

**ZARZĄDZENIE NR RZ-142/2020**  
**BURMISTRZA MIASTA SŁAWKOWA**

z dnia 31 sierpnia 2020 r.

**w sprawie przyjęcia informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych Miasta Sławkowa za I półrocze 2020 roku**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. – o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2020 r., poz. 713) art. 2 pkt 2, art. 266 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku – o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869 ze zm.) § 2 uchwały Nr L/519/10 Rady Miejskiej w Sławkowie z dnia 25 czerwca 2010 roku w sprawie zakresu i formy informacji za pierwsze półrocze o przebiegu wykonania budżetu, wieloletniej prognozy finansowej oraz planu finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej oraz samorządowych instytucji kultury

**z a r z ą d z a m:**

§ 1. 1) Przyjąć informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych Miasta Sławkowa za I półrocze 2020 roku stanowiącą załącznik do niniejszego zarządzenia.

2) Przedstawić informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych Miasta Sławkowa za I półrocze 2020 roku:

- Radzie Miejskiej Sławkowa

- Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Katowicach, w terminie do 31 sierpnia 2020 r.

§ 2. Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Miasta Sławkowa.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Miasta Sławkowa

**mgr Rafał Adamczyk**

## Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sławków za I półrocze 2020 r.

### 1. Wprowadzenie

Zgodnie z postanowieniem art. 266 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych zarząd jednostki samorządu terytorialnego zobowiązany jest przedstawić, w terminie do dnia 31 sierpnia, organowi stanowiącemu informację półroczną o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych. Informację, o której mowa wyżej, zarząd przedkłada również do dnia 31 sierpnia Regionalnej Izbie Obrachunkowej.

Podstawą opracowania informacji półrocznej o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej była Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Sławków na lata 2020-2035 oraz dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Sławków za II kwartał 2020 roku.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Sławków na rok 2020 została przyjęta uchwałą nr XVII/174/2019 Rady Miejskiej Sławkowa z dnia 30 grudnia 2019 r. i przewidywała na 2020 r.:

- po stronie prognozowanych **dochodów** budżetowych kwotę: **52 808 642,61 zł,**
- po stronie planowanych **wydatków** budżetowych kwotę: **54 056 705, 48 zł,**

Po stronie **przychodów** zaplanowano: **2 836 761,14 zł,**

(w tym: przychody z zaciągniętych kredytów i pożyczek w wysokości 2 836 761,14 zł)

Po stronie **rozchodów** związanych ze spłatą kredytów i pożyczek zaplanowano: **1 588 698,27 zł.**

W ciągu I półrocza 2020 roku wieloletnia prognoza finansowa uległa zmianom:

- po stronie dochodów **zwiększyła się** o kwotę 1 662 690,92 zł  
i po zmianach kształtowała się na poziomie: **54 471 333,53 zł,**
- po stronie wydatków **zwiększyła się** o kwotę 2 083 626,26 zł  
i po zmianach kształtowała się na poziomie: **56 140 331,74 zł,**
- po stronie przychodów zwiększyła się o kwotę 367 351,34 zł

i po zmianach kształtowała się na poziomie:

**3 204 112,48 zł,**

(w tym: przychody z zaciągniętych kredytów i pożyczek na rynku krajowym w wysokości 2 782 327,14 zł, wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w wysokości 388 871,66 zł oraz przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w wysokości 32 913,68 zł)

- po stronie rozchodów **zmniejszyła się** o kwotę 53 584,00 zł

i po zmianach kształtowała się na poziomie:

**1 535 114,27 zł.**

Ustalony deficyt w wysokości 1 668 998,21 zł zaplanowano pokryć przychodami z planowanych do zaciągnięcia kredytów w kwocie 1 089 112,87 zł i pożyczki w kwocie 158 100,00 zł, wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 388 871,66 zł oraz przychodami jst z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 32 913,68 zł.

W I półroczu 2020 r. wieloletnia prognoza finansowa ulegała zmianom na podstawie:

- Uchwały Rady Miejskiej Nr XVIII/188/2020 z dnia 20 lutego 2020 r. w sprawie zmiany uchwały Nr XVII/174/2019 w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sławków na lata 2020-2035. Dostosowano WPF do zmian wprowadzonych do budżetu.
- Uchwały Rady Miejskiej Nr XIX/195/2020 z dnia 16 marca 2020 r. w sprawie zmiany uchwały Nr XVII/174/2019 w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sławków na lata 2020-2035. Dostosowano WPF do zmian wprowadzonych do budżetu.
- Zarządzenia Burmistrza Miasta Nr RZF-36/2020 z dnia 31 marca 2020 r. w sprawie zmiany uchwały Nr XVII/174/2019 w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sławków na lata 2020-2035. Dostosowano WPF do zmian wprowadzonych do budżetu.
- Uchwały Rady Miejskiej Nr XX/208/2020 z dnia 30 kwietnia 2020 r. w sprawie zmiany uchwały Nr XVII/174/2019 w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sławków na lata 2020-2035. Dostosowano WPF do zmian wprowadzonych do budżetu. Zwiększono deficyt budżetu o kwotę 421 785,34 zł. Do prognozy wprowadzono wolne środki, o których mowa art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 388 871,66 zł oraz przychody jst z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 32 913,68 zł.
- Uchwały Rady Miejskiej Nr XXI/211/2020 z dnia 21 maja 2020 r. w sprawie zmiany uchwały Nr XVII/174/2019 w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sławków na lata 2020-2035. Dostosowano WPF do zmian wprowadzonych do budżetu.
- Uchwały Rady Miejskiej Nr XXII/227/2020 z dnia 18 czerwca 2020 r. w sprawie zmiany uchwały Nr XVII/174/2019 w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sławków na lata 2020-2035. Dostosowano WPF do zmian wprowadzonych do budżetu.
- Zarządzenia Burmistrza Miasta Nr RZF-76/2020 z dnia 30 czerwca 2020 r. w sprawie zmiany uchwały Nr XVII/174/2019 w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sławków na lata 2020-2035. Dostosowano WPF do zmian wprowadzonych do budżetu.

Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej za I półrocze 2020 roku sporządzona została w formie opisowej oraz tabelarycznej, w układzie przyjętym w Wieloletniej Prognozie Finansowej, obejmując:

- Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Sławków na lata 2020-2035 (załącznik 1);

– wykaz przedsięwzięć wieloletnich Gminy Sławków (załącznik 2).

Zgodnie z zapisami art. 229 ustawy o finansach publicznych wartości przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej i budżecie są zgodne w zakresie wyniku i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego.

## **2. Dochody**

Plan dochodów budżetu Gminy Sławków na dzień 30.06.2020 r. po zmianach wynosił ogółem 54 471 333,53 zł, wykonanie po II kwartale roku budżetowego 2020 wynosiło 24 499 148,38 zł, tj. 44,98%.

Dochody obejmują:

1. Dochody bieżące – zaplanowane w kwocie 42 385 875,14 zł, wykonane na dzień 30.06.2020 r. w kwocie 20 551 019,91 zł, tj. 48,49%, w tym:

1) dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) – zaplanowane w kwocie 8 402 694,00 zł, wykonane na dzień 30.06.2020 r. w kwocie 3 595 020,00 zł, tj. 42,78%;

2) dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych (CIT) – zaplanowane w kwocie 200 000,00 zł, wykonane na dzień 30.06.2020 r. w kwocie 89 178,42 zł, tj. 44,59%;

3) dochody z subwencji ogólnej – zaplanowane w kwocie 5 551 578,00 zł, wykonane na dzień 30.06.2020 r. w kwocie 3 416 352,00 zł, tj. 61,54%;

4) dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące – zaplanowane w kwocie 9 954 714,00 zł, wykonane na dzień 30.06.2020 r. w kwocie 4 810 606,18 zł, tj. 48,32%;

5) pozostałe dochody bieżące – zaplanowane w kwocie 18 276 889,14 zł, wykonane na dzień 30.06.2020 r. w kwocie 8 639 863,31 zł, tj. 47,27%.

2. Dochody majątkowe – zaplanowane w kwocie 12 085 458,39 zł, wykonane na dzień 30.06.2020 r. w kwocie 3 948 128,47 zł, tj. 32,67%, w tym:

1) dochody ze sprzedaży majątku – zaplanowane w kwocie 663 200,00 zł, wykonane na dzień 30.06.2020 r. w kwocie 12 290,13 zł, tj. 1,85%;

2) z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje – zaplanowane w kwocie 11 384 357,95 zł, wykonane na dzień 30.06.2020 r. w kwocie 3 897 436,48 zł, tj. 34,24%.

## **3. Wydatki**

Plan wydatków budżetu Gminy Sławków na dzień 30.06.2020 r. po zmianach wynosił ogółem 56 140 331,74 zł, wykonanie po II kwartale roku budżetowego 2020 wynosiło 22 315 403,22 zł, tj. 39,75%.

Wydatki obejmują:

1. Wydatki bieżące – zaplanowane w kwocie 42 218 711,86 zł, wykonane na dzień 30.06.2020 r. w kwocie 18 451 077,19 zł, tj. 43,70%, w tym: wydatki na obsługę długu – zaplanowane w kwocie 423 000,00 zł, wykonane na dzień 30.06.2020 r. w kwocie 123 369,02 zł, tj. 29,17%.

2. Wydatki majątkowe – zaplanowane w kwocie 13 921 619,88 zł, wykonane na dzień 30.06.2020 r. w kwocie 3 864 326,03 zł, tj. 27,76%.

## **4. Wynik wykonania budżetu**

Dochody Gminy Sławków zostały zrealizowane w wysokości 24 499 148,38 zł. Na realizację zadań gminnych przeznaczono kwotę 22 315 403,22 zł. Oznacza to, że w I półroczu br. odnotowano nadwyżkę budżetową w wysokości 2 183 745,16 zł.

Saldo operacyjne budżetu art. 242 (dochody bieżące – wydatki bieżące) osiągnęło wartość dodatnią i wyniosło 2 099 942,72 zł

## 5. Przychody

Przychody budżetu na dzień 30.06.2020 r. zrealizowano na łączną kwotę 562 885,34 zł, w tym:

- kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych – 141 100,00 zł, tj. 5,07%
- nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych – 32 913,68 zł, tj. 100,00%
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy – 388 871,66 zł, tj. 100,00%

## 6. Rozchody

Rozchody budżetu na dzień 30.06.2020 r. zrealizowano na łączną kwotę 141 606,27 zł, tj. 9,22% planu.

## 7. Zadłużenie

Zadłużenie według tytułów dłużnych zawiera łączną kwotę zobowiązań gminy na dzień 30 czerwca 2020 roku w wysokości **12 050 185,66 zł**, co stanowi **49,19 %** wykonanych dochodów gminy na dzień 30 czerwca 2020 roku oraz **22,12 %** planowanych dochodów na 2020 r.

**Zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek wynoszą 11 816 348,78 zł.**

W kwocie długu wykazano skutki finansowe umowy leasingu operacyjnego (OH) Nr 16919/JG/18 z dnia 16 sierpnia 2018 r. zawartej przez Miejski Zakład Wodociągów i Kanalizacji w Sławkowie z Europejskim Funduszem Leasingowym SA na leasing samochodu asenizacyjnego marki Mercedes. W związku z procedurą likwidacyjną zakładu od dnia 1 stycznia 2020 r. stroną umowy została Gmina Sławków. Zgodnie z harmonogramem na dzień 30 czerwca 2020 r. do spłaty pozostawała kwota **233 836,88 zł**.

## 8. Przebieg realizacji przedsięwzięć

### Wykaz przedsięwzięć wieloletnich Gminy Sławków

Lp.	Nazwa i cel	Przebieg realizacji przedsięwzięcia
<b>1</b>	<b>Przedsięwzięcia razem</b>	
1.a	- wydatki bieżące	
1.b	- wydatki majątkowe	
1.1	<b>Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.):</b>	
1.1.1	- wydatki bieżące	
1.1.2	- wydatki majątkowe	
1.1.2.1	Zagłębiowski Park Linearny - rewitalizacja obszaru funkcjonalnego doliny rzek Przemszy i Brynicy	<p>Projekt realizowany jest na podstawie umowy nr UDA-RPSL.05.04.03-24-08F4/17-00 z dnia 14 sierpnia 2018 r. w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020. Oś priorytetowa V. Ochrona środowiska i efektywne wykorzystanie zasobów. Działanie 5.4. Ochrona różnorodności biologicznej. Poddziałanie 5.4.3. Ochrona różnorodności biologicznej.</p> <p>Celem głównym projektu jest ochrona lokalnych zasobów przyrodniczych w celu zachowania bioróżnorodności biologicznej w dobrym stanie, umożliwiającym korzystanie z zasobów przyrodniczych tego terenu przyszłym pokoleniom.</p> <p>Projekt przewiduje realizację 4 podstawowych zadań:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- budowa ścieżek dydaktyczno – przyrodniczych eksponujących obszary cenne przyrodniczo, wykonanie oświetlenia tych ścieżek, oznakowanie obszarów chronionych, budowę stanowisk obserwacyjnych, łowisko, budowę małej architektury, pomostów i kładek, Realizacja zadania planowana w II połowie 2020 r.</li> <li>- zagospodarowanie terenu nadrzecznego przy Miejskim Ośrodku Kultury w Sławkowie. Realizacja zadania planowana w II połowie 2020 r. i w I kwartale 2021 r.</li> <li>- adaptacja poddasza zabytkowego budynku przy ul. Rynek 9 będącego siedzibą Działu Kultury Dawnej Miejskiego Ośrodka Kultury w Sławkowie na potrzeby centrum edukacji przyrodniczej i ekologicznej.</li> </ul> <p>W I półroczu br. wykonano prace związane z przebudową poddasza, wymianą pokrycia dachowego, instalacjami elektrycznymi, wodociągowymi, wewnętrzną instalacją C.O., kanalizacji sanitarnej, gazu, przebudową parteru. W trakcie wykonywania – prace związane z instalacjami wentylacji, elewacją, wymianą nawierzchni placu wewnętrznego, wymianą stolarki okiennej i drzwiowej. Rozpoczęto wykonywanie prac dodatkowych zgodnie z protokołem konieczności nr 1 – wykonanie posadzki betonowej pomieszczenia parteru, powiększenia otworów okiennych, wykonania ścianki konstrukcyjnej, wykonania podestu schodów, wykonania poręczy na podwyższonym podejściu komunikacyjnym oraz otynkowanie muru w granicy działki.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- budowa toalet na terenie nadrzecznym przy Miejskim Ośrodku Kultury w Sławkowie. Realizacja zadania planowana w II połowie 2020 r. i w I kwartale 2021 r.</li> </ul>
1.2	<b>Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego:</b>	
1.2.1	- wydatki bieżące	
1.2.2	- wydatki majątkowe	
1.3	<b>Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2):</b>	
1.3.1	- wydatki bieżące	
1.3.1.1	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu miasta Sławkowa	W I półroczu br. realizowano odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu miasta na podstawie umowy zawartej z wykonawcą: ALBA MP&GK Sp. z o.o. Przedsięwzięcie realizowane było zgodnie z obowiązującym harmonogramem.
1.3.1.2	Organizacja dowozu uczniów do szkół i przedszkoli	W I półroczu br. realizowano umowę na zapewnienie dowozu uczniów do szkół i przedszkoli. Realizacja przedsięwzięcia została ograniczona w związku epidemią COVID-19.
1.3.1.3	Leasing operacyjny wozu asenizacyjnego	W I półroczu br. sfinansowano 6 rat umowy na leasing wozu asenizacyjnego marki Mercedes dla firmy Europejski Fundusz Leasingowy S.A. z Wrocławia.
1.3.1.4	Zabezpieczenie rezerwowych dostaw wody do Miasta Sławkowa - Dywersyfikacja dostaw wody dla odbiorców na terenie Gminy Sławków	W I półroczu br. realizowano umowę zawartą z wykonawcą: PWiK w Olkuszu. W okresie od 01/01 do 30/06/2020 r. nie zaistniała konieczność alternatywnych dostaw wody do miasta Sławkowa.
1.3.1.5	Weryfikacja prawidłowości rozliczeń Gminy Sławków w zakresie podatku od towarów i usług - Zmniejszenie obciążeń podatkowych gminy w zakresie podatku od towarów i usług	W I półroczu br. dokonano weryfikacji prawidłowości rozliczeń podatku VAT za lata 2017-2019. W związku z opóźnieniami związanymi ze stanem epidemii COVID-19 finansowa realizacja przedsięwzięcia realizowana będzie w II połowie 2020 r.
1.3.2	- wydatki majątkowe	

## **Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2020 – 2035 Gminy Sławków**

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Sławków zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 1 października 2019 roku zmieniającym rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sławków jest projekt uchwały budżetowej na 2020 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Sławków za lata 2017 i 2018, wartości planowane na koniec III kwartału 2019 roku oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2035. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Sławków została przygotowana na lata 2020-2035.

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

### **1. Założenia makroekonomiczne**

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

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów prognozę wskazanych mierników oparto o Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 28 maja 2019 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2020 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2021-2035 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji oraz dynamiki PKB.

Prognoza zawiera odchylenia od ogólnie przyjętych założeń w zakresie wydatków bieżących wynikających z decyzji zarządczych Burmistrza Miasta.

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

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

Wskaźnik		2020	2021	2022	2023	2024	2025
PKB		3,70%	3,40%	3,30%	3,10%	3,00%	3,00%
Inflacja		2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wskaźnik	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
PKB	3,00%	2,90%	2,80%	2,70%	2,70%	2,60%	2,50%
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wskaźnik	2033	2034	2035				
PKB	2,40%	2,30%	2,20%				
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%				

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 28 maja 2019 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2019.

**Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2020 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2020 rok. Wysokość wydatków bieżących w latach 2021-2022 rośnie o 2% licząc rok do roku, a więc o 0,5 % wolniej niż wskaźniki inflacji (uzasadnienie w dalszej części opracowania). Od 2021 r. dochody, a od 2023 r. wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji oraz wskaźnika dynamiki PKB. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik.**

## 2. Dochody

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

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych.
2. Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych.
3. Subwencję ogólną.
4. Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące (na zadania zlecone i powierzone oraz na zadania własne).
5. Pozostałe dochody (w tym: z podatku od nieruchomości).

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

### 2.1 Dochody bieżące



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

**Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących**

Wyszczególnienie	INF	PKB
Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	0,00%	Do 100,00%
Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	0,00%	Do 100,00%
Subwencja ogólna	0,00%	Do 100,00%
Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		
Pozostałe dochody	0,00%	Do 100,00%
Dochody z podatku od nieruchomości	0,00%	Do 100,00%

Zródło: Opracowanie własne.

#### **Udział w podatkach centralnych**

Jako, że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2020-2035 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

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

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2020 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB.

#### **Pozostałe dochody**

Kategorie „Pozostałe dochody” w 2020 r. wyliczono na podstawie budżetu 2020 r. W kolejnych latach prognozy założono wzrost w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB.

#### **Podatek od nieruchomości**

Zgodnie z art. 5 ustawy z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych (Dz. U. z 2019 r., poz. 1170 ze zm.) Rada gminy, w drodze uchwały, określa wysokość stawek podatku od nieruchomości. Stawki te nie mogą być wyższe niż maksymalne, ustalone corocznie przez Ministra Finansów.

Stawki te corocznie podlegają zmianie na następny rok podatkowy, z uwzględnieniem wskaźnika wzrostu cen detalicznych towarów i usług konsumpcyjnych w okresie pierwszego półrocza danego roku w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego. Według komunikatu Prezesa GUS z dnia 15 lipca 2019 r. (M.P.2019.689), wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych w I półroczu 2019 r., w stosunku do I półrocza 2018 r. wyniósł 101,8 % (wzrost cen o 1,8 %).

Minister Finansów w dniu 24 lipca 2019 roku podpisał obwieszczenie w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych w 2020 roku (MP.2019.738), które wynoszą:

1) od gruntów:

- a) związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej, bez względu na sposób zakwalifikowania w ewidencji gruntów i budynków – **0,95 zł** od 1 m<sup>2</sup> powierzchni,
- b) pod wodami powierzchniowymi stojącymi lub wodami powierzchniowymi płynącymi jezior i zbiorników sztucznych - **4,80 zł** od 1 ha powierzchni,
- c) pozostałych, w tym zajętych na prowadzenie odpłatnej statutowej działalności pożytku publicznego przez organizacje pożytku publicznego - **0,50 zł** od 1 m<sup>2</sup> powierzchni,
- d) niezabudowanych objętych obszarem rewitalizacji, o którym mowa w ustawie z dnia 9 października 2015 r. o rewitalizacji (Dz. U. poz. 1777), i położonych na terenach, dla których miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego przewiduje przeznaczenie pod zabudowę mieszkaniową, usługową albo zabudowę o przeznaczeniu mieszanym obejmującym wyłącznie te rodzaje zabudowy, jeżeli od dnia wejścia w życie tego planu w odniesieniu do tych gruntów upłynął okres 4 lat, a w tym czasie nie zakończono budowy zgodnie z przepisami prawa budowlanego – **3,15 zł** od 1 m<sup>2</sup> powierzchni;

2) od budynków lub ich części:

- a) mieszkalnych - **0,81 zł** od 1 m<sup>2</sup> powierzchni użytkowej,
- b) związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz od budynków mieszkalnych lub ich części zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej – **23,90 zł** od 1 m<sup>2</sup> powierzchni użytkowej,
- c) zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej w zakresie obrotu kwalifikowanym materiałem siewnym – **11,18 zł** od 1 m<sup>2</sup> powierzchni użytkowej,
- d) związanych z udzielaniem świadczeń zdrowotnych w rozumieniu przepisów o działalności leczniczej, zajętych przez podmioty udzielające tych świadczeń – **4,87 zł** od 1 m<sup>2</sup> powierzchni użytkowej,
- e) pozostałych, w tym zajętych na prowadzenie odpłatnej statutowej działalności pożytku publicznego przez organizacje pożytku publicznego – **8,05 zł** od 1 m<sup>2</sup> powierzchni użytkowej.

Uchwała Nr XIII/138/2019 Rady Miejskiej w Sławkowie z dnia 24 października 2019 r. określiła stawki podatkowe na poziomie maksymalnym za wyjątkiem stawki dla budynków pozostałych, która została obniżona do wysokości 5,90 zł (max. 8,05 zł) oraz stawki dla gruntów niezabudowanych objętych obszarem rewitalizacji, która została obniżona do wysokości 2,98 zł (max. 3,15 zł).

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

## 2.2 Dochody majątkowe

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

W latach 2020-2022 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano w łącznej kwocie **1 263 200,00 zł**. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych z 2019 r., należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

W latach 2020-2022 Gmina wystawi do sprzedaży 8 działek zlokalizowanych w Sławkowie przy ul. Słonecznikowej i 3 działki przy ul. Armii Krajowej, przeznaczone pod zabudowę mieszkaniową jednorodzinną, jedną nieruchomość przeznaczoną na działalność handlową i rzemieślniczą, położoną przy ul. Jagiellońskiej oraz jedną nieruchomość przeznaczoną na działalność handlową, położoną w rejonie ulic Żupniczej i Kołdaczka.

Przedmiotowe nieruchomości nie były wcześniej przedmiotem postępowań przetargowych oraz posiadają niezbędną infrastrukturę techniczną. Łączna szacunkowa wartość ww. nieruchomości wynosi **1 400 560,00 zł**.

Wstępnie do sprzedaży w 2020 r. wyznaczono:

1) działki przy ul. Słonecznikowej:

- nr 4436/13 o pow. 0,0740 ha, wartość szacunkowa – 58 342 zł,
- nr 4436/14 o pow. 0,1049 ha, wartość szacunkowa - 82 703 zł,
- nr 4436/15 o pow. 0,1436 ha, wartość szacunkowa – 107 700 zł,

2) działki przy ul. Armii Krajowej:

- nr 4375/1 o pow. 0,1440 ha, wartość szacunkowa – 106 560 zł,
- nr 4375/2 i nr 6015/2 o łącznej pow. 0,1190 ha, wartość szacunkowa – 88 060 zł,
- nr 6015/4 i nr 4377/5 o łącznej pow. 0,0978 ha, wartość szacunkowa – 72 372 zł,

3) zabudowana nieruchomość przy ul. Jagiellońskiej:

- dz. nr 2052/38 o pow. 0,0267 ha, wartość szacunkowa – 48 000 zł,

Wstępnie do sprzedaży w 2021 r. wyznaczono:

1) działki przy ul. Słonecznikowej:

- nr 4436/19 pow. 0,1791 ha, wartość szacunkowa - 134 325 zł,
- nr 4436/20 pow. 0,0788 ha, wartość szacunkowa – 62 126 zł,

2) działki przy ul. Armii Krajowej:

- nr 4375/7 i nr 6015/8 o łącznej pow. 0,0732 ha, wartość szacunkowa – 62 500 zł,

3) działka w rejonie ulic Kołdaczka i Żupnicza nr 2543/11 o pow. 0,3550 ha, wartość szacunkowa – 288 000 zł.

Wstępnie do sprzedaży w 2022 r. wyznaczono:

- nr 4436/16 pow. 0,0800 ha, wartość szacunkowa – 63 072 zł,
- nr 4436/17 pow. 0,1658 ha, wartość szacunkowa – 124 350 zł,
- nr 4436/18 pow. 0,1366 ha, wartość szacunkowa – 102 450 zł.

Dodatkowo w 2020 r. w ramach dochodów majątkowych ze sprzedaży majątku zaplanowano wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości w kwocie **13 200,00 zł**.

Ze względu na stan pandemii SARS-cov-2 na terenie kraju, zastój na rynku nieruchomości, a także recesję gospodarczą postanowiono o przesunięciu sprzedaży części działek na kwotę 200 000,00 zł z 2020 na 2021 r.

Reasumując, w wieloletniej prognozie finansowej w latach 2020-2022 zapisano wpływy ze sprzedaży majątku w następujących kwotach: w 2020 r. – 663 200,00 zł, w 2021 r. – 400 000,00 zł, w 2022 r. – 200 000,00 zł. Biorąc pod uwagę wartość szacunkową nieruchomości w łącznej kwocie 1 400 560,00 zł planowane wpływy zaplanowano w sposób ostrożny i realistyczny zapewniający w pełnym zakresie realizację opracowanej prognozy.

W prognozie na 2020 rok zaplanowano również **dochody majątkowe z tytułu** dotacji celowych w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich w łącznej kwocie **8 027 833,14 zł**. Planowane wpływy stanowią dofinansowanie następujących projektów:

1. Termomodernizacja Miejskiego Ośrodka Kultury w Sławkowie ul. Młyńska 14. Przedsięwzięcie realizowane jest na podstawie umowy nr UDA-RPSL.04.03.01-24-04-DD/17-00 z dnia 20 lipca 2018 r. w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020. Oś priorytetowa IV „Efektywność energetyczna, odnawialne źródła energii w infrastrukturze publicznej i

mieszkańców” Poddziałanie 4.3.1. Efektywność energetyczna i odnawialne źródła energii w infrastrukturze publicznej i mieszkaniowej – ZIT. Realizacja rzeczowa została zakończona w grudniu 2019 r.

- Planowane wpływy w 2020 r.: 3 326 526,14 zł w ramach współfinansowania UE.

### 2. Zagłębiowski Park Linearny – rewitalizacja obszaru funkcjonalnego doliny rzek Przemszy i Brynicy – Miasto Sławków.

Przedsięwzięcie realizowane jest na podstawie umowy nr UDA-RPSL.05.04.03-24-08F4/17-00 z dnia 14 sierpnia 2018 r. w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020. Oś priorytetowa V. Ochrona środowiska i efektywne wykorzystanie zasobów. Działanie 5.4. Ochrona różnorodności biologicznej. Poddziałanie 5.4.3. Ochrona różnorodności biologicznej.

Na podstawie decyzji Instytucji Zarządzającej RPO WSL 2014 - 2020 nr FR-RKP2.433.357.1.2019.AS, FR-RKP2.KW-00752/20 z dnia 12 maja 2020 r. dotyczącej zwiększenia wartości dofinansowania projektu, udział środków unijnych zwiększył się do kwoty 4 874 314,07 zł a dofinansowanie z budżetu państwa zwiększyło się do kwoty: 752 906,09 zł.

Planowane wpływy w 2020 r.: 3 486 857,78 zł w ramach współfinansowania UE oraz 605 532,96 zł w ramach współfinansowania z krajowych środków budżetu państwa.

Planowane wpływy w 2021 r.: 1 300 000,00 zł w ramach współfinansowania UE oraz 130 000,00 zł w ramach współfinansowania z krajowych środków budżetu państwa.

### 3. Rewitalizacja zabytkowego centrum miasta Sławków – ZIT.

Projekt realizowany jest na podstawie umowy nr UDA-RPSL.10.03.01-24-00ED/18-00 z dnia 22 lutego 2019 r. w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020. Oś priorytetowa X. Rewitalizacja oraz infrastruktura społeczna i zdrowotna. Działanie/Poddziałanie 10.3.1. Rewitalizacja obszarów zdegradowanych – ZIT. Planowane wpływy w 2020 r.: 1 969 774,00 zł w ramach współfinansowania UE oraz 289 035,07 zł w ramach współfinansowania z krajowych środków budżetu państwa.

W prognozie na 2020 rok zaplanowano **dochody majątkowe** z tytułu dotacji celowej otrzymanej z państwowego funduszu celowego na dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji jednostek sektora finansów publicznych w kwocie **42 000,00 zł**. Dotacja dotyczy dofinansowania realizacji kolejnego etapu Obszarowego Programu Ograniczenia Niskiej Emisji w Sławkowie w ramach współpracy z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach.

W prognozie na 2020 r. zaplanowano także **dochody majątkowe** z tytułu dotacji celowej otrzymanych z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych w kwocie **1 664 632,00 zł**. Dotacje dotyczą dofinansowania zadań inwestycyjnych z Metropolitalnego Funduszu Solidarności Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii. Dofinansowanie uzyskały następujące zadania:

1. Budowa instalacji fotowoltaicznej i modernizacja sposobu ogrzewania dla poprawy efektywności energetycznej gospodarki wodno-ściekowej w Sławkowie - 595 000,00 zł.
2. Zagłębiowski Park Linearny – rewitalizacja obszaru funkcjonalnego doliny rzek Przemszy i Brynicy – Miasto Sławków - 369 632,00 zł.
3. Rewitalizacja zabytkowego centrum miasta Sławków – ZIT - 700 000,00 zł.

## **Dochody podatkowe miasta Sławków**

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

Dochody z podatku od nieruchomości są ściśle powiązane ze zwolnieniami podatkowymi, które przyczyniają się do realnego zmniejszenia wpływów. Zwolnienia od podatku od nieruchomości zostały określone w ustawie z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych ( Dz.U. z 2019 r., poz.1170) – dalej u.p.o.l. Dla budżetu Gminy Sławków położonej na styku ważnych korytarzy transportowych, najistotniejsze znaczenie ma zwolnienie infrastruktury kolejowej.

Ostatnia nowelizacja ustawy o transporcie kolejowym z dnia 16 listopada 2016 r. nie tylko wprowadziła istotne zmiany polegające na dostosowaniu polskich przepisów do norm unijnych, ale przede wszystkim w znaczący sposób wpłynęła **na rozszerzenie zakresu zwolnienia, które objęło również bocznicę kolejową.**

Podkreślenia wymaga, iż w Sławkowie większość Podatników (Spółek) generujących wpływy budżetowe prowadzi działalność gospodarczą w oparciu o posiadaną infrastrukturę kolejową.

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

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

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

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

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

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

Infrastruktura kolejowa to nie tylko obiekty budowlane i grunty ściśle związane z ruchem pociągów – takie jak tory kolejowe, bocznicę, mosty, wiadukty, czy perony, ale również obiekty budowlane i grunty, które nie kojarzą się z transportem kolejowym w potocznym tego słowa znaczeniu, takie jak drogi dowozu i odwozu towarów do dróg publicznych, mury ogradzające, żywopłoty, ogrodzenia, pasy przeciwpożarowe, czy infrastruktura umożliwiająca dotarcie pasażerom pieszo lub pojazdem z drogi publicznej lub dworca kolejowego.

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

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

**Interpretacja** art. 7 ust.1 pkt 1 lit a-c u.p.o.l., dokonywana przez składy orzekające sądów wojewódzkich **nie potwierdza** stanowiska Ministerstwa Infrastruktury i Budownictwa oraz Prezesa UTK, w zakresie wyłączenia ze zwolnienia od podatku od nieruchomości infrastruktury prywatnej (bocznic zakładów), co oznacza, iż zmniejszenie wpływów budżetowych dla gmin, na terenie których jest posadowiona infrastruktura kolejowa związana z działalnością gospodarczą hut, kopalń, terminali, itd. znacznie przekroczy szacunkową wartość obliczoną dla całego kraju w wysokości 7 mln zł.

Analiza wyroków sądów wojewódzkich nie pozostawia wątpliwości, co do przyjętej linii orzecznictwa, **która jest niekorzystna dla Gmin.**

*„Zdaniem Sądu, zwolnienie z art. 7 ust. 1 pkt 1 jest przedmiotowe i kwestia własności infrastruktury kolejowej pozostaje poza zakresem zwolnienia. Gdyby ustawodawca chciał wyłączyć ze zwolnienia*

infrastrukturę prywatną, której częścią są przedmiotowe bocznicę mógłby to uczynić przy omawianej nowelizacji art. 7 i rzeczywiście wprowadzić zapis, że zwolnienie nie dotyczy infrastruktury prywatnej. Tymczasem ustawodawca ograniczył się zaś wyłącznie do wskazania, że zwolnieniu podlegają grunty, budynki i budowle wchodzące w skład infrastruktury kolejowej w rozumieniu u.t.k. Wskazać należy, że zgodnie z art. 4 pkt 1c u.t.k., infrastruktura prywatna to też infrastruktura kolejowa, choć wykorzystywana wyłącznie do realizacji własnych potrzeb jej właściciela lub jej zarządcy innych niż przewóz osób”.

**I SA/Op 2/18 - Wyrok WSA w Opolu z dnia 08.02.2018 r.**

„Zdaniem Sądu, zwolnienie z art. 7 ust. 1 pkt 1 jest przedmiotowe i kwestia własności infrastruktury kolejowej pozostaje poza zakresem ww. zwolnienia. Gdyby ustawodawca chciał wyłączyć z ww. zwolnienia infrastrukturę prywatną, której częścią są przedmiotowe bocznicę mógłby to uczynić przy omawianej nowelizacji art. 7. Ustawodawca mógł wprowadzić zapis, że ww. zwolnienie nie dotyczy infrastruktury prywatnej. Ustawodawca ograniczył się zaś wyłącznie do wskazania, że zwolnieniu podlegają grunty, budynki i budowle wchodzące w skład infrastruktury kolejowej w rozumieniu u.t.k. Wskazać należy, że zgodnie z art. 4 pkt 1c u.t.k., infrastruktura prywatna to też infrastruktura kolejowa, choć wykorzystywana wyłącznie do realizacji własnych potrzeb jej właściciela lub jej zarządcy innych niż przewóz osób”.

**I SA/Sz 1035/17 - Wyrok WSA w Szczecinie z dnia 15.02.2018 r.**

„Przesłankę tę należy interpretować literalnie, w oparciu o gramatyczne brzmienie przepisu art. 7 ust. 1 pkt 1 lit. a u.p.o.l. Inaczej, przesłankę "udostępnienia infrastruktury kolejowej" należy rozpatrywać zgodnie z dosłownym brzmieniem, tj. chodzi o faktyczny sposób wykorzystania infrastruktury kolejowej. Nie ma podstaw, do uwzględnienia twierdzenia, że wskazane "udostępnianie" ma być nieograniczone, Nielimitowane. Umożliwienie korzystania z czegoś, jak należy rozumieć udostępnianie, nie obejmuje takich warunków. Skoro ustawodawca takich wymogów nie sformułował nie ma podstaw, by ograniczać zakres analizowanego zwolnienia. Oznacza to, że skoro ze stanu faktycznego przedstawionego we wniosku o wydanie interpretacji wynika, iż infrastruktura kolejowa jest wykorzystywana przez licencjonowanego przewoźnika kolejowego, na podstawie umowy świadczenia usług w zakresie obsługi bocznic kolejowej skarżącej Spółki, to należy przyjąć, że dana infrastruktura jest udostępniana. **Bez znaczenia w tym zakresie pozostaje kwestia własności infrastruktury kolejowej**". Podobne stanowisko zostało wyrażone w wyrokach WSA o sygnaturach: I SA/Ke 531/17, I SA/Op 2/18, I SA/Sz 1035/17, I SA/GI 1294/17, I SA/GI 970/17 i I SA/Op 497/17".

**SA/Bk 245/18 - Wyrok WSA w Białymstoku z dnia 19.06. 2018 r.**

„Na podstawie przepisu art. 7 ust. 1 lit. a u.p.o.l. zwolnieniu podatkowemu podlegają grunty rozumiane jako całe działki ewidencyjne, na których znajdują się budynki i budowle infrastruktury kolejowej wchodzące w skład infrastruktury kolejowej w rozumieniu przepisów o transporcie kolejowym, która jest udostępniana przewoźnikom kolejowym”.

**I SA/Bk 402/18 Wyrok WSA w Białymstoku z dnia 12.09.2018 r.**

„Treść normatywna art. 7 ust. 1 pkt 1 lit. a u.p.o.l. daje się ustalić jednoznacznie wobec wyraźnego odesłania ustawowego do regulacji zawartych w ustawie o transporcie kolejowym w zakresie rozumienia pojęcia "infrastruktura kolejowa". W obecnym stanie prawnym, tj. od 1 stycznia 2017 r. bocznicę kolejowe niewątpliwie wchodzi w skład infrastruktury kolejowej”.

**I SA/Wr 681/18 Wyrok WSA we Wrocławiu z dnia 26.09.2018 r.**

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

**I SA/Op 243/18 Wyrok WSA w Opolu z dnia 10.10.2018 r.**

*Interpretacja pojęcia "udostępnianie" nie wymaga sięgnięcia do ustawy o transporcie kolejowym. Przesłankę tę należy interpretować literalnie, w oparciu o gramatyczne brzmienie przepisu art. 7 ust. 1 pkt 1 lit. a u.p.o.l. Przesłankę "udostępniania infrastruktury kolejowej" należy zatem rozpatrywać zgodnie z jej dosłownym brzmieniem, uwzględniając powszechnie przyjęte w języku polskim znaczenie słowa "udostępniać".*

**I SA/GI 607/1 Wyrok WSA w Gliwicach z dnia 24.10.2018 r.**

*„Skoro w przepisach prawa materialnego nie ma mowy o rodzaju gruntu, jakim oznaczona jest działka w ewidencji gruntów, to nie można przyjąć, że jest to okoliczność mająca znaczenie dla zakresu zwolnienia. Decydujące jest bowiem tylko faktyczne zajęcie działki ewidencyjnej przez elementy infrastruktury kolejowej”.*

**I SA/GI 469/18 Wyrok WSA w Gliwicach z dnia 7 listopada 2018 r.**

*Przesłankę "udostępniania infrastruktury kolejowej" należy rozpatrywać zgodnie z jej dosłownym brzmieniem, uwzględniając powszechnie przyjęte w języku polskim znaczenie słowa "udostępniać".* **I SA/GI 971/18 Wyrok WSA w Gliwicach z dnia 21 listopada 2018 r.**

W świetle przywołanych wyroków bez znaczenia dla zwolnienia budynków, budowli i gruntów infrastruktury kolejowej od podatku od nieruchomości w trybie art. 7 ust. 1 pkt.1 u.p.o.l. **pozostaje kwestia własności infrastruktury kolejowej.**

Zgodnie z przyjętą interpretacją sądów administracyjnych prywatna infrastruktura kolejowa również podlega zwolnieniu od podatku od nieruchomości, pod warunkiem jej udostępniania. Tak więc, bocznic hut, kopalń, piaskowni itd. będą objęte zwolnieniem podatkowym, pomimo iż posiadana infrastruktura jest wykorzystywana wyłącznie do własnej działalności przedsiębiorców, co więcej bez infrastruktury kolejowej ww. podmioty nie mogłyby prowadzić działalności gospodarczej. Sądy jednoznacznie przyjmują, że działki pod bocznicami kolejowymi są w całości zwolnione od podatku od nieruchomości, niezależnie od tego, jaką ich część zajmuje infrastruktura kolejowa.

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

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

**Zestawienie kwot zwolnienia infrastruktury kolejowej w 2018 r.**

Lp.	Składnik	Powierzchnia	Data obowiązywania		Rodzaj ulgi	Kwota ulgi
		fiz. (wartość zł)	od	od		
<b>Podatnik 1</b>						
1.	1 Grunty - działalność gospodarcza ..... [m2]	658 685,00	2018-01-01	2018-12-31	Art. 7 ust. 1 pkt 1	599 403,35
	2 Budowle 2% ..... [zł]	80 541 388,00	2018-01-01	2018-12-31	Art. 7 ust. 1 pkt 1	1 610 827,76
	3 Budynki - działalność gospodarcza ..... [m2]	420,00	2018-01-01	2018-12-31	Art. 7 ust. 1 pkt 1	9 702,00
Razem:						<b>2 219 933,00</b>
<b>Podatnik 2</b>						
2.	1 Budowle 2% ..... [zł]	362 089,79	2018-01-01	2018-12-31	Art. 7 ust. 1 pkt 1	7 241,80
	2 Grunty - działalność gospodarcza ..... [m2]	903 840,78	2018-01-01	2018-12-31	Art. 7 ust. 1 pkt 1	822 495,11
Razem:						<b>829 576,00</b>
<b>Podatnik 3</b>						
3.	1	347,71	2018-01-01	2018-12-31	Art. 7 ust. 1 pkt 1	8 032,10
	2 Budowle 2% ..... [zł]	33 075 404,05	2018-01-01	2018-12-31	Art. 7 ust. 1 pkt 1	661 508,08
	3 Grunty - działalność gospodarcza ..... [m2]	1 641 134,00	2018-01-01	2018-12-31	Art. 7 ust. 1 pkt 1	1 493 431,94
Razem:						<b>2 162 972,00</b>
<b>Podatnik 4</b>						
4.	1 Grunty - działalność gospodarcza ..... [m2]	224 431,00	2018-01-01	2018-12-31	Art. 7 ust. 1 pkt 1	204 232,21
	2 Budowle 2% ..... [zł]	4 903,00	2018-01-01	2018-12-31	Art. 7 ust. 1 pkt 1	98,06
Razem:						<b>204 330,00</b>
<b>Podatnik 5</b>						
5.	1 Budowle 2% ..... [zł]	153 796,00	2018-01-01	2018-12-31	Art. 7 ust. 1 pkt 1	3 075,92
Razem:						<b>3 076,00</b>
<b>Podatnik 6</b>						
6.	1 Budowle 2% ..... [zł]	6 394 047,00	2018-01-01	2018-12-31	Art. 7 ust. 1 pkt 1	127 880,94
	2 Grunty - działalność gospodarcza ..... [m2]	197 767,00	2018-01-01	2018-12-31	Art. 7 ust. 1 pkt 1	179 967,97
Razem:						<b>307 849,00</b>
<b>Podatnik 7</b>						
7.	1 Grunty - działalność gospodarcza ..... [m2]	230 074,00	2018-01-01	2018-12-31	Art. 7 ust. 1 pkt 1	208 802,36
	2 Budowle 2% ..... [zł]	5 032 717,11	2018-01-01	2018-12-31	Art. 7 ust. 1 pkt 1	100 654,31
	3 Budynki - działalność gospodarcza ..... [m2]	69,60	2018-01-01	2018-12-31	Art. 7 ust. 1 pkt 1	1 607,76
Razem:						<b>311 064,00</b>
<b>Ogółem</b>						<b>6 038 800,00</b>



### Zestawienie zwolnienia infrastruktury kolejowej 2019 r.

Lp.	Składnik	Powierzchnia	Data obowiązywania		Rodzaj ulgi	Kwota ulgi
		fiz. (wartość zł)	od	od		
<b>Podatnik 1</b>						
1.	1 Grunty - działalność gospodarcza ..... [m2]	658 685,00	2019-01-01	2019-12-31	Art. 7 ust. 1 pkt 1	599 403,35
	2 Budowle 2% ..... [zł]	80 541 388,00	2019-01-01	2019-12-31	Art. 7 ust. 1 pkt 1	1 610 827,76
	3 Budynki - działalność gospodarcza ..... [m2]	420,00	2019-01-01	2019-12-31	Art. 7 ust. 1 pkt 1	9 702,00
Razem:						<b>2 219 933,00</b>
<b>Podatnik 2</b>						
2.	1 Budowle 2% ..... [zł]	362 089,79	2019-01-01	2019-12-31	Art. 7 ust. 1 pkt 1	7 241,80
	2 Grunty - działalność gospodarcza ..... [m2]	903 840,78	2019-01-01	2019-12-31	Art. 7 ust. 1 pkt 1	822 495,11
	3 Budynki - działalność gospodarcza ..... [m2]	108,00	2019-01-01	2019-12-31	Art. 7 ust. 1 pkt 1	2 581,20
Razem:						<b>832 232,00</b>
<b>Podatnik 3</b>						
3.	1 Budynki - działalność gospodarcza ..... [m2]	347,71	2019-01-01	2019-12-31	Art. 7 ust. 1 pkt 1	8 032,10
	2 Budowle 2% ..... [zł]	33 075 404,05	2019-01-01	2019-12-31	Art. 7 ust. 1 pkt 1	1 021 118,98
	3 Grunty - działalność gospodarcza ..... [m2]	1 641 134,00	2019-01-01	2019-12-31	Art. 7 ust. 1 pkt 1	1 207 572,73
Razem:						<b>2 236 724,00</b>
<b>Podatnik 4</b>						
4.	1 Grunty - działalność gospodarcza ..... [m2]	224 431,00	2019-01-01	2019-12-31	Art. 7 ust. 1 pkt 1	204 232,21
	2 Budowle 2% ..... [zł]	4 903,00	2019-01-01	2019-12-31	Art. 7 ust. 1 pkt 1	98,06
Razem:						<b>204 330,00</b>
<b>Podatnik 5</b>						
5.	1 Budowle 2% ..... [zł]	153 796,00	2019-01-01	2019-12-31	Art. 7 ust. 1 pkt 1	3 075,92
Razem:						<b>3 076,00</b>
<b>Podatnik 6</b>						
6.	1 Budowle 2% ..... [zł]	7 491 627,00	2019-01-01	2019-12-31	Art. 7 ust. 1 pkt 1	149 832,54
	2 Grunty - działalność gospodarcza ..... [m2]	233 345,00	2019-01-01	2019-12-31	Art. 7 ust. 1 pkt 1	212 343,95
Razem:						<b>362 176,00</b>
<b>Podatnik 7</b>						
7.	1 Grunty - działalność gospodarcza ..... [m2]	230 074,00	2019-01-01	2019-12-31	Art. 7 ust. 1 pkt 1	209 367,34
	2 Budowle 2% ..... [zł]	5 032 717,11	2019-01-01	2019-12-31	Art. 7 ust. 1 pkt 1	100 654,31
	3 Budynki - działalność gospodarcza ..... [m2]	69,60	2019-01-01	2019-12-31	Art. 7 ust. 1 pkt 1	1 607,76
Razem:						<b>311 629,00</b>
<b>Ogółem</b>						<b>6 170 100,00</b>

### Zestawienie gruntów zwolnionych w 2018 r.

Lp.	Składnik	Powierzchnia	Data obowiązywania		Rodzaj ulgi	Kwota ulgi
		fiz. (wartość zł)	od	od		
<b>Podatnik 1</b>						
1.	Grunty - działalność gospodarcza ..... [m2]	658 685,00	2018-01-01	2018-12-31	Art. 7 ust. 1 pkt 1	599 403,35
Razem:						<b>599 403,35</b>
<b>Podatnik 2</b>						
2.	Grunty - działalność gospodarcza ..... [m2]	903 840,78	2018-01-01	2018-12-31	Art. 7 ust. 1 pkt 1	822 495,11
Razem:						<b>822 495,11</b>
<b>Podatnik 3</b>						
3.	Grunty - działalność gospodarcza ..... [m2]	1 641 134,00	2018-01-01	2018-12-31	Art. 7 ust. 1 pkt 1	1 493 431,94
Razem:						<b>1 493 431,94</b>
<b>Podatnik 4</b>						
4.	Grunty - działalność gospodarcza ..... [m2]	224 431,00	2018-01-01	2018-12-31	Art. 7 ust. 1 pkt 1	204 232,21
Razem:						<b>204 232,21</b>
<b>Podatnik 5</b>						
5.	Grunty - działalność gospodarcza ..... [m2]	197 767,00	2018-01-01	2018-12-31	Art. 7 ust. 1 pkt 1	179 967,97
Razem:						<b>179 967,97</b>
<b>Podatnik 6</b>						
6.	Grunty - działalność gospodarcza ..... [m2]	230 074,00	2018-01-01	2018-12-31	Art. 7 ust. 1 pkt 1	208 802,36
Razem:						<b>208 802,36</b>
<b>Ogółem</b>						<b>3 508 333,00</b>

### Zestawienie gruntów zwolnionych w 2019 r.

Lp.	Składnik	Powierzchnia	Data obowiązywania		Rodzaj ulgi	Kwota ulgi
		fiz. (wartość zł)	od	od		
<b>Podatnik 1</b>						
1.	1 Grunty - działalność gospodarcza ..... [m2]	658 685,00	2019-01-01	2019-12-31	Art. 7 ust. 1 pkt 1	599 403,35
Razem:						<b>599 403,35</b>
<b>Podatnik 2</b>						
2.	2 Grunty - działalność gospodarcza ..... [m2]	903 840,78	2019-01-01	2019-12-31	Art. 7 ust. 1 pkt 1	822 495,11
Razem:						<b>822 495,11</b>
<b>Podatnik 3</b>						
3.	3 Grunty - działalność gospodarcza ..... [m2]	1 641 134,00	2019-01-01	2019-12-31	Art. 7 ust. 1 pkt 1	1 207 572,73
Razem:						<b>1 207 572,73</b>
<b>Podatnik 4</b>						

1	Grunty - działalność gospodarcza ..... [m2]	224 431,00	2019-01-01	2019-12-31	Art. 7 ust. 1 pkt 1	204 232,21	
Razem:						<b>204 232,21</b>	
<b>Podatnik 5</b>							
5.	2	Grunty - działalność gospodarcza ..... [m2]	233 345,00	2019-01-01	2019-12-31	Art. 7 ust. 1 pkt 1	212 343,95
Razem:						<b>212 343,95</b>	
<b>Podatnik 6</b>							
6.	1	Grunty - działalność gospodarcza ..... [m2]	230 074,00	2019-01-01	2019-12-31	Art. 7 ust. 1 pkt 1	209 367,34
Razem:						<b>209 367,34</b>	
<b>Ogółem</b>						<b>3 255 415,00</b>	

W 2020 r. zwolnienie w trybie art. 7 ust.1 pkt 1 u.p.o.l. skutkuje zmniejszeniem dochodów gminy o łączną kwotę 6 095 600,00 zł wg zestawienia:

Lp.	Podatnik	Kwota zwolnienia
1.	Art. 7 ust.1 pkt.1 <b>lit. a i lit. c</b> u.p.o.l.	2.219.933,00
2.	Art. 7 ust.1 pkt.1 <b>lit. c</b> u.p.o.l.	829.737,00
3.	Art. 7 ust.1 pkt.1 <b>lit. a i lit.b</b> u.p.o.l.	2.236.724,00
4.	Art. 7 ust.1 pkt.1 <b>lit. a i lit.b</b> u.p.o.l.	204.330,00
5.	Art. 7 ust.1 pkt.1 <b>lit. a</b> u.p.o.l.	3.076,00
6.	Art. 7 ust.1 pkt.1 <b>lit. a</b> u.p.o.l.	362.176,00
7.	Art. 7 ust.1 pkt.1 <b>lit. a</b> u.p.o.l.	239.624,00
Łącznie		<b>6.095.600,00</b>

Dodatkowo, w lipcu 2020 r. kolejny podatnik, prowadzący działalność gospodarczą przy bocznicy kolejowej złożył wniosek o stwierdzenie i zwrot nadpłaty za lata 2017-2019 z uwagi na zwolnienie w trybie art. 7 ust.1 pkt.1 lit. a u.p.o.l. Kwota do zwrotu wyliczona przez Podatnika wynosi 384 185,00 zł. Z uwagi na wątpliwości organu podatkowego w zakresie wysokości kwoty nadpłaty, zostanie przeprowadzone właściwe w sprawie postępowanie.

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

Podkreślenia wymaga, iż do 2020 r. nie wszystkie „bocznic” dokonały zwolnienia infrastruktury kolejowej. Przepisy podatkowe umożliwiają korekty w tym zakresie od 2017 r.

Z informacji przekazanych przez podatników wynika, że „wstrzymują” się z decyzją zwalniania posiadanej infrastruktury (bocznicy), ponieważ na stronie UTK wskazano, iż nowelizacja nie obejmuje infrastruktury prywatnej. Podatnicy oczekują na rozstrzygnięcia NSA, które mają decydujące znaczenie przy prowadzonych postępowaniach podatkowych.

Biorąc pod uwagę przedstawioną linię orzecznictwa Gmina Sławków jest skazana „z góry” na przegraną w sporze z podatnikiem, który zwolni od podatku od nieruchomości prywatną bocznicy kolejową, ponieważ „**własność infrastruktury kolejowej**” nie ma znaczenia przy stosowaniu art. 7 ust.1 pkt. 1 lit a-c u.p.o.l.

Powyższe oznacza zmniejszenie wpływów budżetowych uszczuplonych nie tylko przez wprowadzenie zwolnienia infrastruktury kolejowej w 2020 r. ale również przez korekty za lata 2017-2019.

Prognoza uwzględnia znane skutki finansowe omawianego zwolnienia w oparciu o dane podatkowe z 2019 r.

### 3. Wydatki:

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

#### 3.1 Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

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

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2020 przyjęto projekt budżetu.

Zgodnie z przyjętym założeniem wydatki bieżące w roku 2020 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2020 rok. Wysokość wydatków bieżących w latach **2021-2022 rośnie o 2% licząc rok do roku, a więc o 0,5 % wolniej niż wskaźniki inflacji**. Od 2023 r. wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik.

Wysokość wydatków bieżących w latach **2021-2022** uwzględnia skutki oszczędnościowej polityki prowadzonej przez Burmistrza Miasta. Już w 2019 r. podjęto zapowiedziane kroki zmierzające do ograniczenia kosztów działalności poprzez likwidację zakładu budżetowego i włączenie realizowanych przez niego zadań od 2020 r. do budżetu miasta. Dzięki temu miasto zmniejszyło koszty obsługi gospodarki wodno-kanalizacyjnej **o ok. 800 tys. zł rocznie**.

Burmistrz Miasta zamierza kontynuować rozpoczęte działania również w zakresie innych zadań statutowych. Przede wszystkim działania skupią się na dogłębnej analizie struktury zatrudnienia w jednostkach organizacyjnych miasta. Działania te polegać będą **na weryfikacji celowości tworzenia nowych etatów pracowniczych, weryfikacji aktualnego poziomu zatrudnienia oraz racjonalizacji zasad wynagradzania pracowników**. Podjęte w tym zakresie decyzje zarządce powinny zahamować negatywne dla finansów miasta skutki planowanego wzrostu minimalnego wynagrodzenia.

**Zmniejszony zostanie poziom finansowania Miejskiego Ośrodka Kultury** poprzez redukcję kwoty dotacji podmiotowej z powodu zmniejszenia kosztów działalności Ośrodka uzasadniony zakończeniem kompleksowej modernizacji jego siedziby i zmniejszeniem potrzeb remontowych i znaczącym zmniejszeniem kosztów ogrzewania.

Miasto zamierza w dalszym ciągu **zmniejszać bieżące koszty funkcjonowania jednostek oświatowych finansowanych ze środków własnych**. **Zmniejszone zostaną wydatki na organizację imprez miejskich oraz promocję miasta, a w ostateczności ograniczone zostaną nakłady na bieżące utrzymanie dróg gminnych oraz przeprowadzone zostaną dalsze ograniczania liczebności Straży Miejskiej**.

W 2021 r. ograniczenie wydatków bieżących polegać będzie **na skonsumowaniu skutków reorganizacji systemu komunikacji miejskiej poprzez zmniejszenie liczby wozokilometrów i optymalizację liczby kursów autobusów oraz zmniejszenie ich gabarytów**. Zamierzenie to wpisuje się w strategię organizatora komunikacji, czyli Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii, w skład której wchodzi miasto Sławków. Dodatkowo od 2022 r. **Miejska Biblioteka Publiczna zostanie włączona w struktury Miejskiego Ośrodka Kultury**, co zredukuje wysokość dotacji podmiotowej.

Zamierza się również przeprowadzić **działania optymalizacyjne w zakresie organizacji systemu odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych oraz oświetlenia ulicznego**. Ograniczenie wydatków bieżących wynika z podjęcia decyzji o realizacji dwóch kluczowych dla miasta projektów inwestycyjnych, z czym wiąże się konieczność zabezpieczenia wkładu własnego również poprzez zwrotne źródła finansowania (kredyty) oraz konieczność zapewnienia spłaty posiadanego zadłużenia. Dla

osiągnięcia założonego celu podjęte zostaną decyzje o rezygnacji bądź ograniczeniu finansowania innych nieobligatoryjnych zadań własnych.

**Zaplanowane działania powinny przynieść redukcję wydatków bieżących o co najmniej 500-600 tys. zł w każdym kolejnym roku prognozy.** Biorąc pod uwagę różne okoliczności mogące opóźnić planowane działania w Wieloletniej Prognozie Finansowej uwzględniono w **2021 r. zmniejszenie wydatków bieżących o ok. 210 tys. zł w stosunku do poziomu wynikającego z zastosowania wskaźnika inflacji w wysokości 2,5%.** W następnych latach zmniejszenie wydatków bieżących, wyliczanych na analogicznych zasadach będzie przedstawiać się następująco:

- w 2022 r. – 430 tys. zł,
- w 2023 r. – 440 tys. zł,
- w 2024 r. – 450 tys. zł,
- w 2025 r. – 460 tys. zł,
- w 2026 r. – 480 tys. zł,
- w 2027 r. – 490 tys. zł,
- w latach 2028-2035 – od 500 tys. zł do 600 tys. zł.

O ile w przypadku wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od postanowień zawartych w umowach kredytowych i pożyczkowych. Koszty obsługi długu zostały wyliczone na **bezpiecznym poziomie uwzględniającym ewentualny wzrost w kolejnych latach stóp procentowych**, a co za tym idzie poziomu WIBOR, który stanowi o wysokości ceny kredytów zaciągniętych przez miasto.

Wynagrodzenia i składki związane z ich naliczaniem w roku budżetowym wykazywane są w wysokości zgodnej z projektem budżetu. W latach następnych – na potrzeby opracowania – przyjęto **3,5%** wskaźnik wzrostu wynagrodzeń. Przyjęto, że wynagrodzenia będą rosły szybciej niż planowany wskaźnik inflacji. Powodem przyjęcia takiego założenia są ogólnodostępne informacje o szybkim wzroście w ostatnich latach wysokości średniego wynagrodzenia w gospodarce oraz doniesienia na temat szybkiego planowanego wzrostu wysokości najniższego wynagrodzenia w najbliższych latach. Wszystko wskazuje, że polityka rządu w tym zakresie nie ulegnie zmianie. Należy zaznaczyć, iż udział kosztów wynagrodzeń w stosunku do wydatków ogółem w najbliższych latach będzie coraz wyższy, nawet przewidując działania optymalizacyjne w tym zakresie podejmowane przez Burmistrza Miasta.

### **3.2 Wydatki majątkowe**

Wydatki majątkowe obejmują zadania inwestycyjne zaplanowane w budżecie Miasta oraz w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sławków na lata 2020-2034.

W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

W ramach wydatków majątkowych gmina będzie w 2020 r. kontynuować realizację projektów związanych z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych:

#### **1. Rewitalizacja zabytkowego centrum miasta Sławkowa – ZIT.**

Na projekt składają się 3 zadania:

- utworzenie Centrum Integracji Społeczno-Zawodowej – adaptacja segmentu B w Zespole Szkół przy ul. Gen. Wł. Sikorskiego 4 na potrzeby świadczenia usług społeczno-zawodowych.
- utworzenie Centrum Usług Społecznych – adaptacja budynku przy ul. Michałów 6 na potrzeby świadczenia usług społecznych.
- rewitalizacja budynku przy ul. Kozłowskiej 2 z przeznaczeniem dla organizacji pozarządowych wspierających działalność rewitalizacji społecznej.

Całkowita wartość projektu: 5 477 341,57 zł.

Dofinansowanie UE: 2 571 157,11 zł. (w budżecie zaplanowano 1 969 774,00 zł)

Dofinansowanie BP: 377 279,11 zł. (w budżecie zaplanowano 289 035,07 zł)

## **2. Zagłębiowski Park Linearny – rewitalizacja obszaru funkcjonalnego doliny rzek Przemszy i Brynicy – Miasto Sławków.**

Celem głównym projektu jest ochrona lokalnych zasobów przyrodniczych w celu zachowania bioróżnorodności biologicznej w dobrym stanie, umożliwiającym korzystanie z zasobów przyrodniczych tego terenu przyszłym pokoleniom.

Projekt przewiduje realizację 4 podstawowych zadań:

- budowa ścieżek dydaktyczno – przyrodniczych eksponujących obszary cenne przyrodniczo, wykonanie oświetlenia tych ścieżek, oznakowanie obszarów chronionych, budowę stanowisk obserwacyjnych, łowisko, budowę małej architektury, pomostów i kładek.
- zagospodarowanie terenu nadrzecznego przy Miejskim Ośrodku Kultury w Sławkowie.
- adaptacja poddasza zabytkowego budynku przy ul. Rynek 9 będącego siedzibą Działu Kultury Dawnej Miejskiego Ośrodka Kultury w Sławkowie na potrzeby centrum edukacji przyrodniczej i ekologicznej.
- budowa toalet na terenie nadrzecznym przy Miejskim Ośrodku Kultury w Sławkowie.
- koszty wspólne projektu:

Całkowita wartość projektu: 7 671 698,74 zł.

Dofinansowanie UE: 4 874 314,07 zł (w budżecie 2020 r. zaplanowano 3 486 857,78 zł).

Dofinansowanie BP: 752 906,09 zł (w budżecie 2020 r. zaplanowano 605 532,96 zł).

## **4. Wynik budżetu**

W miesiącu kwietniu br zwiększono deficyt budżetu o kwotę 421 785,34 zł. Po zmianie planowany na 2020 r. deficyt wynosi 1 668 998,21 zł i zostanie pokryty przychodami z planowanych do zaciągnięcia kredytów w kwocie 1 089 112,87 zł, pożyczki w kwocie 158 100,00 zł, wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 388 871,66 zł oraz przychodami jst z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 32 913,68 zł.

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

**Tabela 4. Wynik budżetu Gminy Sławków**

	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>Wynik budżetu</b>	-1 668 998,21	701 928,49	1 081 588,00	1 042 588,00
	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>
<b>Wynik budżetu</b>	1 264 588,00	1 564 588,00	1 154 344,00	926 720,00
	<b>2028</b>	<b>2029</b>	<b>2030</b>	<b>2031</b>
<b>Wynik budżetu</b>	912 723,43	865 000,00	625 000,00	645 000,00
	<b>2032</b>	<b>2033</b>	<b>2034</b>	<b>2035</b>
<b>Wynik budżetu</b>	650 000,00	650 000,00	650 000,00	330 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

## **5. Przychody:**

W celu zrównoważenia budżetu i realizacji zadań inwestycyjnych w 2020 r. zaplanowano **przychody w wysokości 3 204 112,48 zł**, w tym przychody z tytułu planowanych do zaciągnięcia kredytów w kwocie **2 624 227,14 zł**, pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach w kwocie **158 100,00 zł**, wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 388 871,66 zł oraz przychodów jst z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi

finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 32 913,68 zł.

Planowane kredyty długoterminowe w kwocie **2 624 227,14 zł** zostaną zaciągnięte z przeznaczeniem na:

1. Spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów w kwocie **1 535 114,27 zł**.
2. Finansowanie planowanego deficytu budżetu miasta Sławkowa w kwocie **1 089 112,87 zł**.

Planowana do zaciągnięcia pożyczka (z przeznaczeniem na częściowe finansowanie planowanego deficytu) dotyczy wniosku o dofinansowanie zadania pn.: „Obszarowy Program Obniżenia Niskiej Emisji na terenie Gminy Sławków” w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach na kwotę **158 100,00 zł**.

W latach 2021-2035 nie ujęto dodatkowych przychodów z tytułu kredytów i pożyczek, jednakże przychody takie mogą stać się konieczne do zaplanowania w celu zrównoważenia budżetów na lata następne, jeżeli planowane oszczędności nie przyniosą oczekiwanych efektów.

#### **6. Rozchody:**

W pozycji „rozchody” ujęto spłaty rat kredytów i pożyczek zaciągniętych lub planowanych do zaciągnięcia w 2020 r.

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

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących nie może przekroczyć wskaźnika opartego na średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich 3 lat relacji dochodów bieżących, powiększonych o wpływy uzyskane ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących.

Powyzsza reguła obowiązywać będzie w latach 2020-2025. Na rok 2026 i kolejne lata relacja obliczana będzie na podstawie przepisów określonych w ustawie o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw z dnia 31 grudnia 2018 r. (Dz. U. z 2018 r., poz. 2500).

#### **Wyłączenia z ograniczeń zadłużenia**

Na podstawie art. 243 ust 3a ustawy o finansach publicznych ograniczenia zadłużania nie stosuje się do spłat rat kredytów wraz z należnymi odsetkami, zaciągniętych w związku z umową zawartą na realizację projektu w co najmniej 60% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy finansowanych tymi zobowiązaniami. Powyższe wytyczne zastosowano *pierwotnie* do finansowania w 2019 r. wkładu własnego do projektu pn.: **Termomodernizacja Miejskiego Ośrodka Kultury w Sławkowie ul. Młyńska 14**. Jednakże w trakcie w IV kwartale 2019 r. odstąpiono od zaciągnięcia kredytu w kwocie 700 000,00 zł. Wkład własny do projektu sfinansowano środkami budżetu miasta.

Zgodnie z powyższym z WPF usunięto zapisy dotyczące niezrealizowanego kredytu .

#### **7. Zadłużenie:**

Planowane zadłużenie z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek Miasta Sławków na dzień 31 grudnia 2019 r. wg stanu budżetu na dzień 30 września 2019 r. wyniosłoby 12 764 435,62 zł.

Zadłużenie Miasta Sławków z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na dzień 31 grudnia 2019 r. wynosiło **11 816 855,05 zł**.

Zaplanowane w 2019 r. przychody z tytułu kredytów i pożyczek w wysokości 3 948 872,27 zł zostały zrealizowane w kwocie 3 006 115,70 zł.

Zaplanowane w 2019 r. rozchody z tytułu spłat kredytów i pożyczek w wysokości 1 300 320,44 zł zostały zrealizowane w kwocie 1 276 200,44 zł.

Planowane przychody z tytułu kredytu i pożyczki planowanych do zaciągnięcia w 2020 r. wynoszą 2 782 327,14 zł, a planowane rozchody z tytułu spłat kredytów i pożyczek wynoszą 1 535 114,27 zł. **Uwzględniając powyższe założenia dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów przedstawione w budżecie Miasta Sławkowa na 2020 rok - planowane zadłużenie z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek Miasta Sławkowa na dzień 31 grudnia 2020 r. wyniesie max. 13 064 067,92 zł.**

W planowanej kwocie długu (poz. 6 oraz 6.1., a także w sekcji dane uzupełniające poz. 10.7 i 10.7.2 załącznika nr 1) wykazano skutki finansowe umowy leasingu operacyjnego (OH) Nr 16919/JG/18 z dnia 16 sierpnia 2018 r. zawartej przez Miejski Zakład Wodociągów i Kanalizacji w Sławkowie z Europejskim Funduszem Leasingowym SA na leasing samochodu asenizacyjnego marki Mercedes. W związku z procedurą likwidacyjną zakładu od dnia 1 stycznia 2020 r. stroną umowy została Gmina Sławków. Zgodnie z harmonogramem na dzień 31 grudnia 2019 r. do spłaty pozostanie kwota 260 672,88 zł.

**Prognoza kwoty długu na lata 2020 – 2035:**

**2020** - 13 270 808,48 zł, w tym z tytułu długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków 206 740,56 zł,

**2021** – 12 514 947,67 zł, w tym z tytułu długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków 152 808,24 zł,

**2022** – 11 379 427,35 zł, w tym z tytułu długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków 98 875,92 zł,

**2023** – 10 282 907,03 zł, w tym z tytułu długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków 44 943,60 zł,

**2024** – 8 973 375,43 zł,

**2025** – 7 408 787,43 zł,

**2026** – 6 254 443,43 zł,

**2027** – 5 327 723,43 zł,

**2028** – 4 415 000,00 zł,

**2029** – 3 550 000,00 zł,

**2030** – 2 925 000,00 zł,

**2031** – 2 280 000,00 zł,

**2032** – 1 630 000,00 zł,

**2033** – 980 000,00 zł,

**2034** – 330 000,00zł,

**2035** – 0,00 zł.

**Informacja dodatkowa w zakresie przyjętych zobowiązań samodzielnych zakładów opieki zdrowotnej:**

Gmina Sławków nie przejęła żadnych zobowiązań samodzielnych zakładów opieki zdrowotnej zatem nie zaplanowano kwot dochodów i wydatków związanych z ich regulowaniem.



## Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Sławków na lata 2020-2035

Lp.	Wyszczególnienie	Plan 2020 – UCHWAŁA WPF	Plan 2020 – ZMIANA WPF PÓŁROCZE	Wykonanie I półrocze 2020	Wykonanie planu (względem zmiany)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
1	<b>Dochody ogółem</b>	<b>52 808 642,61</b>	<b>54 471 333,53</b>	<b>24 499 148,38</b>	<b>44,98%</b>	<b>45 882 310,30</b>	<b>45 706 036,54</b>	<b>46 871 217,63</b>	<b>48 277 354,16</b>	<b>49 725 674,79</b>	<b>51 217 445,03</b>	<b>52 344 228,82</b>	<b>53 495 801,86</b>	<b>54 672 709,50</b>	<b>55 875 509,11</b>	<b>57 104 770,31</b>	<b>58 361 075,25</b>	<b>59 645 018,91</b>	<b>60 957 209,32</b>	<b>62 298 267,93</b>
1.1	<b>Dochody bieżące, z tego:</b>	<b>42 645 024,49</b>	<b>42 385 875,14</b>	<b>20 551 019,91</b>	<b>48,49%</b>	<b>44 052 310,30</b>	<b>45 506 036,54</b>	<b>46 871 217,63</b>	<b>48 277 354,16</b>	<b>49 725 674,79</b>	<b>51 217 445,03</b>	<b>52 344 228,82</b>	<b>53 495 801,86</b>	<b>54 672 709,50</b>	<b>55 875 509,11</b>	<b>57 104 770,31</b>	<b>58 361 075,25</b>	<b>59 645 018,91</b>	<b>60 957 209,32</b>	<b>62 298 267,93</b>
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	8 405 569,00	8 402 694,00	3 595 020,00	42,78%	8 682 952,78	8 969 490,22	9 238 574,93	9 515 732,17	9 801 204,14	10 095 240,26	10 317 335,55	10 544 316,93	10 776 291,90	11 013 370,32	11 255 664,47	11 503 289,09	11 756 361,45	12 015 001,40	12 279 331,43
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	200 000,00	200 000,00	89 178,42	44,59%	206 600,00	213 417,80	219 820,33	226 414,94	233 207,39	240 203,61	245 488,09	250 888,83	256 408,39	262 049,37	267 814,46	273 706,37	279 727,91	285 881,93	292 171,33
1.1.3	z subwencji ogólnej	5 605 628,00	5 551 578,00	3 416 352,00	61,54%	5 790 613,72	5 981 703,98	6 161 155,10	6 345 989,75	6 536 369,44	6 732 460,52	6 880 574,66	7 031 947,30	7 186 650,14	7 344 756,44	7 506 341,08	7 671 480,59	7 840 253,16	8 012 738,73	8 189 018,98
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	9 723 436,00	9 954 714,00	4 810 606,18	48,32%	10 044 309,39	10 375 771,60	10 687 044,75	11 007 656,09	11 337 885,77	11 678 022,34	11 934 938,84	12 197 507,49	12 465 852,65	12 740 101,41	13 020 383,64	13 306 832,08	13 599 582,39	13 898 773,20	14 204 546,21
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	18 710 391,49	18 276 889,14	8 639 863,31	47,27%	19 327 834,41	19 965 652,94	20 564 622,52	21 181 561,21	21 817 008,05	22 471 518,29	22 965 891,68	23 471 141,31	23 987 506,41	24 515 231,56	25 054 566,65	25 605 767,12	26 169 093,99	26 744 814,06	27 333 199,97
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	8 150 000,00	7 826 408,49	3 237 240,45	41,36%	8 418 950,00	8 696 775,55	8 957 678,61	9 226 408,97	9 503 201,24	9 788 297,28	10 003 639,82	10 223 719,89	10 448 641,73	10 678 511,85	10 913 439,11	11 153 534,77	11 398 912,53	11 649 688,61	11 905 981,76
1.2	<b>Dochody majątkowe, w tym:</b>	<b>10 163 618,12</b>	<b>12 085 458,39</b>	<b>3 948 128,47</b>	<b>32,67%</b>	<b>1 830 000,00</b>	<b>200 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.2.1	ze sprzedaży majątku	863 200,00	663 200,00	12 290,13	1,85%	400 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	9 262 517,68	11 384 357,95	3 897 436,48	34,24%	1 430 000,00	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
2	<b>Wydatki ogółem</b>	<b>54 056 705,48</b>	<b>56 140 331,74</b>	<b>22 315 403,22</b>	<b>39,75%</b>	<b>45 180 381,81</b>	<b>44 624 448,54</b>	<b>45 828 629,63</b>	<b>47 012 766,16</b>	<b>48 161 086,79</b>	<b>50 063 101,03</b>	<b>51 417 508,82</b>	<b>52 583 078,43</b>	<b>53 807 709,50</b>	<b>55 250 509,11</b>	<b>56 459 770,31</b>	<b>57 711 075,25</b>	<b>58 995 018,91</b>	<b>60 307 209,32</b>	<b>61 968 267,93</b>
2.1	<b>Wydatki bieżące, w tym:</b>	<b>42 182 705,48</b>	<b>42 218 711,86</b>	<b>18 451 077,19</b>	<b>43,70%</b>	<b>43 026 359,59</b>	<b>43 886 886,78</b>	<b>44 984 058,95</b>	<b>46 108 660,42</b>	<b>47 261 376,94</b>	<b>48 442 911,36</b>	<b>49 653 984,14</b>	<b>50 895 333,75</b>	<b>52 167 717,09</b>	<b>53 471 910,02</b>	<b>54 808 707,77</b>	<b>56 178 925,46</b>	<b>57 583 398,60</b>	<b>59 022 983,56</b>	<b>60 498 558,15</b>
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	17 727 025,43	17 660 740,39	8 200 400,90	46,43%	18 347 471,32	18 989 632,82	19 654 269,96	20 342 169,41	21 054 145,34	21 791 040,43	22 553 726,85	23 343 107,28	24 160 116,04	25 005 720,10	25 880 920,30	26 786 752,52	27 724 288,85	28 694 638,96	29 698 951,33
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, 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	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	450 000,00	423 000,00	123 369,02	29,17%	419 073,99	388 818,17	353 120,87	315 892,47	266 802,61	223 708,07	188 121,23	157 582,05	128 520,65	121 769,68	98 979,98	75 561,46	51 373,31	26 778,52	7 355,03
2.1.3.1	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy)	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	22 252,49	0,00	0,00	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	<b>Wydatki majątkowe, w tym:</b>	<b>11 874 000,00</b>	<b>13 921 619,88</b>	<b>3 864 326,03</b>	<b>27,76%</b>	<b>2 154 022,22</b>	<b>737 561,76</b>	<b>844 570,68</b>	<b>904 105,74</b>	<b>899 709,85</b>	<b>1 620 189,67</b>	<b>1 763 524,68</b>	<b>1 687 744,68</b>	<b>1 639 992,41</b>	<b>1 778 599,09</b>	<b>1 651 062,54</b>	<b>1 532 149,79</b>	<b>1 411 620,31</b>	<b>1 284 225,76</b>	<b>1 469 709,78</b>
2.2.1	inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	11 874 000,00	13 921 619,88	3 864 326,03	27,76%	2 154 022,22	737 561,76	844 570,68	904 105,74	899 709,85	1 620 189,67	1 763 524,68	1 687 744,68	1 639 992,41	1 778 599,09	1 651 062,54	1 532 149,79	1 411 620,31	1 284 225,76	1 469 709,78
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	359 000,00	359 000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	<b>Wynik budżetu</b>	<b>-1 248 062,87</b>	<b>-1 668 998,21</b>	<b>2 183 745,16</b>	<b>-</b>	<b>701 928,49</b>	<b>1 081 588,00</b>	<b>1 042 588,00</b>	<b>1 264 588,00</b>	<b>1 564 588,00</b>	<b>1 154 344,00</b>	<b>926 720,00</b>	<b>912 723,43</b>	<b>865 000,00</b>	<b>625 000,00</b>	<b>645 000,00</b>	<b>650 000,00</b>	<b>650 000,00</b>	<b>650 000,00</b>	<b>330 000,00</b>
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	-	701 928,49	1 081 588,00	1 042 588,00	1 264 588,00	1 564 588,00	1 154 344,00	926 720,00	912 723,43	865 000,00	625 000,00	645 000,00	650 000,00	650 000,00	650 000,00	330 000,00
4	<b>Przychody budżetu</b>	<b>2 836 761,14</b>	<b>3 204 112,48</b>	<b>562 885,34</b>	<b>17,57%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym	2 836 761,14	2 782 327,14	141 100,00	5,07%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	1 248 062,87	1 247 212,87	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	0,00	32 913,68	32 913,68	100,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	32 913,68	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	0,00	388 871,66	388 871,66	100,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	388 871,66	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Splaty udzielenych pożyczek w latach ubiegłych, 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu, 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	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Rozchody budżetu	1 588 698,27	1 535 114,27	141 606,27	9,22%	701 928,49	1 081 588,00	1 042 588,00	1 264 588,00	1 564 588,00	1 154 344,00	926 720,00	912 723,43	865 000,00	625 000,00	645 000,00	650 000,00	650 000,00	650 000,00	650 000,00	330 000,00
5.1	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	1 588 698,27	1 535 114,27	141 606,27	9,22%	701 928,49	1 081 588,00	1 042 588,00	1 264 588,00	1 564 588,00	1 154 344,00	926 720,00	912 723,43	865 000,00	625 000,00	645 000,00	650 000,00	650 000,00	650 000,00	650 000,00	330 000,00
5.1.1	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:	10 000,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	10 000,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kwota długu, w tym:	14 219 239,05	13 270 808,48	12 050 185,66	90,80%	12 514 947,67	11 379 427,35	10 282 907,03	8 973 375,43	7 408 787,43	6 254 443,43	5 327 723,43	4 415 000,00	3 550 000,00	2 925 000,00	2 280 000,00	1 630 000,00	980 000,00	330 000,00	0,00	0,00
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków	206 740,56	206 740,56	233 836,88	113,11%	152 808,24	98 875,92	44 943,60	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
7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy																				
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	462 319,01	167 163,28	2 099 942,72	1256,22%	1 025 950,71	1 619 149,76	1 887 158,68	2 168 693,74	2 464 297,85	2 774 533,67	2 690 244,68	2 600 468,11	2 504 992,41	2 403 599,09	2 296 062,54	2 182 149,79	2 061 620,31	1 934 225,76	1 799 709,78	
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki, a wydatkami bieżącymi	462 319,01	588 948,62	2 521 728,06	428,17%	1 025 950,71	1 619 149,76	1 887 158,68	2 168 693,74	2 464 297,85	2 774 533,67	2 690 244,68	2 600 468,11	2 504 992,41	2 403 599,09	2 296 062,54	2 182 149,79	2 061 620,31	1 934 225,76	1 799 709,78	
8	Wskaźnik spłaty zobowiązań																				
8.1	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok)	6,09%	6,04%	1,68%	-	3,30%	4,19%	3,86%	4,24%	4,77%	3,49%	2,76%	2,59%	2,35%	1,73%	1,69%	1,61%	1,52%	1,44%	0,70%	
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoczynny)	2,77%	1,82%	14,12%	-	4,25%	5,72%	6,19%	6,67%	7,11%	7,58%	7,12%	6,68%	6,24%	5,85%	5,43%	5,01%	4,59%	4,17%	3,76%	
8.3	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3. kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	7,02%	8,06%	8,06%	-	6,83%	5,32%	5,19%	5,97%	6,38%	5,03%	5,62%	6,38%	6,72%	6,80%	6,75%	6,57%	6,27%	5,85%	5,42%	
8.3.1	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	7,02%	9,07%	9,07%	-	7,85%	6,34%	5,19%	5,97%	6,38%	5,46%	5,62%	6,38%	6,72%	6,80%	6,75%	6,57%	6,27%	5,85%	5,42%	
8.4	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	Tak	Tak	Tak	-	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
8.4.1	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	Tak	Tak	Tak	-	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak

<b>9</b>	<b>Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy</b>																			
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	103 550,00	60 000,00	57,94%	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
9.1.1	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0,00	103 550,00	60 000,00	57,94%	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
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	103 550,00	60 000,00	57,94%	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
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	9 220 517,68	9 677 725,95	3 897 436,48	40,27%	1 430 000,00	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
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	9 220 517,68	9 677 725,95	3 897 436,48	40,27%	1 430 000,00	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
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	8 284 391,79	8 783 157,92	3 802 820,92	43,30%	1 300 000,00	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
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	103 550,00	59 401,62	57,37%	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
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0,00	103 550,00	59 401,62	57,37%	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
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	103 550,00	59 401,62	57,37%	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
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	10 870 000,00	12 025 619,88	3 774 165,17	31,38%	1 430 000,00	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
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	10 870 000,00	12 025 619,88	3 774 165,17	31,38%	1 430 000,00	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
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	4 920 000,00	5 725 619,88	1 758 271,00	30,71%	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych</b>																			
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	3 130 092,32	9 666 950,10	2 274 857,97	23,53%	2 406 932,32	53 932,32	53 932,32	44 943,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	3 130 092,32	3 080 092,32	1 020 184,94	33,12%	976 932,32	53 932,32	53 932,32	44 943,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	0,00	6 586 857,78	1 254 673,03	19,05%	1 430 000,00	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
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4	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	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
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	1 588 698,27	1 535 114,27	141 606,27	9,22%	659 001,35	1 026 388,00	987 388,00	1 209 388,00	1 509 388,00	978 144,00	665 520,00	651 523,43	625 000,00	325 000,00	325 000,00	330 000,00	330 000,00	330 000,00	330 000,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	53 932,32	53 932,32	26 836,00	49,76%	53 932,32	53 932,32	53 932,32	44 943,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1	spłata zobowiązań wymaganych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki, w tym:	53 932,32	53 932,32	26 836,00	49,76%	53 932,32	53 932,32	53 932,32	44 943,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązani zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r.	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymaganych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji miekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## Wykaz przedsięwzięć wieloletnich Gminy Sławków

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka	Od	Do	Plan na 1.01.2020 r.	Plan po zmianach na 30.06.2020 r.	Wykonanie	Stożenie realizacji w I półroczu 2020 r.	Limit zobowiązań	Przebieg realizacji przedsięwzięcia
1	<b>Przedsięwzięcia razem</b>				3 130 092,32	9 666 950,10	2 274 857,97	23,53%	5 982 459,98	
1.a	- wydatki bieżące				3 130 092,32	3 080 092,32	1 020 184,94	33,12%	127 500,00	
1.b	- wydatki majątkowe				0,00	6 586 857,78	1 254 673,03	19,05%	5 854 959,98	
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240.z późn.zm.);				0,00	6 586 857,78	1 254 673,03	19,05%	5 854 959,98	
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	6 586 857,78	1 254 673,03	19,05%	5 854 959,98	
1.1.2.1	Zagłębiowski Park Linearny - rewitalizacja obszaru funkcjonalnego doliny rzek Przemszy i Brynicy	Urząd Miasta Sławków	2020	2021	0,00	6 586 857,78	1 254 673,03	19,05%	5 854 959,98	Projekt realizowany jest na podstawie umowy nr UDA-RPSL.05.04.03-24-08F4/17-00 z dnia 14 sierpnia 2018 r. w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020. Oś priorytetowa V. Ochrona środowiska i efektywne wykorzystanie zasobów. Działanie 5.4. Ochrona różnorodności biologicznej. Poddziałanie 5.4.3. Ochrona różnorodności biologicznej. Celem głównym projektu jest ochrona lokalnych zasobów przyrodniczych w celu zachowania bioróżnorodności biologicznej w dobrym stanie, umożliwiającym korzystanie z zasobów przyrodniczych tego terenu przyszłym pokoleniom. Projekt przewiduje realizację 4 podstawowych zadań: - budowa ścieżek dydaktyczno – przyrodniczych eksponujących obszary cenne przyrodniczo, wykonanie oświetlenia tych ścieżek, oznakowanie obszarów chronionych, budowę stanowisk obserwacyjnych, łowisko, budowę małej architektury, pomostów i kładek, Realizacja zadania planowana w II połowie 2020 r. - zagospodarowanie terenu nadrzeźnego przy Miejskim Ośrodku Kultury w Sławkowie. Realizacja zadania planowana w II połowie 2020 r. i w I kwartale 2021 r. - adaptacja poddasza zabytkowego budynku przy ul. Rynek 9 będącego siedzibą Działu Kultury Dawnej Miejskiego Ośrodka Kultury w Sławkowie na potrzeby centrum edukacji przyrodniczej i ekologicznej. W I półroczu br. wykonano prace związane z przebudową poddasza, wymianą pokrycia dachowego, instalacjami elektrycznymi, wodociagowymi, wewnętrzną instalacją C.O., kanalizacji sanitarnej, gazu, przebudową parteru. W trakcie wykonywania – prace związane z instalacjami wentylacji, elewacją, wymianą nawierzchni placu wewnętrznego, wymianą stolarki okiennej i drzwiowej. Rozpoczęto wykonywanie prac dodatkowych zgodnie z protokołem konieczności nr 1 – wykonanie posadzki betonowej pomieszczenia parteru, powiększenia otworów okiennych, wykonania ścianki konstrukcyjnej, wykonania podestu schodów, wykonania poręczy na podwyższonym podłożu komunikacyjnym oraz otynkowanie muru w granicy działki. - budowa toalet na terenie nadrzeźnym przy Miejskim Ośrodku Kultury w Sławkowie. Realizacja zadania planowana w II połowie 2020 r. i w I kwartale 2021 r.
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego:				0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2):				3 130 092,32	3 080 092,32	1 020 184,94	33,12%	127 500,00	
1.3.1	- wydatki bieżące				3 130 092,32	3 080 092,32	1 020 184,94	33,12%	127 500,00	
1.3.1.1	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu miasta Sławkowa	Urząd Miasta Sławków	2015	2021	2 650 000,00	2 600 000,00	947 830,27	36,46%	0,00	W I półroczu br. realizowano odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu miasta na podstawie umowy zawartej z wykonawcą: ALBA MP GK Sp. z o.o. Przedsięwzięcie realizowane było zgodnie z obowiązującym harmonogramem.
1.3.1.2	Organizacja dowozu uczniów do szkół i przedszkoli	Urząd Miasta Sławków	2018	2020	168 160,00	168 160,00	43 368,02	25,79%	0,00	W I półroczu br. realizowano umowę na zapewnienie dowozu uczniów do szkół i przedszkoli. Realizacja przedsięwzięcia została ograniczona w związku epidemią COVID-19.
1.3.1.3	Leasing operacyjny wozu asenizacyjnego	Urząd Miasta Sławków	2018	2024	53 932,32	53 932,32	26 836,00	49,76%	0,00	W I półroczu br. sfinansowano 6 rat umowy na leasing wozu asenizacyjnego marki Mercedes dla firmy Europejski Fundusz Leasingowy S.A. z Wrocławia.
1.3.1.4	Zabezpieczenie rezerwowych dostaw wody do Miasta Sławkowa - Dywersyfikacja dostaw wody dla odbiorców na terenie Gminy Sławków	Urząd Miasta Sławków	2018	2021	3 000,00	3 000,00	2 150,65	71,69%	0,00	W I półroczu br. realizowano umowę zawartą z wykonawcą: PWiK w Olkuszu. W okresie od 01/01 do 30/06/2020 r. nie zaistniała konieczność alternatywnych dostaw wody do miasta Sławkowa.
1.3.1.5	Weryfikacja prawidłowości rozliczeń Gminy Sławków w zakresie podatku od towarów i usług - Zmniejszenie obciążeń podatkowych gminy w zakresie podatku od towarów i usług	Urząd Miasta Sławków	2019	2020	255 000,00	255 000,00	0,00	0,00%	127 500,00	W I półroczu br. dokonano weryfikacji prawidłowości rozliczeń podatku VAT za lata 2017-2019. W związku z opóźnieniami związanymi ze stanem epidemii COVID-19 finansowa realizacja przedsięwzięcia realizowana będzie w II połowie 2020 r.
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	