

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Pabianice na lata 2021- 2035

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej dla Miasta Pabianic są dane sprawozdawcze z wykonania budżetu za 2019 r., wartości planowane na koniec III kwartału 2020 r. oraz wytyczne Ministra Rozwoju i Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

W związku z wybuchem pandemii COVID-19 w marcu 2020r. założenia budżetowe na rok 2021 obarczone są ryzykiem. Rozprzestrzenianie się koronawirusa przyczyniło się do największego kryzysu gospodarczego ostatnich lat, który wpłynął na gwałtowne wyhamowanie aktywności gospodarczej w kraju i na rynkach lokalnych. Negatywne skutki ekonomiczne widoczne były już w dużym stopniu w budżecie roku 2020.

Na dzień składania projektu spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2035. Kwota wydatków wynikająca z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykracza poza okres prognozy kwoty długu. Niewymagalne poręczenia nie przekraczają okresu prognozy kwoty długu.

W celu zbilansowania budżetu 2021 r., w tym głównie na projekty dofinansowane z UE, koniecznym jest wprowadzenie środków pochodzących z emisji obligacji w wysokości 22.200.000 zł, z tego 22.000.000 zł na pokrycie deficytu i 200.000 zł na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań. Dodatkowo celem zbilansowania 2021 r. wprowadzono wolne środki z art. 217 ust. 2 pkt 6 uofp w kwocie 26.143.083,41 zł wypracowane w 2019 r., a nie zaangażowane w budżecie roku 2020. Ujmuje się również kwotę 2.075,04 zł jako niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu wynikające z rozliczenia środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków wg stanu na 31.12.2019 r.

1. Informacja wstępna

Przedłożony projekt WPF opracowany został w oparciu o:

- 1 - kształtowanie się średniorocznej dynamiki cen towarów i usług konsumpcyjnych w wysokości 1,8% (przy PW 2020 r. 3,3%),
- 2 - analizy dynamiki dochodów i wydatków bieżących Miasta Pabianic,
- 3 - potrzeb inwestycyjnych Miasta Pabianic.

Wielkości wydatków i dochodów jakie zostały ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej obejmują lata budżetowe 2021-2035. Dokonanie realnych analiz kształtowania się ich wielkości oraz zaobserwowania trendów zmian i pełnego zabezpieczenia finansowania poszczególnych rodzajów działalności jednostki już na etapie projektu jest utrudnione z uwagi

na brak możliwości ujęcia wszystkich dochodów, na które Gmina potwierdzenie otrzyma dopiero w trakcie roku budżetowego.

Czasookres sporządzonej wieloletniej prognozy finansowej do 2035 r. wynika z planowanego terminu wykupu ostatniej serii obligacji, które miasto zamierza wyemitować w 2021 r. w celu realizacji projektów inwestycyjnych dofinansowanych ze środków UE i Budżetu Państwa.

Prognozowane dochody ogółem w latach 2021-2022 obejmują dotacje z UE i Budżetu Państwa oraz Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych na projekty współfinansowane tymi środkami. Ponadto prognozowane dochody ogółem w latach 2021-2024 obejmują wzrosty w dochodach bieżących. Na przestrzeni lat 2025-2035 dochody ogółem zostały ustalone na stałym poziomie wg prognozy na rok 2024.

Zmiany kwot wydatków ogółem w latach 2021-2023 wynikają z zakończenia projektów unijnych, malejących odsetek od wyemitowanych obligacji oraz wzrostu wydatków bieżących.

Łódzki Tramwaj Metropolitalny: etap Pabianice-Ksawerów

Miasto Pabianice podpisało w 2017 r. z Urzędem Marszałkowskim umowę na realizację projektu „Łódzki Tramwaj Metropolitalny: etap Pabianice-Ksawerów” na lata 2018-2020 r. Z uwagi na wydłużającą się procedurę dotyczącą wyłonienia wykonawcy okres zakończenia prac został wydłużony do 2021 r. Wzrost cen, materiałów i usług spowodował, że kwoty zapisane w umowie nie pokrywają wydatków na realizację tego projektu. Miasto w celu zabezpieczenia pełnej realizacji zadania pozyskało dodatkowe środki w formie dotacji z budżetu państwa w kwocie 11.800.500 zł z podziałem na lata 2019-2021.

Poprawa efektywności wykorzystania energii w budynkach użyteczności publicznej Gminy Miejskiej Pabianice

Umowa podpisana z Urzędem Marszałkowskim na realizację projektu obejmuje lata 2018-2020. Wykonawcą prac na 11 obiektach placówek oświatowych została firma Siemens. Z uwagi na opóźnienia w pracach z winy Wykonawcy rzeczowy okres realizacji projekt został wyznaczony na 30.06.2020 r., zaś finansowy okres zakończenia projektu na 30.11.2020 r. Miasto obecnie jest w trakcie rozliczania dotacji z Urzędem Marszałkowskim. Powyższe spowodowało przesunięcie wpływu dotacji z Unii Europejskiej oraz wydatków nimi finansowanymi w wysokości 10.499.266,24 zł na rok 2021 r.

Modernizacja i rozwój komunikacji miejskiej w Pabianicach

Umowa podpisana z Urzędem Marszałkowskim na realizację projektu obejmuje lata 2016-2021. W roku 2020 Miasto pozyskało dodatkowe środki w formie dotacji z budżetu państwa w kwocie 2.368.427,77 zł z podziałem na lata 2016-2021. Wobec braku pełnej realizacji zadania w roku 2020 wynikającego z wydłużenia procedur przetargowych niezbędnym stało się przesunięcie realizacji części zadań na 2021 r. Niewykonana dotacja z UE i BP została przesunięta na kolejne lata w celu zabezpieczenia wykonania zadań ujętych w harmonogramie.

2. Założenia przyjęte do prognozy

Dochody

W 2021 r. dochody własne w projekcie zostały oparte o przewidywane wykonanie 2020 r. na bazie faktycznego wykonania za 9 miesięcy 2020 r. i zaobserwowanych tendencji kształtowania się wykonania w ostatnich latach za okres IV kwartału przy uwzględnieniu wpływu epidemii koronawirusa na gospodarkę w całym kraju. W dochodach ujętych prognozą uwzględniono:

1 – dochody ze sprzedaży majątku – 3.800.000 zł, uzależnione są od koniunktury w gospodarce, w tym przede wszystkim na rynku nieruchomości. Wysokość określono w oparciu o wykaz majątku do sprzedaży na 2021 r. W latach 2022-2035 dochody ze sprzedaży majątku zostały zaplanowane na poziomie roku 2021 w wysokości 3.800.000 zł.

2 – dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje – 104.338.617,25 zł. Kwota została założona w oparciu o podpisane umowy. Niezrealizowane kwoty z 2020 r. z dotacji UE, budżetu państwa zasilą 2021 r. W każdym roku realizacja zadań kształtuje się odpowiednio do aneksowanych harmonogramów. W grupie powyższej ujęto: dotacje UE – 81.596.236,11 zł, środki budżetu państwa – 8.372.381,14 zł, dofinansowanie z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych – 14.370.000 zł.

3 – dochody z tytułu przekształcenia prawa wieczystego użytkowania przysługującego osobom fizycznym w prawo własności – 1.200.000 zł. W latach 2022-2035 dochody z powyższego tytułu zaplanowano na poziomie 1.000.000 zł.

4 – pozostałe dochody bieżące – 77.413.135,84 zł. Pozycja ta w kolejnym roku 2022 została zwiększona o kwotę 2.000.000 zł, a w roku 2023 o kolejne 500.000 zł. W latach prognozy 2024-2035 kwoty pozostają na poziomie roku 2023. W grupie tej ujęto wpływy z **podatku od nieruchomości 36.650.000 zł**, które w całym okresie prognozy pozostają na tym samym poziomie.

5 – subwencję oświatową i wyrównawczą – 43.970.433 zł. Kwotę przyjęto zgodnie z informacją Ministerstwa Finansów. W kolejnych latach 2022-2035 kwoty pozostają na stałym poziomie.

6 – wielkości dotacji na zadania bieżące zlecone i własne oraz realizowanych w oparciu o porozumienia i umowy – 87.623.532,02 zł. W całym okresie prognozy pozostają na stałym poziomie.

7 – udziały w podatkach PIT – 72.734.438 zł. Kwotę wprowadzono do projektu na podstawie informacji przekazanej z Ministerstwa Finansów. Wzrost w udziałach z podatku PIT w projekcie budżetu w stosunku do planu 2020 r. wynosi ponad 2 mln zł. W 2022 r. zaplanowano wzrost o 1,8 mln zł, w roku 2023 r. o kolejne 1,8 mln zł, w kolejnym roku 2024 o kolejne 1,8 mln. Powyższe wzrosty nie przekraczają wskaźników zawartych w wytycznych Ministra Rozwoju i Finansów dotyczących założeń makroekonomicznych. W pozostałym okresie prognozy tj., w latach 2025-2035 kwoty pozostały na stałym poziomie z roku 2024.

8 - udziały w CIT zaplanowano w wysokości **4.500.000 zł.** W roku 2022 zaplanowano wzrost na poziomie 0,5 mln zł, zaś w roku 2023 o kolejne 0,5 mln zł. W latach 2024-2035 dochody z powyższego tytułu zaplanowano na poziomie z roku 2023.

9 – Na etapie projektu budżetu w latach 2021-2035 w budżecie Miasta nie planuje się dochodów z tytułu dywidend od spółek miejskich.

Wydatki

Zmiana zapisów w ustawie o finansach publicznych wprowadzona w 2019 r. reguluje w sposób istotny podstawowy instrument ograniczający zadłużenie się JST, czyli relację spłaty zobowiązań określoną w art. 243 ustawy o finansach publicznych. Reguły te odmiennie kształtują sposób obliczania relacji dla lat 2020-2025 i odmiennie dla 2026 r. i lat następnych. Od 2022 r. zastosowany musi być nowy sposób obliczania relacji dochodów bieżących i wydatków bieżących. Ponadto w wyniku wybuchu epidemii COVID-19 wprowadzono „tarczami antykryzysowymi” poluzowanie w wyliczaniu ww. wskaźników. Miasto chcąc realizować programy inwestycyjne, podjęło działania maksymalizujące poziom nadwyżki operacyjnej. Z uwagi na ograniczone możliwości zwiększenia poziomu dochodów bieżących kładziony jest duży nacisk na sferę wydatków bieżących, na które Miasto ma większy wpływ.

Wydatki na wynagrodzenia z pochodnymi zostały ujęte w projekcie budżetu 2021 r. na poziomie 106.135.180,84 zł. Kwota ta obejmuje podwyżkę płacy minimalnej do kwoty 2.800 zł brutto dla pracownika, skutki podwyżek przechodzących na 2021 rok, wzrost dodatkowego wynagrodzenia rocznego. Wynagrodzenia na kolejne lata pozostawiono na poziomie kwot z 2021 r. Planuje się optymalizację zatrudnienia w odniesieniu do realizowanych zadań i aktualnych uwarunkowań rynku.

W roku 2021 pozycja wynagrodzeń i pochodnych w rozdziale dotyczącym przedszkoli miejskich ulegnie zwiększeniu w trakcie roku z chwilą otrzymania decyzji wojewody przyznającej na 2021 rok dotację stanowiącą refundację opłat za pobyt dzieci w przedszkolach miejskich.

Środki z tytułu wprowadzenia Pracowniczych Planów kapitałowych zabezpieczono w rezerwie na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń.

Dla pozostałych wydatków bieżących zaplanowano wzrost wydatków o kwotę 1 mln zł w 2022 r. i o kolejny 1 mln zł w 2023 r. W okresie 2024-2035 zaplanowano wydatki bieżące na poziomie 2023 r. Pokrywają one podstawowe potrzeby jednostek organizacyjnych i w trakcie roku będą podlegały urealnieniu.

Zgodnie z warunkami obowiązujących umów pozycje wydatków w paragrafach związanych z obsługą długu oraz wypłat z tyt. udzielonych poręczeń są zaktualizowane w oparciu o informacje banków i obejmują realne wielkości. Na przestrzeni całej prognozy wydatki z ww. tytułu będą malały, a zaoszczędzone kwoty będą przeznaczane na wydatki bieżące statutowe.

Od 2022 r. do 2035 r. zaprojektowano budżety nadwyżkowe, pozyskane środki zostaną przeznaczone na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań oraz lokaty bankowe z możliwością przeznaczenia ich na realizację nowych zadań inwestycyjnych.

Wydatki inwestycyjne

W 2021 r. Miasto realizować będzie poza kontynuowanymi z lat poprzednich projektami współfinansowanymi ze środków z UE i Budżetu Państwa, zadania wieloletnie i roczne, w tym dofinansowane ze środków z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych. Wielkość inwestycji w tej grupie zaplanowana została w wysokości **21.993.789,39 zł**, na które składają się:

1 – Nabywanie nieruchomości na własność Gminy Miejskiej Pabianice	1.000.000,00 zł
2 – Rezerwa inwestycyjna	500.000,00 zł
3 – Obsługa prawna projektu: Modernizacja i rozwój komunikacji miejskiej w Pabianicach i Łódzki Tramwaj Metropolitalny etap Pabianice - Ksawerów	108.000,00 zł
4 – Łódzki Tramwaj Metropolitalny etap Pabianice – Ksawerów - zadania okołoprojektowe	4.751.391,30 zł
5 – Poprawa efektywności wykorzystania energii w budynkach użyteczności publicznej Gminy Miejskiej Pabianice	1.189.398,09 zł
6 – Budowa drogi łączącej ul. Batalionów Chłopskich z ul. Lutomierską	75.000,00 zł
7 – Poprawa infrastruktury rekreacyjno-sportowej-technicznej na terenie miasta Pabianic – Przebudowa dróg gminnych	1.000.000,00 zł
8 – Poprawa infrastruktury rekreacyjno-sportowej-technicznej na terenie miasta Pabianic – Modernizacja boiska Orlik przy SP 3	330.000,00 zł
9 – Poprawa infrastruktury rekreacyjno-sportowej-technicznej na terenie miasta Pabianic – Budowa hali sportowej przy SP 13	3.900.000,00 zł
10 – Poprawa infrastruktury rekreacyjno-sportowej-technicznej na terenie miasta Pabianic – Przebudowa amfiteatru i nawierzchni na Górze Aktywności w Parku Wolności	2.640.000,00 zł
11 - Poprawa infrastruktury rekreacyjno-sportowej-technicznej na terenie miasta Pabianic – budowa areny lekkoatletycznej wraz z infrastrukturą towarzyszącą	3.000.000,00 zł
12 - Poprawa infrastruktury rekreacyjno-sportowej-technicznej na terenie miasta Pabianic – Budowa Pabianickiego Centrum Sportów Wodnych – Szkutni	3.500.000,00 zł

Przedsięwzięcia inwestycyjne – współfinansowane ze środków UE **139.158.613,77 zł**

1 - Modernizacja i rozwój komunikacji miejskiej w Pabianicach	41.537.862,91 zł
w tym: dotacja UE –	29.654.350,10 zł
wkład własny –	10.119.712,86 zł
dotacja z budżetu państwa –	1.763.799,95 zł
2 - Łódzki Tramwaj Metropolitalny: etap Pabianice-Ksawerów	86.096.660,47 zł

w tym: dotacja UE –	41.442.619,77 zł	
wkład własny –	38.045.459,51 zł	
dotacja z budżetu państwa –	6.608.581,19 zł	
3 - Poprawa efektywności wykorzystania energii w budynkach		11.524.090,39 zł
użyteczności publicznej Gminy Miejskiej Pabianice		
w tym: dotacja UE –	10.499.266,24 zł	
wkład własny –	1.024.824,15 zł	

Przedsięwzięcia bieżące – współfinansowane ze środków UE – 1.294.755,36 zł

1 – Nie ma jak rodzina – pabianicki program usług wspierających		905.610,00 zł
w tym: dotacja UE –	770.710,00 zł	
wkład własny –	134.900,00 zł	
2 – Droga do przemiany		389.145,36 zł
w tym: dotacja UE –	330.105,36 zł	
wkład własny –	33.984,00 zł	
środki Funduszu Pracy –	25.056,00 zł	

Przedsięwzięcia bieżące – pozostałe – 17.189.931,26 zł

1 – Poprawa efektywności wykorzystania energii w budynkach		216.905,00 zł
użyteczności publicznej Gminy Miejskiej Pabianice		
2 – Utrzymanie czystości i porządku na 188 przystankach autobusowych		
i tramwajowych komunikacji miejskiej i 4 parkingach rowerowych na terenie		
M. Pabianice		26.805,64 zł
3 – Utrzymanie systemu rowerowego		403.714,08 zł
4 – Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli		
nieruchomości zamieszkałych oraz nieruchomości niezamieszkałych		
Miasta Pabianic		16.113.479,04 zł
5 – Montaż, obsługa oraz demontaż oświetlenia świątecznego miasta		7.000,00 zł
6 – Pamiętaj o wodzie gdy chcesz żyć z przyrodą w zgodzie		6.900,00 zł
7 – Dbając o wodę chronimy środowisko		7.900,00 zł
8 – Blisko wody		6.820,00 zł
9 – Utrzymanie w czystości przystanków komunikacji miejskiej		228.000,00 zł
10 – Mycie wiat przystankowych		26.000,00 zł
11 – Organizacja Dni Pabianic		31.445,00 zł
12 – Oszczędzając wodę – chronisz przyrodę – program edukacji		
ekologicznej dla klas I-VIII		12.250,00 zł
13 – Gdy o powietrze dbamy, zdrowe płuca mamy		30.900,00 zł
14 – Czysta woda to radości oda		31.000,00 zł
15 – Program edukacji ekologicznej realizowany w SP17 w Pabianicach		24.730,00 zł
16 – Mądrze korzystamy z wody, by nie zabrakło jej dla ludzi i przyrody		4.515,00 zł
17 – Małe kropelki drążą skałę właściwych postaw		11.567,50 zł

3. Przychody – Rozchody

Przychody :	48.345.158,45 zł
w tym:	

- emisja obligacji	22.200.000,00 zł
- wolne środki z art. 217 ust. 2 pkt 6 uofp (pozostałe do rozliczenia wg stanu na 31.12.2019 r.)	26.143.083,41 zł
- niewykorzystane środki pieniężne na r-ku bieżącym budżetu z art. 217 ust. 2 pkt 8 uofp (pozostałe do rozliczenia wg stanu na 31.12.2019 r.)	2.075,04 zł
Rozchody:	200.000,00 zł
w tym:	
- wykup papierów wartościowych	200.000,00 zł

4. Kształtowanie się kwoty długu w latach 2021-2022

Spląty zaciągniętych pożyczek i kredytów i obligacji powodują, iż dług j.s.t. liczony dla 2021 i 2022 r. przy uwzględnieniu przepisów Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 28 grudnia 2011 r. w sprawie szczegółowego sposobu klasyfikacji tytułów dłużnych zaliczanych do państwowego długu publicznego (Dz.U. Nr 298 poz.1767), przedstawia się następująco:

L.p.	Wyszczególnienie	2021	2022
1.	Dochody ogółem	395.580.156	298.021.828
2.	Kwota długu, w tym:	95.620.000	92.888.000
a	Wartość kredytów, pożyczek i obligacji zaliczanych do limitów zadłużenia	95.620.000	92.888.000
b	Umowy o terminie zapłaty dłuższym niż rok związane z finansowaniem usług, dostaw, robót budowlanych, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do umowy pożyczki lub kredytu	0,00	0,00
3.	Zadłużenie/dochody ogółem (2/1)	24,17%	31,17%

W oparciu o analizę prawno-finansową przedsięwzięcia „Poprawa efektywności wykorzystania energii w budynkach użyteczności publicznej Gminy Miejskiej Pabianice” wykonaną na zlecenie Miasta Pabianice ustalono, że umowa o PPP oparta będzie na współdziałaniu stron oraz podziale ryzyk. Współdziałanie Miasta w celu realizacji przedsięwzięcia PPP będzie realizowane m.in. poprzez wniesienie wkładu własnego w postaci pozyskanych środków zewnętrznych oraz dokumentacji projektowej.

Przyjęty w niniejszej analizie schemat realizacji Projektu w ramach partnerstwa publiczno-prywatnego zakłada sposób wynagradzania partnera prywatnego polegający na dokonywaniu przez podmiot publiczny cyklicznych płatności w okresie obowiązywania umowy o PPP. Konstrukcja ta opiera się o model tzw. opłaty za dostępność, czyli zapewnienie przez wykonawcę odpowiedniego standardu usług w znaczeniu techniczno-technologicznym, a także odpowiedniej ich ilości i jakości.

W związku z powyższym istnieje możliwość ujęcia zobowiązań z umowy PPP poza długiem publicznym miasta. Większość ryzyk związanych z realizacją umowy przenosi się na Partnera Prywatnego.

Kwoty na realizację ww. zadania wynikają z Umowy o dofinansowanie projektu Nr UDA-RPLD-04.02.01-10-0013/17-00 z dnia 6 października 2017r.w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego na lata 2014-2020.

5. Zabezpieczenie kwot z tytułu poręczeń i gwarancji w wydatkach bieżących w latach 2021-2023

Kwoty zabezpieczone w budżetach kolejnych lat dotyczące udzielonych przez Gminę Miejską Pabianice poręczeń i gwarancji przedstawia zestawienie tabelaryczne.

Lp.	Tytuł poręczenia – nazwa jednostki, której gmina udzieliła poręczenia	Kwota łącznego poręczenia w zł w latach 2021-2023	Wydatki poniesione dotychczas w zł	Planowane kwoty w latach 2021- 2023 w zł
1.	Umowa emisji obligacji wyemitowanych przez Bank Nordea SA (obecnie PKO BP) dla Miejskiego Zakładu Komunikacji Sp. z o.o.	2.328.388	3.428.876	784.225 – 2021 r. 779.463 – 2022 r. 764.700 – 2023 r.

6. Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej planowanej w latach 2022-2035

Nadwyżkę budżetową wykazaną jako różnica dochodów i wydatków, po dokonaniu spłat wykazanych w rozchodach budżetu w poz. 5.1, w łącznej wysokości 82.698.783,64 zł w latach:

2022 r. –	6.322.405,22 zł
2023 r. –	7.622.405,22 zł
2024 r. –	5.872.405,22 zł
2025 r. –	6.222.405,22 zł
2026 r. –	6.090.405,22 zł
2027 r. –	5.990.405,22 zł
2028 r. –	7.690.405,22 zł
2029 r. –	7.354.405,22 zł
2030 r. –	5.254.405,22 zł
2031 r. –	5.054.405,22 zł
2032 r. –	4.854.405,22 zł
2033 r. –	4.554.405,22 zł
2034 r. –	4.454.405,22 zł
2035 r. –	5.361.515,78 zł

planuje się przeznaczyć na lokaty bankowe z możliwością ewentualnego wykorzystania środków na realizację zadań po stronie wydatków bieżących jak i inwestycyjnych.

7. Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej planowanej w latach 2022-2035

W poz. 2.1.3.2 oraz 5.1.1.2 ujęto kwoty odsetek i wykupu papierów wartościowych podlegających wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań z tytułu zaciągniętych zobowiązań na wkład krajowy na realizację projektu współfinansowanego w co najmniej 60% ze środków UE pn. „Modernizacja i rozwój komunikacji miejskiej w Pabianicach”.

W poz. 10.11 – wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań – w planie 3 kw. 2020 r. ujęto kwotę 401.377,22 zł, która to obejmuje poniesione wydatki przez JST w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 na dzień 30.09.2020 r., zaś w przewidywanym wykonaniu 2020 r. ujęto kwotę 622.202,71 zł, tj. kwotę jaką JST planuje ponieść z tytułu wydatków w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 do końca roku 2020 wg planu na dzień 31.10.2020 r.