007,56	30,19	21 344 741,49	105,56
pozostałe zadania w zakresie polityki społ.	4 101 843,31	3 826 655,26	93,29	4 020 110,24	105,06	3 653 350,17	90,88
edukacyjna opieka wych.	3 965 794,46	4 277 846,98	107,87	3 818 997,82	89,27	3 683 244,99	96,45

	2015 [zł]	2016 [zł]	r/r [%]	2017 [zł]	r/r [%]	2018 [zł]	r/r [%]
Rodzina	-	-	-	55 303 115,67	-	56 790 966,61	102,69
gospodarka komunalna	14 467 783,51	18 876 859,08	130,48	17 519 219,72	92,81%	20 917 840,26	119,40
Kultura	14 218 460,62	5 333 572,57	37,51	5 801 160,60	108,77%	6 028 494,02	103,92
Sport	5 129 269,87	5 675 058,42	110,64	6 146 892,90	108,31%	5 823 332,50	94,74
Pozostałe	440 766,91	265 623,90	60,26	527 208,05	198,48%	656 102,59	124,45
SUMA	189 769 362,57	216 192 829,08	113,92	228 749 154,08	105,81	239 241 619,28	104,59

Źródło: sprawozdania budżetowe

W 2015 r. kwotowo największą grupę wydatków stanowią wydatki ponoszone na zadania oświatowe, które konsumują 31% wydatków ogółem. Kolejną największą grupę wydatków stanowią wydatki związane z pomocą społeczną – 20,98% wydatków. Pozostałe wydatki są dosyć rozproszone i nie przekraczają 9% wydatków ogółem. Są to kolejno: transport, administracja publiczna i kultura.

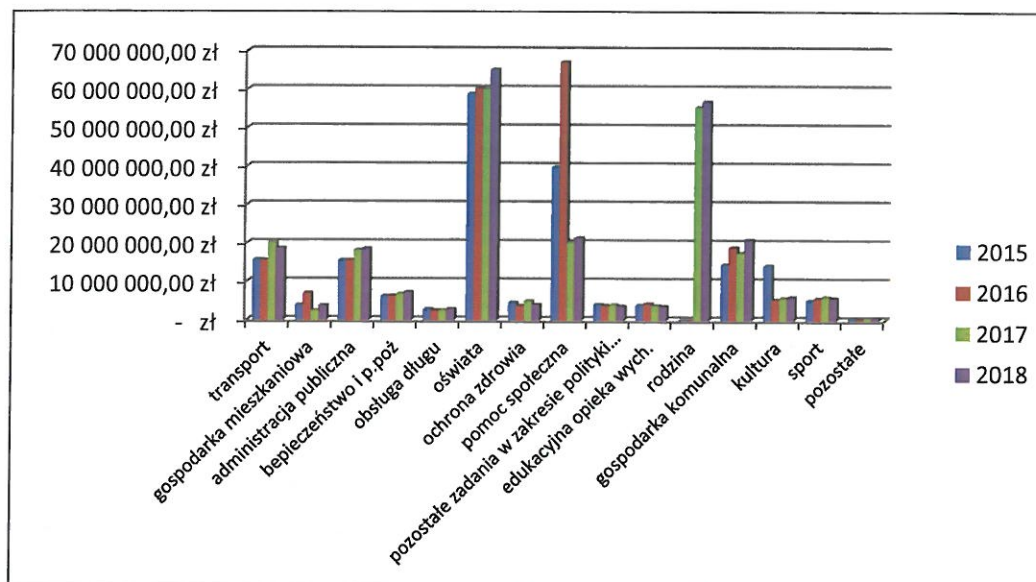
W 2016 r. zmienia się kolejność kwotowa ponoszonych wydatków. Największą grupę stanowi pomoc społeczna – 30,98% wydatków ogółem (ze względu wzrost wydatków z programu rządowego 500+), następnie oświata – 27,84%. Pozostałe wydatki podobnie jak w roku wcześniejszym pozostają rozproszone o wartościach nieprzekraczających 8% wydatków ogółem: gospodarka komunalna, transport i administracja.

Podobnie wygląda wykonanie 2017 r. Co prawda największe wydatki dotyczą oświaty – 26,25%, a na drugim miejscu pojawia się wydatek bezpośrednio związany z realizowanym programem 500+ w nowym dziale – 24,18% i pozostałe: pomoc społeczna – 8,84%, transport – 8,83%, administracja publiczna – 7,96% i gospodarka komunalna – 7,66%.

Kierunek wydatków w 2018 r. praktycznie nie różni się od 2017 r.: oświata – 27,19%, dział rodzina – 23,74%, pomoc społeczna – 8,92%, gospodarka komunalna – 8,74%, transport – 7,81%, administracja publiczna – 7,77%.

Wydatki budżetu miasta w okresie 2015-2018, dotyczyły głównie realizacji podstawowych zadań ustawowych: oświata, pomoc społeczna oraz polityka prorodzinna (Rys. 4). Śladowe kwoty dotyczą wydatków na obszary wpływające na podniesienie atrakcyjności Miasta: transport i gospodarkę komunalną (w tym również ujęto wydatki inwestycyjne). Niekorzystne jest wysokie wykonanie wydatków na administrację publiczną.

Rys. 4 Najważniejsze kierunki wydatków 2015-2018



Źródło: sprawozdania budżetowe

Poniżej zestawiono dane dotyczące wydatków na jednostki funkcyjne na obszarze Miasta (Tab. 4).

Tab. 4 Wydatki jednostek 2015-2018

	2015 [zł]	2016 [zł]	r/r[%]	2017 [zł]	r/r [%]	2018 [zł]	r/r [%]
Urząd Miejski	79 478 779,36	74 974 128,60	94,33	76 500 817,42	102,04	78 957 481,48	103,21
MDPS Złota Jesień	2 249 421,49	2 526 461,62	112,32	2 636 237,00	104,35	2 684 752,01	101,84
OPS	35 352 477,73	62 734 057,88	177,45	69 924 485,58	111,46	71 495 131,03	102,25
PUP	4 022 129,30	3 221 792,73	80,10	3 164 797,75	98,23	3 125 504,22	98,76
KM PSP	3 941 018,03	3 977 489,04	100,93	4 348 549,51	109,33	4 645 700,43	106,83
OSiR Skała	4 179 316,41	4 681 118,08	112,01	4 749 562,90	101,46	4 903 698,77	103,25
SOWOpwR	412 082,24	427 125,95	103,65	498 993,85	116,83	475 558,46	95,30
RDD nr 1	174 682,26	173 938,21	99,57	170 794,64	98,19	172 957,35	101,27
zespół ds. orzekania	209 877,23	205 095,70	97,72	220 836,69	107,67	244 010,85	110,49
CIS	1 019 807,59	794 183,69	77,88	1 009 979,90	127,17	1 860 833,39	184,24
ZOnD do lat 3	955 375,87	1 039 972,71	108,85	1 063 754,28	102,29	1 087 415,84	102,22
ŚDS	758 648,97	797 044,81	105,06	806 343,54	101,17	978 643,39	121,37
MZO – oświata	3 128 764,12	6 507 324,38	207,98	7 416 466,91	113,97	8 241 382,06	111,12
placówki oświatowe i edukacyjno-wychowaw.	53 886 981,97	54 133 095,68	100,46	56 237 534,11	103,89	60 368 550,00	107,35
RAZEM WYDATKI	189 769 362,57	216 192 829,08	113,92	228 749 154,08	105,81	239 241 619,28	104,59

Źródło: sprawozdania budżetowe

Tabela pokazuje, że praktycznie we wszystkich wymienionych jednostkach nastąpił stały w stosunku do roku poprzedniego wzrost wydatków średniorocznie o 13,92% w 2016 r., 5,81% w 2017 r. i 4,59% w 2018 r. Wartości wzrostu są zdecydowanie większe od inflacji w tożsamym okresie.

Największy skokowo wzrost dotyczy Centrum Inicjatyw Społecznych (w 2018 r. ponad 800 tys. zł), KM Państwowej Straży Pożarnej (w 2017 r. ponad 370 tys. zł, w 2018 r. prawie 300 tys. zł).

Jednakże kwotowo największy wzrost wystąpił w Urzędzie Miasta: w 2017 r. o 1 526 688 zł, w 2018 r. o 2.456 664 zł i MZO – oświata: w 2017 r. o 909 142 zł i w 2018 r. o 824 915 zł.

Największym problemem Miasta Świętochłowice jest kwestia źródeł finansowania założonych wydatków. Jednym ze źródeł finansowania zadań – inwestycji są środki z budżetu UE, jednakże ich pula jest ograniczona i jednocześnie wymaga wygenerowania wkładu własnego. Sytuacja taka powoduje konieczność poszukiwania dodatkowych instrumentów zwrotnych w postaci kredytów, pożyczek bądź emisji obligacji.

2.2 Należności i zobowiązania

Sprawozdania Rb-N oraz Rb-Z są sprawozdaniami budżetowymi, które pokazują zaległości wobec Miasta – czyli potencjalne środki do odzyskania oraz zaległości Miasta wobec podmiotów trzecich – a więc dług Miasta.

Zestawienie należności miasta przedstawia tabela sporządzona na podstawie sprawozdań Rb – N (Tab. 5).

Tab. 5 Należności w latach 2015-2018

	2015 [zł]	2016 [zł]	r/r [%]	2017 [zł]	r/r [%]	2018 [zł]	r/r [%]
należności ogółem	44 486 523,48	47 812 861,78	107,48	35 877 442,84	75,04	35 970 891,90	100,26
Pożyczki	0,00	321 287,20	-	267 412,75	83,2	178 698,30	66,82
gotówka i depozyty	2 277 299,70	3 005 385,50	131,97	3 046 965,04	101,4	2 399 405,24	78,75
należności wymagalne	41 649 884,82	44 011 569,15	105,67	32 093 168,82	72,9	32 641 770,50	101,7
pozostałe należności	559 338,96	474 619,93	84,85	469 896,23	99,0	751 017,86	159,83

Źródło: sprawozdania budżetowe

Największą grupę należności stanowią rok do roku należności wymagalne dotyczące grupy gospodarstw domowych i ich zaległości wobec budżetu. Ich wartość w 2017 r. zdecydowanie zmalała. Zmniejszenie to było jednak tylko skutkiem zmiany sposobu prezentacji danych w sprawozdaniach – głównie przez jednostki organizacyjne. Prawidłowy sposób ujmowania należności z tytułu Funduszu alimentacyjnego, to 40% w Rb-N i 60% w Rb-ZN oraz należności z tytułu zaliczki na Fundusz alimentacyjny, to 50% w Rb-N i 50% w Rb-ZN. Do tego momentu całość ujmowana była w Rb-N.

Z kolei poziom zadłużenia Miasta pokazano na podstawie sprawozdań Rb-Z (Tab. 6).

Tab. 6 Zadłużenie w latach 2015-2018

	2015 [zł]	2016 [zł]	r/r [%]	2017 [zł]	r/r [%]	2018 [zł]	r/r [%]
zadłużenie ogółem	78 660 915,74	79 036 607,40	100,48	86 392 192,91	109,31	94 521 578,37	109,41
papiery wartościowe	0,00	0,00	-	0,00	-	0,00	-
kredyty i pożyczki	78 660 706,96	79 036 607,40	100,48	86 001 278,10	108,81	81 648 027,28	94,94
zobowiązania wymagalne	208,78	0,00	0,00	390 914,81	-	12 873 551,09	3293,19

Źródło: sprawozdania budżetowe

Na zadłużenie Miasta składa się przede wszystkim zadłużenie z tytułu kredytów i pożyczek (w tym wyemitowanych obligacji ujętych w tej pozycji zgodnie z zasadami prezentacji w przytoczonych sprawozdaniach) na koniec 2018 r. wynoszące: 81 648 027,28 zł. Na koniec 2018 r. Miasto wykazuje wysoką wartość zobowiązań wymagalnych w kwocie: 12 873 551 zł.

Faktyczną wartość długu oraz jego udział w dochodach ogółem przedstawia poniższa tabela (Tab. 7).

Tab. 7 Dług, obsługa długu i dochody w latach 2015-2018

	2015 [zł]	2016 [zł]	2017 [zł]	2018 [zł]
dochody	181 240 660,74	216 744 559,14	220 427 778,26	243 402 181,86
dług	78 660 706,96	79 036 607,40	86 392 192,91	94 521 578,00
zadłużenie / dochody	43,40	36,47	39,19	38,83
obsługa długu	2 754 450,02	2 518 194,40	2 570 681,80	2 830 819,06
obsługa długu / dochody	1,52	1,16	1,17	1,16

Źródło: sprawozdania budżetowe

Wartość długu Miasta odpowiada około 40% dochodów ogółem. Im większa jest wartość długu, tym więcej z nadwyżki operacyjnej należy przeznaczyć na spłatę tego zobowiązania, a wartość nadwyżki operacyjnej w budżecie Miasta Świętochłowice jest niewielka. Realna wielkość nadwyżki operacyjnej wynikająca z danych analizy *ex-post*, to kwota ok. 2 mln zł. Co oznacza, że realnie Miasto spłaci swój dług za ponad 47 lat. Dlatego celem niniejszego dokumentu jest wykazanie faktycznej możliwości wygenerowania większej nadwyżki poprzez redukcję wydatków bieżących i przy założeniu, że Miasto prowadzi politykę inwestycyjną, która w efekcie powiększy jego dochody. Źródła finansowania długu z tytułu kredytów i pożyczek – stan na 31.12.2018 r. pokazuje tabela, stanowiąca Załącznik nr 1 do Programu.

Analiza powyższych zobowiązań wskazuje, iż zostały one zaciągnięte przez Miasto w bezpiecznych instytucjach finansujących, na warunkach możliwie atrakcyjnych dla tej wielkości podmiotu.

Przyczyna pojawienia się wysokich zobowiązań wymagalnych na koniec 2018 r. była efektem narastających zobowiązań ogółem na koniec każdego kolejnego roku. Niemożność ich płynnego i terminowego regulowania finalnie doprowadziła do ich kumulacji. Poniższa tabela (Tab. 8) ilustruje ten trend.

Tab.8 Zestawienie kwot zobowiązań w latach 2015-2018

rok	zobowiązania na koniec roku [zł]	w tym zobowiązania wymagalne [zł]
2015	25 000 282,25	208,78
2016	21 558 098,22	7 245,51
2017	22 366 221,24	390 914,81
2018	43 384 266,05	12 873 305,99

Źródło: sprawozdania budżetowe

Z powyższego wyraźnie widać, że Miasto co najmniej od 2015 r. miało problem z regulowaniem zobowiązań. Potwierdza to również analiza wcześniejszych sprawozdań budżetowych, gdzie nagminnie pojawia się kwota zobowiązań na koniec roku o wartości przekraczającej 10% budżetu Miasta. Efektem kumulujących się niespłaconych zobowiązań przy bardzo niskiej elastyczności budżetu było końcowo pojawienie się wysokiej kwoty zobowiązań, które na koniec 2018 r. stanowiły już ok. 20% wartości budżetu. Ze względu na tak wysoką ich wartość niemożliwym stało się uregulowanie ich w ramach środków własnych wygospodarowanych przez Miasto.

Opisywana sytuacja stanowi skutek długotrwałych procesów, które pogłębiały tę niezdrową sytuację.

Na koniec 2018 r. Miasto Świętochłowice wykazało 43 384 266,05 zł zobowiązań ogółem (co stanowiło wzrost 100% w stosunku do lat poprzednich) oraz 12 873 305,99 zł zobowiązań wymagalnych. Na koniec 2018 r. wykorzystano na wydatki subwencję oświatową, która miała finansować wydatki 2019 r., nie zostały zapłacone zobowiązania wobec Zakładu Ubezpieczeń Społecznych a ich termin odroczony na 2019 r. Uchwała budżetowa z lutego 2019 r. założyła wysokość wydatków na poziomie 2018 r., powiększoną o kwotę zobowiązań wymagalnych, które nie zostały spłacone od początku roku. Wykonanie wydatków bieżących w 2018 r. wyniosło – 222 474 327,83 zł. Z kolei wartość wydatków bieżących planowanych w 2019 r. – 228 659 310,89 zł. Jeżeli od kwoty tej odejmiemy bieżące zobowiązania wymagalne w kwocie 10 776 025,64 zł, to okazuje się, że plan wydatków bieżących na 2019 r. jest niedoszacowany. Dodatkowo, ze względu na nieregulowanie faktur pod koniec 2018 r. wykonanie budżetu 2018 było zaniżone, a co za tym idzie plan 2019 r., co prawda może zakładać spłatę zobowiązań wymagalnych, ale tylko i wyłącznie kosztem wydatków 2019 r. Takie rolowanie długu miało miejsce w Świętochłowicach od dłuższego czasu. Znalezienie jednak zewnętrznego źródła finansowania, które mogłoby przynajmniej zatrzymać opisaną wyżej negatywną tendencję stało się problematyczne i to także ze względów prawnych. Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach dwukrotnie negatywnie zaopiniowała możliwość wykupu przez Miasto Świętochłowice obligacji komunalnych w wysokości 15 mln zł (Uchwała Nr 4200/III/57/2018 z dnia 5 lutego 2018 roku III Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach oraz Uchwała Nr 4200/III/108/2018 z dnia 18 maja 2018 roku III Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach).

Dodatkowo, Uchwała Nr 4200/V/182/2018 z dnia 4 grudnia 2018 V Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach zawierała negatywną opinię o przedłożonym przez Prezydenta Miasta Świętochłowice projekcie uchwały budżetowej na 2019 r. Negatywne opinie opierały się na analizie finansowej, z której wynikał brak możliwości osiągnięcia nadwyżki operacyjnej na poziomie umożliwiającym pozytywne kształtowanie się wskaźnika zadłużenia. Dodatkowo, nie znaleziono uzasadnienia ograniczenia wydatków bieżących oraz zdaniem opiniujących zawyżono dochody ze sprzedaży mienia.

Budżet na 2019 r.

Punktem wyjścia proponowanych w programie rozwiązań jest budżet na 2019 r. Jego kształt określiła Rada Miejska w Świętochłowicach Uchwałą Nr IX/48/19 Rady Miejskiej w Świętochłowicach z dnia 25 lutego 2019 r. w sprawie zmiany Uchwały Nr V/26/18 Rady Miejskiej w Świętochłowicach z dnia 31 grudnia 2018 roku w sprawie uchwalenia budżetu Miasta Świętochłowice na 2019 rok. W efekcie dokonanej przez Radę Miejską w Świętochłowicach zmiany, parametry dochodowe i wydatkowe budżetu kształtują się następująco:

- dochody bieżące: 236 157 038,39 zł,
- dochody majątkowe: 10 381 218,00 zł,
- wydatki bieżące: 227 810 289,39 zł,
- wydatki majątkowe: 17 280 992,00 zł,

Budżet ten nie został zakwestionowany przez Regionalną Izbę Obrachunkową w Katowicach. Biorąc pod uwagę fakt, iż w planie budżetu roku ujęto szereg zobowiązań z lat ubiegłych stwierdzić należy (pomijając te zobowiązania), iż plan wydatków nie odbiega znacznie od wykonania 2018 r. Poniżej zostały zaprezentowane istotne różnice pomiędzy wykonaniem budżetu w 2018 r. a planem budżetowym na 2019 r. (Tab. 9).

Tab. 9 Wyjaśnienie znaczących różnic pomiędzy wykonaniem budżetu w 2018 r. i planem na 2019 r.

DZIAŁ	ZMIANA DO ROKU POPRZEDNIEGO	GRUPA WYDATKÓW	KWOTA	WYJAŚNIENIE RÓŻNIC
600	10 072 334,71 zł	rzeczowe	5 764 652,00 zł	składka do KZK GOP za 2018 r.
			140 589,12 zł	odsutki od nieopłaconej składki KZK GOP za rok 2018: VI - 37.404,46, VII - 32.060,96, VIII - 26.348,95, IX - 20.636,94, X-15.109,19, XI-9.028,62
			1 710 051,55 zł	podniesienie składki KZK GOP
			2 378 442,04 zł	remonty na drogach wewnętrznych, gminnych, powiatowych, wojewódzkich
			78 600,00 zł	za ległe faktury dot. 2018 r.
			10 072 334,71 zł	

DZIAŁ	ZMIANA DO ROKU POPRZEDNIEGO	GRUPA WYDATKÓW	KWOTA	WYJAŚNIENIE RÓŻNIC
	- 5 263 442,96 zł	majątkowe	820 000,00 zł	rezygnacja z zadania Centrum Przesiadkowe Mijanka
			4 440 000,00 zł	rezygnacja z inwestycji na drogach gminnych, powiatowych i wojewódzkich
			5 260 000,00 zł	
700	207 273,66 zł	rzeczowe	207 000,00 zł	wypłata odszkodowań os. fizycznym i prawnym za niedostarczenie lokali socjalnych
			207 000,00 zł	
	- 1 565 838,98 zł	majątkowe	492 500,00 zł	ograniczenie budowy mieszkań komunalnych i z nabycia gruntów
			1 500 000,00 zł	wnie sienie wkładów do Spółki Prawa Handlowego MPGL
			1 992 500,00 zł	
710	100 096,70 zł	rzeczowe	80 000,00 zł	wykona nie map na potrzeby Studium Za gospodarowania Przestrzennego
			36 000,00 zł	wykona nie Studium Za gospodarowania Przestrzennego
			116 000,00 zł	
750.75011	390 635,66 zł	osobowe	390 635,66 zł	kwota pochodząca z przyznanej dotacji wojewody na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom
			390 635,66 zł	
	- 67 798,88 zł	majątkowe	67 000,00 zł	rezygnacja z zadań inwestycyjnych w budynku Urzędu Miasta - Archiwum UM
			67 000,00 zł	
751	- 273 762,89 zł	osobowe	273 762,89 zł	w roku 2018 - dotacja na organizację i przeprowadzenie wyborów samorządowych w roku 2018
			273 762,89 zł	
	- 39 440,71 zł	rzeczowe	39 440,71 zł	w roku 2018 - dotacja na organizację i przeprowadzenie wyborów samorządowych w 2018 r.
			39 440,71 zł	
752	- 50 219,94 zł	rzeczowe	50 000,00 zł	zakup sprzętu i ubrań na akcje gaśnicze w KMPSP
			50 000,00 zł	
754	- 724 060,32 zł	rzeczowe	120 000,00 zł	patrole piesze - wydatki Komendy Wojewódzkiej Policji
			468 000,00 zł	dotacja z budżetu Wojewody na wynagrodzenia funkcjonariuszy KMPSP
			132 000,00 zł	redukcja wydatków związanych z Zarządzaniem Kryzysowym
			720 000,00 zł	
	506 455,10 zł	osobowe	471 109,06 zł	dotacja z budżetu Wojewody na wynagrodzenia funkcjonariuszy KMPSP
			19 556,00 zł	dotacja z budżetu Wojewody na

DZIAŁ	ZMIANA DO ROKU POPRZEDNIEGO	GRUPA WYDATKÓW	KWOTA	WYJAŚNIENIE RÓŻNIC
				wynagrodzenia funkcjonariuszy KMPSP
			490 665,06 zł	
	73 295,09 zł	majątkowe	120 000,00 zł	za kup samochodu dla KMPSP
			- 39 900,01 zł	w roku 2018 realizowana była inwestycja dot. rozbudowy monitoringu miejskiego
			- 51 805,00 zł	zmniejszenie wpłaty na fundusz celowy Policji
			45 000,00 zł	wymiana radiostacji Straży Miejskiej
			73 294,99 zł	
758	2 256 300,00 zł	rzeczowe	2 256 300,00 zł	za planowano: rezerwę na zarządzanie kryzysowe - 720.000,00, rezerwę na budżet obywatelski na zadania bieżące - 546.500 rezerwa ogólna - 989.800 zł
			2 256 300,00 zł	
	800 000,00 zł	majątkowe	800 000,00 zł	za planowano: budżet obywatelski na zadania majątkowe - 650.000,00 zł.; rezerwa celowa z przeznaczeniem na realizację zadań inwestycyjnych 150.000,00 zł
			800 000,00 zł	
801 -MZO	- 1 341 653,66 zł	rzeczowe		redukcja wydatków dostosowana do realnych potrzeb
	- 3 236 956,85 zł	osobowe		biorąc pod uwagę, iż rok 2018 był rokiem na dzwyyczajnego wzrostu wydatków na wynagrodzenia skorygowano fundusz płac do poziomu zbliżonego do lat 2015-2017
	1 288 914,83 zł	majątkowe	1 035 882,00 zł	nowe zadanie "Utworzenie sal do praktycznej nauki za wodę wraz z usunięciem barier dla osób niepełnosprawnych
			253 032,83 zł	niezapłacone faktury dot. 2018 r.
			1 288 914,83 zł	
851	- 590 914,83 zł	rzeczowe	590 914,83 zł	kwota wynikająca z zawartych umów przez ZOZ, w tym kwota 408.362,88 - ostatni rok spłaty pożyczki zaciągniętej w Banku Spółdzielczym
			590 914,83 zł	
	- 512 803,29 zł	osobowe	512 803,29 zł	Centrum Integracji Społecznej - w 2018 r. finansowanie w rozdziale 85154, od 2019 r. finansowanie w rozdziale 85232
			512 803,29 zł	
	500 000,00 zł	majątkowe	500 000,00 zł	wkłady do spółek prawa handlowego (ZOZ)
			500 000,00 zł	
852	543 475,66 zł	rzeczowe	543 000,00 zł	wpływ dotacji z budżetu Wojewody na dofinansowanie wypłaty zasiłków stałych, zasiłków celowych, dodatków

DZIAŁ	ZMIANA DO ROKU POPZEDNIEGO	GRUPA WYDATKÓW	KWOTA	WYJAŚNIENIE RÓŻNIC
				energetycznych
			543 000,00 zł	
	- 987 622,00 zł	osobowe	32 622,00 zł	dotacja z budżetu Wojewody na dofinansowanie składek na ubezpieczenia zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej
			800 000,00 zł	w roku 2018 otrzymano dotację "Pomoc państwa w zakresie żywienia"
			78 000,00 zł	dotacja na działalność Specjalistycznego Ośrodka Wsparcia "Przystań"
			77 000,00 zł	dotacja wojewody dot. wynagrodzeń pracowników OPS
			987 622,00 zł	
	- 160 028,96 zł	majątkowe	-160 028,96 zł	Montaż klimatyzatorów w OPS Oraz wymiana stolarki okiennej w OPS
			- 160 028,96 zł	
853	- 152 050,18 zł	rzeczowe	152 050,18 zł	PUP-za kończenie realizacji programu finansowanego z budżetu UE przez PUP "Znajdź swoje miejsce"
			152 050,18 zł	
	- 389 242,97 zł	osobowe	389 242,97 zł	100.000,00 zł - MZON - otrzymanie dotacji z budżetu Wojewody w trakcie roku; 289.000,00 zł. cięcia w związku z ewentualną reorganizacją PUP (zmniejszenie liczby etatów)
			389 242,97 zł	
	3 275 667,43 zł	majątkowe	3 275 667,43 zł	PUP przebudowa budynku przy ul. Plebiscytowej w celu poprawy efektywności energetycznej i infrastruktury publicznej
			3 275 667,43 zł	
854	446 808,94 zł	rzeczowe	307 500,00 zł	rozdział 85407 - remonty bieżące i awaryjne w Młodzieżowym Domu Kultury (remont dachu)
			10 500,00 zł	remonty bieżące i awaryjne w Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej
			100 000,00 zł	za planowaną kwotę pochodzącą z dotacji na tzw. "Zielone szkoły" (ta sama kwota ujęta jest po stronie dochodów)
			418 000,00 zł	
	- 297 397,93 zł	osobowe	297 397,93 zł	w trakcie 2019 r. wpłynęła dotacja Wojewody na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym
			297 397,93 zł	
855	- 905 149,17 zł	rzeczowe	300 000,00 zł	otrzymano mniejszą kwotę dotacji na wypłatę świadczenia 500 plus, oraz otrzymanie mniejszej kwoty dotacji z tytułu świadczeń rodzinnych i świadczeń z funduszu alimentacyjnego

DZIAŁ	ZMIANA DO ROKU POPRZEDNIEGO	GRUPA WYDATKÓW	KWOTA	WYJAŚNIENIE RÓŻNIC
			144 000,00 zł	w trakcie roku wpływa dotacja z b. Wojewody na dofinansowanie realizacji zadań w zakresie ustalonym w Resortowym Programie Rozwoju Instytucji opieki nad dziećmi "Małuch Plus"
			461 150,00 zł	Program "Dobry Start"
			905 150,00 zł	
	- 2 776 817,44 zł	osobowe	2 400 000,00 zł	otrzymano mniejszą kwotę dotacji na wypłatę świadczenia 500 plus
			500 000,00 zł	mniejszą kwotę dotacji z tytułu świadczeń rodzinnych i świadczeń z funduszu alimentacyjnego (dotacja wojewody)
			2 900 000,00 zł	
	136 000,00 zł	majątkowe	136 000,00 zł	utworzenie nowych oddziałów żłobkowych (zgodnie z Uchwałą Rady Miejskiej)
			136 000,00 zł	
900	3 687 597,63 zł	rzeczowe	2 794 246,36 zł	niezapłacone faktury z 2018 r. 90003 - 701.781,36; r. 90004 - 960.000; r. 90015-965.465; r.90095-167.000
			893 351,27 zł	zwiększenie wydatków z tytułu zagospodarowania odpadów komunalnych
			3 687 597,63 zł	
	1 094 401,97 zł	majątkowe	1 053 195,97 zł	Poprawa jakości środowiska miejskiego Gminy Świętochłowice - remediacja terenów zdegradowanych i zanieczyszczonych w rejonie stawu Kalina wraz z przywróceniem jego biologicznej aktywności
			108 345,00 zł	Zadanie "Budowa PSZOK - Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych
			1 161 540,97 zł	
921	- 633 778,99 zł	rzeczowe	100 000,00 zł	zmniejszenie dotacji dla organizacji pożytku publicznego
			100 000,00 zł	zmniejszenie wydatków statutowych w zakresie kultury (festyny, itp.)
			242 646,56 zł	zmniejszenie dotacji podmiotowej dla Centrum Kultury Śląskiej
			127 082,00 zł	zmniejszenie dotacji podmiotowej dla Biblioteki Miejskiej
			69 448,00 zł	zmniejszenie dotacji podmiotowej dla Muzeum Powstań Śląskich
			639 176,56 zł	
	- 389 318,50 zł	majątkowe	389 318,50 zł	przebudowa i modernizacji budynku filii biblioteki Miejskiej przy ul. Chorzowskiej
			389 318,50 zł	
926	- 411 368,63 zł	rzeczowe	411 368,63 zł	zmniejszenie dotacji dla Klubów Sportowych działających na terenie miasta Świętochłowice
			411 368,63 zł	

DZIAŁ	ZMIANA DO ROKU POPRZEDNIEGO	GRUPA WYDATKÓW	KWOTA	WYJAŚNIENIE RÓŻNIC
	- 231 546,38 zł	osobowe	231 546,00 zł	mniejsze wynagrodzenia na OSiR Skałka
			231 546,00 zł	
	853 859,51 zł	majątkowe	500 000,00 zł	Przebudowa stadionu żużlowego wraz z za pleczeniem i infrastrukturą towarzyszącą na terenie OSiR Skałka w Świętochłowicach ul. Bytomska - etap I
			500 000,00 zł	Termomodernizacja i przebudowa budynku OSiR Skałka w Świętochłowicach
			1 000 000,00 zł	

źródło: opracowanie własne

Warto zwrócić uwagę, iż budżet na 2019 r. zawiera w sobie także propozycję redukcji wydatków, które będą miały także wpływ na poprawę sytuacji finansowej Miasta Świętochłowice. Budżet ten jednak na potrzeby realizacji programu naprawczego będzie trzeba istotnie zmodyfikować.

Wnioski z analizy

Podstawowymi źródłami dochodów budżetu Miasta są dotacje oraz subwencje przy częściowym udziale dochodów własnych – udziały w podatkach oraz podatek od nieruchomości. W efekcie budżet posiada małą elastyczność dochodową, gdyż w znacznej mierze pozyskiwane dochody są „znaczone” i muszą być wydatkowane na konkretne cele. Dochody budżetów miast na prawach powiatu opierają się przede wszystkim na tzw. dochodach własnych, na które miasto ma realny wpływ. Pod tym względem jednak budżet Świętochłowic cechuje się małą elastycznością.

Z drugiej znaczna część wydatków budżetowych przeznaczana jest na oświatę i pomoc społeczną, które nie dość, że stanowią zadania obligatoryjne, to dodatkowo generują konieczność dofinansowania ich środkami własnymi. Przykładowo wydatki na oświatę subwencjonowane są na poziomie ok. 76 %. Wśród wydatków, wysokie są koszty działania administracji publicznej, a jest to przecież wydatek bardziej o charakterze konsumpcyjnym niż pro-rozwojowym.

Dodatni wynik budżetu w 2018 r. jest efektem tylko i wyłącznie nie zrealizowania płatności w 2018 r.

Przy niskiej elastyczności dochodowej i wysokich wydatkach sztywnych presja na wzrost wydatków inwestycyjnych bez stosowanego pokrycia w dochodach majątkowych spowodowała narastanie zobowiązań. W efekcie na koniec roku 2018 pojawiła się wysoka wartość zobowiązań wymagalnych. Jednocześnie nie sposób dopatrzeć się zwłaszcza w 2018 r. jakichkolwiek istotnych działań nakierowanych na redukcję wydatków bieżących.

Powyższa sytuacja powoduje bardzo istotne skutki i zagrożenia dla realizacji zadań publicznych. W praktyce przekłada się to chociażby np. na opóźnienia w regulowaniu

wynagrodzeń pracowników, zobowiązań wobec Zakładu Ubezpieczeń Społecznych a także wielu innych zobowiązań wobec wykonawców i kontrahentów (z odpowiednimi skutkami cywilnoprawnymi). Realizacja planów finansowych jednostek organizacyjnych jest także obarczona koniecznością regulacji zobowiązań lat ubiegłych co utrudnia racjonalne gospodarowanie przyznanymi środkami i powoduje zakłócenia w realizacji zadań. Warunkiem uzdrowienia finansów Miasta jest przecięcie spirali rosnących zobowiązań. Ze względu na tak wysokie zobowiązania konieczne jest pozyskanie zewnętrznego źródła finansowania, które pozwoli na całkowitą spłatę ciągnących się zobowiązań oraz zrefundowanie poniesionych w tym roku budżetowym wydatków związanych z zobowiązaniami roku poprzedniego. Operacja taka umożliwi dalsze funkcjonowanie Miasta oraz realizację zadań ustawowych bez opóźnień i zakłóceń.

Sytuacja finansowa Miasta utrudnia czy wręcz uniemożliwia skorzystanie z dostępnych na rynku form finansowania zewnętrznego. Przy negatywnej opinii rio odnoszących się do pozyskania zewnętrznych zwrotnych źródeł finansowania pożyczka z budżetu państwa na cele naprawcze stanowi dla Miasta możliwość wyjścia z długotrwałej złej sytuacji finansowej. Warto przypomnieć, iż zgodnie z art. 240 a ust. 2 u.f.p organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego uchwała program postępowania naprawczego na okres nieprzekraczający 3 kolejnych lat budżetowych. W przypadku jednak zaciągnięcia pożyczki z budżetu państwa zgodnie z art. 224 ust. 1 pkt. 2 lit b u.f.p. jednostka samorządu terytorialnego realizując postępowanie naprawcze lub przystępując do jego realizacji musi uprawdopodobnić, iż na skutek tych działań najpóźniej na koniec roku, w którym upływa termin spłaty pożyczki, zostaną zachowane zasady określone w art. 242-244 u.f.p. Daje to jednostce szansę na bardziej elastyczne a jednocześnie realistyczne zaplanowanie działań naprawczych.

Biorąc pod uwagę prezentowane w analizie wskaźniki oczywistym jest, że Miasto bez poważnego ryzyka zakłócenia jego działalności (np. na skutek przyjęcia nierealistycznie wysokiego poziomu cięć budżetowych) nie jest w stanie wygenerować środków na spłatę zobowiązań samodzielnie, gdyż ich wartość jest zbyt wysoka. Planowana kwota pożyczki pozwoli nareszcie przerwać ciągnącą się od lat spiralę długu i umożliwi spłatę zobowiązań, których plan należy wprowadzić do budżetu podnosząc wydatki 2019 r. Tym samym pożyczka pokryje kwotę zobowiązań, które nie zostały zapłacone oraz zrefunduje inne wydatki, które z kolei zostały poniesione aby uregulować zaległe płatności. Przeznaczenie pożyczki na wydatki o charakterze refundacyjnym jest rozwiązaniem akceptowanym przez Ministerstwo Finansów.

3. Przedsięwzięcia naprawcze i ich przewidywane skutki finansowe

3.1 Działania naprawcze

Zasadniczym elementem programu naprawczego są przedsięwzięcia naprawcze, których podjęcie ma doprowadzić do usunięcia zdiagnozowanych zagrożeń dla realizacji przez

Miasto Świętochłowice zadań publicznych. Władze Miasta Świętochłowice świadome tych zagrożeń przygotowały cały pakiet wielokierunkowych działań mających na celu poprawę sytuacji, w której znalazło się Miasto. Ponieważ zagrożenie dla realizacji zadań publicznych w Mieście Świętochłowice stwarzające konieczność realizacji programu naprawczego wynika z jego trudnej sytuacji finansowej działania nakierowane są głównie na jej poprawę. W sferze finansowej działania te mają zarówno charakter działań doraźnych nakierowanych na szybką poprawę płynności finansowej (pożyczka z budżetu państwa) jaki i długofalowych nakierowanych np. na trwałe uzyskanie właściwej relacji pomiędzy dochodami a wydatkami budżetowymi. W celu trwałego i jak najszybszego uzyskania właściwych relacji budżetowych Miasto Świętochłowice wdraża daleko posunięty program oszczędnościowy. Jest on nakierowany w dużej mierze na trwałą redukcję wydatków bieżących. Program naprawczy zakłada także istotną redukcję wydatków inwestycyjnych. Oszczędnościom towarzyszą i w dużej części je warunkują planowane działania reorganizacyjne dotyczące szeregu jednostek organizacyjnych.

Oprócz działań oszczędnościowych planuje się także działania mające poprawić realizację dochodów budżetowych (gwarantujących przynajmniej uzyskanie wielkości przyjętych w budżecie).

Odrębną grupę stanowią działania mające na celu podniesienie atrakcyjności inwestycyjnej Miasta w tym inwestycje, których realizacja w sposób szczególny służy temu celowi. Poniżej zaprezentowane zostały poszczególne przedsięwzięcia, które Miasto Świętochłowice już podjęło albo planuje podjąć w najbliższej przyszłości. Większość zaproponowanych rozwiązań powstało w wyniku konsultacji z kierownikami poszczególnych jednostek organizacyjnych i podległych, którzy wskazywali autorom programu obszary możliwych działań oszczędnościowych. Fakt ten wymaga podkreślenia gdyż stanowi on gwarancję, iż zaprezentowany program działań naprawczych nie ma charakteru teoretycznego modelu.

3.2 Pożyczka z budżetu Państwa

Szacując wartość pożyczki odniesiono się do wartości zobowiązań na koniec 2018 r. w stosunku do, których Miasto nie było w stanie wygenerować środków pozwalających na ich bieżące regulowanie. W celu wyliczenia kwoty pożyczki do budżetu zaplanowano podwyższenie wydatków o zobowiązania na koniec roku 2018 pomniejszonych o kwoty 13 wynagrodzeń oraz powiększonych o prolongowane zobowiązania wobec ZUS wraz z opłatą prolongacyjną. Po stronie dochodów przyjęto bezpieczną szacunkową wysokość dochodów bieżących i dochodów majątkowych. Jednocześnie uaktualniono o kwotę rozchodów o nieprolongowaną kwotę wykupu obligacji o wartości 1 000 000 zł. Zgodnie z wymogami Programu ograniczono znacząco wydatki majątkowe. Tak skonstruowany budżet zamknie się deficytem w wysokości 26 553 025 zł. Planowana pożyczka zostanie zaciągnięta na finansowanie deficytu oraz spłatę zaciągniętych wcześniej zobowiązań z

tytułu kredytów i pożyczek. Wydatki finansowane pożyczką obejmują również refundację wcześniej poniesionych wydatków. Budżet, w szczególności w zakresie wydatków bieżących, planuje się co roku na zbliżonym poziomie, a zatem wprowadzanie do niego zaległości z lat poprzednich, zawyża wydatki bieżące i pomniejsza i tak już śladową nadwyżkę operacyjną. Z budżetu każdego roku, po uruchomieniu linii kredytowej opłacano najstarsze zobowiązania, a już w połowie roku nie wystarczało środków finansowych na bieżące płatności, które w tej sytuacji nie były regulowane – terminy ich płatności niejednokrotnie odraczano. Potwierdzeniem tego stanu jest konsumowanie na koniec roku subwencji z budżetu państwa, która nie powinna zostać wydatkowana oraz natychmiastowe uruchamianie linii kredytowej na początku każdego kolejnego roku.

Dodatkowo, poprzez brak zaplanowania wszystkich (starych i bieżących płatności odnoszących się do zobowiązań roku poprzedniego) plan budżetu był zaniżony. Sytuacja taka – jak pokazuje sprawozdanie Rb-Z oraz Rb-28s, miała miejsce notorycznie. Zatem planowana kwota pożyczki pozwoli nareszcie przerwać ciągnącą się od lat spiralę długu, umożliwi spłatę zobowiązań, których plan należy wprowadzić do budżetu podnosząc wydatki 2019 r. Tym samym pożyczka pokryje kwotę zobowiązań, które nie zostały zapłacone oraz zrefunduje poniesione wydatki na zobowiązania z 2018 r.

Z uwagi na powyższe planuje się zaciągnięcie pożyczki w kwocie 29 mln złotych. Będzie spłacana z 1,5 roczną karencją – od 2021 r. Ostatni rok spłaty, to 2035 r. Oprocentowanie przyjęto na poziomie 3% w skali rocznej. W efekcie wprowadzenia tej pożyczki do budżetu Miasta Świętochłowice, w 2019 r. spłacone zostają zaległe zobowiązania oraz zrefundowane wydatki poniesione na zobowiązania 2018 r. Wykaz większości zobowiązań podlegających spłacie bądź refundowanych – stanowi załącznik nr 2 do Programu. Obniżenie wydatków bieżących poprzez działania naprawcze opisane w dokumencie sprzyjać będzie wygenerowaniu nadwyżki operacyjnej w kwocie pozwalającej na obsługę zadłużenia, tak aby w 2023 r. osiągnąć ustawowy wskaźnik spłaty zadłużenia. Dla bezpieczeństwa policzono również spełnienie wskaźnika wg nowego wzoru zadłużeniowego (obowiązującego od 2020 r.) który zostanie osiągnięty w 2024 r.

Ustawowe wskaźniki zostaną osiągnięte przed terminem spłaty pożyczki, co jest założeniem programu naprawczego oraz pożyczki z budżetu państwa.

3.3 Przedsięwzięcia oszczędnościowe

a) Reorganizacja Urzędu Miejskiego w Świętochłowicach

Zarządzeniem Nr 604/2018 Prezydenta Miasta Świętochłowice z dnia 28.12.2018 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miejskiego w Świętochłowicach został zapoczątkowany proces reorganizacji Urzędu Miejskiego w Świętochłowicach. Nastąpiła likwidacja pięciu wydziałów Urzędu. Przeprowadzonym zmianom towarzyszy redukcja personelu Urzędu. Zgodnie z danymi Urzędu stan zatrudnienia przedstawiał się następująco:

- 2016 r.: 213,23 etatu;
- 2017 r.: 216,07 etatu;
- 2018 r.: 216,04 etatu;
- I kw. 2019: 219,35 etatu.

Na skutek dokonanych już w 2019 r. odejść a także planowanych zwolnień uzyska się w 2019 r. redukcję zatrudnienia na poziomie 16 etatów co stanowi ok. 7 % redukcję stanu zatrudnienia. Na skutek realizowanych i planowanych działań w kierunku zmniejszenia stanu zatrudnienia planuje się uzyskać następujące oszczędności:

- 2019 r.: 360 168,00 zł;
- 2020 (i w każdym z następnych): 1 041 782,00 zł.

Redukcja zatrudnienia nie będzie zagrażała skuteczności realizacji zadań Urzędu. Dokonany w ramach przygotowania programu naprawczego przegląd działalności poszczególnych Wydziałów Urzędu Miejskiego pozwoli także na wygenerowanie oszczędności w wyniku ograniczenia pozostałych wydatków rzeczowych . Wśród działań oszczędnościowych wymienić można rezygnację z wydatków na promocję (których nie wolno zgodnie z przepisami ponosić w trakcie realizacji postępowania naprawczego) ograniczenie dotacji dla organizacji spoza sektora finansów, ograniczenie wydatków na szkolenia , ograniczenie fakultatywnych wpłat na Fundusz Wsparcia Policji, typowe oszczędności na wydatkach na materiałach biurowych itp.). Wymieniając działania oszczędnościowe warto wspomnieć o symbolicznej w swej wymowie sprzedaży luksusowego samochodu służbowego i oszczędnościach z tym związanych. Wstępne szacunki wskazują na możliwe do osiągnięcia oszczędności na skutek opisanych wyżej działań w wysokości:

- 2019 r.: 988 272,00 zł;
- 2020 r. (i w każdym z następnych): 1 135 272 zł.

Dodatkowo w ramach działań oszczędnościowych:

- Zarządzeniem nr 181/2019 Prezydenta Miasta Świętochłowice z dnia 30 kwietnia 2019 r. odwołano Pierwszego zastępcę Prezydenta Miasta Świętochłowice.

Wstępne szacunki wskazują na możliwe do osiągnięcia oszczędności na skutek opisanych wyżej działań w wysokości:

- 2019 r.: 81 947,39 zł;
- 2020 r. (i w każdym z następnych): 140 481,24 zł.

- Podjęto działania dotyczące zmniejszenia wysokości diet radnych Rady Miejskiej w Świętochłowicach o 10% i w związku z tym planuje się oszczędności w wysokości:

- 2019 r.: 14 897,76 zł;

- 2020 r. (i w każdym z następnych): 22 346,64 zł.

b) Reorganizacja Powiatowego Urzędu Pracy w Świętochłowicach

W celu znalezienia oszczędności i usprawnienia funkcjonowania Powiatowego Urzędu Pracy w Świętochłowicach przygotowano projekt uchwały Rady Miejskiej w Świętochłowicach w sprawie nadania statutu Powiatowemu Urzędowi Pracy w Świętochłowicach. Z uzasadnienia uchwały wynika, że od dnia 28 stycznia 2015 r. (uchwalenie poprzedniego statutu) znacząco uległa zmiana sytuacji na rynku pracy m.in. w zakresie spadku stopy bezrobocia z 12,1% w 2015 r. do poziomu 7,2% na dzień 31.12.2018 r. Powyższe wymaga zmian kadrowo organizacyjnych i dostosowania funkcjonowania Powiatowego Urzędu Pracy w Świętochłowicach do aktualnych potrzeb, a głównie do ilości zarejestrowanych bezrobotnych w tymże urzędzie, których liczba na dzień 31.12.2018r. wyniosła 879 osób.

Nowy statut przewiduje likwidację stanowiska zastępcy dyrektora. Likwidacja przyniosłaby znaczne oszczędności na funduszu płac. W ramach działań reorganizacyjnych planuje się, w nowym regulaminie likwidację dwóch referatów: "Referatu Pośrednictwa Pracy Poradnictwa i Informacji Zawodowej" oraz "Referatu Rozwoju Zasobów Ludzkich". W miejsce zlikwidowanych referatów planuje się utworzyć jeden Dział pod nazwą "Centrum Aktywizacji Zawodowej". W ramach realizacji programu naprawczego przyjęto również zasadę, iż redukcja personelu będzie odbywała się także w sposób naturalny poprzez nieobsadzanie etatów zwolnionych przez odchodzących z pracy pracowników (np. na skutek przejścia na emeryturę). W wyniku redukcji personelu planuje się uzyskać oszczędności rzędu:

- 2019 r.: 122 588, 79 zł;
- 2020 r. (i w każdym z następnych): 293 383,59 zł.

Dodatkowo planuje oszczędności na funduszu nagród co daje roczny skutek oszczędnościowy w wysokości:

- 2019 r (i w każdym z następnych): 76 000,00 zł;

Po konsultacji z kierownictwem jednostki planuje się także ograniczenie pozostałych wydatków bieżących – rzeczowych co łącznie da oszczędność rzędu:

- 2019 r. (i w każdym z następnych):180 459,00 zł.

Dalsze zmiany w zakresie funkcjonowania Powiatowego Urzędu Pracy w Świętochłowicach

Biorąc pod uwagę sytuację na rynku pracy i realne potrzeby mieszkańców w zakresie korzystania z usług Powiatowego Urzędu Pracy w Świętochłowicach władze Miasta podjęły działania zmierzające w kierunku optymalizacji kosztów prowadzenia PUP poprzez wykonywanie tego zadania wspólnie z innymi ościennymi jednostkami samorządu terytorialnego. W Świętochłowicach urząd można przekształcić w filię co zapewniłoby

nieprzerwaną realizację zadań przy redukcji kosztów. Działania te uzasadnione są rachunkiem ekonomicznym i korzystne będą dla obu Miast. Stan zatrudnienia w Powiatowym Urzędzie Pracy w Świętochłowicach kształtuje się na przestrzeni ostatnich lat następująco:

- 2016 r.: 46 osób;
- 2017 r.: 44 osoby;
- 2018 r.: 40 osób;
- 2019 r.: 39 osób.

Poziom zatrudnienia uznać można za zawyżony w stosunku do obecnych potrzeb. W przypadku realizacji przedsięwzięcia polegającego na utworzeniu filii powiatowego urzędu pracy zatrudnienie ulegnie redukcji o ok. 20 osób. Redukcja wynikać będzie zarówno z dostosowania liczby zatrudnionych pracowników merytorycznych do realnych potrzeb zgodnie z wymogami wynikającymi z obowiązujących przepisów jak i z faktu braku konieczności zatrudniania szeregu pracowników administracyjnych. Odnosząc to do przyjętego planu finansowego Powiatowego Urzędu Pracy w Świętochłowicach na 2019 r. można ostrożnie szacować trwałe oszczędności z tego tytułu na poziomie:

- Wydatki osobowe i rzeczowe ok.: 1 000 000,00 zł.

W dniu dzisiejszym trudno jest określić dokładny harmonogram realizacji zamierzeń dotyczących utworzenia filii (przypuszczalnie lata: 2019-2020) stąd też ich skutki nie są ujmowane w prognozach będących częścią Programu. Oszczędności jednak wynikające z powyższych działań są jednak jak najbardziej realne.

c) Reorganizacja Ośrodka Pomocy Społecznej w Świętochłowicach

W Ośrodku Pomocy Społecznej w Świętochłowicach w 2019 r. przeprowadzono reorganizację polegającą na zmniejszeniu liczby komórek organizacyjnych. Umożliwia to osiągnięcie oszczędności chociażby na wypłatach dodatków funkcyjnych. Dodatkowo w 2019 r. na emeryturę przechodzi sześciu pracowników. Zgodnie z przyjętą filozofią programu naprawczego w miejsce zwolnionych etatów nie planuje się zatrudnienia nowych pracowników. W ramach oszczędności związanych z realizacją planu naprawczego nastąpiło zawieszenie wydatków na remont pomieszczeń budynku po Zespole Szkół i Pracy Pozaszkolnej w Świętochłowicach do, którego planuje się przeniesienie siedziby Ośrodka Pomocy Społecznej w Świętochłowicach. Ponadto w związku z planowanym przeniesieniem pracowników działu Pomocy Dziecku i Rodzinie Ośrodka Wsparcia Rodziny „Tęcza” z budynku przy ul. Pl. Zawadzkiego 8 do pomieszczeń PALU przy ul. Chorzowskiej 73 planowane są oszczędności związane ze zmniejszeniem kosztów utrzymania budynku. Łącznie oszczędności z powyższych tytułów szacuje się na:

- 2019 r.: 566 000,00 zł;
- 2020 r.: 699 000,00 zł;

- 2021 r. (i w każdym z następnych): 39 000,00 zł.

d) Miejski Dom Pomocy Społecznej „Złota Jesień” w Świętochłowicach

W Miejskim Domu Pomocy Społecznej „Złota Jesień” w Świętochłowicach przewiduje się oszczędności wynikające z redukcji personelu. Wynikają one z faktu, iż jeden z pracowników przechodzi na emeryturę z innym natomiast nie przedłuży się umowy o pracę. W miejsce tych pracowników nie zatrudni się nowych. Oszczędności z tego tytułu przedstawiają się następująco:

- 2019 r.: 6 750,00 zł;
- 2020 r. (i w każdym z następnych): 54 000,00 zł.

e) Miejski Zarząd Oświaty w Świętochłowicach i wydatki na oświatę

Wydatki na oświatę, jak już wcześniej wspomniano, stanowią jedną z największych pozycji wśród wydatków budżetowych Miasta Świętochłowice (podobnie zresztą jak w przypadku innych tego typu jednostek samorządu terytorialnego). Wieloobszarową obsługą jednostek oświatowych zajmuje się jednostka organizacyjna Miasta - Miejski Zarząd Oświaty w Świętochłowicach. Wśród doraźnych działań oszczędnościowych w MZO planuje się nieobsadzanie stanowiska zastępcy dyrektora. Planuje się również oszczędności z tytułu odejścia na emeryturę pracownika i przejęcia jego obowiązków przez pracownika wracającego z urlopu macierzyńskiego przy zachowaniu zasady, iż nie zatrudnia się w ich miejsce nowych. Da to oszczędność na funduszu płac w wysokości:

- 2019 r.: 54 000,00 zł;
- 2020 r. (i w każdym z następnych): 107 476,00 zł.

Pozostałe oszczędności na wydatkach rzeczowych szacuje się na poziomie:

- 2019 r.: 6 000,00 zł;
- 2020 r. (i w każdym następnym): 7 476,00 zł;

Działaniami oszczędnościowymi objęte zostaną także placówki oświatowe. Trwają obecnie prace analityczne w odniesieniu do arkuszy organizacyjnych placówek oświatowych. Prezydent Miasta Świętochłowice podjął także decyzję o przeprowadzeniu „audytu oświatowego”, którego celem będzie wskazanie kierunków ewentualnych działań reorganizacyjnych a co za tym idzie także oszczędnościowych w placówkach oświatowych. Wyniki audytu będą znane w połowie bieżącego roku. Ze wstępnej analizy wydatków oświatowych wynika możliwość redukcji liczby etatów pracowników administracji i obsługi o łączną liczbę: 13,2 (w tym redukcja 3 etatów związana z likwidacją Zespołu Szkół i Pracy Pozaszkolnej w Świętochłowicach). Zgodnie z przedstawionymi przez MZO kalkulacjami oszczędności z tego tytułu będą kształtowały się na poziomie:

- 2019 r.: 167 910,00 zł;
- 2020 r. (i w każdym następnym): 503 730,00 zł.

W związku z reorganizacją sieci szkół (w tym likwidacja Zespołu Szkół Specjalnych w Świętochłowicach) uzyska się oszczędności w kosztach utrzymania budynku przy ul. Wojska Polskiego 75 oraz przy ul. Szkolnej 13 na poziomie:

- 2019 r. (i w każdym następnym): 27 814,00 zł;

Tak jak wspomniano na podstawie wyników „audytu oświatowego” władze Miasta zaproponują dalsze działania naprawcze.

f) Centrum Kultury Śląskiej w Świętochłowicach

W Centrum Kultury Śląskiej w Świętochłowicach przewiduje się oszczędności w wydatkach osobowych na wynagrodzenia. Oszczędności związane są m.in. z likwidacją stanowiska zastępcy dyrektora. Oszczędności w wydatkach na wynagrodzenie planuje się na poziomie:

- 2019 r i w każdym następnym): 106 895,75 zł.

W wydatkach rzeczowych planuje się istotne oszczędności wynikające z redukcji wydatków na organizację różnego rodzaju imprez kulturalnych (np. festynów dzielnicowych).Przyniesie to oszczędność w wysokości:

- 2019 r. (i w każdym następnym): 100 000,00 zł.

g) Ośrodek Sportu i Rekreacji Skałka w Świętochłowicach

W Ośrodku Sportu i Rekreacji Skałka w Świętochłowicach zaplanowano podjęcie szeregu działań mających na celu uzyskanie oszczędności zarówno w obszarze wydatków osobowych jak i rzeczowych.

W wydatkach osobowych oszczędności uzyska się w związku z rezygnacją z zatrudnienie nowego pracownika w miejsce odchodzącego na emeryturę a także rezygnacją z zatrudnienia instruktora. Łącznie skutek finansowy tych działań w wymiarze oszczędnościowym to :

- 2019 r.: 22 150,00 zł;
- 2020 r.: 44 492,21,00 zł;
- 2021 r. (i w każdym następnym): 64 892,21 zł.

W związku z planowanymi oszczędnościami w wydatkach rzeczowych (dotyczą m.in. zmiana warunków umów dotyczących ochrony obiektów, rezygnacji z usług firmy informatycznej, rezygnacji z umowy zlecenia dotyczącej dodatkowej kontroli zamówień publicznych, czasowego zamknięcia siłowni w budynku stadionu przy ul. Pawła Waloszka). Z powyższego tytułu planuje się uzyskać oszczędności w wysokości:

- 2019 r.: 99 224,00 zł;
- 2020 r. (i w każdym następnym): 145 091,00 zł.

Wykaz powyższych przedsięwzięć oszczędnościowych wraz z opisem metodologii ich szacowania (bez części inwestycyjnej) stanowi załącznik nr 3 do Programu.

3.4 Wydatki inwestycyjne

W ramach programu działań naprawczych dokonano przeglądu inwestycji, których finansowanie ujęto w Wieloletniej Prognozie Finansowej. Z uwagi na ograniczone możliwości finansowe dokonano korekty ujętych tam zamierzeń inwestycyjnych.

W ramach działań oszczędnościowych nastąpi czasowe ograniczenie wydatków inwestycyjnych. W trzech latach realizacji Programu wysokość wydatków majątkowych (w całości praktycznie wydatki inwestycyjne) będzie kształtowała się następująco :

2019 r. : 12 710 897,96 zł (w tym ujęte są wydatki na zobowiązania roku 2018 w kwocie 6 969 575,10 zł)

2020 r. : 10 411 864, 31 zł

2021 r. : 7 678 112,30 zł

Przypomnieć należy , iż w trakcie realizacji programu naprawczego zgodnie z art. 240a ust. 5 u.f.p. w okresie realizacji postępowania naprawczego jednostka samorządu terytorialnego nie może podejmować nowych inwestycji finansowanych kredytem, pożyczką lub emisją papierów wartościowych. Podwyższenie planu inwestycji będzie więc możliwe w trakcie realizacji Programu w sytuacji wygenerowania dodatkowych dochodów lub znalezienia jej niedłuznego finansowania.

Pomimo wspomnianych ograniczeń władze Miasta planują podjęcie realizacji kilku istotnych dla rozwoju Miasta inwestycji . Dotyczy to m.in.

1. Remontu i przebudowy ul. Bytomskiej (etap I i II)
2. Budowy zjazdu z DW902
3. Budowy zachodniego obejścia drogowego
4. Przebudowa ul. Łagiewnickiej.
5. Remediacji terenów zdegradowanych i zanieczyszczonych w rejonie stawu Kalina.

Istotnym uzasadnieniem realizacji większości inwestycji jest ich powiązanie z ofertą sprzedażową działek. Pozwala to patrzeć na nie, nie jako na balast obciążający w trudnym czasie budżet Miasta ale jak na aktywność wpisującą się w filozofię działań naprawczych. Proponowane inwestycje obejmują głównie zadania inwestycyjne z zakresu infrastruktury drogowej i transportu publicznego a także środowiska . A więc w obszarach szczególnie istotnych dla funkcjonowania Miasta. Zadania te odnoszą się do podstawowych i newralgicznych sfer funkcjonowania Miasta, tj. inwestycyjnej, społecznej i środowiskowej. Jakość tych sfer decyduje w dużej mierze o warunkach zamieszkania i atrakcyjności inwestycyjnej Miasta. Jest to szczególnie istotne w dobie obecnego konkurowania o mieszkańca i inwestora.

Realizacja wskazanego zestawu działań naprawczych ma charakter kompleksowy, w miarę możliwości i środków finansowych. Ich realizacja potencjalnie powinna przynieść określone efekty społeczne, środowiskowe i przestrzenne, takie jak np.:

- poprawa sprawności układu drogowego oraz uruchomienie nowych terenów inwestycyjnych poprzez nowe rozwiązania w zakresie obsługi komunikacyjnej (modernizacja dróg, budowa nowych odcinków),
- wpływ na usprawnienie transportu publicznego,
- poprawa jakości przestrzeni publicznej .

Stosunkowo korzystne uwarunkowania lokalizacyjne Świątchłowic w powiązaniu z zakładanymi pozytywnymi efektami inwestycyjnych zadań naprawczych sprawia, że Świątchłowice są lub mogą być atrakcyjnym miejscem do osiedlania się lub rozwoju działalności gospodarczej. Uwolnienie zasobu gruntów - poprzez ich sprzedaż - stanowi także rezerwę potencjalnych wpływów z podatku od nieruchomości. Sytuacja ta daje ponadto gminne możliwość aktywnego działania na rynku nieruchomości. Świątchłowice posiadają najwyższy w województwie śląskim udział gruntów będących w posiadaniu gminy, który wynosi aż 57% powierzchni miasta. Tym samym stanowi to podstawowy zasób Miasta, będąc równocześnie formą akumulacji kapitału. Równocześnie fakt posiadania przez samorząd ponad połowy gruntów sprawia, że podejmowane działania inwestycyjne oraz organizacyjne są łatwiejsze do przeprowadzania. Uwolnienie zasobu gruntów - poprzez ich sprzedaż - stanowi także rezerwę potencjalnych wpływów z podatku od nieruchomości. Sytuacja ta daje Miastu możliwość aktywnego działania na rynku nieruchomości.

W celach oszczędnościowych Miasto rezygnuje jednak (przynajmniej czasowo) z realizacji poniższych przedsięwzięć inwestycyjnych:

Centrum usług społecznościowych w Świątchłowicach przy ul. Łagiewnickiej 34 - wartość zadania – 1 573 265,00 zł. Rezygnacja z wydatku dotyczy 2020 r. w kwocie 1 505 000,00 zł.

Termomodernizacja budynku ZSiPP przy ul. Bukowego 23 w Świątchłowicach wraz z jego przebudową w celu poprawy efektywności energetycznej w infrastrukturze publicznej – wartość zadania - 12 255 404,00 zł. Rezygnacja z wydatku w 2020 r. w kwocie 4 015 000,00 zł, w 2021 r. w kwocie 4 000 000,00 zł, w 2022 r. w kwocie 4 074 231,74 zł.

Przebudowa budynku Urzędu Miejskiego PBW – wartość zadania – 450 000,00 zł. Rezygnacja z wydatku w 2019 r. w kwocie 150 000,00 zł, w 2020 r. w kwocie 300 000,00 zł.

Jednocześnie w realizacji pozostawiono te inwestycje, które już pozyskały bądź są w trakcie pozyskiwania dofinansowania z budżetu UE oraz zadania pro-rozwojowe, których celem jest udrożnienie dostępu do obszarów przeznaczonych pod inwestycje. Również realizacja części zadań została przesunięta w czasie.

W wydatkach majątkowych ujęto również obowiązkową rezerwę na budżet obywatelski.

W ramach oszczędności podjęto decyzję o rezygnacji z rezerwy celowej na inwestycję w drogach w roku 2019 w wysokości 150.000,00 zł.

3.5 Pozostałe przedsięwzięcia oszczędnościowe

Zaprezentowane powyżej działania naprawcze mają charakter wstępny. W trakcie są wdrożone także inne działania, których jednak bezpośredni skutek finansowy trudno określić. Oto niektóre z nich:

- audyt energetyczny, który wskaże możliwe oszczędności w obszarze opłat za energię elektryczną. Audyt dotyczy zarówno Urzędu Miejskiego jak i pozostałych jednostek organizacyjnych;
- w Urzędzie Miejskim trwają obecnie prace nad optymalizacją rozwiązań w zakresie ubezpieczeń co przynieść powinno realne oszczędności;
- wspomniany już „audyt oświatowy” w ramach, którego przeanalizowana zostanie m.in. racjonalność ekonomiczna sieci szkół, poziom zatrudnienia zarówno kadry pedagogicznej jak i administracyjno-obsługowej, koszty finansowania i utrzymywania stołówek, liczba oddziałów szkolnych i przypadających na nich uczniów;
- dalsza analiza wydatków w pozostałych jednostkach organizacyjnych i podległych pod kątem ich racjonalizacji.

3.5 Działania naprawcze w sferze dochodowej

a) Sprzedaż nieruchomości

Władze Miasta podjęły intensywne działania mające na celu przygotowanie szeregu nieruchomości będących własnością gminną do sprzedaży. Wiązało się to bądź wiąże z koniecznością dokonania stosownych wycen nieruchomości przeznaczonych na sprzedaż a także przygotowaniem innych niezbędnych dokumentów i procedur przetargowych. Wykaz nieruchomości gminnych na sprzedaż oraz ich syntetyczną charakterystykę i lokalizację w skali Miasta przedstawia załącznik nr 4 do Programu.

Działania mające ułatwić sprzedaż nie ograniczają się jedynie do przygotowania procedur sprzedażowych. Pomimo realizacji procedur naprawczych władze Miasta nie rezygnują z inwestycji o priorytetowym znaczeniu z punktu widzenia podniesienia atrakcyjności inwestycyjnej Świętochłowic o czym była już mowa wyżej. Realizacja tych inwestycji uczyni działki zwłaszcza zbliżone do nich lokalizacyjnie bardziej atrakcyjnymi dla nabywców.

b) Pozostałe przedsięwzięcia naprawcze dotyczące strony dochodowej

Władze Miasta analizują także możliwości zwiększenia dochodów poprzez podniesienie wysokości niektórych opłat mających charakter danin na rzecz budżetu. Biorąc jednak pod uwagę sytuację ekonomiczną mieszkańców Świętochłowic nie jest to rozwiązanie

preferowane. Ze wstępnych wyliczeń wynika, iż finansowanie systemu gospodarki śmieciowej zamknie się w 2019 r. deficytem na poziomie 437 164,08 zł co może wymusić konieczność podwyższenia opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Zgodnie z przepisami ustawy z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (t.j. Dz.U. z 2018 r. poz. 1454 z późn. zm.) koszty funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi pokrywane są z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Zgodnie ze stanowiskiem wyrażanym chociażby przez regionalne izby obrachunkowe wysokość opłat powinna zostać skalkulowana w sposób umożliwiający pełne sfinansowanie funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi. Wprowadzenie podwyżki opłat możliwe będzie w IV kwartale 2019 r. Na dzień dzisiejszy trudno oszacować skutek podwyżki opłat na finanse gminy gdyż na dzień dzisiejszy nie jest znana jej wysokość. Przyjąć można, iż ewentualna korekta powinna przynieść dodatkowy dochód w kwocie umożliwiającej pokrycie wspomnianego deficytu a więc na poziomie około 400 000,00 zł rocznie. Ponieważ podwyższenie opłaty zależy jednak od decyzji Rady Miejskiej w prognozach skutków programu naprawczego nie bierze się pod uwagę tego skutku. Podobnie jest z wprowadzoną podwyżką opłat za korzystanie z obiektów Ośrodka Sportu i Rekreacji „Skałka”. Zarządzeniem nr 75/2019 Prezydenta Miasta Świętochłowice z dnia 13 marca 2019 r. zostały podwyższone opłaty za korzystanie z obiektów i urządzeń użyteczności publicznej pozostających w posiadaniu Ośrodka Sportu i Rekreacji „Skałka” w Świętochłowicach oraz usług świadczonych w tych obiektach. Według wstępnych wyliczeń podwyżka powinna spowodować zwiększenie wpływów z opłat w roku 2019 w wysokości ok. 62 000,00 zł (kwotę uzyskano mnożąc obecne stawki przez analogiczną do roku ubiegłego liczbę korzystających z obiektów). Władze Miasta przygotowują i wdrożą także program działań mających na celu poprawę ściągłości danin publicznych.

4. Skutki wprowadzonego programu naprawczego

Wdrożenie programu naprawczego ma na celu uzdrowienie sytuacji finansowej Miasta Świętochłowice. Wdrożenie działań naprawczych wspomaganych pożyczką z budżetu państwa pozwoli Miastu osiągnąć trwale płynność finansową. W kontekście prawnym wprowadzenie programu naprawczego w proponowanej wersji pozwala osiągnąć wynikające z art. 242-244 ustawy o finansach publicznych wskaźniki już w 2023 r.

Finansowe skutki wdrożenia programu ilustrują tabele stanowiące załączniki do Programu.

Załącznik nr 5 zawiera tabelę: Podstawowe wielkości Wieloletniej Prognozy Finansowej – prognoza kwoty długu Miasta Świętochłowice – stary wskaźnik, gdzie uwzględniono dane z tabeli: działania naprawcze z uwzględnieniem kwoty pożyczki w wysokości 29 000 000 zł, która to pożyczka zabezpieczy zobowiązania Miasta Świętochłowice. W wartościach wydatków ujęto już kwoty zobowiązań powodujących podwyższenie wydatków w 2019 r. z czego wartość wydatków bieżących jest wyższa od planu początkowego. W kwotach wydatków bieżących znalazły się również dodatkowo prolongowane składki ZUS :

3 506 394,03 zł. Zobowiązania te należało ująć w planie wydatków podwyższając plan budżetu w 2019 r. Co prawda, spowoduje to ujemną nadwyżkę operacyjną w 2019 r., ale już w latach kolejnych nadwyżka operacyjna ma wartość dodatnią. Zaprezentowane w tej tabeli wartości stanowią propozycję modyfikacji Wieloletniej Prognozy Finansowej oraz budżetu Miasta na 2019 r.

Dla porównania przedstawiono również symulację budżetu z kwotą pożyczki przy uwzględnieniu nowych zasad zadłużania, choć reguły te nie obowiązują jeszcze w momencie przygotowywania niniejszego dokumentu – patrz: Załącznik nr 6 Podstawowe wielkości Wieloletniej Prognozy Finansowej – prognoza kwoty długu Miasta Świętochłowice – nowy wskaźnik.

Postulowana w programie pożyczka oraz ujęta w tabelach kwota pożyczki będzie spłacana z 1,5 roczną karencją – od 2021 r. Ostatni rok spłaty to 2035 r. Oprocentowanie wynosi 3%. W efekcie wprowadzenia tej pożyczki do budżetu Miasta Świętochłowice w 2019 r. spłacone zostają wszystkie opisane wyżej zobowiązania. Program zakłada także wygenerowanie nadwyżki operacyjnej pozwalającej na obsługę zadłużenia, tak aby w 2023 r. osiągnąć wskaźnik spłaty zadłużenia. Dla bezpieczeństwa policzono również spełnienie wskaźnika wg nowego wzoru zadłużeniowego – w tej sytuacji zostanie on spełniony w 2024 r. W obu przypadkach osiągnięcie wskaźników nastąpi przed terminem spłaty pożyczki, co jest założeniem programu naprawczego oraz pożyczki z budżetu państwa.

Zestawienie wydatków w poszczególnych latach do 2036 r. przedstawiono w tabeli stanowiącej załącznik nr 7 do Programu: Zmniejszenia wydatków w latach 2019-2036, z wyszczególnieniem działów klasyfikacji budżetowej oraz podziałem na wydatki rzeczowe, osobowe, majątkowe i inwestycyjne. Z tabeli wynikają kwoty zmniejszeń w stosunku do lat poprzednich zarówno w grupie wydatków bieżących, jak i majątkowych. W tabeli ujęto propozycję ograniczenia wydatków w podziale na bieżące i majątkowe w działach budżetu. Nie ujęto w nich wydatków, o które proponuje się zwiększyć budżet (wprowadzenie spłacanych pożyczką zobowiązań z 2018 r.) stąd też redukcje obejmują zarówno planowane przedsięwzięcia oszczędnościowe jak pomniejszenia o zobowiązania z 2018 r.

Propozycja alternatywna

W kolejnym załączniku przedstawiono tabelę z niżej opisaną propozycją alternatywą – Załącznik Nr 8: Podstawowe wielkości Wieloletniej Prognozy Finansowej – prognoza kwoty długu Miasta Świętochłowice – trzyletni program naprawczy bez pożyczki z budżetu państwa.

W przypadku braku pozyskania pożyczki z budżetu państwa Miasto Świętochłowice może wystąpić o kredyt w wysokości zabezpieczającej spłatę zobowiązań w kwocie 29 000 000 zł (tak, jak w przypadku pożyczki z budżetu państwa). Założeniem jest również 1,5 roczna karencja w spłacie oraz 15-letni okres spłaty, to jest do 2035 r. Ze względu

jednak na fakt, że zgodnie z art. 240a wskaźnik zadłużenia musi być spełniony już w 2022 r. (do czego nie zobowiązuje zaproponowany z kolei niniejszy Program działań naprawczych) przeprowadzono symulację podstawowych wielkości ujmowanych w Wieloletniej Prognozie Finansowej, aby sprawdzić jakie założenia należy przyjąć w budżecie, aby ten wskaźnik była spełniony w 2022 roku. Ze względu na niską wartość nadwyżki operacyjnej Miasta Świętochłowice w latach minionych należałoby poprawić wartości dotyczące prawej strony wzoru, np. zwiększyć sprzedaż majątku lub zmniejszyć wydatki bieżące. Kwota, która gwarantuje spełnienie wskaźnika, to np. dodatkowe 7,8 mln zł uzyskane z dalszych cięć wydatków bieżących (prócz cięć już zaplanowanych). Nierealnym wydaje się także uzyskać sprzedaż majątku w każdym z kolejnych 3 lat w wartości ponad 10 mln zł. Dodatkowo, oprocentowanie kredytu będzie wyższe niż preferencyjnej pożyczki z budżetu państwa, co o około 300 tys. zł podniesie wartość obsługi długu w latach początkowych, a zatem podniesie i poziom wydatków bieżących. Z powyższych względów program oparty o pożyczkę z budżetu państwa wydaje się być optymalny.

Informacja metodologiczna

Przygotowując na potrzeby programu działań naprawczych symulację dochodów i wydatków lat 2019-2036 oparto się na wymienionych niżej źródłach.

Parametry makroekonomiczne które wzięto pod uwagę prognozując wzrost wydatków i dochodów:

1. *Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą finansową oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw – aktualizacja październik 2018 r. (Ministerstwo Finansów), w tym w szczególności:*

Wyszczególnienie	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
CPI średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych	-	102,3%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%
PKB Dynamika realna Produktu Krajowego Brutto	103,8%	103,7%	103,6%	103,5%	103,1%	103,0%	103,0%	102,9%	102,8%	102,8%	102,7%	102,6%	102,6%	102,5%
dynamika realna przeciętnego wzrostu wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej	103,3%	102,9%	102,9%	102,9%	103,1%	103,1%	103,1%	103,1%	103,1%	103,1%	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%

oraz kolejne lata:

Wyszczególnienie	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	2046

CPI średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych	-	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%
PKB Dynamika realna Produktu Krajowego Brutto		102,4%	102,3%	102,2%	102,1%	102,1%	102,0%	102,0%	102,0%	102,0%	101,9%	101,9%	101,8%	101,8%	101,8%
dynamika realna przeciętnego wzrostu wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej		102,9%	102,9%	102,9%	102,9%	102,8%	102,8%	102,8%	102,8%	102,8%	102,7%	102,7%	102,7%	102,7%	102,6%

2. Model prognostyczny cen energii elektrycznej wg Instytutu Energetyki Odnawialnej wg metodologii MESAP (Modular Energy System Analysis and Planning Environment);
3. Prognozy makroekonomiczne – wyniki ankiety makroekonomicznej NBP – marzec 2019 – m wyhamowanie tempa wzrostu nominalnych wynagrodzeń w Polsce (z ok. 7 proc. w 2019 r. do ok. 5,5 proc. w 2021 r.), przy dość stabilnej stopie bezrobocia rejestrowanego (ok. 5,7 proc.) (Tab. 10).

Tab.10 Instytut Prognoz i Analiz Gospodarczych

POLSKA - prognozy tempa wzrostu produktu krajowego brutto [%]					
	2019	2020	2021	2022	Data publikacji
IPAG	3,8	3,5			II 2019
Narodowy Bank Polski	4,0	3,7	3,5		III 2019
Ministerstwo Finansów	3,8	3,7	3,6		IV 2018
Komisja Europejska	3,5	3,2			II 2019
OECD	4,0	3,3			XI 2018
Międzynarodowy Fundusz Walutowy	3,8	3,1	2,8	2,8	IV 2019
Bank Światowy	4,0	3,6	3,3		I 2019
Europejski Bank Odbudowy i Rozwoju	3,6				XI 2018
Economist Intelligence Unit	3,5				X 2018
Panel ekspertów NBP	4,0	3,5	3,1		IV 2019

Źródło: opracowanie własne

Poszczególne kwoty wg źródeł dochodów oraz grup wydatków zaprognozowano opierając się na danych historycznych oraz analizie zmian w przepisach pod kątem ich wpływu na

sytuację finansową Miasta w 2019 r. oraz w latach następnych, a także biorąc pod uwagę wcześniej opisane prognozy makroekonomiczne. Z uwagi na powyższe wskaźniki makroekonomiczne w analizie finansowej zdecydowano się przyjąć zachowawcze, bezpieczne wskaźniki wzrostu dotyczące podstawowych wielkości dochodów, po stronie dochodów dotyczących: udziałów w podatkach (PIT i CIT) oraz nieznacznych dochodów w wyniku wzrostu bazy podatkowej (podatki od nieruchomości) ze względu na zarówno wskaźniki makroekonomiczne, jak i strategię nowych władz Świętochłowic zmierzającą do rozszerzenia oferty nabycia nieruchomości. Prognozowane dochody i wydatki ujęte w tabelach odnoszących się do podstawowych wielkości Wieloletniej Prognozy Finansowej i prognozy kwoty długu Miasta Świętochłowice ujęto w podziale na dochody bieżące i majątkowe. Dochody zostały zaplanowane wg poniższych założeń:

Dochody bieżące

Udziały we wpływach w podatku dochodowym od osób fizycznych - wpływy z tego tytułu na 2019 r. i lata kolejne zaplanowano w oparciu o minimalny wzrost mniejszy niż wskaźnik inflacji prognozowany przez Ministerstwo Finansów. W latach kolejnych zaplanowano ostrożny wzrost maksymalnie o pół punktu procentowego.

Udziały we wpływach w podatku dochodowym od osób prawnych - wpływy z tego źródła w 2019 r. zaplanowano w oparciu o wzrost PKB niższy niż założyło Ministerstwo Finansów w założeniach makroekonomicznych, a w latach kolejnych niewielki wzrost o maksymalnie jeden punkt procentowy.

Dochody z podatku od nieruchomości - wysokość dochodów uzyskiwanych z tego najważniejszego źródła podatków lokalnych zależy od obowiązujących stawek, jak również od wielkości bazy podatkowej, w tym inwestycji realizowanych w mieście. Wpływy z tego podatku w 2019 r. zaplanowano na poziomie wykonanych dochodów z tego tytułu w 2018 r. Przyjęto nieznaczny wzrost w latach od 2021 r. o maksymalnie pół punktu procentowego.

Subwencje - prognoza obejmuje część oświatową, wyrównawczą oraz równoważącą subwencji ogólnej. W 2019 r. przyjęte w prognozie kwoty wynikają z informacji otrzymanych z Ministerstwa Finansów. Począwszy od 2020 r. zaplanowano maksymalnie jedno procentowy wzrost.

Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące – na dochody z tego źródła składają się dotacje celowe z budżetu państwa, dotacje z funduszy celowych, środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej.

1. Dotacje celowe z budżetu państwa na 2019 r. przyjęto zgodnie z otrzymanymi decyzjami Wojewody Śląskiego. W latach następnych dotacje zaplanowano na poziomie 2019 r.

2. Dotacje na realizację programów z udziałem środków europejskich, zostały przyjęte zgodnie z zawartymi umowami oraz wnioskami o dofinansowanie i dotyczą projektów realizowanych przez Miasto.

Dochody majątkowe

Dochody ze sprzedaży majątku - których główną pozycję stanowią wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości, zaplanowano według ostrożnych szacunkowych prognoz uwzględniających duży stopień prawdopodobieństwa zakończenia sukcesem procedur sprzedażowych.

5. Podsumowanie

Przedstawiony program postępowania naprawczego dla Miasta Świętochłowice z pewnością nie wyczerpuje całej gamy możliwych działań naprawczych. Władze Miasta dokonały jednak wyboru takich środków, z których skorzystanie zapewni jak najszybszą poprawę sytuacji finansowej Miasta przy jednoczesnym ograniczeniu ich negatywnych społecznie skutków. Program zawiera propozycję istotnych cięć budżetowych. Ich wykonanie jest jednak możliwe a założenia realistyczne. Pożyczka z budżetu państwa będzie elementem stabilizującym i ubezpieczającym przyjęta drogę zmian. Miasto nie rezygnuje z aktywności inwestycyjnej ogranicza ją jednak do bezpiecznych rozmiarów. Przygotowanie programu to jednak dopiero początek drogi. Sukces zaproponowanego programu zależy jednak przede wszystkim od determinacji władz Miasta i jego mieszkańców.

Załączniki:

1. Załącznik nr 1: Źródła finansowania długu z tytułu kredytów i pożyczek – stan na 31.12.2018 r. .
2. Załącznik nr 2: Zestawienie Faktur/Zobowiązań RB-28S za rok 2018 -szczegółowy wykaz zobowiązań podlegających spłacie bądź refundowanych (z wyłączeniem paragrafów 401-417)
3. Załącznik nr 3: Wykaz przedsięwzięć oszczędnościowych wraz z opisem metodologii ich szacowania (bez części inwestycyjnej) .
4. Załącznik nr 4: Wykaz nieruchomości gminnych przeznaczonych na sprzedaż .
5. Załącznik nr 5: Podstawowe wielkości Wieloletniej Prognozy Finansowej - prognoza kwoty długu Miasta Świętochłowice - stary wskaźnik .
6. Załącznik nr 6: Podstawowe wielkości Wieloletniej Prognozy Finansowej - prognoza kwoty długu Miasta Świętochłowice - nowy wskaźnik .
7. Załącznik nr 7: Zmniejszenia wydatków w latach 2019 – 2036 .
8. Załącznik nr 8: Podstawowe wielkości Wieloletniej Prognozy Finansowej – prognoza kwoty długu Miasta Świętochłowice – trzyletni program naprawczy bez pożyczki z budżetu państwa .

Załącznik nr 1 do Programu postępowania naprawczego
– Miasto Świętochłowice

Źródła finansowania długu z tytułu kredytów i pożyczek – stan na 31.12.2018 r. (tabela)

Bank (institucja finansująca)	Data zawarcia umowy	Rodzaj zobowiązania	Podstawa oprocentowania zgodnie z umową	Marża	Opis rat	Kwota udzielonego finansowania	Stan zobowiązań na 31.12.2018r.
WFOŚiGW	15 gru 08	Pożyczka	Redyskonto weksli NBP	0,4%redyskonto min 3%	od 30.01.10 do 30.01.14 - 9 rat po 13.500,00; 30.07.14 - 1 rata 18.587,00; od 30.01.15 do 30.01.18 - 9 rat po 20.343,00	306 174,00	20 343,00
BOŚ S.A.	17 sty 13	Pożyczka	WIBOR 3M	-	od 31.05.15 do 30.11.27 - 151 rat po 71.052,63; 31.12.27 - 71.052,87	10 800 000,00	7 673 684,28
BOŚ S.A.	10 lut 14	Kredyt	WIBOR 3M	1,05%	rata pierwsza 74.016,47; od 10.05.15 do 10.09.27 - 50 rat po 81.000,00; 10.12.27 - 69.000,00	4 193 016,47	2 904 000,00
NORDEA/PKO BP S.A. seria A/10-Q/10	17 cze 10	Obligacje	WIBOR 12M	1,35% - A/10-H/10; K/10-Q/10; 1,35% - dla pierwszych 8 okresów odsetkowych oraz 1,45% dla pozostałych okresów serii I/10 I/J/10	(A,B) 17.06.13 - 2.000.000,00; (C,D,E) 17.06.15 - 3.000.000,00; (F) 16.06.16 - 1.000.000,00; (G,H) 30.05.16 - 2.000.000,00; (K) 09.11.16 - 500.000,00; (L,M) 30.05.17 - 2.000.000,00; (N,Q) 09.11.17 - 1.500.000,00; (O,P) 29.11.17 - 2.000.000,00; (L,J) 26.07.27 - 2.000.000,00	16 000 000,00	2 000 000,00
NORDEA/PKO BP S.A. seria A/11-L/11	15 kwi 11	Obligacje	WIBOR 12M	0,50% - A/11; 0,00% - B/11; 0,50% - C/11; 0,50% - D/11; 1,00% - dla pierwszych 7 okresów odsetkowych oraz 1,45% dla pozostałych okresów serii E/11 I/F/11; 1,00% - dla pierwszych 7 okresów odsetkowych oraz 1,45% dla pozostałych okresów serii G/11 I/H/11; 1,05% - dla pierwszych 8 okresów odsetkowych oraz 1,45% dla pozostałych okresów serii I/11, J/11, K/11; 1,05% - dla pierwszych 8 okresów odsetkowych oraz 1,45% dla pozostałych okresów serii L/11	(A) 26.06.13 - 500.000,00; (B) 30.05.14 - 500.000,00; (C) 30.05.16 - 500.000,00; (D) 30.05.17 - 500.000,00; (E,F) 15.04.28 - 2.000.000,00; (G,H) 15.04.29 - 2.000.000,00; (I) 17.11.29 - 1.000.000,00; (J,K) 29.05.30 - 3.000.000,00	10 000 000,00	8 000 000,00
NORDEA/PKO BP S.A. seria A/12-G/12 *	29 lut 12	Obligacje	WIBOR 12M	1,60% - A/12, B/12; 1,80% - C/12, D/12; 1,90% - E/12-G/12	(C) 02.03.19 - 1.000.000,00; (D) 10.07.19 - 1.000.000,00; (A) 02.03.20 - 1.000.000,00; (E,F,G) 10.07.20 - 3.000.000,00; (B) 02.03.21 - 1.000.000,00	7 000 000,00	7 000 000,00
NORDEA/PKO BP S.A. seria H/12-I/12	4 gru 12	Obligacje	WIBOR 12M	1,60% - H/12; 1,60% - I/12	(H) 10.12.19 - 1.000.000,00; (I) 10.12.20 - 1.000.000,00	2 000 000,00	2 000 000,00
NORDEA/PKO BP S.A. seria A/13-K/13	26 kwi 13	Obligacje	WIBOR 12M	1,20% - A/13; 1,22% - B/13-E/13; 1,30% - F/13-K/13	(A) 07.05.20 - 1.300.000,00; (B) 07.05.21 - 1.000.000,00; (C,D,E) 05.05.21 - 3.000.000,00; (F) 06.05.22 - 1.000.000,00; (G,H) 03.07.22 - 2.000.000,00; (I) 02.08.22 - 1.000.000,00; (J,K) 03.10.22 - 2.000.000,00	11 300 000,00	11 300 000,00
NORDEA/PKO BP S.A. seria A/14-H/14	27 lut 14	Obligacje	WIBOR 12M	1,30% - A/14-E/14; 1,45% - F/14-H/14	(A,B,C,D,E) 28.02.23 - 5.000.000,00; (F,G) 04.07.24 - 2.000.000,00; (H) 01.08.24 - 1.000.000,00	8 000 000,00	8 000 000,00
PKO BP S.A. seria I/14-P/14	15 gru 14	Obligacje	WIBOR 6M	1,45% - I/14-P/14	(I) 28.12.15 - 250.000,00; (J) 28.12.16 - 250.000,00; (K) 28.12.17 - 250.000,00; (M) 28.12.19 - 250.000,00; (N) 28.12.20 - 250.000,00; (O) 29.12.21 - 250.000,00; (P) 29.12.22 - 250.000,00; (L) 28.12.27 - 250.000,00	2 000 000,00	1 250 000,00
PKO BP S.A. seria A/15-D/15	2 lut 15	Obligacje	WIBOR 6M	0,90% - dla pierwszych 12 okresów odsetkowych oraz 1,45% dla pozostałych okresów serii A/15; 0,90% - B/15-D/15	(B,C) 25.11.21 - 2.000.000,00; (D) 25.11.22 - 1.000.000,00; (A) 25.11.27 - 1.000.000,00	4 000 000,00	4 000 000,00
PKO BP S.A. seria E/15-L/15	23 paź 15	Obligacje	WIBOR 6M	2,00% - E/15-L/15	(L) 25.11.24 - 2.000.000,00; (E,K) 25.11.25 - 2.500.000,00; (F,L) 25.11.26 - 2.500.000,00; (G) 25.11.27 - 1.500.000,00; (H) 25.11.28 - 1.500.000,00	10 000 000,00	10 000 000,00
PKO BP S.A. seria A/16-F/16	31 mar 16	Obligacje	WIBOR 6M	1,70% - A/16-F/16	(A,B) 25.11.26 - 2.000.000,00; (C,D,E) 25.11.26 - 3.000.000,00; (F) 25.11.27 - 1.000.000,00	6 000 000,00	6 000 000,00
PKO BP S.A. seria A/17-K/17	28 sie 17	Obligacje	WIBOR 6M	1,85% - A/17-K/17	(A,B,C) 25.11.28 - 3.500.000,00; (D,E,F,G) 25.11.29 - 4.000.000,00; (H,I,J,K) 25.11.30 - 4.000.000,00	11 500 000,00	11 500 000,00
Razem	x	x	x	x	x	103 159 190,47	81 648 027,28

* UWAGA
W dniu 1 marca 2019r. został zawarty aneks nr 3 do umowy z dnia 29.02.2012r. zmieniający warunki emisji obligacji:
1,60% - (A/12) 02.03.2020 - 1.000.000,00; 1,50% - (B/12) 02.03.2021 - 1.000.000,00; 1,80% - (C/12) 02.03.2023 - 1.000.000,00;
1,80% - (D/12) 10.07.2024 - 1.000.000,00; 1,90% - (E/12) 10.07.2026 - 1.000.000,00; 1,90% - (F/12) 10.07.2027 - 1.000.000,00;
1,90% - (G/12) 10.07.2028 - 1.000.000,00

Źródło: informacje własne Miasta

ZESTAWIENIE FAKTUR / ZOBOWIĄZAŃ RB-28S ZA ROK 2018
szczegółowy wykaz zobowiązań podlegających spłacie bądź refundowanych
(z wyłączeniem paragrafów 401-417)

Numer faktury/dok.	kwota faktury [zł]
MZOoN	
fa 5069100230/22/0	11,70
CIS	
MLMFK-2018-12/1122	- 12,21
161/2018	420,00
52/2018	200,00
8460584083	129,60
23/12/2018	1 968,00
248353100226	- 43,20
319/12/2018	494,91
2871510010/265	3 834,23
RSU/003607/1218	395,61
YFAI-126602	250,92
1/2018	1 537,50
FV/0690/01/2019	1 845,00
FV9/10/2018	2 550,00
248362101961 WZ	751,60
248353101621 WZ	1 652,16
FV 205/2018	664,20
248348110241	1 301,51
200761/FV/1/12/2018	307,50
248327100426	- 14,40
248327100416	- 14,40
248321100075	- 12,57
248340112661	1 265,70
248341103671 WZ	1 481,54
29/2018	108,72
20/11/2018	1 968,00
FV/0688/12/2018	1 845,00
MLMF-2018-12/589	60,15
CLMF-2018-12/551	577,37
F/10698270/12/18	8,79
248297100156	- 57,60
248314100406	- 32,80

Załącznik Nr 2 do Programu postępowania naprawczego
– Miasto Świętochłowice

248321101421 WZ	1 439,94
248314102601 WZ	1 794,06
S1712/11/2018	2 952,00
248310100206	- 14,40
248327100651 WZ	1 688,73
093/SPM/12/2018	115,00
opłaty prolongacyjne	548,00
MLMFK-2018-12/1123	632,28
KMPSP	
f-ra 3000349208	19,68
f-ra 681166612	1 675,60
f-ra T/K2/0000051/19	3 499,31
f-ra RSU/003610/1218	1 357,37
f-ra 9195/114/2019/F	3 425,78
PUP	
D/D1/0324874/18	4 802,24
RSU/003559/1218	680,66
O/S1/0007535/19	1 533,37
113/SPM/11/2018	82,00
104/SPM/12/2018	62,00
4/10/2018	8 954,40
3/11/2018	8 954,40
9/12/2018	9 338,16
2/12/2018	1 494,45
PK 1457 - Część opłaty za odpady IV KW 2018	927,00
13/01/2019	430,50
PK 1455 - Opłaty prolongacyjne	1 187,00
D1O0058452-Nota odsetkowa	11,60
N0201802909 –Nota odsetkowa	29,34
ŚDS	
Nota 1/FK/2019	75,00
SC007349/12/2018	3 204,16
S/01/05/2800036/0740119R	214,69
RSU/003548/1218	499,32
PK nr 709 - Abonament RTV	544,80
MDPS Złota Jesień	
FS/18/516	2 280,00
21202/R/2018	3 264,27

Załącznik Nr 2 do Programu postępowania naprawczego
– Miasto Świętochłowice

FV/3192/18	1 051,80
26/12/2018	923,40
41/FK/2018	5 460,38
4/FK/2019	20 880,38
36/FK/2018	10 538,17
44/FK/2018	19 530,22
46/FK/2018	20 867,25
50/FK/2018	20 410,74
53/FK/2018	19 462,30
SC006469/12/2018	8 392,41
RSU/003188/0818	4 103,30
RSU/003563/0918	6 271,83
RSU/003232/1118	6 081,36
RSU/003233/1018	6 424,77
RSU/003582/1218	5 129,06
D/02/05/2834161/0311218R	4 636,37
S/01/05/2834161/0721818R	6 340,38
S/01/05/2834161/0730119R	1 374,43
FS/18/597	200,00
PK 197 - OPŁATY PROLONGACYJNE ZUS	1 482,00
8/2019/FS	49,68
OSiR Skalka	
F-ra: FV/2018/12/19	479,52
F-ra: 53086/MAG/18	262,67
F-ra: RSU/003593/0918	14 955,37
F-ra: RSU/003260/1018	13 228,63
F-ra: RSU/003263/1118	10 328,24
F-ra: RSI/000065/1218	334,56
F-ra: RSI/000135/1218	146,12
F-ra: RSI/000136/1218	221,40
F-ra: FA/4965/2018	155,84
F-ra: 20365/R/2018	48,81
F-ra: FVB-18/0048/502-1	8 425,50
F-ra: FVB-18/0041/505-3	369,00
F-ra: FVB-18/0456/505-1	73,80
F-ra: FVB-18/0052/502-1	8 425,50
F-ra: FVB-18/0502/505-1	73,80
F-ra: FVB-18/0045/505-3	369,00

Załącznik Nr 2 do Programu postępowania naprawczego
– Miasto Świętochłowice

F-ra: FVB-18/0056/502-1	8 425,50
F-ra: FVB-18/0548/505-1	73,80
F-ra: FVB-18/0048/505-3	369,00
F-ra: FV/PA/46661/11.2018	130,44
F-ra: FV/PA/07188/12.2018	106,35
F-ra: 35/12/2018	22 009,62
F-ra: FV 72/2018	246,00
F-ra: IMK-50/2018	738,00
F-ra: 82/2018	861,00
F-ra: 99/2018	861,00
F-ra: HSW/2018/FV/12/00297	275,24
F-ra: FS 341/S1/2018	10 962,99
F-ra: FS 341/S1/2018	3 654,33
F-ra: FS 341/S1/2018	4 985,19
F-ra: 396/2018/MFL	1 845,00
F-ra: 432/2018/MFL	1 845,00
F-ra: ZG/1497/18	216,00
F-ra: ZG/1498/18	138,24
F-ra: PSF-2018-12/10	64,82
F-ra: PSF-2018-12/12	7 054,59
F-ra: FAS/3644/12/2018	194,34
F-ra: FAS/3643/12/2018	110,70
F-ra: 5119488472/22/0	31,67
F-ra: 3/12/2018/INST	2 214,00
F-ra FD 20171289353	107,67
F-ra: FD 20180138375	1 007,88
F-ra: F0081743544/004/18	158,61
F-ra: F0081742103/004/18	352,26
F-ra: 6732/2018	1 389,90
F-ra: 7399/2018	1 107,00
F-ra: 10873/03/2018	141,86
F-ra: 9657/03/2018 DUPLIKAT	154,27
F-ra: 11518/03/2018	75,82
F-ra: 180164	553,50
F-ra: NS-HKIŚ/K 863/1409/Op/18	184,00
F-ra: FV/38/18	455,10
F-ra: 31292/105/2018/FP	2 599,48
F-ra: FVS/002536/12/2018/N	234,00

Załącznik Nr 2 do Programu postępowania naprawczego
– Miasto Świętochłowice

F-ra: 4802/11/2018	32,40
F-ra: 5297/12/2018	32,40
F-ra: 284/11/2018	615,00
F-ra: 305/12/2018	615,00
F-ra: FM/A/203/2018/11/1551	129,15
F-ra: FM/A/203/2018/12/1301	129,15
F-ra: D/02/05/2812192/0371218R	560,87
F-ra: D/02/05/2834028/0371218R	977,83
F-ra: D/02/05/2822016/0371218R	1 419,33
F-ra: D/D1/0001098/19/1	1 734,81
F-ra: D/D1/0001099/19/1	1 787,39
F-ra: D/D1/0001097/19/1	1 734,81
F-ra: O/S2/0005675/18	9 225,02
F-ra: O/S2/0005676/18	9 768,69
F-ra: O/S2/0006385/18	8 820,38
F-ra: O/S2/0006384/18	14 367,73.
F-ra: O/S2/0006389/18	4 979,26
F-ra: S/01/05/2812192/0721218R	709,34
F-ra: S/01/05/2822016/0721218R	1 601,73
F-ra: S/01/05/2834028/0591218R	884,78
F-ra: FV/310835/12/2018	307,50
F-ra: 1355/MAT/12/2018	492,00
F-ra: F/000042/11/B/18	905,64
F-ra: 1667/2018	2 698,62
F-ra: 681152920	1 168,85
F-ra: 681166837	1 186,65
F-ra: 681160323	486,16
F-ra: 00002/12/2018/Cross Św	1 000,00
F-ra: 116/SPM/10/2018	470,00
Żłobki	
27/12/2018	2 681,00
22225/2018	257,32
2227/2018	380,47
2226/2018	152,05
2229/2018	50,68
2228/2018	197,96
FV/324247/12/2018	52,67
FA/000596/12/2018	355,76

Załącznik Nr 2 do Programu postępowania naprawczego
– Miasto Świętochłowice

26/12/2018	258,30
S/01/05/2074005/0591218R	200,42
128/SPM/11/2018	30,00
1518221323	371,46
15/12/2018	159,90
2871050335/135	2 313,19
Nota księgowa PM03/NK/2018/15	1 372,29
Nota księgowa 01.11.2018	1 918,34
Nota księgowa 01.12.2018	3 265,69
PK 77 - PIT4	45,00
PK 79 - opłata prolongacyjna	437,00
OPS	
FA 20/12/18	7 810,50
FA 29/12/2018, FA FAV/22/01/2019	1 136,30
RSU/003568/1218	529,57
349/DPS	3 649,47
330/DPS	2 502,66
359/DPS	2 736,40
356/DPS	992,19
246/DPS	2 995,88
344/DPS	2 866,94
347/DPS	3 448,87
343/DPS	1 357,84
318/DPS, 351/DPS	18 623,26
332/DPS	11 198,28
358/DPS	2 696,17
345/DPS	8 404,85
350/DPS	3 439,30
355/DPS	8 869,64
351/DPS	2 590,80
340/DPS	4 725,16
354/DPS	2 849,21
348/DPS	1 277,65
353/DPS	4 295,01
333/DPS	2 897,20
FA 679/12/2018	34,36
FA 1322/2018	43,00
PDR -3121-141	36 981,42

Załącznik Nr 2 do Programu postępowania naprawczego
– Miasto Świętochłowice

09/2019	15,21
FA 311/MAG/12/2018	5 270,55
50/1443	55 000,00
50/1580	70 921,87
FA KOR. LUFK-2018/12/77	62,02
FA KOR. LUFK-2018/12/77	91,32
FA KOR.MLMFK-2018-12/6635	6,82
	9,91
NOTA KSIEGOWA 01/2019	3 744,04
NOTA KSIEGOWA 01/2019	105,64
NOTA KSIEGOWA 01/2019	145,68
FA 5805813128/22/0	166,05
FA 180165	2 214,00
FA VAT 2870190535/039	4 369,02
FA VAT F42347P1218SFAKAMD	9 530,20
FA F/396/12/18	250,00
PDR-3121-150	114 690,05
FA VAT 201201/FV/12/2018	1 157,98
FA 2018/12/8505/SP/1	80,12
FA D/02/05/2820057/0380119R	2 684,38
D/02/05/2888189/0380119R	1 030,08
	543,14
FA D/02/05/2808035/0380119R; FA D/02/05/2888189/0380119R	5 596,62
FA S/01/05/2808035/0750119R	3 710,79
FA S/01/05/28881895/0750119R	553,84
FA S/01/05/2888189/0731218R	553,84
FA 1/12/2018	410,82
FA VAT FVS/000346/BED/2019	280,80
RACHUNEK 1/12/18	764,79
P39201/18-216,75,H/38757/18-1450,07- 21,98,H/38866/18-157,30,H/3861/18- 280,88,H/38459/18-3227,57-29,27,H/38460/18- 334,53,H/38745/18-446,04	6 061,89
FA 095/SPM/12/2018, FA 109/SPM/11/2018	1 875,00
201-00-852-85219-6050-01	46 962,67
DE/16/25	31,54
NOTA ODSETKOWA 01/19	38,67
NOTA ODSETKOWA	115,50

Załącznik Nr 2 do Programu postępowania naprawczego
– Miasto Świętochłowice

NOTA ODSETKOWA	123,60
NOTA ODSETKOWA	205,68
NOTA 03/FK/2019	8,25
NOTA 02/FK/2018	141,21
MZO	
4/85	1 500,00
197/a/2018	350,00
31/08952669	73,80
31/08952669	2,46
8/2019	1 481,74
01/01/2019	25 920,00
01/12/2018	23 997,60
02/01/2019	19 198,08
02/12/2018	32 400,00
03/01/2019	1 650,00
03/12/2018	835,00
15/2018	2 460,00
1/2019	3 108,18
F29867P1218SFAKCMD	348,40
2018	14 368,00
JK/52/12/2018	209,10
7/2019	15,21
103/SPM/12/2018	127,20
opt.prolongacyjna za 08/2018	234,00
opt.prolongacyjna za 09/2018	260,00
ST4.4755.314.2018.6.BAT	250 878,00
ST4.4755.326.2018.*.RRB	119 557,00
ST4.4755.327.2018.8.RRB	21 739,00
FV 12	2 624,40
07/2018	20 666,34
07/2018	25 454,72
07/2018	88 135,29
07/2018	1 576,53
07/2018	31 504,64
08/2018	55 666,34
08/2018	117 777,00
08/2018	25 454,72
08/2018	18 135,29

Załącznik Nr 2 do Programu postępowania naprawczego
– Miasto Świętochłowice

08/2018	7 799,53
08/2018	31 504,64
11/2018	94 941,62
11/2018	34 731,62
11/2018	36 950,40
11/2018	78 712,02
11/2018	9 805,34
11/2018	24 831,44
13/2017	608 407,24
13/2017	350 294,74
13/2017	47 264,98
nota nr 70/KE/2018	5 088,40
nota nr ED 1/2019	21 597,76
IX - XII/18	952,72
nota nr ES-I.3032.2.34.2018.mu	13 061,00
nota nr ES-I.3032.3.15.2018.	8 759,90
nota nr ES-I.3032.3.34.2018.	689,48
Pl. Oś.	
37/12/18/NAJEM	264,20
1163/2018	28 323,41
RSU/003722/1218	929,48
6094/12/2018	476,78
D/02/05/2866203/0370119R	834,09
S/01/05/2866203/0721218R	2 685,84
S/01/05/2866203/0730119R	1 309,79
F/000196/12/18/CKPiDZ	2 800,00
08/2018	397,00
09/2018	319,00
10/2018	1 391,00
25% z fśś	6 956,58
201/12/13	441,57
626/12/2018	301,35
RSU/003137/1118	895,33
RSU/003720/1218	750,97
FA/415/2018/CH	196,52
1343/2018	140,00
F0081175437/010/18	93,04
9108/112/2018/FP	7 676,12

Załącznik Nr 2 do Programu postępowania naprawczego
– Miasto Świętochłowice

9108/113/2018/F	5 462,68
9108/115/2019/F	7 763,21
1901040259663	208,32
2018/12/017910/SP/2	49,20
2019/01/014817/SP/2	49,20
D/D1/0301244/18	2 062,20
D/D1/0319294/18	1 905,28
O/S2/0006338/18	2 158,18
O/S2/0006979/18	1 754,62
101/SPM/12/2018	35,00
120/SPM/11/2018	100,00
08/2018	482,00
09/2018	584,00
10/2018	1 888,00
11/2018	604,00
25% zfs	22 124,84
FV RSU/003721/1218	250,31
FV RSU/003721/1218	551,56
FV 8334/12/2018	147,60
8996/115/2019/F	2 339,25
FV 8996/108/2018/FP	812,08
FV 8996/112/2018/FP	4 276,72
FV 1901080556656	98,40
FV 2019/01/088570/SP/2	49,20
FV S/01/05/2826315/0721218R	1 589,78
FV S/01/05/2826315/0730119R	893,20
FV 04650/01/2019	61,50
08/2018 PROLONGATA	308,00
09/2018 PROLONGATA	344,00
10/2018 PROLONGATA	1 160,00
11/2018 PROLONGATA	356,00
FV 09	2 254,28
FV 09	18 665,90
FV 12	211,29
FV 12	288,30
2018/12/43	441,57
RSU/002844/1018	2 561,33
RSU/002844/1018	3 438,67

Załącznik Nr 2 do Programu postępowania naprawczego
– Miasto Świętochłowice

RSU/003128/1118	2 607,90
RSU/003128/1118	3 948,80
RSU/003711/1218	2 596,26
RSU/003711/1218	3 931,60
00394/2018/MED/12	120,00
32/2018/OSIR	18 138,27
Nota obciążeniowa 29/2018/OSIR	8 784,83
D/02/05/2814278/0371218R	4 599,84
S/01/05/2814278/0721218R	6 239,09
S/01/05/2814278/0730119/R	1 210,94
08/2018 PROLONGATY	751,00
09/2018 PROLONGATY	857,00
10/2018 PROLONGATY	2 700,00
FV 09	4 398,86
FV 09	10 528,19
FV 09	1 476,10
FV 09	3 126,64
FV 12	166,28
FV 12	7 536,05
FV 12	58,77
FV 12	832,94
RSU/003715/1218	551,31
RSU/003715/1218	803,83
573/12/2018	108,24
2871820835.	2 013,77
48/2018/U	80,00
D/02/05/2882207/0361218R	830,71
S/01/05/2882207/0721218R	1 033,06
S/01/05/2882207/0730119R	589,03
SC006275/12/2018	2 224,34
08/2018 PROLONGATA	212,00
09/2018 PROLONGATA	211,00
10/2018 PROLONGATA	735,00
11/2018 PROLONGATA	242,00
FV 09	83,34
FV 09	6 183,99
FV 12	713,81
FV 12	1 257,52

Załącznik Nr 2 do Programu postępowania naprawczego
– Miasto Świętochłowice

0080/18/FVS	1 296,00
RSU/003717/1218	380,16
D/D1/0321367/18	3 443,92
08/2018	126,00
09/2018	133,00
10/2018	467,00
11/2018	103,00
FV9	3 059,08
15/11/2018	441,57
14.12.2018	441,57
RSU/003133/1118	896,94
RSU/003716/1218	938,78
FS/KATOWICE/000478/18	307,50
8337/12/2018	61,50
28701925/100	357,68
D/02/05/2824467/0380119R	790,69
D/02/05/2824467/0371218R	940,79
S/01/05/2824467/0730119R	883,15
S/01/05/28244670721218R	1 105,57
SC003508/01/2019	4 708,48
SCK03012/01/2019	0,18
2400/2018	35,00
FV/06	30,00
0132/01/2019	184,50
2019/12/2018	184,50
/SPM/11/2018	180,00
099/SPM/12/2018	90,00
10/2018	1 898,00
FV/WRZESIEŃ	30 372,83
RSU/003728/1218	412,69
F/000198/12/18/CKPiDZ	350,00
75/2018	80,00
SC006274/12/2018	4 439,55
IX/2018	88,00
X/2018	1 307,00
FV9	14 870,36
RSU/002845/1018	404,11
RSU/003129/1118	1 468,31

Załącznik Nr 2 do Programu postępowania naprawczego
– Miasto Świętochłowice

RSU/003712/1218	1 352,88
FV/599/2018	221,40
34340101288	123,00
31/12/2018	1 107,00
5119572003/22/0	426,32
FV/1560/18	159,90
F0047378209/012/18	43,05
PSD/692/01/2019	78,00
FV/000020/12/2018	67,65
D/D1/0320250/18	1 754,59
O/S2/0006371/18	1 720,95
O/S2/0007005/18	1 776,89
SC006008/12/2018	15 211,96
0006/19/FVS	184,50
098/SPM/12/2018	120,00
10/2018	684,00
11/2018	558,00
8/2018	562,00
9/2018	550,00
FV9	45 395,86
2018/12/17	441,57
RSU/003141/1118	154,15
RSU/003141/1118	412,10
RSU/003141/1118	132,84
RSU/003141/1118	355,12
RSU/003724/1218	132,57
RSU/003724/1218	380,20
RSU/003724/1218	114,25
RSU/003724/1218	327,63
FVB-18/0549/505-1	86,10
105/DZ/12/2018	240,76
105/DZ/12/2018	207,48
98/DZ/11/2018	303,31
98/DZ/11/2018	261,38
PSD/1980/01/2019	33,80
322/12/F/2018	30,00
D/02/05/2882264/0371218R	783,35
D/02/05/2882264/0371218R	675,05

Załącznik Nr 2 do Programu postępowania naprawczego
– Miasto Świętochłowice

S/01/05/2882264/0721218R	1 054,49
S/01/05/2882264/0721218R	908,70
S/01/05/2882264/0730119R	679,60
S/01/05/2882264/0730119R	585,65
SC005992/01/2019	2 109,87
SC005992/01/2019	1 818,18
SC006011/12/2018	5 438,57
SC006011/12/2018	4 686,69
opłata prolongacyjna 08/2018	502,00
opłata prolongacyjna 09/2018	441,00
opłata prolongacyjna 10/2018	1 337,00
FV/09	658,61
FV/09	20 783,56
FV/09	3 676,95
FV/09	11 552,17
21/12/2018	184,50
RSU/003136/1118	1 226,71
RSU/003719/1218	1 050,69
866/2018	42,00
1124/2018	1 348,88
FV/002523/4901/12/2018	49,96
262/18	330,96
5/12/2018	286,20
D/D1/029999/18	1 937,26
D/D1/0319295/18	1 676,71
D1O0057833	13,82
O/S2/0006341/18	1 573,76
O/S2/0006982/18	1 430,91
S2O0000435	15,27
NO201803160	24,91
SC006009/12/2018	6 736,07
08/2018	422,00
09/2018	452,00
10/2018	1 472,00
11/2018	430,00
12	22,25
12	213,50
FV-IX	2 430,23

Załącznik Nr 2 do Programu postępowania naprawczego
– Miasto Świętochłowice

FV-IX	18 093,47
FV-IX	2 522,58
RSU/003143/1118	538,19
RSU/003726/1218	500,36
320/18/FVS	8 882,57
8326/12/2018	184,50
00393/2018/MED/12	35,00
18120755912676	49,19
2870230035/056	629,53
1901040157451	56,58
D/D1/0318950/18	1 225,31
O/S2/0006370/18	987,97
O/S2/0007004/18	1 002,65
08/2018	167,00
09/2018	191,00
10/2018	551,00
FV-IX	1 904,52
FV-IX	4 298,01
FV-IX	1 146,23
RSU/003151/1118	3 088,68
RSU/003734/1218	2 934,27
742/2018	200,63
204/ZUT/MPUK/2018	370,11
577/12/2018	238,62
F0081303748/001/19	229,63
320/12/F/2018	55,00
D/02/05/2800163/0381218R	1 240,49
S/01/05/2800163/0721218R	1 640,29
S/01/05/2800163/0730119R	749,00
SC007348/12/2018	13 761,78
08/2018	224,00
09/2018	258,00
10/2018	801,00
11/2018	78,00
12	1 482,08
12	201,56
FV-IX	6 298,73
FV-IX	1 703,55

Załącznik Nr 2 do Programu postępowania naprawczego
– Miasto Świętochłowice

FV RSU /003718/1218	1 341,34
F1/2019	500,00
FV 2871155015/141	3 856,95
FV/2019/01/211842/SP/2	43,05
FV/D/02/05/2852144/0381218R	1 186,06
FV/S/01/05/2852144/0741218R	1 559,64
FV/S/01/05/2852144/0750119R	751,71
08/2018	131,00
09/2018	148,00
10/2018	521,00
11/2018	120,00
FV/WRZESIEŃ	5 109,11
RSU /003729/1218	333,56
RSU /003729/1218	358,05
420914/GF18	68,55
FVB-18/0509/505-1	86,10
8335/12/2018	147,60
2871621495	394,62
1901040103684	48,79
1901040103684	0,08
1153/DZ/2018	404,47
D/02/05/2882331/0381218R	1 901,96
FVD/02/05/2882331/0390119R	901,69
S/01/05/2882331/0731218R	2 239,93
S/01/05/2882331/0740119R	1 336,14
SC006046/01/2019	1 747,13
SC006273/12/2018	5 038,93
08/2018	377,00
09/2018	412,00
10/2018	1 475,00
11/2018	336,00
FV/09	22 746,44
FV/12	7 952,60
RSU/002865/1018	969,54
RSU/003149/1118	867,66
RSU/003732/1218	818,77
211/2018	61,50
575/12/2018	205,41

Załącznik Nr 2 do Programu postępowania naprawczego
– Miasto Świętochłowice

D/02/05/2818266/0381218R	51,28
D/02/05/2818267/0381218R	1 004,81
S/01/05/2818266/0711218R	3,53
S/01/05/2818266/0720119R	1,62
S/01/05/2818267/072128R	1 291,06
S/01/05/2818267/0730119R	699,02
SC003509/01/2019	6 792,36
FV/297301/11/2018	30,00
FV/334017/12/2018	30,00
112/SPM/11/2018	135,00
opł. prolpngacyjna 08/2018	220,00
opł. prolpngacyjna 09/2018	271,00
opł. prolpngacyjna 10/2018	865,00
opł. prolpngacyjna 11/2018	274,00
FV/09	602,44
FV/09	7 601,44
FV/12	325,31
FV/12	1 614,83
FV/12	730,25
11/12/2018	100,00
RSU/003579/1218	169,43
RSU/003579/1218	239,17
S/01/05/2866207/0740119R	454,88
094/SPM/12/2018	220,00
IX/2018	96,00
VIII/2018	91,00
X/2018	355,00
ZFŚS 25 %	489,59
ZFŚS 25%	1 506,78
ZFŚS 25%	4 802,44
2018/11/26	276,75
fv nr 22/12/2018	98,40
fv nr RSU/003130/1118	232,85
fv nr RSU/003130/1118	96,91
fv nr RSU/003713/1218	201,99
fv nr RSU/003713/1218	391,29
fv nr 5705778779/22/0	98,63
fv nr S18/001196	147,60

Załącznik Nr 2 do Programu postępowania naprawczego
– Miasto Świętochłowice

fv nr S/01/05/2826178/0730119R	551,29
IX/2018	103,00
VIII/2018	100,00
X/2018	386,00
ZFŚS 25%	5 666,00
RSU/003733/1218	326,57
RSU/003733/1218	575,50
2871920455/127	318,56
D/02/05/2814167/0371218R	52,56
D/02/05/2814168/0371218R	724,59
D/02/05/2814167/0380119R	0,74
D/02/05/2814168/0380119R	288,66
S/01/05/2814167/0721218R	5,44
S/01/05/2814167/0730119R	1,08
S/01/05/2814168/0721218R	875,82
S/01/05/2814168/0730119R	427,72
SC005991/01/2019	1 299,61
SC006010/12/2018	3 333,24
opłata prolongacyjna 08/2018	196,00
opłata prolongacyjna 09/2018	197,00
opłata prolongacyjna 10/2018	602,00
opłata prolongacyjna 11/2018	191,00
FV/09	718,81
FV/09	8 325,65
FV/12	4 787,57
FV/12	273,64
RSU/003725/1218	671,61
9196/112/2018/FP	574,89
9196/112/2018/FP	3 266,42
9196/112/2018/FP	2 142,78
9196/112/2018/FP	3 945,84
9196/115/2019/F	712,19
9196/115/2019/F	4 046,55
9196/115/2019/F	2 654,54
9196/115/2019/F	4 888,22
F30739P1218SFAKCMD	24,21
321/12/F/2018	30,00
2019/01/212313/SP/2	49,20

Załącznik Nr 2 do Programu postępowania naprawczego
– Miasto Świętochłowice

D/02/05/2812449/0381218R	15,65
D/02/05/2812449/0381218R	88,83
D/02/05/2812449/0381218R	58,28
D/02/05/2812449/0381218R	107,31
S/01/05/2812449/0760119R	55,92
S/01/05/2812449/0760119R	317,76
S/01/05/2812449/0760119R	208,45
S/01/05/2812449/0760119R	383,85
opt.prolongacyjna 08/2018	302,00
opt.prolongacyjna 09/2018	220,00
opt.prolongacyjna 10/2018	797,00
opt.prolongacyjna 11/2018	230,00
FV/09	8 277,15
FV/09	88,92
FV/09	1 484,36
FV/09	79,37
FV 2018/11/23	274,57
FV 2018/12/22	441,57
FV RSU/002842/1018	629,85
FV RSU/002842/1018	1 610,55
RSU/003126/1118	595,51
RSU/003126/1118	1 559,77
RSU/003709/1218	595,50
RSU/003709/1218	1 559,77
09317315	650,00
31/08938433	50,43
FVB-18/0542/505-1	140,00
FV 1014/2018	1 295,44
FV F/0049/2018	836,40
12789/110/2018/FP	4 161,62
2870010325/098	2 375,95
2870010325/099	5 694,15
2870010325/099	21,31
fv 12789/115/2019	6 608,52
fv12789/112/2018/FP	6 162,83
fv12789/113/2018/f	3 890,81
FA/47/12/2018	553,50
448/2018	2 209,43

Załącznik Nr 2 do Programu postępowania naprawczego
– Miasto Świętochłowice

FV/401/2018	2 031,74
D/02/05/2822238/0431218R	1 663,17
FV S/01/05/2822238/0740119R	356,58
FV S/01/05/2822242/0740119R	644,72
S/01/05/2822238/0731218R	1 886,07
S/01/05/2822242/0731218R	3 408,50
189/10/2018	676,50
fv 100/SPM/12/2018	405,00
FV 122/SPM/10/2018	385,00
fv119/SPM/11/2018	570,00
08/2018	883,00
09/2018	1 019,00
10/2018	3 567,00
11/2018	2,00
FV/09	2 558,39
FV/09	34 495,45
FV/09	819,55
FV/09	7 778,38
FV/09	2 805,70
RSU/003731/1218	250,89
RSU/003731/1218	463,60
2870590100/106	- 104,71
2870590100/106	- 10,82
2870590100/107	- 185,82
2870590100/107	- 19,21
2870590100/108	- 58,87
2870590100/108	- 6,09
2870590100/109	- 52,66
2870590100/109	- 5,44
2870590100/110	- 96,14
2870590100/110	- 9,94
2870590100/111	- 31,62
2870590100/111	- 3,28
2870590100/112	- 6,72
2870590100/112	- 0,69
2870590100/113	540,23
2870590100/113	55,89
2870590100/119	- 0,42

Załącznik Nr 2 do Programu postępowania naprawczego
– Miasto Świętochłowice

2870590100/119a	0,84
2870590100/129	2 115,22
2019/01/037022/SP/2	76,97
S/01/05/2864154/0721218R	878,26
S/01/05/2864154/0730119R	423,92
08/2018	110,00
09/2018	190,00
10/2018	593,00
11/2018	174,00
ZFŚS 25%	2 794,35
ZFŚS 25%	1 927,13
ZFŚS 25%	1 244,20
1841/1/2018	94,81
CIS.01.12/2018	932,81
CIS.01.12/2018	1 212,93
CIS.01.12/2018	520,24
097/SPM/12/2018	30,00
08/2018	139,00
09/2018	143,00
10/2018	556,00
11/2018	149,00
FV/09	2 498,33
FV/09	1 194,56
FV/09	9 594,32
RSU/002843/1018	1 266,69
RSU/002843/1018	2 054,44
RSU/003127/1118	1 365,08
RSU/003127/1118	2 199,92
RSU/003140/1118	64,03
RSU/003140/1118	276,11
RSU/003710/1218	1 043,16
RSU/003710/1218	1 723,91
RSU/003723/1218	81,50
RSU/003723/1218	301,93
417806/GF	91,39
18120744251977	61,98
19010789249031	12,29
11604/109/2018/F	2 042,25

Załącznik Nr 2 do Programu postępowania naprawczego
– Miasto Świętochłowice

12605/57/2019/F	1 058,82
PSD/1623/01/2019	29,20
2019/01/199385/SP/2	49,20
D/02/05/2862074/0381218R	525,94
D/D1/0301236/18	2 265,73
D/D1/0320232/18	2 644,48
D/02/05/2852341/0371218R	825,44
O/S2/0006336/18	3 019,06
O/S2/0006977/18	2 947,36
S/01/05/2852341/0741218R	644,72
S/01/05/2852341/0750119R	310,67
S/01/05/2862074/0731218R	71,69
S/01/05/2862074/0740119R	91,25
S/01/05/2862074/0721018R	85,28
SC001669/12/2018	286,11
SC005772/11/2018	2 510,35
SC005834/01/2019	5 729,34
SC005872/12/2018	12 283,17
08/2018	727,00
09/2018	674,00
10/2018	2 412,00
11/2018	723,00
FV/09	10 427,10
RSU/003147/1118	696,86
RSU/003730/1218	1 174,77
29/2018	278,00
47 /2018	48,00
2019/01/213494/SP/2	73,80
D/D1/0318949/18	1 090,40
O/S2/0007002/18	730,53
SC005873/12/2018	5 769,23
SC007534/12/2018	2 526,46
IX/2018	177,00
VIII/2018	165,00
X/2018	569,00
XI/2018	34,00
FV9	1 657,20
FV9	1 259,00

Załącznik Nr 2 do Programu postępowania naprawczego
– Miasto Świętochłowice

UM	
KZK GOP składka za 06-11/2018	5 764 651,17
53/2018	12 602,67
1/2019	3 375,58
FS-PR/25/10/2018	196 602,18
1/12/2018	300 182,73
173/ZUT/MPUK/2018	79 154,53
193/ZUT/MPUK/2018	39 777,23
001/ZUT/MPYK/2019	26 632,88
FS-342/18/R	904,05
06-12/2018	26 730,18
130/ZUT/MPUK/2018	74 754,74
173/ZUT/MPUK/2018	17 359,40
193/ZUT/MPUK/2018	5 377,78
01/11/2018	2 761,35
FS-342/18/R	2 570,71
FVS/2018/12/002	3 500,00
06/12/2018	2 724,84
FVS/2019/01/001	4 100,00
FV/000052/18	26 445,00
FS-PR/13/11/2018	176 511,52
0469/18/FVS	888,06
211180055	120 540,00
211180064	553 500,00
130/ZUT/MPUK/2018	64 514,79
173/ZUT/MPUK/2018	77 700,07
FA/4/11/2018/U	281 704,02
FA/5/11/2018/U	347 989,57
FA/8/12/2018/U	231 993,06
01/11/2018	4 269,33
FS-342/18/R	2 816,53
06/12/2018	1 924,95
FV/000051/18	19 065,00

Załącznik Nr 2 do Programu postępowania naprawczego
– Miasto Świętochłowice

FSI2018110003	144 339,73
0469/18/FVS	888,06
130/ZUT/MPUK/2018	190 633,86
32/11/2018	115 620,00
193/ZUT/MPUK/2018	11 807,96
001/ZUT/MPUK/2019	33 027,39
zwrot kosztów usunięcia pojazdów	7 574,14
17/11/2018	88 560,00
FVS/002/11/2018	85 485,00
160/09/CRM/18	528,90
197/ZUT/MPUK/2018	9 008,52
208/ZUT/MPUK/2018	9 315,44
64/11/2018	5 461,20
09/11/2018	1 254,60
08/11/2018	664,20
FVS2018/0089928/BWA	613,77
6/11/2018	602,70
R/5030026748/2018	1 004,93
5/12/2018	590,40
6/12/2018	8 364,00
384/2018	3 690,00
FVS618/2018	2 140,20
FVS623/2018	3 382,50
361/12/2018	4 059,00
9/12/2018	602,70
66/12/2018	5 461,20
2017/2110160/1	613,77
SWR/2018/09/6	5,13
SWR/2018/09/7	6,63
SWR/2018/09/8	6,63
SWR/2018/09/9	6,63
SWR/2018/09/10	6,63

Załącznik Nr 2 do Programu postępowania naprawczego
– Miasto Świętochłowice

SWR/2018/10/3	6,63
SWR/2018/11/3	6,63
EKSN/2018/09/6	161,92
EKSN/2018/09/7	209,13
EKSN/2018/09/8	209,13
EKSN/2018/09/9	209,13
EKSN/2018/09/10	209,13
EKSN/2018/10/3	209,13
EKSN/2018/11/3	209,13
FRN-2018/09/6	173,87
FRN-2018/09/7	224,58
FRN-2018/09/8	224,58
FRN-2018/09/9	224,58
FRN-2018/09/10	224,58
FRN-2018/10/3	224,58
FRN-2018/11/3	224,58
SWR-2018/11/4	6,63
SWR-2018/10/4	6,63
SWR-2018/09/15	6,63
SWR-2018/09/14	6,63
SWR-2018/09/13	6,63
SWR-2018/09/12	6,63
SWR-2018/09/11	5,13
FRN-2018/09/11	308,60
FRN-2018/09/12	398,61
FRN-2018/09/13	398,61
FRN-2018/09/14	398,61
FRN-2018/09/15	398,61
FRN-2018/10/4	398,61
FRN-2018/11/4	398,61
EKSN-2018/09/11	287,38
EKSN-2018/09/12	371,20

Załącznik Nr 2 do Programu postępowania naprawczego
– Miasto Świętochłowice

EKSN-2018/09/13	371,20
EKSN-2018/09/14	371,20
EKSN-2018/09/15	371,20
EKSN-2018/10/4	371,20
EKSN-2018/11/4	371,20
SWRK-2018-12/6	- 1,30
SWRK-2018-12/5	- 1,30
1746/2018	305,04
1048/2018	7 133,00
36/2018	2 460,00
FS/0286/R2/2018	233,70
487/12/2018	1 700,00
	33 722,66
1811300002479	131,61
1812310002496	131,61
F 058154/18	177,12
FV/002313/4901/11/18	314,02
2941/2018	297,09
FS-5000/18/11/344	110,70
4744/K/12/18	1 070,69
94/2018	463,00
FV/002410/12/2018	179,11
248340106081	788,02
F 06108/18	1 107,49
13512/WA/12/2018	344,40
SCVF/115/11/18/C_RZE	895,82
SCVF/643/11/18/C_RZE	247,50
06202/18	886,65
293/PRD/12/2018	653,36
3115/2018	967,28
06404/18	269,37
49/K/01/19	1 046,72

Załącznik Nr 2 do Programu postępowania naprawczego
– Miasto Świętochłowice

O/S2/005657/18	3 025,31
D/D1/0301268/18	4 396,72
RSU/003222/1118	818,27
RSU/003201/1118	97,62
O/S2/006366/18	3 409,04
D/02/05/2888371/0361218R	543,52
D/02/05/2876030/0311218R	491,34
D/02/05/2876028/0311218R	221,82
274038/11/2018/FP	1 880,74
15274038/12/2018/F	1 551,40
U/01/05/2888290/0011218R	948,91
S/01/05/2876030/0711218R	438,86
S/01/05/2876028/07	152,08
9179/170/2018/F	4 381,88
9179/168/2018/FP	6 314,89
9179/169/2018/FP	6 314,89
S/01/05/2888371/0721218R	452,37
D/D1/0325126/18	4 527,69
RSU/003552/1218	102,86
RSU/003572/1218	636,07
O/S2/00700/18	3 378,35
SWRK-2018-12/4	- 1 349,95
SWRK-2018-12/3	15,21
SWRK-2018-12/5	15,21
SWRK-2018-12/6	1 481,74
274038/14/2019/F	2 603,77
9179/173/2019	5 897,24
nota nr 10/2019	1 349,95
S/01/05/2876030/0720119R	271,57
S/01/05/2876028/0720119R	120,31
D/02/05/2876028/0320119R	200,38
D/02/05/2876030/0320119R	378,45

Załącznik Nr 2 do Programu postępowania naprawczego
– Miasto Świętochłowice

S/01/05/2888371/0730119R	326,34
3/2019	1 863,80
0500349/383/19	448,67
nota nr 9/2019	- 15,21
125/SPM/10/2018	445,00
107/SPM/11/2018	345,00
102/SPM/12/2018	400,00
60/2018	959,40
4/11/2018/FVS	5 289,00
L11PF03725	1 456,30
L11PF04462	1 399,25
L11PF04280	616,97
32/11/2018	1 353,00
FS/18/11/3	7 011,00
L11PF05166	673,06
L11PF05511	1 870,49
0454/11/M1/2018	128,81
L11PF06140	729,14
L11PF06687	2 264,75
34340100569/12/18/E	996,30
50020100013/11/18/E	2 398,50
50020100012/11/18/E	19 288,85
JK/47/11/2018	500,00
S/18/001083	492,00
L11PF06864	560,88
L11PF07567	392,62
L11PF07634	1 360,60
32/12/2018	1 353,00
706/S/11/2018	312,78
77/2018	762,60
9/2018	9 225,00
FS-5208/18/U1S	2 077,47

Załącznik Nr 2 do Programu postępowania naprawczego
– Miasto Świętochłowice

11-100536-12184	430,50
FS-5209/18/U1S	1 018,44
1040/18/16	101,16
RSU/003222/1118	941,68
RSU/003201/1118	110,18
34340101642/11/18/E	1 051,65
F265024P1118SFAKCMD	13 167,35
10/11/2018	12 300,00
9/12/2018/FVS	5 289,00
F M/0981/2018	180,00
FV 14/2018	3 075,00
F/0147/11/18	9 749,19
1984/MAG/2018	624,35
FS/COK/18/123956	468,63
0477/12/M1/2018	5 051,02
L12PF01068	716,37
L12PF00953	280,44
L12PF01723	953,50
79A/2018	720,00
297/2018	720,00
L12PF03317	616,97
L12PF03682	1 630,49
L12PF04530	336,53
L12PF04001	336,53
L12PF02111	2 118,03
L12PF02477	448,70
0494/12/M1/2018	82,80
L12PF05556	841,32
0497/12/M1/2018	18,40
L12PF05466	2 448,91
F31303P1218SFAKCMD	15 023,05
9/12/2018	12 300,00

Załącznik Nr 2 do Programu postępowania naprawczego
– Miasto Świętochłowice

FA/29612/2018/MAGAZ	15 498,00
F/0260/12/18	10 194,67
3/2019	129,11
JK/57/12/2018	500,00
4744	8 498,07
775/S/12/2018	230,21
RSU/003552/1218	117,93
RSU/003572/1218	672,26
50020100024/12/18/F	19 288,85
50020100025/12/18/F	2 398,50
4745	1 881,90
S18/001214	492,00
0495/12/M1/2018	18,40
nadpłata - do rozliczenia z okresów poprzednich	- 2 735,48
23930/A/2018	805,65
199650/FV/1/12/2018	664,20
197916/FV/1/12/2018	516,60
F0081522057/007/18	2 896,76
11-111219-12184	229,64
26215/2018	805,65
F/40060819/12/18	756,56
F0081522057/001/19	2 763,82
27290/A/2018	805,65
F/40005784/01/19	788,02
NOTA NR 17/2019	1 697,92
NOTA NR 16/2019	308,45
ryczałty za samochód	754,00
ryczałty za samochód	3 136,93
Delegacja 277/2018	133,72
opłata prolongacyjna składek ZUS	4 864,00
SKM/26386/11/18	6,15
2018/12/3/23	140 589,12

Załącznik Nr 2 do Programu postępowania naprawczego
– Miasto Świętochłowice

FS/69/10/2018	422,48
FS/1/11/2018	92,59
FS/3/12/2018	62,08
S2O0000453	21,26
2018/12/3/23	1,53
45/12/2018	330,00
12/08/2018	370,00
8744/2018	65,00
8801/2018	877,50
07/12/2018	9 840,00
08/12/2018	2 460,00
F12/03/2018	1 857,30
Świętochłowice/02/2018	17 835,00
FV 10/11/2018	1 600,00
FV 4/12/2018	10 074,27
FV 3/12/2018	319,80
FV 2/12/2018	140,22
składka GZM	45 290,00
R/18/11/0074	861,00
FVS2018/0009394/BKA	984,00
FV/1158/2018	2 824,08
96/11/2018	416,28
99/12/2018	244,98
106/12/2018	344,11
2871050805/070	1 714,78
LUFK-2018-12/134	16,06
LUFK-2018-12/135	- 2,82
FV/94/2018	1 527,66
ekw. za pranie odzieży SM	2 595,00
FV 0018/12/18	5 976,16
SCVF/115/11/18/C	1 119,94
SCVF/543/11/18/C RZE	967,98

Załącznik Nr 2 do Programu postępowania naprawczego
– Miasto Świętochłowice

438/O01/2018	129,15
SCVF/110/12/18/C	1 310,82
SCVF/637/12/18/C	832,29
307/U/2018	187,00
3-42406	140,00
1/12	184,00
438/O01/2018	14,76
338/U/2018	137,00
F/75/18	9 800,00
F/73/18	9 800,00
F/74/18	9 800,00
F/76/18	9 800,00
F/77/18	5 990,00
F/79/18	4 920,00
18-FVS/0363	527,67
F/86/18	4 920,00
18-FVS/0386	527,67
F/40054593/11/18	204,45
F/40060516/12/18	249,62
F/40008286/01/19	231,30
odsetki od linii kredytowej	11 553,95
3/11/AMP/2018	35 301,00
6/11/2018	62 543,24
FA/44/2018/F	151 301,82
FA/43/2018/F	253 404,75
3	21 405,11
3/12/2018	2 589,90
FA/54/2018/F	37 000,00
1/01/2019	528,89
FA/5/2019/F	155 000,00
50/11/2018	28 116,43
57/2018	12 177,00

Załącznik Nr 2 do Programu postępowania naprawczego
– Miasto Świętochłowice

12/11/2018	153 565,50
1/11/2018	5 041,38
01/11/2018	446 046,71
03/11/2018	182 503,34
1/11/2018	5 244,14
3/11/AMP/2018	17 835,00
FA/46/2018/F	72 272,92
FA/45/2018/F	153 191,65
FA/42/2018/F	330 755,59
3/12/2018	1 181,66
FA/2/2019/F	18 000,00
FA/4/2019/F	30 000,01
02.02.2019	28 525,78
118/11/2018	10 947,00
3/12/2018	5 928,60
117/11/2018	11 439,00
3	37 135,70
1/11/2018	5 173,85
6/11/2018	89 335,61
1/01/2019	553,00
3	3 874,80
3/12/2018	7 678,08
1/11/2018	3 826,50
FV/2/12/2018	7 749,00
3/12/2018	3 826,50
FV/1/1/2019	4 305,00
1/01/2019	3 826,50
zobowiązania po ZOZ	4 319 602,43
221/2018	2 059,60
251/2018	2 059,60
245/2018	2 059,60
FA 036/12/2018	3 488,90

Załącznik Nr 2 do Programu postępowania naprawczego
– Miasto Świętochłowice

FA/1/12/2018	3 922 154,68
FV/16/12/2018	5 800,07
FV/32/2018	450,00
1/11/2018	159,50
3/12/2018	159,50
1/01/2019	159,50
21/2018	146 645,66
1/11/2018	159,50
3/12/2018	159,50
1/01/2019	528,60
1/11/2018	159,50
3/12/2018	159,50
1/01/2019	159,50
RSU/003253/1118	10 479,66
RSU/004377/1218	1 649,48
RSU/003603/1218	26,00
Opłata za usługi wodne IV kw.	75,75
MPGL - rekompensata za III kw.	361 815,89
4746	2 804,40
13/VIII/ZOM/2018	615 046,82
16/X/ZOM/2018	2 490,00
17/X/ZOM/2018	5 480,00
13/X/ZOM/2018	29 796,12
14/X/ZOM/2018	62 117,28
15/X/ZOM/2018	636 714,00
17/XI/ZOM/2018	2 810,00
13/XI/ZOM/2018	62 117,28
14/XI/ZOM/2018	29 796,12
15/XI/ZOM/2018	638 342,64
16/XI/ZOM/2018	5 420,00
10/XII/ZOM/2018	62 117,28
11/XII/ZOM/2018	29 796,12

Załącznik Nr 2 do Programu postępowania naprawczego
– Miasto Świętochłowice

12/XII/ZOM/2018	613 393,13
13/XII/ZOM/2018	3 080,00
14/XII/ZOM/2018	1 400,00
171/ZUT/MPUK/2018	196 200,00
1/11/2018	20 229,30
196/ZUT/MPUK/2018	196 200,00
00163/2018	2 160,00
11/XI/ZOM/2018	4 166,64
2/12/2018	7 761,30
2/XII/ZOM/2018	4 166,64
003/ZUT/MPUK/2019	196 200,00
170/ZUT/MPUK/2018	248 120,28
35/2018	30 126,60
FVJB/087/18	56 601,28
FVJB/088/18	36 013,31
195/ZUT/MPUK/2018	164 856,60
FVJB/102/18	26 663,02
FA/97/2018	232 394,40
FVJB/101/18	44 745,80
00178/2018	360,00
FA/1/2019	40 487,04
004/ZUT/MPUK/2019	14 670,72
FVJB/002/19	26 663,02
FVJB/001/19	44 745,80
113/2018	16 645,24
FV 51/2018	813,00
107/01/2018	1 641,60
73/2018	2 952,00
75/2018	21 783,30
18/01/2018	1 188,00
FV 56/2018	1 244,00
78/2018	2 952,00

Załącznik Nr 2 do Programu postępowania naprawczego
– Miasto Świętochłowice

86/2018	21 783,30
nadpłata - do rozliczenia z okresów poprzednich	- 458,59
nadpłata - do rozliczenia z okresów poprzednich	- 81,32
042/SPN/12/2018	67,74
S/38/15/1540455/0171118R	2 228,81
U/01/05/2854090/0181218R	208,45
U/01/05/2862038/0101218R	475,16
U/01/05/2856406/0361218R	258,83
U/01/05/2864159/0011218R	142,51
S/01/05/2900003/0721218R	1 426,55
U/01/05/2900036/0051218R	1 113,92
05000349/381/18	7 561,55
U/01/05/2802017/0021218R	108,45
U/01/05/2864161/0011218R	258,48
05000349/379/18	95 316,68
S/38/15/1540455/0180119R	2 074,17
05000349/382/19	21 430,43
S/38/15/1540455/0190119R	392,36
38/15/1540455/0200319K	3,23
PSF-2018-11/11	566,78
3711064647	757,68
3711067191	984,98
05000349/380/18	78 749,27
D/02/05/2900022/0611218R	1 791,27
05000349/383/19	16 058,02
SPOR-2018-12/2	53,00
SPOR-2018-12/1	53,00
SPOR-2018-12/2	53,00
5118003997	70 228,08
194/ZUT/MPUK/2018	36 654,31
002/ZUT/MPUK/2019	36 654,31
5118005145	70 228,08

Załącznik Nr 2 do Programu postępowania naprawczego
– Miasto Świętochłowice

0469/18/FVS	2 664,18
89/11/2018	100,00
F/669/18	233,70
12/XI/ZOM/2018	3 952,15
39/2018	26 286,12
F/694/18	1 230,00
F/698/18	725,70
F/702/18	1 512,90
F/726/18	1 008,60
9/XII/ZOM/2018	2 742,93
93/A/2018	419 059,13
113/2018	77 671,52
docieplenie budynku mieszkalnego	36 000,00
2732/S/2018	400,00
usługi wodne	7 626,00
FVJB/087/18	6 815,43
FVJB/088/18	9 018,36
FS 5516/2018	1 008,60
FVS/035597/BED/2018	293,76
FV/0001/18/11	5 400,00
FVJB/102/18	9 018,36
FVJB/101/18	6 815,43
1/XII/ZOM/2018	1 598,40
FV0001/18/12	5 400,00
FS 5989/2018	1 008,60
FVJB/002/19	9 018,36
FVJB/001/19	6 815,43
FVS/001271/BED/2019	293,76
6/SCE/12/2018	52 275,00
113/2018	58 186,73
69/10/2018	90 178,77
FV/17/11/2018	3 819,15

Załącznik Nr 2 do Programu postępowania naprawczego
– Miasto Świętochłowice

KOR/01/11/2018	- 420,11
FSI2018100006	174 890,32
6/11/2018	39 639,21
FSI2018120005	123 513,56
FV/12/1/2019	1 196,96
116/11/2018	11 070,00
FV/12/1/2019	1 295,67

Zaległe ZUS-y 3 437 888,03 zł + opłata prolongacyjna 68,506 zł.

Załącznik nr 3 do Programu postępowania naprawczego
– Miasto Świętochłowice

Wykaz przedsięwzięć oszczędnościowych wraz z opisem metodologii ich szacowania (bez części inwestycyjnej) (tabela)

Lp.	Dział (Jednostka)	Opis	Efekty finansowe przedsięwzięć naprawczych ¹						Harmonogram wprowadzania	Sposób obliczania (metodologia)	
			rok 2019		rok 2020		rok 2021 i następne				
			kwoty częstkowe	całkowita kwota	kwoty częstkowe	całkowita kwota	kwoty częstkowe	całkowita kwota			
1.	700 - Gospodarka mieszkaniowa	Ograniczenie wydatków w Wydziale Geodezji i Kartografii Urzędu Miejskiego w Świętochłowicach na wykonanie podziałów nieruchomości	10 000,00		10 000,00		10 000,00		2019	Szacunkowa wartość możliwych oszczędności oparta o analizę wydatków z lat ubiegłych oraz potrzeb bieżących.	
		Ograniczenie wydatków w Wydziale Geodezji i Kartografii Urzędu Miejskiego w Świętochłowicach na zakup znaków opłaty sądowej	120		120		120		2019	Szacunkowa wartość możliwych oszczędności oparta o analizę wydatków z lat ubiegłych oraz potrzeb bieżących.	
		Ograniczenie wydatków w Wydziale Geodezji i Kartografii Urzędu Miejskiego w Świętochłowicach									
		Ograniczenie wydatków w Wydziale Geodezji i Kartografii Urzędu Miejskiego w Świętochłowicach		113 272,00		83 272,00		83 272,00			
		Ograniczenie wydatków w Wydziale Geodezji i Kartografii Urzędu Miejskiego w Świętochłowicach obejmujących skanowanie dokumentów, przeliczenie wysokościowej osnowy geodezyjnej do nowego systemu odniesień przestrzennych, aktualizacja danych	2 200,00		2 200,00	952	952	2019	Szacunkowa wartość możliwych oszczędności oparta o analizę wydatków z lat ubiegłych oraz potrzeb bieżących.		
		Ograniczenie wydatków w Wydziale Geodezji i Kartografii Urzędu Miejskiego w Świętochłowicach na szkolenia	2 200,00		2 200,00		2 200,00	2019	Szacunkowa wartość możliwych oszczędności oparta o analizę wydatków z lat ubiegłych oraz potrzeb bieżących.		

Załącznik nr 3 do Programu postępowania naprawczego
– Miasto Świętochłowice

Lp.	Dział (Jednostka)	Opis	Efekty finansowe przedsięwzięć naprawczych						Harmonogram wprowadzania	Sposób obliczenia (metodologia)
			rok 2019		rok 2020		rok 2021 i następne			
			kwoty częstkowe	całkowita kwota	kwoty częstkowe	całkowita kwota	kwoty częstkowe	całkowita kwota	rok	
		Ograniczenie wydatków w Wydziale Spraw Obywatelskich i Zarządzania Kryzysowego Urzędu Miejskiego w Świętochłowicach przeznaczonych na usuwanie pozostawionych pojazdów (zadanie fakultatywne z art. 50a Ustawy Prawo o ruchu drogowym)	100 000,00		70 000,00		70 000,00		2019	Szacunkowa wartość możliwych oszczędności oparta o analizę wydatków z lat ubiegłych oraz potrzeb bieżących.
		Likwidacja Wydziału Promocji Urzędu Miejskiego w Świętochłowicach i związana z tym całkowita redukcja wydatków na promocję Miasta Świętochłowice	319 000,00		458 000,00		458 000,00		2019	W 2019 roku skutek finansowy uzyskany odejmując wykonanie planu wydatków Wydziału Promocji na dzień kalkulacji od wartości planu finansowego na rok 2019. W roku 2020 przyjęto jako oszczędność całą wartość wydatków Wydziału Promocji.
2.	750 - Administracja publiczna	Ograniczenie zatrudnienia w Urzędzie Miejskim w Świętochłowicach	360 168,00	1 003 013,15	1 041 782,00	1 839 609,88	1 839 609,88	1 839 609,88	2019	Redukcja obejmuje łącznie 16 etatów. Skutek wyliczony w odniesieniu do kosztów utrzymania etatów. W roku 2019 skutek finansowy uzyskany poprzez wyliczenie: kwoty 360 168,00 zł, która stanowi sumę przypadającego na każdy redukowany etat iloczynu średniego miesięcznego wynagrodzenia brutto i liczby miesięcy, w których nie będzie już płacone wynagrodzenie, pomniejszone o przysługujące odprawy. W roku 2020 i 2021 skutek finansowy uzyskany poprzez wyliczenie: iloczyn średniej wysokości wynagrodzenia brutto przypadającego na jeden redukowany etat i 12 miesięcy i liczby redukowanych etatów, co przedstawia się następująco 5 425,94 zł

Załącznik nr 3 do Programu postępowania naprawczego
– Miasto Świętochłowice

Lp.	Dział (jednostka)	Opis	Efekty finansowe przedsięwzięć naprawczych ¹						Harmonogram wprowadzania	Sposób obliczania (metodologia)
			rok 2019		rok 2020		rok 2021 i następane			
			kwoty cząstkowe	całkowita kwota	kwoty cząstkowe	całkowita kwota	kwoty cząstkowe	całkowita kwota		
									x 12 miesięcy x 16 etatów = 1 041 782,00.	
		Rezygnacja z samochodu służbowego w Urzędzie Miejskim w Świętochłowicach	47 500,00		47 500,00		47 500,00	2019	Kwota przyjęta na podstawie wycień kosztów utrzymania i korzystania z samochodu służbowego VW Passata, na które to koszty składa się zużycie paliwa ok. 5000 l rocznie - 25 000 zł, serwisy - 8000 l rocznie - 8 000 zł, ubezpieczenie - 12 500 zł, myjnia - 2000 zł.	
		Ograniczenie zużycia energii elektrycznej (+ ubezpieczenie) i innych mediów, a także materiałów biurowych itp. w Urzędzie Miejskim w Świętochłowicach	179 500,00		129 500,00		129 500,00	2019	Kwota szacunkowa wyliczona na podstawie wydatków w latach ubiegłych i oceny realnych możliwości redukcji kosztów.	
		Odwolanie Pierwszego Zastępcy Prezydenta Miasta Świętochłowice (oszczędność w kwocie wynagrodzeń)	81 947,39		140 481,24		140 481,24	2019	Wynagrodzenie brutto 11 706,77 x 7 m-cy = 81 947,39 (2019 rok – od czerwca) Rok 2020 i lata następane: 11.706,77 x 12 m-cy = 140 481,24	
	750 – Administracja publiczna	Zmniejszenie diet radnych Rady Miejskiej w Świętochłowicach	14 897,76		22 346,64		22 346,64	2019	Radni bezfunkcyjni – 1509,82 – 10% = 1358,84 Przewodniczący Komisji stały – 1711,13 – 10% = 1540,02 Wiceprzewodniczący Rady Miejskiej – 1912,44 – 10% = 1721,19 Przewodniczący rady miejskiej – 2013,10 – 10% = 1811,79	

Załącznik nr 3 do Programu postępowania naprawczego
– Miasto Świętochłowice

Lp.	Dział (Jednostka)	Opis	Efekty finansowe przedsięwzięć naprawczych						Harmonogram wprowadzania	Sposób obliczania (metodologia)
			rok 2019		rok 2020		rok 2021 i następane			
			kwoty cząstkowe	całkowita kwota	kwoty cząstkowe	całkowita kwota	kwoty cząstkowe	całkowita kwota		
3.	754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	Ograniczenie w Wydziale Spraw Obywatelskich i Zarządzania Kryzysowego Urzędu Miejskiego w Świętochłowicach fakultatywnych wpłat na Fundusz Wsparcia Policji	70 000,00		150 000,00		150 000,00	2019	Kwotę wydatków przyjęto jako wartość planowanego ograniczenia wpłat na Fundusz Wsparcia Policji od 2019 r.	
		W Wydziale Spraw Obywatelskich i Zarządzania Kryzysowego Urzędu Miejskiego w Świętochłowicach przeniesienie kosztów finansowania utrzymania obiektu – siedziby OSP nr 1 na Miejskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Lokalowej Sp. z o.o. stosownie do art. 44 ustawy o ochronie przeciwpożarowej	8 000,00	85 000,00	16 000,00	173 000,00	16 000,00	173 000,00	2019	Szacunkowa wysokość kosztów wynikających z przeniesienia finansowania utrzymania obiektu - siedziby OSP nr 1 na inny podmiot określono jako hipoteczną wartość odnoszącą się do wartości tych kosztów z lat ubiegłych. Rok 2019 o połowę mniejszy niż w latach następnym z uwagi na to, że nie obejmuje całego roku. Kwota wskazana na 2020 rok obejmuje oszczędności za 12 miesięcy.

Załącznik nr 3 do Programu postępowania naprawczego
– Miasto Świętochłowice

Lp.	Dział (Jednostka)	Opis	Efekty finansowe przedsięwzięć naprawczych ¹						Harmonogram wprowadzania	Sposób obliczania (metodologia)
			rok 2019		rok 2020		rok 2021 i następne			
			kwoty cząstkowe	całkowita kwota	kwoty cząstkowe	całkowita kwota	kwoty cząstkowe	całkowita kwota		
		Ograniczenie wydatków w Wydziale Spraw Obywatelskich i Zarządzania Kryzysowego Urzędu Miejskiego w Świętochłowicach na przeglądy i konserwację radiowego systemu sterowania systemami alarmowymi oraz urządzeń alarmowych do poziomu wynikającego z finansowania dotacja budżetu państwa	7 000,00		7 000,00		7 000,00		2019	Szacunkowa wartość możliwych oszczędności oparta o analizę wydatków z lat ubiegłych oraz potrzeb bieżących.
4.	758 – Różne rozliczenia	Rezygnacja z rezerwy celowej na inwestycje w drogach	150 000,00	150 000,00						Redukcja dotyczy planowanych wydatków, które w opinii Urzędu Miejskiego nie są konieczne do wykonania. Kwotę oparto o analizę wydatków z lat ubiegłych oraz potrzeb bieżących.
5.	801 - Oświata i wychowanie	Likwidacja w Miejskim Zarządzie Oświaty w Świętochłowicach stanowiska zastępcy dyrektora (2019 r.) oraz przejścia na emeryturę pracowników (od 2020 r.)	54 000,00	255 724,00	107 476,00	646 494,00	107 476,00	646 494,00	2019	W 2019 roku kwota 54 000,00 zł wyliczona na podstawie iloczynu średniej wysokości wynagrodzenia pracownika w wysokości około 6000 zł x 9 miesięcy 2019 r. W roku 2020 i następnych kwota wynika z kwoty 72 000 zł wyliczona na podstawie iloczynu średniej wynagrodzenia pracownika w wysokości 6 000 zł x 12 miesięcy, jak również kwoty 35 476 zł wyliczonej na podstawie iloczynu kwoty stanowiącej średnią wysokość wynagrodzenia pracownika przechodzącego na emeryturę pomnożonej razy 12 miesięcy 2020 r.

Załącznik nr 3 do Programu postępowania naprawczego
– Miasto Świętochłowice

Lp.	Dział (Jednostka)	Opis	Efekty finansowe przedsięwzięć naprawczych ¹						Harmonogram wprowadzania	Sposób obliczania (metodologia)
			rok 2019		rok 2020		rok 2021 i następane			
			kwoty częstkowe	całkowita kwota	kwoty częstkowe	całkowita kwota	kwoty częstkowe	całkowita kwota		
		Zmniejszenie w Miejskim Zarządzie Oświaty w Świętochłowicach wydatków na środki czystości ,materiały biurowe, zmiana umowy dot. RODO	6 000,00		7 474,00		7 474,00	2019	Kwotę wydatków przyjęto jako hipoteczną wartość wydatków na środki czystości podlegających redukcji od 2019 r. oraz w następnych latach, na podstawie analizy wydatków z lat ubiegłych oraz potrzeb bieżących.	
		Reorganizacja sieci szkół (w tym likwidacja Zespołu Szkół Specjalnych w Świętochłowicach)	27 814,00		27 814,00		27 814,00	2019	Kwota z tytułu redukcji kosztów utrzymania budynku przy ul. Szkolnej 13 w wysokości 9 814 zł oraz budynku przy ul. Wojska Polskiego 75 w wysokości 18 000,00 zł na podstawie analizy wydatków z lat ubiegłych.	
		Likwidacja etatów administracyjno-organizacyjnych w jednostkach oświatowych w Świętochłowicach	167 910,00		503 730,00		503 730,00	2019	Redukcja odpowiada uwolnionym kosztom utrzymania etatów tj.: Szkoła Podstawowa Nr 3 (likwidacja 1 etatu), Szkoła Podstawowa Nr 4 (likwidacja 0,5 etatu), Szkoła Podstawowa Nr 8 (likwidacja 7 etatów), Szkoła Podstawowa Nr 17 (likwidacja 2,7 etatów), Zespół Szkół Ekonomiczno-Usługowych (likwidacja 1 etatu), Zespół Szkół Ogólnokształcących Nr 1 (likwidacja 0,75 etatu), Młodzieżowy Dom Kultury (likwidacja 0,25 etatu), Zespół Szkół i Pracy Pozaszkolnej (likwidacja 3 etatów). W roku 2019 r. kwota 167 910 zł stanowi iloczyn średniej wysokości wynagrodzenia pracowników 3 180,00 zł x 4 miesiące 2019 r. x liczba etatów 13,2.	
									W roku 2020 kwota 503 730 zł stanowi iloczyn wysokości wynagrodzenia pracowników 3 180,00 zł x 12 miesiące 2020	

Załącznik nr 3 do Programu postępowania naprawczego
– Miasto Świętochłowice

Lp.	Dział (Jednostka)	Opis	Efekty finansowe przedsięwzięć naprawczych ¹						Harmonogram wprowadzania	Sposób obliczania (metodologia)
			rok 2019		rok 2020		rok 2021 i następne			
			kwoty częstkowe	całkowita kwota	kwoty częstkowe	całkowita kwota	kwoty częstkowe	całkowita kwota		
6.	851 - Ochrona zdrowia	Ograniczenie w Wydziale Kultury, Sportu, Zdrowia i Spraw Społecznych Urzędu Miejskiego w Świętochłowicach	6 000,00	6 000,00	6 000,00	6 000,00	6 000,00	6 000,00	2019	Redukcja dotyczy planowanych wydatków, które w opinii Urzędu Miejskiego nie są konieczne do wykonania. Kwotę oparto o analizę wydatków z lat ubiegłych oraz potrzeb bieżących.
									rok	r. x liczba etatów 13,2.

Załącznik nr 3 do Programu postępowania naprawczego
– Miasto Świętochłowice

Lp.	Dział (Jednostka)	Opis	Efekty finansowe przedsięwzięć naprawczych ¹						Harmonogram wprowadzania	Sposób obliczenia (metodologia)
			rok 2019		rok 2020		rok 2021 i następne			
			kwoty cząstkowe	całkowita kwota	kwoty cząstkowe	całkowita kwota	kwoty cząstkowe	całkowita kwota		
7.	852 – Pomoc społeczna	Ośrodek Pomocy Społecznej w Świętochłowicach - przeniesieni pracowników Działu Pomocy dziecku i Rodzinie Ośrodka Wsparcia Rodziny "Tęcza" z budynku przy Pl. Zawadzkiego 8 do pomieszczeń PALu przy ul. Chorzowskiej 73 - zmniejszenie kosztów utrzymania budynku	26 000,00		39 000,00		39 000,00		2019	Kwota szacunkowa wyliczona na podstawie wydatków w latach ubiegłych.
				566 000,00		1 202 178,83		542 178,83		
							0			
		Ośrodek Pomocy Społecznej w Świętochłowicach - zawieszenie remontu i wydatków modernizacyjnych w budynku po Zespole Szkół i Pracy Pozaszkolnej w Świętochłowicach	540 000,00		660 000,00		0	2019	Kwota wynika z zestawienia planowanych kosztów remontu oraz wydatków na modernizację budynku po Zespole Szkół i Pracy Pozaszkolnej w Świętochłowicach	
		Ośrodek Pomocy Społecznej w Świętochłowicach - odejście na emeryturę 6 pracowników bez zatrudnienia na ich miejsce nowych	0		503 178,83		503 178,83	2020	Kwota wyliczona na podstawie wysokości wynagrodzeń sześciu pracowników, którzy przejdą na emeryturę, przy założeniu ich zatrudnienia do końca 2019 r., co przyczyni się do powstania oszczędności w 2020 r. i następnym w wysokości 503 178,83 zł. W roku 2020 i 2021 skutek finansowy	

Załącznik nr 3 do Programu postępowania naprawczego
– Miasto Świętochłowice

Lp.	Dział (jednostka)	Opis	Efekty finansowe przedsięwzięć naprawczych ¹						Harmonogram wprowadzania	Sposób obliczania (metodologia)
			rok 2019		rok 2020		rok 2021 i następane			
			kwoty częstkowe	całkowita kwota	kwoty częstkowe	całkowita kwota	kwoty częstkowe	całkowita kwota	rok	
										uzyskany poprzez wyliczenie: iloczyn średniej wysokości wynagrodzenia brutto przypadającego na jeden redukowany etat i 12 miesięcy i liczby redukowanych etatów.
										Kwota w 2019 roku wynikająca z kosztów etatu pracownika, który od września 2019 r. przejdzie na emeryturę oraz kosztów etatu pracownika, z którym umowa o pracę od października 2019 r. nie zostanie przedłużona. Kwota w 2020 r. i następnym stanowi kwotę wynagrodzeń dwóch zlikwidowanych etatów w przeliczeniu na 12 miesięcy. Iloczyn kwot miesięcznych wynagrodzeń z pochodnymi na danym stanowisku pracy i kwoty wynagrodzeń oraz miesięcy, za które nie będzie już wypłacane wynagrodzenie
8.	853 - Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	Redukcja personelu w Miejskim Domu Pomocy Społecznej „Złota Jesień” w Świętochłowicach w postaci 2 etatów: a) przejście na emeryturę osoby długotrwale niezdolnej do pracy (IX/2019), b) nieprzedłużenie umowy o pracę pracownikowi portierni (X/2019).	6 750,00		54 000,00		54 000,00		2019	
				385 797,79		603 842,59		603 842,59		
		Ograniczenie wydatków bieżących w Powiatowym Urzędzie Pracy	180 459,00		180 459,00		180 459,00		2019	Szacunkowa wartość możliwych oszczędności oparta o analizę wydatków z lat ubiegłych oraz potrzeb bieżących.

Załącznik nr 3 do Programu postępowania naprawczego
– Miasto Świętochłowice

Lp.	Dział (Jednostka)	Opis	Efekty finansowe przedsięwzięć naprawczych ¹						Harmonogram wprowadzania	Sposób obliczania (metodologia)
			rok 2019		rok 2020		rok 2021 i następane			
			kwoty cząstkowe	całkowita kwota	kwoty cząstkowe	całkowita kwota	kwoty cząstkowe	całkowita kwota	rok	
		Powiatowy Urząd Pracy w Świętochłowicach - zaniechanie obsadzenia 3 etatów pracowników	122 588,79		293 383,59		293 383,59		2019	W 2019 r. kwota wyliczona na podstawie wysokości wynagrodzenia trzech pracowników Powiatowego Urzędu Pracy tj.: 1) 1 etat (inspektor w dziale Ewidencji), oszczędności od 1.01.2019r. (12 miesięcy) , 2) 1 etat (specjalista ds. rozwoju zawodowego), oszczędności od 01.01.2019r. (12 miesięcy) w wysokości 3) 1 etat (inspektor w dziale księgowości), oszczędności od 1.06.2019r. (7 miesięcy) . Łączne oszczędności ze wskazanych trzech etatów w 2019r. wyniosą 122.588,79 zł. W 2020 r. kwota wyliczona na podstawie wysokości wynagrodzenia trzech pracowników Powiatowego Urzędu Pracy tj.: 1) 1 etat (zastępca dyrektora) oszczędności. (12 miesięcy) 2) 1 etat (kierownik referatu) oszczędności od 01.01.2020r. (12 miesięcy) 3) 1 etat (archiwista) oszczędności od 01.01.2020r. (12 miesięcy) . Łączne oszczędności ze wskazanych trzech etatów w 2020r. wyniosą 170.794,80 zł. Oszczędności powstaną na skutek planowanej redukcji etatów w wyniku podjęcia uchwały w sprawie nadania nowego statutu Powiatowemu Urzędowi Pracy w Świętochłowicach dot. etatu z pkt 1). Natomiast etat wskazany w pkt 2) oraz etat archiwisty wskazany w pkt 3) zostanie zlikwidowany w wyniku nowej struktury wewnętrznej (zarządzanie wewnętrzne

Załącznik nr 3 do Programu postępowania naprawczego
– Miasto Świętochłowice

Lp.	Dział (Jednostka)	Opis	Efekty finansowe przedsięwzięć naprawczych ¹						Harmonogram prowadzenia	Sposób obliczania (metodologia)
			rok 2019		rok 2020		rok 2021 i następne			
			kwoty częściowe	całkowita kwota	kwoty częściowe	całkowita kwota	kwoty częściowe	całkowita kwota		
9.	921 - Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	Powiatowy Urząd Pracy w Świętochłowicach- wstrzymanie wypłaty nagród dla pracowników	76 000,00		76 000,00		76 000,00		2019	Kwota szacunkowa wyliczona na podstawie planowanych kosztów nagród dla pracowników z uwzględnieniem poziomu takich wydatków w latach ubiegłych.
			106 895,75		106 895,75		106 895,75		2019	Kwota stanowi wyliczenie wysokości wynagrodzenia zlikwidowanego etatu zastępcy Dyrektora.
			100 000,00	344 895,75	100 000,00	344 895,75	100 000,00	344 895,75	2019	Kwotę przyjęto jako hipotetyczną wartość wydatków na organizowanie festynów dzielnicowych, biorąc pod uwagę wydatki na tego typu przedsięwzięcia w latach ubiegłych
			138 000,00		138 000,00		138 000,00		2019	Kwota wynika z hipotetycznej kwoty z tytułu ograniczenia wydatków na dotację dla organizacji niezaliczonych do sektora finansów publicznych

Załącznik nr 3 do Programu postępowania naprawczego
– Miasto Świętochłowice

Lp.	Dział (Jednostka)	Opis	Efekty finansowe przedsięwzięć naprawczych ¹						Harmonogram wprowadzania	Sposób obliczania (metodologia)
			rok 2019		rok 2020		rok 2021 i następne			
			kwoty częściowe	całkowita kwota	kwoty częściowe	całkowita kwota	kwoty częściowe	całkowita kwota		
10.	926 - Kultura fizyczna i sport	Ośrodek Sportu i Rekreacji w Świętochłowicach- Zmiana warunków umowy o ochronę budynków	47 330,00		56 796,00		56 796,00	2019	Kwota wynikająca ze zmniejszenia wydatków na ochronę budynków OSIR poprzez zmniejszenie liczby pracowników ochrony i uzyskania oszczędności na wynagrodzeniach pracowników	
		Ośrodek Sportu i Rekreacji w Świętochłowicach - odstąpienie od dotychczasowej umowy o sprzątnięcie sali sportowej	11 500,00		12 600,00		12 600,00	2019	Kwota wynikająca ze zmniejszenia wydatków na sprzątnięcie budynków OSIR poprzez realizowanie dotychczasowej umowy przez Centrum Integracji Społecznej	
		Ośrodek Sportu i Rekreacji w Świętochłowicach - zmiana umowy z wewnętrznym inspektorem ochrony danych osobowych	1200,00		1 800,00		1 800,00	2019	Kwota wynikająca ze zmiany warunków wynagrodzenia określonych w umowie z wewnętrznym Inspektorem Ochrony Danych Osobowych.	
		Ośrodek Sportu i Rekreacji w Świętochłowicach - rezygnacja z usług firmy zewnętrznej w zakresie usług informatycznych	14 400,00	121 324,00	21 600,00	189 584,12	21 600,00	209 984,12	2019	Kwota wynikająca z wysokości wynagrodzenia określonego w umowie zawartej z firmą zewnętrzną na usługi informatyczne (kwota obejmuje część 2019 r. oraz cały 2020 r. i następne).
		Ośrodek Sportu i Rekreacji w Świętochłowicach - Rezygnacja z umowy zlecenia na dotychczasową dodatkową kontrolę zamówień publicznych	4 744,00		7 117,00		7 117,00		2019	Kwota wynikająca z wysokości wynagrodzenia określonego w umowie zawartej z firmą zewnętrzną na wykonanie kontroli zamówień publicznych (kwota obejmuje część 2019 r. oraz cały 2020 r. i następne).
		Ośrodek Sportu i Rekreacji w Świętochłowicach - rezygnacja z zatrudnienia instruktora	22 150,00		26 138,83		26 138,83		2019	Kwota wynikająca z wysokości wynagrodzenia określonego w umowie zawartej z instruktorem (kwota obejmuje część 2019 r. oraz cały 2020 r. i następne)

Załącznik nr 3 do Programu postępowania naprawczego
– Miasto Świętochłowice

Lp.	Dział (jednostka)	Opis	Efekty finansowe przedsięwzięć naprawczych ¹						Harmonogram wprowadzania	Sposób obliczania (metodologia)
			rok 2019		rok 2020		rok 2021 i następane			
			kwoty częstkowe	całkowita kwota	kwoty częstkowe	całkowita kwota	kwoty częstkowe	całkowita kwota		
		Ośrodek Sportu i Rekreacji w Świętochłowicach - czasowe zamknięcie siłowni w budynku stadionu im. Pawła Waloszka	20 000,00		45 178,91		45 179,00	2019	Kwotę przyjęto jako hipotetyczne oszczędności w związku z zamknięciem siłowni w budynku stadionu im. Pawła Waloszka (kwota obejmuje część 2019 r. oraz całość 2020 r. i następane).	
		Ośrodek Sportu i Rekreacji w Świętochłowicach - zaniechanie zatrudnienia pracownika w miejsce pracownika odchodzącego na emeryturę	0		18 353,38		38 753,38	2020	Kwota wynika z oszczędności związanych z zaniechaniem zatrudnienia na miejsce pracownika, który przejdzie na emeryturę (kwotę ustalona na podstawie iloczynu obecnego średniego wynagrodzenia pracownika i liczby miesięcy w których wynagrodzenie nie będzie wypłacane).	

Źródło: opracowanie własne

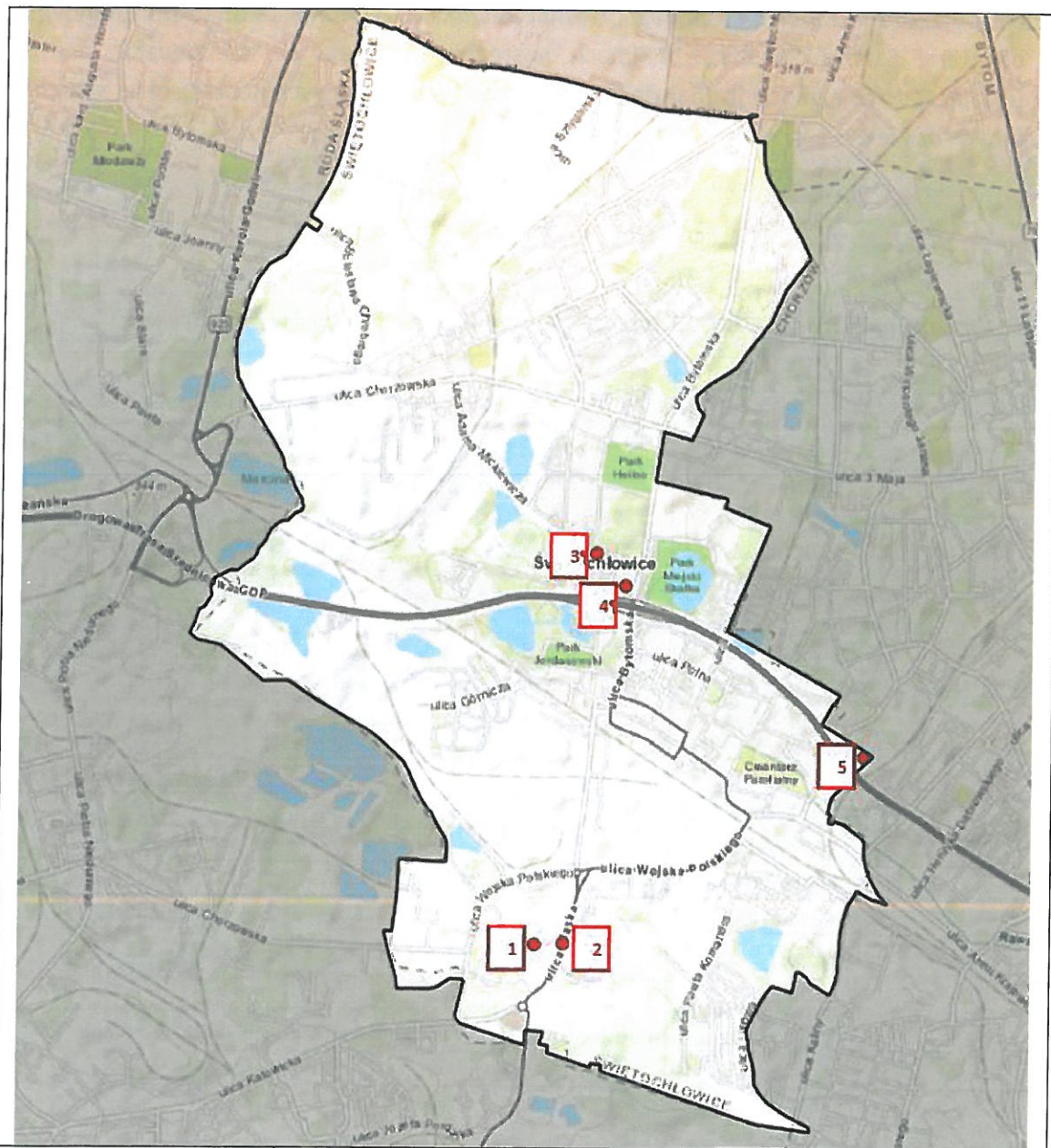
łącznie: 2019 r. : 3 031 026,69 zł 2020 r. : 5 088 877,17 zł 2021 r. : 4 449 277,17 zł

¹ Wyliczając efekty finansowe poszczególnych przedsięwzięć co do zasady przyjęto powtarzalność i trwałość efektu w kolejnych latach (np. redukcja danego wydatku w roku bieżącym skutkuje także redukcją wydatków co najmniej o tę samą kwotę w latach następnych –dotyczy to zwłaszcza wydatków osobowych ,w mniejszym stopniu rzeczowych).

Wykaz nieruchomości gminnych przeznaczonych na sprzedaż

Nieruchomości przeznaczone do sprzedaży są zlokalizowane w 5 rejonach miasta, co przedstawia poniższy schemat mapowy (Rys. 1). Podstawowe informacje na temat poszczególnych nieruchomości przygotowywanych do sprzedaży w 2019 r. (złożonych z pojedynczych działek lub kilku działek) zestawione są w poniższej tabeli (Tab. 1).

Rys. 1 Orientacyjne lokalizacje nieruchomości gminnych do sprzedaży



Oznaczenie	Lokalizacja nieruchomości na sprzedaż – liczba działek
1	Ul. Zielona
2	Ul. Śląska
3	Ul. Krasickiego
4	Ul. Bytomska przy DTS
5	Ul. Żołnierska



Źródło: opracowanie własne

Załącznik nr 4 do Programu postępowania naprawczego
– Miasto Świętochłowice


W 2019 r. planuje się przeprowadzenie procedur sprzedażowych nieruchomości o łącznej wartości - zgodnie z wyceną Urzędu Miasta -wynosi

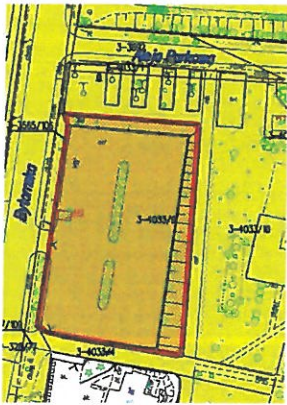

Kierując się ostrożną kalkulacją do projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej przyjęto kwotę dochodów majątkowych z tytułu sprzedaży powyższych działek na poziomie 3 000 000 zł, co jest realistyczną prognozą. Taki efekt dochodowy zostanie osiągnięty w 2019 r. Miasto na dzień sporządzania raportu dysponuje przeznaczonymi do sprzedaży 18 działkami gminnymi i 4 działkami Skarbu Państwa. W latach następnych planuje się kontynuację polityki zmierzającej do osiągnięcia jak największych dochodów majątkowych poprzez m.in. sprzedaż kolejnych działek.

Tab.1 Działki przeznaczone w 2019 r. na sprzedaż - nieruchomości niezabudowane / zabudowane



Lp	Mapka	Adres
		UL. ZIELONA/CERAMICZNA
a)		
b)	Nr ewid.działki:	4272/2
c)	Powierzchnia:	2,4105 ha
d)	Forma sprzedaży	Przetarg: sierpień/wrzesień 2019 r.
e)	Szacunkowa kwota:	1 000 000 zł
f)	Opis terenu/uwagi:	<ul style="list-style-type: none"> – teren niezainwestowany, częściowo zadrzewiony; – od strony zachodniej: zabudowa mieszkaniowa wielorodzinna; – od strony wschodniej ul. Śląska, od której prowadzi ul. Zielona; od strony północnej i południowej: tereny niezainwestowane, częściowo zadrzewione;



Załącznik nr 4 do Programu postępowania naprawczego
– Miasto Świętochłowice

Lp	Mapka	Adres
		UL. ŻOŁNIERSKA
a)		
b)	Nr ewid. działki:	4385, 4299
c)	Powierzchnia:	7882 m ²
d)	Forma sprzedaży	Przetarg: 14.06.2019 r.
e)	Szacunkowa kwota:	1 390 000 zł
f)	Opis terenu/uwagi:	<ul style="list-style-type: none"> – teren niezainwestowany, – położony przy administracyjnej granicy miasta z Chorzowem; – od strony południowego zachodu: przebieg DTŚ;

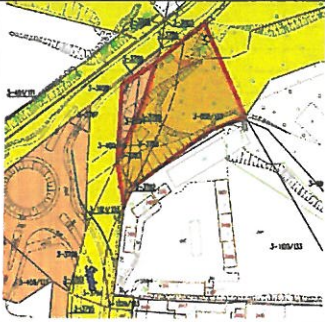
Lp	Mapka	Adres
		UL. BYTOMSKA
a)		
b)	Nr ewid. działki:	4033/9
c)	Powierzchnia:	4033 m ²
d)	Forma sprzedaży	Przetarg: 10.05.2019 r.
e)	Szacunkowa kwota:	1 975 000 zł
f)	Opis terenu/uwagi:	<ul style="list-style-type: none"> – teren niezainwestowany, – od strony zachodniej: przebieg ul. Bytomskiej; – od strony wschodniej i południowej: zadrzewiania; – od strony północnej: sąsiedztwo stadionu;



Załącznik nr 4 do Programu postępowania naprawczego
– Miasto Świętochłowice

Lp	Mapka	Adres
		UL. KRASICKIEGO
a)		
b)	Nr ewid. działki:	1545/16, 1545/18, 1545/20,
c)	Powierzchnia:	5989 m ²
d)	Forma sprzedaży	Przetarg: sierpień 2019 r.
e)	Szacunkowa kwota:	600 000 zł
f)	Opis terenu/uwagi:	<ul style="list-style-type: none"> – teren częściowo niezainwestowany a częściowo zabudowany budynkiem mieszkaniowo-usługowym (2 kondygnacyjnym); – od strony północnej: dostęp od ul. Krasickiego; – od strony zachodniej: teren niezainwestowany, a dalej zespół zabudowy jednorodzinnej; – od strony południowej i wschodniej: zabudowa wielorodzinna (wielokondygnacyjny);

Lp	Mapka	Adres
		UL. ŚLĄSKA
a)		
b)	Nr ewid. działki:	4173/4
c)	Powierzchnia:	1,4448 ha
d)	Forma sprzedaży	Przetarg: sierpień /wrzesień 2019 r
e)	Szacunkowa kwota:	600 000 zł
f)	Przeznaczenie terenu:	4U usługi oraz składy, magazyny, logistyka
g)	Opis terenu/uwagi:	<ul style="list-style-type: none"> – Teren niezainwestowany; – Od strony północnej i zachodniej: teren otwarty; – Od strony południowej: zadrzewiania; – Od strony wschodniej: przebieg ul. Śląskiej;

Załącznik nr 4 do Programu postępowania naprawczego
– Miasto Świętochłowice

Lp	Mapka	Adres
		UL. ŚLĄSKA
		
b)	Nr ewid. działki:	-
c)	Powierzchnia:	ok. 3016 m ²
d)	Forma sprzedaży	Przetarg: sierpień 2019 r.
e)	Szacunkowa kwota:	400 000 zł

Lp	Mapka	Adres
		UL. BYTOMSKA / DTŚ
		
b)	Nr ewid. działki:	665/44, 667/43, 1541, 1680, 1677, 1676 i 1675
c)	Powierzchnia:	-
d)	Forma sprzedaży	Przetarg: 10.06.2019 r.
e)	Szacunkowa kwota:	850 000 zł
f)		<ul style="list-style-type: none"> – teren niezainwestowany, położony w rejonie skrzyżowania DTŚ i ul. Bytomskiej; – od strony północnej i zachodniej zabudowa wielorodzinna (wielokondygnacyjna); – od strony południowej: bezpośrednie sąsiedztwo obiektu usługowego (salon samochodowy); – od strony wschodniej: ul. Bytomska

Źródło: opracowanie własne

PODSTAWOWE WIELKOŚCI WIELOLETNIEJ PROGNOZY FI

Wyszczególnienie	2019	2020	2021	2022	2023
I. Dochody ogółem	235 032 872,78	235 668 156,49	237 687 900,07	238 024 126,43	237 905 745,33
1. Dochody bieżące	232 417 133,80	232 659 676,47	233 879 420,05	234 224 126,43	234 305 745,33
<i>dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych</i>	56 871 011,88	57 496 593,01	58 129 055,53	58 489 700,81	58 711 799,32
<i>dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych</i>	2 371 029,33	2 394 739,62	2 418 687,02	2 430 780,45	2 442 934,35
<i>podatki i opłaty</i>	47 453 689,37	47 776 748,59	48 007 909,52	48 122 341,25	48 176 971,32
<i>z podatku od nieruchomości</i>	27 206 408,66	27 342 440,70	27 479 152,91	27 506 632,06	27 534 138,69
<i>z subwencji ogólnej</i>	59 728 686,00	60 325 972,86	60 748 254,67	61 051 995,94	61 235 151,93
<i>z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące</i>	57 576 602,89	57 225 748,93	56 958 698,48	56 483 956,89	56 483 956,89
2. Dochody majątkowe, w tym	2 615 738,98	3 008 480,02	3 808 480,02	3 800 000,00	3 600 000,00
<i>ze sprzedaży majątku</i>	2 615 738,98	3 008 480,02	3 808 480,02	3 800 000,00	3 600 000,00
<i>z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje</i>	-	-	-	-	-
II. Wydatki ogółem	261 585 897,78	229 941 524,49	227 327 934,69	227 664 161,10	228 795 780,00
1. Wydatki bieżące, w tym:	249 024 999,82	219 529 660,18	219 649 822,39	219 846 546,09	219 975 780,00
<i>z tytułu porąceń i gwarancji</i>	1 544 563,16	1 361 846,61	878 369,25	721 150,53	78 455,00
<i>na spłatę przyjętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacji z budżetu państwa</i>	-	-	-	-	-
<i>wydatki na obsługę długu, w tym:</i>	3 252 916,88	3 667 327,84	3 464 526,65	3 166 685,56	2 864 115,00
<i>odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy, w tym:</i>	3 252 916,88	3 667 327,84	3 464 526,65	3 166 685,56	2 864 115,00
2. Wydatki majątkowe	12 560 897,96	10 411 864,31	7 678 112,30	7 817 615,01	8 820 000,00
Wynik budżetu	26 553 025,00	5 726 632,00	10 359 965,38	10 359 965,33	9 109 965,33
III. Przychody budżetu	29 000 000,00	-	-	-	-
<i>Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy</i>	-	-	-	-	-
<i>w tym na pokrycie deficytu budżetu</i>	-	-	-	-	-
<i>Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych</i>	29 000 000,00	-	-	-	-
<i>w tym na pokrycie deficytu budżetu</i>	26 553 025,00	-	-	-	-
IV. Rozchody budżetu	2 446 975,00	5 726 632,00	10 359 965,38	10 359 965,33	9 109 965,33
<i>Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych</i>	2 446 975,00	5 726 632,00	10 359 965,38	10 359 965,33	9 109 965,33
V. Kwota długu	108 201 052,28	102 474 420,28	92 114 454,90	81 754 489,57	72 644 524,24
Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	4 628 583,53	3 370 439,34	2 542 047,43	1 753 538,88	950 666,74
Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x	x
<i>Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi</i>	-16 607 866,02	13 130 016,29	14 229 597,66	14 377 580,34	14 329 965,33
<i>Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki</i>	-16 607 866,02	13 130 016,29	14 229 597,66	14 377 580,34	14 329 965,33
Wskaźnik spłaty zobowiązań	x	x	x	x	x
<i>Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.</i>	3,08%	4,56%	6,19%	5,99%	5,07%
<i>Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.</i>	3,08%	4,56%	6,19%	5,99%	5,07%
<i>Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.</i>	3,08%	4,56%	6,19%	5,99%	5,07%
<i>Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)</i>	-5,95%	6,85%	7,59%	7,64%	7,54%
<i>Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony 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 3 poprzednich lat)</i>	4,23%	1,02%	2,59%	2,83%	7,36%
<i>Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)</i>	4,23%	1,02%	2,59%	2,83%	7,36%
<i>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</i>	Spełniona	Nie spełniona	Nie spełniona	Nie spełniona	Spełniona
<i>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</i>	Spełniona	Nie spełniona	Nie spełniona	Nie spełniona	Spełniona
Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku	x	x	x	x	x
<i>Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej</i>	3 370 439,34	2 542 047,43	1 735 538,88	950 666,74	187 431,00
<i>Wydatki na spłatę przyjętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej</i>	1 258 144,19	828 391,91	806 508,55	784 872,14	763 235,74
Dane uzupełniające o dług i jego spłatę	x	x	x	x	x
<i>Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Wydatki zmniejszające dług, w tym</i>	12 873 551,09	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 14.3.3</i>	12 873 551,09	0,00	0,00	0,00	0,00
Stopień niezachowania relacji określonych w art. 242-244 ustawy (dotyczy tylko JST objętych procedurą z art. 240a lub 240b)	x	x	x	x	x
<i>Stopień niezachowania relacji zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w poz. 8.2</i>	-16 607 866,02				
<i>Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 9.7</i>		-3,54%	-3,60%	-3,16%	
<i>Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 9.7.1</i>		-3,54%	-3,60%	-3,16%	
Kontrola poprawności zbilansowania budżetu	OK	OK	OK	OK	OK

Źródło: analiza własna

FINANSOWEJ - PROGNOZA KWOTY DŁUGU MIASTA ŚWIĘTO

Wyszczególnienie	2024	2025	2026	2027	2028
I. Dochody ogółem	237 473 376,58	237 529 326,26	237 650 464,88	238 698 392,03	239 305 765,52
1. Dochody bieżące	234 473 376,58	234 529 326,26	234 650 464,88	235 198 392,03	235 705 765,52
dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	58 887 934,37	59 064 598,52	59 241 792,31	59 419 517,69	59 597 776,24
dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	2 445 377,29	2 447 822,67	2 450 270,49	2 452 720,76	2 455 173,48
podatki i opłaty	48 223 603,73	48 270 282,77	48 317 008,49	48 363 780,94	48 410 600,15
z podatku od nieruchomości	27 561 672,83	27 589 234,50	27 616 823,74	27 644 440,56	27 672 085,00
z subwencji ogólnej	61 296 387,08	61 357 683,47	61 419 041,15	61 480 460,19	61 541 940,66
z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	56 483 956,89	56 483 956,89	56 483 956,89	56 483 956,89	56 483 956,89
2. Dochody majątkowe, w tym	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	3 500 000,00	3 600 000,00
ze sprzedaży majątku	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	3 500 000,00	3 600 000,00
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	-	-	-	-	-
II. Wydatki ogółem	228 363 411,25	229 919 360,93	228 040 499,55	228 850 430,42	230 372 432,19
1. Wydatki bieżące, w tym:	220 733 411,25	221 999 360,93	223 375 499,55	225 030 430,42	226 552 432,19
z tytułu poręczeń i gwarancji	-	-	-	-	-
na spłatę przyjętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa	-	-	-	-	-
wydatki na obsługę długu, w tym:	2 367 201,25	2 069 860,93	1 828 999,55	1 481 430,42	1 185 432,19
odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy, w tym:	2 367 201,25	2 069 860,93	1 828 999,55	1 481 430,42	1 185 432,19
2. Wydatki majątkowe	7 630 000,00	7 920 000,00	4 665 000,00	3 820 000,00	3 820 000,00
Wynik budżetu	9 109 965,33	7 609 965,33	9 609 965,33	9 847 961,61	8 933 333,33
III. Przychody budżetu	-	-	-	-	-
Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	-	-	-	-	-
w tym na pokrycie deficytu budżetu	-	-	-	-	-
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	-	-	-	-	-
w tym na pokrycie deficytu budżetu	-	-	-	-	-
IV. Rozchody budżetu	9 109 965,33	7 609 965,33	9 609 965,33	9 847 961,61	8 933 333,33
Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	9 109 965,33	7 609 965,33	9 609 965,33	9 847 961,61	8 933 333,33
V. Kwota długu	63 534 558,91	55 924 593,58	46 314 628,25	36 466 666,64	27 533 333,31
Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	187 431,00	-	-	-	-
Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x	x
Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	13 739 965,33	12 529 965,33	11 274 965,33	10 167 961,61	9 153 333,33
Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki	13 739 965,33	12 529 965,33	11 274 965,33	10 167 961,61	9 153 333,33
Wskaźnik spłaty zobowiązań	x	x	x	x	x
Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	4,83%	4,08%	4,81%	4,75%	4,23%
Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	4,83%	4,08%	4,81%	4,75%	4,23%
Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	4,83%	4,08%	4,81%	4,75%	4,23%
Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	7,05%	6,54%	6,01%	5,73%	5,33%
Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony 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 3 poprzednich lat)	7,59%	7,41%	7,04%	6,53%	6,09%
Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	7,59%	7,41%	7,04%	6,53%	6,09%
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	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
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	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnymi publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku	x	x	x	x	x
Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnymi zakładach opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wydatki na spłatę przyjętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	187 431,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dane uzupełniające o długi i jego spłacie	x	x	x	x	x
Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wydatki zmniejszające dług, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 14.3.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stopień niezachowania relacji określonych w art. 242-244 ustawy (dotyczy tylko JST objętych procedurą z art. 240a lub 240b)	x	x	x	x	x
Stopień niezachowania relacji zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w poz. 8.2					
Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 9.7					
Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 9.7.1					
Kontrola poprawności zbilansowania budżetu	OK	OK	OK	OK	OK

Źródło: analiza własna

CHŁOWICE - STARY WSKAŹNIK

Wyszczególnienie	2029	2030	2031	2032	2033
I. Dochody ogółem	240 582 794,97	241 464 030,59	239 053 266,21	239 363 079,91	240 776 537,44
1. Dochody bieżące	236 982 794,97	237 864 030,59	238 053 266,21	238 363 079,91	238 876 537,44
<i>dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych</i>	59 776 569,57	59 955 899,28	59 955 899,28	59 955 899,28	59 955 899,28
<i>dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych</i>	2 457 628,65	2 460 086,28	2 460 086,28	2 460 086,28	2 460 086,28
<i>podatki i opłaty</i>	48 457 466,19	48 476 679,34	48 476 679,34	48 476 679,34	48 476 679,34
<i>z podatku od nieruchomości</i>	27 699 757,09	27 699 757,09	27 699 757,09	27 699 757,09	27 699 757,09
<i>z subwencji ogólnej</i>	61 603 482,60	61 621 963,64	61 621 963,64	61 621 963,64	61 621 963,64
<i>z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące</i>	56 483 956,89	56 483 956,89	56 483 956,89	56 483 956,89	56 483 956,89
2. Dochody majątkowe, w tym	3 600 000,00	3 600 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 900 000,00
<i>ze sprzedaży majątku</i>	3 600 000,00	3 600 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 900 000,00
<i>z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje</i>	-	-	-	-	-
II. Wydatki ogółem	231 649 461,64	232 530 697,26	237 119 932,88	237 429 746,58	238 843 204,11
1. Wydatki bieżące, w tym:	227 829 461,64	229 447 697,26	230 929 932,88	232 873 746,58	235 023 204,11
<i>z tytułu poręczeń i gwarancji</i>	-	-	-	-	-
<i>na spłatę przyjętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa</i>	-	-	-	-	-
<i>wydatki na obsługę długu, w tym:</i>	870 461,64	567 697,26	264 932,88	210 746,58	150 204,11
<i>odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy, w tym:</i>	870 461,64	567 697,26	264 932,88	210 746,58	150 204,11
2. Wydatki majątkowe	3 820 000,00	3 083 000,00	6 190 000,00	4 556 000,00	3 820 000,00
Wynik budżetu	8 933 333,33	8 933 333,33	1 933 333,33	1 933 333,33	1 933 333,33
III. Przychody budżetu	-	-	-	-	-
Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	-	-	-	-	-
w tym na pokrycie deficytu budżetu	-	-	-	-	-
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	-	-	-	-	-
w tym na pokrycie deficytu budżetu	-	-	-	-	-
IV. Rozchody budżetu	8 933 333,33	8 933 333,33	1 933 333,33	1 933 333,33	1 933 333,33
Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	8 933 333,33	8 933 333,33	1 933 333,33	1 933 333,33	1 933 333,33
V. Kwota długu	18 599 999,98	9 666 666,65	7 733 333,32	5 799 999,99	3 866 666,66
Kwota zobowiązań wynikających z przejścia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	-	-	-	-	-
Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x	x
Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	9 153 333,33	8 416 333,33	7 123 333,33	5 489 333,33	3 853 333,33
Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki	9 153 333,33	8 416 333,33	7 123 333,33	5 489 333,33	3 853 333,33
Wskaźnik spłaty zobowiązań	x	x	x	x	x
Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	4,08%	3,93%	0,92%	0,90%	0,87%
Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	4,08%	3,93%	0,92%	0,90%	0,87%
Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	4,08%	3,93%	0,92%	0,90%	0,87%
Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	5,30%	4,98%	3,40%	2,71%	2,39%
Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony 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 3 poprzednich lat)	5,69%	5,45%	5,20%	4,56%	3,70%
Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	5,69%	5,45%	5,20%	4,56%	3,70%
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	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
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	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
Kwoty dotyczące przejścia i spłaty zobowiązań po samodzielnymi publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku	x	x	x	x	x
Kwota zobowiązań wynikających z przejścia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnymi zakładach opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wydatki na spłatę przyjętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dane uzupełniające o dług i jego spłacie	x	x	x	x	x
Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wydatki zmniejszające dług, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 14.3.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stopień niezachowania relacji określonych w art. 242-244 ustawy (dotyczy tylko JST objętych procedurą z art. 240a lub 240b)	x	x	x	x	x
Stopień niezachowania relacji zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w poz. 8.2					
Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 9.7					
Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 9.7.1					
Kontrola poprawności zbilansowania budżetu	OK	OK	OK	OK	OK

Źródło: analiza własna

Wyszczególnienie	2034	2035	2036
I. Dochody ogółem	240 299 173,06	240 861 808,67	241 093 000,00
1. Dochody bieżące	239 299 173,06	240 361 808,67	241 093 000,00
dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	59 955 899,28	59 955 899,28	59 955 899,28
dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	2 460 086,28	2 460 086,28	2 460 086,28
podatki i opłaty	48 476 679,34	48 476 679,34	48 476 679,34
z podatku od nieruchomości	27 699 757,09	27 699 757,09	27 699 757,09
z subwencji ogólnej	61 621 963,64	61 621 963,64	61 621 963,64
z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	56 483 956,89	56 483 956,89	56 483 956,89
2. Dochody majątkowe, w tym	1 000 000,00	500 000,00	-
ze sprzedaży majątku	1 000 000,00	500 000,00	-
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	-	-	-
II. Wydatki ogółem	238 365 839,73	238 928 475,34	241 093 000,00
1. Wydatki bieżące, w tym:	234 965 839,73	234 908 475,34	234 873 000,00
z tytułu poręczeń i gwarancji	-	-	-
na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa	-	-	-
wydatki na obsługę długu, w tym:	92 839,73	35 475,34	-
odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy, w tym:	92 839,73	35 475,34	-
2. Wydatki majątkowe	3 400 000,00	4 020 000,00	6 220 000,00
Wynik budżetu	1 933 333,33	1 933 333,33	-
III. Przychody budżetu	-	-	-
Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	-	-	-
w tym na pokrycie deficytu budżetu	-	-	-
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	-	-	-
w tym na pokrycie deficytu budżetu	-	-	-
IV. Rozchody budżetu	1 933 333,33	1 933 333,33	-
Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	1 933 333,33	1 933 333,33	-
V. Kwota długu	1 933 333,33	0,00	0,00
Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	-	-	-
Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x
Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	4 333 333,33	5 453 333,33	6 220 000,00
Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki	4 333 333,33	5 453 333,33	6 220 000,00
Wskaźnik spłaty zobowiązań	x	x	x
Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	0,84%	0,82%	0,00%
Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	0,84%	0,82%	0,00%
Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00	0,00
Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	0,84%	0,82%	0,00%
Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	2,22%	2,47%	2,58%
Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony 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 3 poprzednich lat)	2,83%	2,44%	2,36%
Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	2,83%	2,44%	2,36%
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	Spełniona	Spełniona	Spełniona
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	Spełniona	Spełniona	Spełniona
Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku	x	x	x
Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00
Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00
Dane uzupełniające o dług i jego spłacie	x	x	x
Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu	0,00	0,00	0,00
Wydatki zmniejszające dług, w tym	0,00	0,00	0,00
spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 14.3.3	0,00	0,00	0,00
Stopień niezachowania relacji określonych w art. 242-244 ustawy (dotyczy tylko JST objętych procedurą s art. 240a lub 240b)	x	x	x
Stopień niezachowania relacji zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w poz. 8.2			
Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 9.7			
Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 9.7.1			
Kontrola poprawności zbilansowania budżetu	OK	OK	OK

Źródło: analiza własna

PODSTAWOWE WIELKOŚCI WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ - PROGNOZA KWOTY DŁUGU MIASTA ŚWIĘTOCHŁOWICE - NOWY WSKAŹNIK

Wyszczególnienie	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
I. Dochody budżetu, w tym:	232 417 133,80	232 659 076,47	233 879 420,05	234 224 126,43	234 305 745,33	234 473 376,58	234 529 326,26	234 650 464,88	235 198 392,03	235 705 765,52	236 982 794,97
1.1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	56 871 011,88	57 496 935,01	58 129 055,53	58 489 700,81	58 711 799,32	58 887 934,37	59 064 598,52	59 241 793,31	59 419 517,69	59 597 776,24	59 776 569,57
1.2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	2 371 029,33	2 394 739,62	2 418 687,02	2 430 780,45	2 442 934,35	2 445 377,29	2 447 822,67	2 450 270,49	2 452 720,76	2 455 173,48	2 457 628,65
1.3. podatki opłaty	47 453 689,37	47 736 248,59	48 007 909,52	48 122 441,25	48 176 071,32	48 232 603,73	48 270 282,77	48 317 008,49	48 363 780,94	48 410 600,15	48 457 466,19
1.3.1. z podatka od nieruchomości	27 806 408,66	27 342 440,70	27 279 152,91	27 506 632,06	27 534 138,69	27 561 672,83	27 589 284,50	27 616 833,74	27 644 440,36	27 672 085,00	27 699 157,09
1.4. subwencja z budżetu państwa	59 728 686,00	60 325 972,86	60 748 254,67	61 051 995,94	61 235 151,93	61 296 387,08	61 357 683,47	61 419 041,15	61 480 460,19	61 541 940,66	61 603 482,00
1.5. Dotacje i środki na zadania bieżące	56 483 956,89	56 483 956,89	56 483 956,89	56 483 956,89	56 483 956,89	56 483 956,89	56 483 956,89	56 483 956,89	56 483 956,89	56 483 956,89	56 483 956,89
1.6. Środki unijne i inne zagraniczne na zadania bieżące	1 022 646,00	741 792,04	474 741,59								
2. Dochody majątkowe, w tym:	2 615 738,98	3 008 480,02	3 808 480,02	3 800 000,00	3 600 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	3 500 000,00	3 600 000,00	3 600 000,00
2.1. dochody z majątku, z tego:	2 615 738,98	3 008 480,02	3 808 480,02	3 800 000,00	3 600 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	3 500 000,00	3 600 000,00	3 600 000,00
dochody ze sprzedaży majątku											
2.2. Dotacje i środki na inwestycje											
I. Ogółem dochody (1+2)	235 032 872,78	235 668 156,49	237 687 900,07	238 024 126,43	237 905 745,33	237 473 376,58	237 529 326,26	237 650 464,88	238 698 392,03	239 305 765,52	240 582 794,97
1. Wydatki bieżące, z tego:	249 024 999,82	219 529 660,18	219 649 822,39	219 846 546,09	219 975 780,00	220 733 411,25	221 999 360,93	223 375 499,55	225 030 430,42	226 552 432,19	227 829 461,64
Środki unijne i inne zagraniczne na zadania bieżące	1 462 343,21	741 792,04	474 741,59								
potencjalne spłaty poręczeń(ów) wraz z odsetkami	1 544 563,16	1 361 846,61	878 369,25	721 150,53	78 455,00						
odsetki od kredytów i pożyczek oraz dyskonto od wymianianych papierów wartościowych	3 252 916,88	3 667 327,84	3 464 526,63	3 166 682,56	2 864 115,00	2 367 201,23	2 069 860,93	1 828 999,55	1 481 430,42	1 185 432,19	870 461,64
2. Wydatki majątkowe	12 560 897,96	10 411 864,31	7 679 112,30	7 817 615,01	8 920 000,00	7 650 000,00	7 920 000,00	4 665 000,00	3 820 000,00	3 820 000,00	3 820 000,00
II. Ogółem wydatki (1+2)	261 585 897,78	229 941 524,49	227 327 934,69	227 664 161,10	228 795 780,00	228 363 411,25	229 919 360,93	228 040 499,55	228 850 430,42	230 372 432,19	231 649 461,64
Wylnk finansowy (I-II)	26 553 025,00	5 726 632,00	10 359 965,38	10 359 965,33	9 109 965,33	9 109 965,33	7 609 965,33	9 609 965,33	9 847 961,61	8 933 333,33	8 933 333,33
III. Przechody ogółem, w tym:	29 000 000,00										
Kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych	29 000 000,00										
prywatyzacji majątku											
nabytki budżetu											
wolnych środków											
IV. Rozchody ogółem, w tym:	2 446 975,00	5 726 632,00	10 359 965,38	10 359 965,33	9 109 965,33	9 109 965,33	7 609 965,33	9 609 965,33	9 847 961,61	8 933 333,33	8 933 333,33
raty od kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	2 446 975,00	5 726 632,00	10 359 965,38	10 359 965,33	9 109 965,33	9 109 965,33	7 609 965,33	9 609 965,33	9 847 961,61	8 933 333,33	8 933 333,33
Wylnk operacyjny brutto = dochody bieżące - wydatki bieżące	16 607 866,02	13 130 016,29	14 229 597,66	14 377 580,34	14 329 965,33	13 739 965,33	12 529 965,33	11 274 965,33	10 167 961,61	9 153 333,33	9 153 333,33
V. Zasiluzenie ogółem na koniec roku	108 201 052,28	102 474 420,28	92 114 454,90	81 754 489,57	72 644 524,24	63 534 558,91	55 924 593,58	46 314 628,25	36 466 666,64	27 533 333,31	18 599 999,98
Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu											
Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych z 27 sierpnia 2009 r.	16 607 866,02	13 130 016,29	14 229 597,66	14 377 580,34	14 329 965,33	13 739 965,33	12 529 965,33	11 274 965,33	10 167 961,61	9 153 333,33	9 153 333,33
Relacja z art.243 ustawy o finansach publicznych z 27 sierpnia 2009 r. (dewa strona wzoru)	3,08%	4,62%	6,20%	6,08%	5,14%	4,89%	4,13%	6,42%	6,34%	5,65%	5,13%
Sprawozdanie relacji zadanej wzorem z art.243 ustawy o finansach publicznych z 27 sierpnia 2009 r.	0,56%	-4,26%	-4,14%	0,76%	-2,22%	2,46%	3,31%	0,57%	2,76%	3,02%	2,63%
Relacja z art.243 ustawy o finansach publicznych z 27 sierpnia 2009 r. (prawa strona wzoru)	3,64%	0,38%	2,16%	6,84%	2,92%	7,35%	7,44%	6,99%	9,10%	8,67%	8,06%
Kontrola poprawności i bilansowania budżetu	-0,00	0,00	0,00	0,00	-0,00	-0,00	0,00	-0,00	0,00	0,00	0,00

Źródło: analiza własna

Wyszczególnienie	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
I. Dochody budżetu, w tym:	237 864 030,59	238 053 266,21	238 363 079,91	238 876 537,44	239 299 173,06	240 361 808,67	241 093 000,00
1.1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	59 955 899,28	59 955 899,28	59 955 899,28	59 955 899,28	59 955 899,28	59 955 899,28	59 955 899,28
1.2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	2 460 086,28	2 460 086,28	2 460 086,28	2 460 086,28	2 460 086,28	2 460 086,28	2 460 086,28
1.3. podatki i opłaty	48 476 679,34	48 476 679,34	48 476 679,34	48 476 679,34	48 476 679,34	48 476 679,34	48 476 679,34
1.3.1 z podatku od nieruchomości	27 699 757,09	27 699 757,09	27 699 757,09	27 699 757,09	27 699 757,09	27 699 757,09	27 699 757,09
1.4. Subwencja z budżetu państwa	61 621 963,64	61 621 963,64	61 621 963,64	61 621 963,64	61 621 963,64	61 621 963,64	61 621 963,64
1.5. Dotacje i środki na zadania budżetu	56 483 956,89	56 483 956,89	56 483 956,89	56 483 956,89	56 483 956,89	56 483 956,89	56 483 956,89
1.6. Środki unijne i inne zagraniczne na zadania budżetu	-	-	-	-	-	-	-
2. Dochody majątkowe, w tym:	3 600 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 900 000,00	1 000 000,00	500 000,00	-
2.1. dochody z majątku, z tego:	3 600 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 900 000,00	1 000 000,00	500 000,00	-
dochody ze sprzedaży majątku	3 600 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 900 000,00	1 000 000,00	500 000,00	-
2.2. Dotacje i środki na inwestycje	-	-	-	-	-	-	-
I. Ogółem dochody (1+2)	241 464 030,59	239 053 266,21	239 363 079,91	240 776 537,44	240 299 173,06	240 861 808,67	241 093 000,00
1. Wydatki bieżące, z tego:	229 447 697,26	230 929 932,88	232 873 746,58	235 023 204,11	234 965 839,73	234 908 475,34	234 873 000,00
Środki unijne i inne zagraniczne na zadania budżetu	-	-	-	-	-	-	-
potencjalne spłaty poręczenia(en) wraz z odsetkami	-	-	-	-	-	-	-
odsetki od kredytów i pożyczek oraz dyskonto od wyemitowanych papierów wartościowych	567 697,26	264 932,88	210 746,58	150 204,11	92 839,73	35 475,34	-
2. Wydatki majątkowe	3 083 000,00	6 190 000,00	4 556 000,00	3 820 000,00	3 400 000,00	4 020 000,00	6 220 000,00
II. Ogółem wydatki (1+2)	232 530 697,26	237 119 932,88	237 429 746,58	238 843 204,11	238 365 839,73	238 928 475,34	241 093 000,00
Wytek finansowy (L-II)	8 933 333,33	1 933 333,33	1 933 333,33	1 933 333,33	1 933 333,33	1 933 333,33	-
III. Przychody ogółem, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
Kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych	-	-	-	-	-	-	-
prywatyzacji majątku	-	-	-	-	-	-	-
nadwyżki budżetu	-	-	-	-	-	-	-
wolnych środków	-	-	-	-	-	-	-
IV. Rozchody ogółem, w tym:	8 933 333,33	1 933 333,33	1 933 333,33	1 933 333,33	1 933 333,33	1 933 333,33	-
raty od kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	8 933 333,33	1 933 333,33	1 933 333,33	1 933 333,33	1 933 333,33	1 933 333,33	-
Wytek operacyjny brutto = dochody bieżące - wydatki bieżące	8 416 333,33	7 733 333,32	7 733 333,32	7 733 333,32	7 733 333,32	7 733 333,32	7 733 333,32
V. Zadłużenie ogółem na koniec roku	9 666 666,65	5 799 999,99	5 799 999,99	3 866 666,66	1 933 333,33	0,00	0,00
Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu	-	-	-	-	-	-	-
Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych z 27 sierpnia 2009 r.	8 416 333,33	-	-	-	-	-	-
Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych z 27 sierpnia 2009 r. (lewa strona wzoru)	5,24%	1,21%	1,18%	1,14%	1,11%	1,07%	0,00%
Sprawdzenie relacji zadanej wzorem z art.243 ustawy o finansach publicznych z 27 sierpnia 2009 r.	2,21%	5,66%	4,88%	4,19%	3,49%	2,94%	3,62%
Relacja z art.243 ustawy o finansach publicznych z 27 sierpnia 2009 r. (prawa strona wzoru)	7,44%	6,77%	6,06%	5,34%	4,60%	4,01%	3,62%
Kontrola poprawności zbilansowania budżetu	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	0,00

Źródło: analiza własna

Tabela – Zmniejszenia wydatków w latach 2019-2036

Dział (wg klasyfikacji budżetowej)	2015 - wykonanie wydatków		2016 - wykonanie wydatków		2017 - wykonanie wydatków		2018 - wykonanie wydatków		zmiana do roku poprzedniego (2018/2017)		2019 - plan z uchwały z 25.02.2019		w tym wymagalne z 2018		zmiana do roku poprzedniego (2019/2018)		2019 bez zobowiązań wymagalnych		dodatkové zmniejszenia wynikające z działań naprawczych		PLAN 2019 po sumie zmniejszeń	
	rzeczowe	osobowe	rzeczowe	osobowe	rzeczowe	osobowe	rzeczowe	osobowe	zmiana do roku poprzedniego (2018/2017)	2019 - plan z uchwały z 25.02.2019	w tym wymagalne z 2018	zmiana do roku poprzedniego (2019/2018)	2019 bez zobowiązań wymagalnych	dodatkové zmniejszenia wynikające z działań naprawczych	PLAN 2019 po sumie zmniejszeń							
010 - Rolnictwo i łowiectwo, w tym wydatki:	99,34	0,00	93,59	0,00	117,28	0,00	4 297,25	0,00	4 179,97	5 087,00	0,00	789,75	5 087,00	0,00	5 087,00							
rzeczowe	99,34	0,00	93,59	0,00	117,28	0,00	87,25	-30,03	800,00	800,00	0,00	712,75	800,00	0,00	800,00							
osobowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 210,00	4 210,00	4 287,00	4 287,00	0,00	77,00	4 287,00	0,00	4 287,00							
majątkowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
020 - Leśnictwo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	944,00	944,00	944,00	1 019,00	0,00	75,00	1 019,00	0,00	1 019,00							
rzeczowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
osobowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	944,00	944,00	944,00	1 019,00	0,00	75,00	1 019,00	0,00	1 019,00							
majątkowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
100 - Górnictwo i kopalnictwo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 988,00	3 988,00	3 988,00	4 055,00	0,00	67,00	4 055,00	0,00	4 055,00							
rzeczowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
osobowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 988,00	3 988,00	3 988,00	4 055,00	0,00	67,00	4 055,00	0,00	4 055,00							
majątkowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
150 - Przetwórstwo przemysłowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
rzeczowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
osobowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
majątkowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
400 - Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
rzeczowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
osobowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
majątkowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
600 - Transport i łączność	15 711 097,94	15 619 227,50	20 209 121,61	18 689 246,25	-1 519 876,36	23 498 455,00	5 905 240,29	5 905 240,29	5 905 240,29	4 809 208,75	17 593 214,71	15 548 999,71	15 548 999,71	0,00	15 548 999,71							
rzeczowe	11 615 306,65	12 252 366,82	17 050 062,56	11 381 905,29	-5 668 157,27	21 454 240,00	5 905 240,29	5 905 240,29	10 072 334,71	4 809 208,75	17 593 214,71	15 548 999,71	15 548 999,71	0,00	15 548 999,71							
osobowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 898,00	5 898,00	5 898,00	5 898,00	6 215,00	6 215,00	6 215,00	6 215,00	0,00	6 215,00							
majątkowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
630 - Turystyka	4 095 791,29	3 366 858,68	3 159 059,05	7 301 442,96	4 142 383,91	2 038 000,00	2 038 000,00	2 038 000,00	2 038 000,00	2 038 000,00	2 038 000,00	2 038 000,00	2 038 000,00	0,00	2 038 000,00							
rzeczowe	35 969,97	3 724,93	3 725,00	3 100,00	-625,00	3 400,00	3 400,00	3 400,00	3 400,00	3 400,00	3 400,00	3 400,00	3 400,00	0,00	3 400,00							
osobowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
majątkowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
700 - Gospodarka mieszkaniowa	3 937 964,45	6 982 686,71	2 474 541,54	3 769 505,32	1 294 963,78	2 436 556,00	2 436 556,00	2 436 556,00	2 436 556,00	-1 332 947,32	2 436 556,00	2 436 556,00	2 436 556,00	-1 332 947,32	1 103 608,68							
rzeczowe	1 000 153,20	1 368 693,71	1 338 360,37	1 021 908,34	-316 452,03	1 229 182,00	1 229 182,00	1 229 182,00	1 229 182,00	-207 273,66	1 229 182,00	1 229 182,00	1 229 182,00	-207 273,66	1 021 908,34							
osobowe	48 352,00	49 195,00	43 834,00	55 148,00	11 314,00	80 766,00	80 766,00	80 766,00	80 766,00	75 618,00	80 766,00	80 766,00	80 766,00	75 618,00	5 148,00							
majątkowe, w tym:	2 889 459,25	5 564 800,00	1 092 347,17	2 692 448,98	1 600 101,81	1 126 610,00	1 126 610,00	1 126 610,00	1 126 610,00	-1 565 838,98	1 126 610,00	1 126 610,00	1 126 610,00	-1 565 838,98	0,00							
inwestycyjne	589 459,25	64 800,00	92 347,17	192 448,98	100 101,81	126 610,00	126 610,00	126 610,00	126 610,00	-65 838,98	126 610,00	126 610,00	126 610,00	-65 838,98	0,00							
710 - Działalność usługowa	128 130,07	99 456,38	382 923,37	136 429,03	-246 494,34	229 221,00	229 221,00	229 221,00	229 221,00	92 791,97	229 221,00	229 221,00	229 221,00	92 791,97	229 221,00							
rzeczowe	2 700,00	30 206,00	31 720,00	76 620,73	44 900,73	69 316,00	69 316,00	69 316,00	69 316,00	-7 304,73	69 316,00	69 316,00	69 316,00	-7 304,73	69 316,00							
osobowe	0,00	0,00	47 107,77	0,00	-47 107,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
majątkowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							

Dział (wg klasyfikacji budżetowej)	2015 - wykonanie wydatków	2016 - wykonanie wydatków	2017 - wykonanie wydatków	2018 - wykonanie wydatków	zmiana do roku poprzedniego (2018/2017)	2019 - plan z uchwały z 25.02.2019	w tym wymagalne z 2018	zmiana do roku poprzedniego (2019/2018)	2019 bez zobowiązań wymagalnych	dotatkowe zmniejszenia wynikające z działań	PLAN 2019 po sumie zmniejszeń
720 - Informatyka	0,00	0,00	47 107,77	0,00	-47 107,77	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
inwestycyjne	0,00	0,00	47 107,77	0,00	-47 107,77	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
rzeczowe	1 851,50	3 767,00	3 801,00	3 837,00	36,00	3 804,00	0,00	-33,00	3 804,00	0,00	3 804,00
osobowe	1 851,50	3 767,00	3 801,00	3 837,00	0,00	3 804,00	0,00	-33,00	3 804,00	0,00	3 804,00
majątkowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
750 - Administracja publiczna	15 538 901,72	15 562 797,82	18 210 300,56	18 582 754,53	372 453,53	18 901 864,00	7 859,00	319 109,91	18 894 005,00	-1 003 013,15	17 565 825,85
rzeczowe	3 313 631,88	3 424 178,63	4 355 862,18	4 596 603,87	240 739,69	4 592 875,00	7 859,00	-3 726,87	4 585 015,00	-546 000,00	4 039 016,00
osobowe	11 767 253,57	11 637 297,77	13 182 722,63	13 593 187,34	410 464,71	13 983 823,00		390 635,66	13 983 823,00	-457 013,15	13 526 809,85
majątkowe, w tym:	453 016,27	501 321,42	671 115,75	392 864,88	-278 250,87	325 166,00		-67 798,88	325 166,00	0,00	0,00
inwestycyjne	453 016,27	501 321,42	671 115,75	392 864,88	-278 250,87	325 166,00		-67 798,88	325 166,00	0,00	0,00
751 - Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	270 946,97	34 382,00	14 459,96	323 103,60	308 643,64	9 900,00	0,00	-313 203,60	9 900,00	0,00	9 900,00
rzeczowe	39 909,94	25 082,00	5 159,96	40 240,71	35 080,75	800,00		-39 440,71	800,00	0,00	800,00
osobowe	231 037,03	9 300,00	9 300,00	282 862,89	273 562,89	9 100,00		-273 762,89	9 100,00	0,00	9 100,00
majątkowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
752 - Obrona narodowa	1 069,06	600,00	896,88	51 519,94	50 623,06	700,00	0,00	-50 819,94	700,00	0,00	700,00
rzeczowe	1 069,06	600,00	896,88	50 919,94	50 023,06	700,00		-50 219,94	700,00	0,00	700,00
osobowe	0,00	0,00	0,00	600,00	600,00	0,00		-600,00	0,00	0,00	0,00
majątkowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona p.poz	6 254 206,16	6 363 427,61	6 847 956,62	7 299 258,13	445 301,51	7 148 948,00	0,00	-144 310,13	7 148 948,00	-85 000,00	6 818 948,00
rzeczowe	767 119,92	801 053,86	944 248,75	1 377 493,32	433 244,57	653 433,00		-724 060,32	653 433,00	-85 000,00	568 433,00
osobowe	5 255 527,59	5 350 210,22	5 697 757,87	5 744 059,90	46 302,03	6 250 515,00		506 455,10	6 250 515,00	0,00	6 250 515,00
majątkowe, w tym:	231 558,65	212 163,53	205 950,00	171 704,91	-34 245,09	245 000,00		73 295,09	245 000,00	0,00	0,00
inwestycyjne	112 600,00	59 663,75	75 950,00	39 900,01	-36 049,99	165 000,00		125 099,99	165 000,00	0,00	0,00
755 - Wymiar sprawiedliwości	0,00	128 600,00	121 284,56	128 883,77	7 599,21	132 000,00	0,00	3 116,23	132 000,00	0,00	132 000,00
rzeczowe	0,00	123 600,00	118 284,80	126 120,08	7 835,28	109 985,00		-16 135,08	109 985,00	0,00	109 985,00
osobowe	0,00	0,00	2 999,76	2 763,69	-236,07	22 015,00		19 251,31	22 015,00	0,00	22 015,00
majątkowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
757 - Obsługa długu publicznego	2 754 450,02	2 518 194,40	2 570 681,80	2 860 819,06	290 137,26	4 349 372,00	0,00	1 488 552,94	4 349 372,00	0,00	4 797 480,04
758 - Różne rozliczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 056 300,00	0,00	3 056 300,00	3 056 300,00	0,00	2 906 300,00
rzeczowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 256 300,00	0,00	2 256 300,00	2 256 300,00	0,00	2 256 300,00
osobowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00	800 000,00	800 000,00	-150 000,00	650 000,00
majątkowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
801 - Oświata i wychowanie	58 822 827,56	60 180 252,09	60 041 275,63	65 049 819,68	5 008 544,05	61 760 124,00	876 046,41	-3 289 695,68	65 207 964,10	-255 724,00	62 958 358,10
rzeczowe	11 559 900,10	10 311 207,24	10 742 272,80	12 832 264,66	2 090 991,86	11 491 611,00	776 046,41	-1 341 653,66	12 057 218,25	-33 814,00	12 023 404,25
osobowe	46 594 286,45	47 997 704,19	48 366 848,30	51 380 587,85	3 013 739,55	48 143 621,00		-3 236 956,85	51 125 865,85	-221 910,00	50 903 955,85
majątkowe, w tym:	668 641,01	1 871 340,66	932 154,53	835 967,17	-96 187,36	2 124 882,00	100 000,00	1 288 914,83	2 024 882,00	0,00	31 000,00
inwestycyjne	668 641,01	1 871 340,66	932 154,53	835 967,17	-96 187,36	2 124 882,00	100 000,00	1 288 914,83	2 024 882,00	0,00	31 000,00
803 - Sądowictwo wyższe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
rzeczowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Dział (wg klasyfikacji budżetowej)	2015 - wykonanie wydatków	2016 - wykonanie wydatków	2017 - wykonanie wydatków	2018 - wykonanie wydatków	zmiana do roku poprzedniego (2018/2017)	2019 - plan z uchwały z 25.02.2019	w tym wymagalne z 2018	zmiana do roku poprzedniego (2019/2018)	2019 bez zobowiązań wymagalnych	dotychczasowe zmniejszenia wynikające z działalności operacyjnych	PLAN 2019 po sumie zmniejszeń
osobowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
majątkowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
851 - Ochrona zdrowia	4 619 889,53	3 725 600,61	5 038 563,76	4 098 144,12	-840 419,64	3 494 426,00	0,00	-603 718,12	3 494 426,00	-6 000,00	2 988 426,00
rzeczowe	2 622 799,78	1 177 579,73	2 758 437,50	2 765 638,83	7 201,33	2 174 724,00	0,00	590 914,83	2 174 724,00	-6 000,00	2 168 724,00
osobowe	1 697 089,75	1 498 020,88	1 461 124,18	1 332 505,29	-128 618,89	819 702,00	0,00	-512 803,29	819 702,00	0,00	819 702,00
majątkowe, w tym:	300 000,00	1 050 000,00	819 002,08	819 002,08	-819 002,08	500 000,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	500 000,00
inwestycyjne	0,00	0,00	19 002,08	0,00	-19 002,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
852 - Pomoc społeczna	39 811 106,51	66 985 024,13	20 220 007,56	21 344 741,49	1 124 733,93	20 740 565,39	0,00	-604 176,10	20 740 565,39	-566 000,00	20 004 602,39
rzeczowe	8 984 001,98	12 338 153,16	5 373 083,03	6 283 523,03	910 440,00	6 826 998,69	0,00	543 475,66	6 826 998,69	-566 000,00	6 260 998,69
osobowe	30 764 794,40	54 458 322,33	14 647 830,61	14 731 216,50	83 395,89	13 743 603,70	0,00	987 622,80	13 743 603,70	0,00	13 743 603,70
majątkowe, w tym:	62 310,13	188 548,64	199 093,92	329 991,96	130 898,04	169 963,00	0,00	-160 028,96	169 963,00	0,00	169 963,00
inwestycyjne	62 310,13	112 941,64	199 093,92	29 999,70	-169 094,22	169 963,00	0,00	139 963,30	169 963,00	0,00	169 963,00
853 - Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	4 104 843,31	3 826 655,26	4 020 110,24	3 653 350,17	-366 760,07	6 387 724,50	0,00	2 734 374,33	6 387 724,50	-385 797,79	4 659 672,71
rzeczowe	614 963,17	618 282,87	447 356,57	590 125,25	142 768,68	438 075,12	0,00	-152 050,13	438 075,12	-180 459,00	257 616,12
osobowe	3 486 880,14	3 041 497,21	2 301 450,30	2 390 938,35	89 488,05	2 004 695,38	0,00	-389 242,97	2 004 695,38	-205 338,79	1 796 356,59
majątkowe, w tym:	0,00	166 875,18	1 271 303,37	672 286,57	-599 016,80	3 947 954,00	0,00	3 275 667,43	3 947 954,00	0,00	2 605 700,00
inwestycyjne	0,00	166 875,18	1 271 303,37	672 286,57	-599 016,80	3 947 954,00	0,00	3 275 667,43	3 947 954,00	0,00	2 605 700,00
854 - Edukacyjna opieka wychowawcza	3 965 794,46	4 277 846,98	3 818 997,82	3 683 244,99	-135 752,83	3 832 656,00	0,00	149 411,01	3 832 656,00	0,00	3 832 656,00
rzeczowe	316 892,73	354 457,26	400 875,86	314 697,06	-86 178,80	761 506,00	0,00	446 808,94	761 506,00	0,00	761 506,00
osobowe	3 611 386,73	3 644 824,75	3 407 636,02	3 368 547,93	-39 088,09	3 071 150,00	0,00	-297 397,93	3 071 150,00	0,00	3 071 150,00
majątkowe, w tym:	37 515,00	278 564,97	10 485,94	0,00	-10 485,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inwestycyjne	37 515,00	278 564,97	10 485,94	0,00	-10 485,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
855 - Rodzina	0,00	0,00	55 303 115,67	56 790 966,61	1 487 850,94	52 395 978,50	0,00	-4 394 988,11	53 245 000,00	0,00	53 109 000,00
rzeczowe	0,00	0,00	7 033 444,52	7 833 461,17	800 016,65	6 928 312,00	0,00	-905 149,17	6 928 312,00	0,00	6 928 312,00
osobowe	0,00	0,00	48 269 671,15	48 957 505,44	707 834,29	45 331 666,50	0,00	-2 276 817,44	46 180 688,00	0,00	46 180 688,00
majątkowe, w tym:	0,00	0,00	20 000,00	0,00	-20 000,00	136 000,00	0,00	136 000,00	136 000,00	0,00	136 000,00
inwestycyjne	0,00	0,00	20 000,00	0,00	-20 000,00	136 000,00	0,00	136 000,00	136 000,00	0,00	136 000,00
900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	14 467 783,51	18 876 859,08	17 519 219,72	20 917 840,26	3 398 620,54	25 661 335,00	421 562,62	4 743 494,74	25 301 782,38	-2 794 246,36	18 842 276,50
osobowe	11 608 677,21	15 771 195,19	15 391 081,50	16 898 802,37	1 507 720,87	20 586 400,00	0,00	3 687 597,63	20 586 400,00	-2 794 246,36	17 792 153,64
majątkowe, w tym:	12 815,43	35 173,70	233 623,41	281 994,86	48 371,45	305 500,00	0,00	29 505,14	305 500,00	0,00	305 500,00
inwestycyjne	1 800 072,98	1 232 681,08	1 540 827,81	3 278 249,03	1 842 371,22	4 769 435,00	421 562,62	1 094 401,97	4 409 882,38	0,00	744 622,86
921 - Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	14 218 160,62	5 333 572,57	5 801 160,60	6 028 494,02	227 333,42	4 331 445,00	0,00	-1 024 982,02	5 003 512,00	-344 895,75	4 571 734,25
osobowe	4 552 358,69	4 982 949,77	5 433 195,24	5 540 408,99	107 213,75	4 906 630,00	0,00	-633 778,99	4 906 630,00	-344 895,75	4 561 734,25
osobowe	53 505,33	17 954,40	11 622,00	11 884,53	262,53	10 000,00	0,00	-1 884,53	10 000,00	0,00	10 000,00
majątkowe, w tym:	9 612 596,60	332 666,40	356 346,36	476 200,50	119 857,14	86 882,00	0,00	-389 318,50	86 882,00	0,00	86 882,00
inwestycyjne	9 430 603,89	332 666,40	223 343,36	0,00	-223 343,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
926 - Kultura fizyczna i sport	5 129 269,87	5 675 058,42	6 146 892,90	5 823 332,50	-323 560,40	6 034 277,00	174 890,32	210 944,50	5 859 386,68	-121 324,00	5 401 653,00
osobowe	2 663 953,95	2 818 669,64	3 155 193,64	2 967 591,63	-187 602,01	2 556 223,00	0,00	-411 368,63	2 556 223,00	-99 174,00	2 457 049,00
osobowe	2 133 586,20	2 293 290,64	2 490 048,14	2 698 500,38	208 452,24	2 466 954,00	0,00	-331 546,38	2 466 954,00	-22 150,00	2 444 804,00
majątkowe, w tym:	331 729,72	563 098,14	501 651,12	157 240,49	-344 410,63	1 011 100,00	174 890,32	853 859,51	836 209,68	0,00	500 000,00
inwestycyjne	331 729,72	563 098,14	501 651,12	157 240,49	-344 410,63	1 011 100,00	174 890,32	853 859,51	836 209,68	0,00	500 000,00
% zmiana wydatków w stosunku do roku poprzedniego	168 240 463,78	199 026 099,27	217 568 424,21	222 474 327,83	227 810 289,39	227 810 289,39	6 689 145,70	6 184 983,06	226 294 051,70	-5 675 273,05	221 066 886,69
wydatki bieżące	21 528 908,79	17 166 729,81	11 180 729,87	16 767 291,45	17 280 992,00	17 280 992,00	696 452,94	575 710,55	16 646 549,06	-150 000,00	5 591 322,86
RAZEM WYDATKI	189 769 362,57	216 192 829,08	228 749 154,08	239 241 619,28	10 492 465,20	245 091 281,39	7 385 598,64	5 849 662,11	242 940 600,76	-5 675 273,05	226 493 989,55
wydatki majątkowe	168 240 463,78	199 026 099,27	217 568 424,21	222 474 327,83	227 810 289,39	227 810 289,39	6 689 145,70	6 184 983,06	226 294 051,70	-5 675 273,05	221 066 886,69
wydatki własne	21 528 908,79	17 166 729,81	11 180 729,87	16 767 291,45	17 280 992,00	17 280 992,00	696 452,94	575 710,55	16 646 549,06	-150 000,00	5 591 322,86
Zródło: opracowanie własne											

**PODSTAWOWE WIELKOSCI WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ - PROGNOZA KWOTY
DŁUGU MIASTA ŚWIĘTOCHŁOWICE - TRZYLETNI PROGRAM NAPRAWCZY BEZ POŻYCZKI Z
BUDŻETU PAŃSTWA**

Wyszczególnienie	2019	2020	2021	2022
I. Dochody ogółem	235 032 872,78	235 668 156,49	237 687 900,07	238 024 126,43
1. Dochody bieżące	232 417 133,80	232 659 676,47	233 879 420,05	234 224 126,43
dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	56 871 011,88	57 496 593,01	58 129 055,53	58 489 700,81
dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	2 371 029,33	2 394 739,62	2 418 687,02	2 430 780,45
podatki i opłaty	47 453 689,37	47 776 748,59	48 007 909,52	48 122 341,25
z podatku od nieruchomości	27 206 408,66	27 342 440,70	27 479 152,91	27 506 632,06
z subwencji ogólnej	59 728 686,00	60 325 972,86	60 748 254,67	61 051 995,94
z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	57 576 602,89	57 225 748,93	56 958 698,48	56 483 956,89
2. Dochody majątkowe, w tym	2 615 738,98	3 008 480,02	3 808 480,02	3 800 000,00
ze sprzedaży majątku	2 615 738,98	3 008 480,02	3 808 480,02	3 800 000,00
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje				
II. Wydatki ogółem	261 585 897,78	229 941 524,49	227 327 934,69	227 664 161,10
1. Wydatki bieżące, w tym:	241 224 999,82	211 729 660,18	211 849 822,39	219 846 546,09
z tytułu poręczeń i gwarancji	1 544 563,16	1 361 846,61	878 369,25	721 150,53
na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa				
wydatki na obsługę długu, w tym:	3 402 286,74	3 958 122,36	3 744 052,22	3 427 089,67
odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy, w tym:	3 402 286,74	3 958 122,36	3 744 052,22	3 427 089,67
2. Wydatki majątkowe	20 360 897,96	18 211 864,31	15 478 112,30	7 817 615,01
Wyknie budżetu	- 26 553 025,00	5 726 632,00	10 359 965,38	10 359 965,33
III. Przychody budżetu	29 000 000,00	-	-	-
Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	-	-	-	-
w tym na pokrycie deficytu budżetu	-	-	-	-
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	29 000 000,00	-	-	-
w tym na pokrycie deficytu budżetu	26 553 025,00	-	-	-
IV. Rozchody budżetu	2 446 975,00	5 726 632,00	10 359 965,38	10 359 965,33
Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	2 446 975,00	5 726 632,00	10 359 965,38	10 359 965,33
V. Kwota długu	108 201 052,28	102 474 420,28	92 114 454,90	81 754 489,57
Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	4 628 583,53	3 370 439,34	2 542 047,43	1 753 538,88
Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x
Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	-8 807 866,02	20 930 016,29	22 029 597,66	14 377 580,34
Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki	-8 807 866,02	20 930 016,29	22 029 597,66	14 377 580,34
Wskaźnik spłaty zobowiązań	x	x	x	x
Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	3,15%	4,69%	6,30%	6,10%
Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	3,15%	4,69%	6,30%	6,10%
Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00
Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	3,15%	4,69%	6,30%	6,10%
Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	-2,63%	10,16%	10,87%	7,64%
Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony 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 3 poprzednich lat)	4,23%	2,12%	4,80%	6,13%
Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	4,23%	2,12%	4,80%	6,13%
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	Spełniona	Nie spełniona	Nie spełniona	Spełniona
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	Spełniona	Nie spełniona	Nie spełniona	Spełniona
Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnymi publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku	x	x	x	x
Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnymi zakładach opieki zdrowotnej	3 370 439,34	2 542 047,43	1 735 538,88	950 666,74
Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	1 258 144,19	828 391,91	806 508,55	784 872,14
Dane uzupełniające o dług i jego spłacie	x	x	x	x
Kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00
Wydatki zmniejszające dług, w tym	12 873 551,09	0,00	0,00	0,00
spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 14.3.3	12 873 551,09	0,00	0,00	0,00
Stopień niezachowania relacji określonych w art. 242-244 ustawy (dotyczy tylko JST objętych procedurą z art. 240a lub 240b)	x	x	x	x
Stopień niezachowania relacji zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w poz. 8.2	-8 807 866,02			
Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 9.7		-2,57%	-1,50%	
Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 9.7.1		-2,57%	-1,50%	
Kontrola poprawności zbilansowania budżetu	OK	OK	OK	OK

Zródło: analiza własna