

ZARZĄDZENIE NR RZ-109/2021
BURMISTRZA MIASTA SŁAWKOWA

z dnia 30 sierpnia 2021 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 2021 roku

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. – o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2021 r., poz. 1372) art. 2 pkt 2, art. 266 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku – o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r., poz. 305) § 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 2021 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 2021 roku:

- Radzie Miejskiej Sławkowa

- Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Katowicach, w terminie do 31 sierpnia 2021 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 2021 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 2021-2035 oraz dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Sławków za II kwartał 2021 roku.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Sławków na rok 2021 została przyjęta uchwałą nr XXVI/263/2020 Rady Miejskiej Sławkowa z dnia 29 grudnia 2020 r. i przewidywała na 2021 r.:

- po stronie prognozowanych **dochodów** budżetowych w wysokości: **48 260 335,14 zł,**
- po stronie planowanych **wydatków** budżetowych w wysokości: **47 728 406,65 zł,**

Po stronie **przychodów** zaplanowano: **170 000,00 zł,**

(w tym: przychody z zaciągniętych pożyczek w wysokości 170 000,00 zł)

Po stronie **rozchodów** związanych ze spłatą kredytów i pożyczek zaplanowano: **701 928,49 zł.**

W ciągu I półrocza 2021 roku wieloletnia prognoza finansowa uległa zmianom:

- po stronie dochodów **zwiększyła się** o kwotę 2 989 033,17 zł
i po zmianach kształtował się na poziomie: **51 249 368,31 zł,**
- po stronie wydatków **zwiększyła się** o kwotę 3 355 560,68 zł
i po zmianach kształtował się na poziomie: **51 083 967,33 zł,**
- po stronie przychodów zwiększyła się o kwotę 361 427,51 zł
i po zmianach kształtował się na poziomie: **531 427,51 zł,**
(w tym: przychody z zaciągniętych pożyczek na rynku krajowym w wysokości 170 000,00 zł, wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w wysokości 323 828,51 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 37 599,00 zł).
- po stronie rozchodów **zmniejszyła się** o kwotę 5 100,00 zł
i po zmianach kształtował się na poziomie: **696 828,49 zł.**

Nadwyżka budżetu w wysokości **165 400,98 zł.** zostanie przeznaczona na sfinansowanie spłat wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek.

W I półroczu 2021 r. wieloletnia prognoza finansowa ulegała zmianom na podstawie:

- Uchwały Rady Miejskiej Nr XXVII/288/2021 z dnia 18 lutego 2021 r. w sprawie zmiany uchwały Nr XXVI/263/2020 w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sławków na lata 2021-2035. Dostosowano WPF do zmian wprowadzonych do budżetu.
- Uchwały Rady Miejskiej Nr XXVIII/296/2021 z dnia 25 marca 2021 r. w sprawie zmiany uchwały Nr XXVI/263/2020 w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sławków na lata 2021-2035. Dostosowano WPF do zmian wprowadzonych do budżetu. Do prognozy wprowadzono wolne środki, o których mowa art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 323 828,51 zł.
- Zarządzenia Burmistrza Miasta Nr RZF-36/2021 z dnia 30 marca 2021 r. w sprawie zmiany uchwały Nr XXVI/263/2020 w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sławków na lata 2021-2035. Dostosowano WPF do zmian wprowadzonych do budżetu.
- Uchwały Rady Miejskiej Nr XXX/311/2021 z dnia 20 maja 2021 r. w sprawie zmiany uchwały Nr XXVI/263/2020 w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sławków na lata 2021-2035. Dostosowano WPF do zmian wprowadzonych do budżetu.
- Uchwały Rady Miejskiej Nr XXXI/322/2021 z dnia 17 czerwca 2021 r. w sprawie zmiany uchwały Nr XXVI/263/2020 w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sławków na lata 2021-2035. Dostosowano WPF do zmian wprowadzonych do budżetu.
- Zarządzenia Burmistrza Miasta Nr RZF-66/2021 z dnia 28 czerwca 2021 r. w sprawie zmiany uchwały Nr XXVI/263/2020 w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sławków na lata 2021-2035. Dostosowano WPF do zmian wprowadzonych do budżetu.

Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej za I półrocze 2021 roku sporządzona została w formie opisowej oraz tabelarycznej, w układzie przyjętym w Wieloletniej Prognozie Finansowej, obejmując:

- Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Sławków na lata 2021-2035 (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 30.06.2021 r. po zmianach wynosił ogółem 51 249 368,31 zł, wykonanie po II kwartale roku budżetowego 2021 wynosiło 24 819 200,23 zł, tj. 48,43%.

Dochody obejmują:

1. Dochody bieżące – zaplanowane w kwocie 44 110 787,53 zł, wykonane na dzień 30.06.2021 r. w kwocie 23 033 763,88 zł, tj. 52,22%, w tym:

- 1) dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) – zaplanowane w kwocie 8 043 057,00 zł, wykonane na dzień 30.06.2021 r. w kwocie 3 926 468,00 zł, tj. 48,82%;
- 2) dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych (CIT) – zaplanowane w kwocie 200 000,00 zł, wykonane na dzień 30.06.2021 r. w kwocie 133 039,58 zł, tj. 66,52%;
- 3) dochody z subwencji ogólnej – zaplanowane w kwocie 5 818 694,00 zł, wykonane na dzień 30.06.2021 r. w kwocie 3 580 736,00 zł, tj. 61,54%;
- 4) dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące – zaplanowane w kwocie 10 993 499,03 zł, wykonane na dzień 30.06.2021 r. w kwocie 6 053 235,81 zł, tj. 55,06%;
- 5) pozostałe dochody bieżące – zaplanowane w kwocie 19 055 537,50 zł, wykonane na dzień 30.06.2021 r. w kwocie 9 340 284,49 zł, tj. 49,02%.

2. Dochody majątkowe – zaplanowane w kwocie 7 138 580,78 zł, wykonane na dzień 30.06.2021 r. w kwocie 1 785 436,35 zł, tj. 25,01%, w tym:

- 1) dochody ze sprzedaży majątku – zaplanowane w kwocie 855 000,00 zł, wykonane na dzień 30.06.2021 r. w kwocie 265 768,50 zł, tj. 31,08%;
- 2) dochody z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje – zaplanowane w kwocie 6 248 332,78 zł, wykonane na dzień 30.06.2021 r. w kwocie 1 494 540,15 zł, tj. 23,92%.

3. Wydatki

Plan wydatków budżetu Gminy Sławków na dzień 30.06.2021 r. po zmianach wynosił ogółem 51 083 967,33 zł, wykonanie po II kwartale roku budżetowego 2021 wynosiło 23 151 935,63 zł, tj. 45,32%.

Wydatki obejmują:

1. Wydatki bieżące – zaplanowane w kwocie 43 654 095,65 zł, wykonane na dzień 30.06.2021 r. w kwocie 20 238 024,69 zł, tj. 46,36%, w tym:

1) wydatki na obsługę długu – zaplanowane w kwocie 300 000,00 zł, wykonane na dzień 30.06.2021 r. w kwocie 90 796,41 zł, tj. 30,27%.

2. Wydatki majątkowe – zaplanowane w kwocie 7 429 871,68 zł, wykonane na dzień 30.06.2021 r. w kwocie 2 913 910,94 zł, tj. 39,22%.

4. Wynik wykonania budżetu

Dochody Gminy Sławków zostały zrealizowane w wysokości 24 819 200,23 zł. Na realizację zadań gminnych przeznaczono kwotę 23 151 935,63 zł. Oznacza to, że w I półroczu odnotowano nadwyżkę budżetową w wysokości 1 667 264,60 zł.

Saldo operacyjne budżetu art. 242 (dochody bieżące – wydatki bieżące) osiągnęło wartość dodatnią i wyniosło 2 795 739,19 zł

5. Przychody

Przychody budżetu na dzień 30.06.2021 r. zrealizowano na łączną kwotę 501 677,51 zł, w tym:

- kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych – 140 250,00 zł, tj. 82,50%,
- nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych – 37 599,00 zł, tj. 100,00%,
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy – 323 828,51 zł, tj. 100,00%.

6. Rozchody

Rozchody budżetu na dzień 30.06.2021 r. zrealizowano na łączną kwotę 320 021,14 zł, tj. 45,93% planu.

7. Zadłużenie

Zadłużenie według tytułów dłużnych zawiera łączną kwotę zobowiązań gminy na dzień 30 czerwca 2021 roku w wysokości **13 058 971,18 zł**, co stanowi **52,62 %** wykonanych dochodów gminy na dzień 30 czerwca 2021 roku oraz **25,48 %** planowanych dochodów na 2021 r.

Zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek wynoszą 12 879 196,78 zł.

W kwocie zobowiązań wykazano również 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 2021 r. do spłaty pozostawała kwota **179 774,40 zł**.

8. Przebieg realizacji przedsięwzięć

Lp.	Nazwa i cel	Przebieg realizacji przedsięwzięcia
1	Przedsięwzięcia razem	
1.a	- wydatki bieżące	
1.b	- wydatki majątkowe	
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.):	
1.1.1	- wydatki bieżące	
1.1.1.1	Rozwój usług społecznych w Sławkowie - CUS - Michałów 6 - Rozwój usług społecznych w Sławkowie przy wykorzystaniu infrastruktury nowego CUS	Przedsięwzięcie zakłada kompleksowe wsparcie dla rodzin przeżywających trudności w wypełnianiu funkcji opiekuńczo - wychowawczej poprzez utworzenie placówki wsparcia dziennego w formie opiekuńczej oraz podwórkowej. Projekt będzie realizowany w Sławkowie przy ul. Michałów 6 i ma na celu podniesienie jakości i dostępności usług społecznych w zakresie prawidłowego pełnienia ról rodzicielskich oraz realizację kompleksowych działań kompensacyjnych dla dzieci. Wsparciem planuje się objąć 45 osób (22K, 23M) zagrożonych ubóstwem lub wykluczeniem społecznym. Czas realizacji od 01.04.2021-31.12.2022 r. W ramach przedsięwzięcia prowadzony będzie Dziecięco-młodzieżowy klub "Podwórkowy Michałek" 15 ucz. (9 chł, 6 dz.) oraz Świetlica "Michałek"- 15 dzieci (8 dz. 7 chł) i 15 os rodziców (8K, 7M).

1.1.1.2	Rozwój usług społeczno-zawodowych w Sławkowie - CIS-Z - Segment B - Rozwój usług społeczno-zawodowych w Sławkowie przy wykorzystaniu infrastruktury nowego CIS-Z	Przedsięwzięcie zakłada wspieranie mieszkańców miasta w ich samodzielności w dążeniu do poprawy jakości życia. Działania będą realizowane w Centrum Integracji Społeczno-Zawodowej, poprzez utworzenie KIS oraz kompleksowe organizowanie społeczności lokalnych, w których występują problemy społeczne. Działania prowadzone w KIS oraz w ramach PAL prowadzić będą do aktywizowania społeczności lokalnej, tworzenia poczucia przynależności do danego miejsca i społeczności, a w konsekwencji doprowadzić do przywrócenia zdolności do zatrudnienia i powrotu na rynek pracy m.in. dzięki zastosowaniu usług o charakterze zawodowym. Celem głównym projektu będzie wzmocnienie potencjału społeczno-zawodowego min. 160 osób (85K, 75M) oraz łagodzenie skutków ubóstwa poprzez pomoc najbardziej zagrożonym grupom społ. zamieszkujących zdegradowane obszary Sławkowa. Projekt będzie realizowany w okresie od 01.04.2021 - 31.12.2022. Zadania ujęte w tym przedsięwzięciu to: - Kompleksowa aktywizacja społeczno-zawodowa poprzez utworzenie KIS w Sławkowie,- Program na rzecz wzmocnienia potencjału społecznego Miasta Sławków.
1.1.1.3	Radosne przedszkole w Gminie Sławków - Poprawa dostępu do edukacji przedszkolnej oraz poprawa jakości edukacji przedszkolnej	W związku ze zmianą okresu realizacji, przedsięwzięcie wykreślono z wykazu.
1.1.2	- wydatki majątkowe	
1.1.2.1	Zagłębiowski Park Linearny - rewitalizacja obszaru funkcjonalnego doliny rzek Przemszy i Brynicy	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 przewidywał 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. Realizacja rzeczowa projektu zakończyła się w dniu 31/05/2021 r.
1.1.2.2	Rewitalizacja zabytkowego centrum miasta Sławków - etap II - ZIT - Dostawa i montaż mebli oraz wyposażenia sal dydaktycznych i szkoleniowych Centrum Integracji Społecznej	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 10.3 Rewitalizacja obszarów zdegradowanych. Poddziałanie 10.3.1 Rewitalizacja obszarów zdegradowanych - ZIT. Na projekt składają się 2 zadania: 1) utworzenie Centrum Integracji Społeczno-Zawodowej – adaptacja segmentu B w Zespole Szkół przy ul. Gen. Wł. Sikorskiego 4 na potrzeby świadczenia usług społeczno-zawodowych, 2) utworzenie Centrum Usług Społecznych – adaptacja budynku przy ul. Michałow 6 na potrzeby świadczenia usług społecznych. Zakończenie okresu realizacji projektu przewidziano do dnia 31/07/2021 r. Przeważającą część planowanych prac zrealizowano do dnia 31/12/2020 r. W I półroczu 2021 r. przeprowadzono procedurę zakupu i montażu mebli oraz wyposażenia na potrzeby sal dydaktycznych i szkoleniowych z przeznaczeniem dla Centrum Integracji Społecznej.

1.1.2.3	Rozwój usług społecznych w Sławkowie - CUS - Michałów 6 - Rozwój usług społecznych w Sławkowie przy wykorzystaniu infrastruktury nowego CUS	Przedsięwzięcie stanowi część inwestycyjną projektu ujętego w poz. 1.1.1.1. Zakłada budowę placu zabaw dla dzieci - podopiecznych Świetlicy "Michałek".
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego:	
1.2.1	- wydatki bieżące	
1.2.2	- wydatki majątkowe	
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2):	
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 MPKG Sp. z o.o. Przedsięwzięcie realizowane było zgodnie z obowiązującym harmonogramem.
1.3.1.2	Organizacja dowozu uczniów do szkół i przedszkoli w latach 2021-2023	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	Opracowanie zmiany miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego Gminy Sławków	W ramach przedsięwzięcia zlecono wykonanie opracowania ekofizjograficznego dla terenu znajdującego się w granicach administracyjnych Gminy Sławków zgodnie z wymaganiami ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. Prawo Ochrony Środowiska
1.3.2	- wydatki majątkowe	
1.3.2.1	Budowa instalacji fotowoltaicznej i modernizacja sposobu ogrzewania dla poprawy efektywności energetycznej gospodarki wodno-ściekowej	Głównym założeniem przedsięwzięcia jest budowa instalacji fotowoltaicznej dla stacji uzdatniania wody oraz oczyszczalni ścieków przy ul. Browarnej w celu obniżenia zużycia energii oraz zmniejszenia kosztów ogrzewania tych obiektów. Zadanie zostało podzielone na 2 etapy realizacyjne. Etap II, który jest realizowany w roku 2021 obejmuje swoim zakresem prace przy 2 budynkach znajdujących się na terenie miasta przy ul. Okradzionowskiej 29B oraz przy ul. Browarnej. Zadanie uzyskało dofinansowanie z budżetu Górnośląsko – Zagłębiowskiej Metropolii w ramach Programu działań na rzecz ograniczenia niskiej emisji w kwocie 167 698,00 zł.
1.3.2.2	Kompleksowa modernizacja drogi wraz z infrastrukturą towarzyszącą w ulicy PCK w Sławkowie	Planowany termin rozpoczęcia przedsięwzięcia: II półrocze 2021 r.

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2021 – 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 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92) z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 r. (Dz. U. z 2020 r. poz. 1381).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sławków jest projekt uchwały budżetowej na 2021 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Sławków za lata 2018 i 2019, wartości planowane na koniec III kwartału 2020 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – lipiec 2020 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2020 roku wprowadzono wartości, zgodnie z planem budżetu Gminy Sławków na dzień 22 października 2020 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. 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 2021-2035.

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

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 29 lipca 2020 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
PKB	4,00%	3,40%	3,00%	3,00%	3,00%	3,10%	3,10%
Inflacja	1,80%	2,20%	2,40%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	1,50%	1,90%	2,20%	2,70%	2,90%	3,00%	3,00%
Wskaźnik	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
PKB	3,00%	2,80%	2,80%	2,70%	2,60%	2,50%	2,40%
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	2,90%	2,90%
Wskaźnik	2035						
PKB	2,30%						
Inflacja	2,50%						
Wynagrodzenia	2,90%						

Zródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 29 lipca 2020 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2020.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2021 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2022-2035 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2021 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2021 rok. Od 2022 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = Y_0 * (1 + CPI * u_{CPI}) * (1 + PKB * u_{PKB}) * (1 + WB * u_{WB})$$

gdzie:

Y_1 - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 - wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

CPI - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;

u_{CPI} - waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

PKB - wskaźnik dynamiki PKB;

u_{PKB} - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

WB - wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej;

u_{WB} - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki WB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

2. Dochody

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

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. Subwencję ogólną;
4. Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. Pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

2.1. Dochody bieżące

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

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

Wyszczególnienie	INF	PKB
dochody z udziału w PIT	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	0,00%	100,00%

pozostałe, w tym:	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	0,00%	100,00%

Zródło: Opracowanie własne.

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, ustalane corocznie przez Ministra Finansów.

Stawki te corocznie podlegają zmianie na następny rok podatkowy, z uwzględnieniem wskaźnika wzrostu cen detalicznych towarów i usług konsumpcyjnych

w okresie pierwszego półrocza danego roku w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego. Według komunikatu Prezesa GUS z dnia 15 lipca 2020 r. (M.P.2020.625), wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych w I półroczu 2020 r., w stosunku do I półrocza 2019 r. wyniósł 103,9 % (wzrost cen o 3,9 %).

Minister Finansów w dniu 23 lipca 2020 roku podpisał obwieszczenie w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych w 2021 roku (MP.2020.673), które wynoszą:

1) od gruntów:

- a) związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej, bez względu na sposób zakwalifikowania w ewidencji gruntów i budynków – **0,99 zł** od 1 m² powierzchni,
- b) pod wodami powierzchniowymi stojącymi lub wodami powierzchniowymi płynącymi jezior i zbiorników sztucznych - **4,99 zł** od 1 ha powierzchni,
- c) pozostałych, w tym zajętych na prowadzenie odpłatnej statutowej działalności pożytku publicznego przez organizacje pożytku publicznego - **0,52 zł** od 1 m² 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 – **3,28 zł** od 1 m² powierzchni;

2) od budynków lub ich części:

- a) mieszkalnych - **0,85 zł** od 1 m² powierzchni użytkowej,
- b) związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz od budynków mieszkalnych lub ich części zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej – **24,84 zł** od 1 m² powierzchni użytkowej,
- c) zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej w zakresie obrotu kwalifikowanym materiałem siewnym – **11,62 zł** od 1 m² powierzchni użytkowej,
- d) związanych z udzielaniem świadczeń zdrowotnych w rozumieniu przepisów o działalności leczniczej, zajętych przez podmioty udzielające tych świadczeń – **5,06 zł** od 1 m² powierzchni użytkowej,
- e) pozostałych, w tym zajętych na prowadzenie odpłatnej statutowej działalności pożytku publicznego przez organizacje pożytku publicznego – **8,37 zł** od 1 m² powierzchni użytkowej.

Uchwała Nr XXIV/239/2020 Rady Miejskiej w Sławkowie z dnia 22 października 2020 r. określiła stawki podatkowe na poziomie maksymalnym za wyjątkiem stawki dla budynków pozostałych, która

została obniżona do wysokości 6,80 zł (max. 8,37 zł) oraz stawki dla gruntów niezabudowanych objętych obszarem rewitalizacji, która została obniżona do wysokości 2,98 zł (max. 3,28 zł).

W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2021 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Sławków, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2021 r. ustalono więc na 8 973 917,20 zł.

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

Udział w podatkach centralnych

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 2021-2035 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 2021 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.

2.2. Dochody majątkowe

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

W ramach dochodów majątkowych zaplanowano następujące wpływy:

- 1) wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości stanowiące sprzedaż mienia komunalnego w kwocie **850 000,00 zł**.

W latach 2021-2023 Gmina wystawi do sprzedaży 12 działek przeznaczonych pod zabudowę mieszkaniową jednorodzinną oraz 1 nieruchomość położoną w rejonie ul. Kołdaczka i Żupnicza, przeznaczoną na działalność handlową. Przedmiotowe nieruchomości nie były wcześniej przedmiotem postępowań przetargowych oraz posiadają niezbędną infrastrukturę techniczną. Łączna szacunkowa wartość ww. nieruchomości wynosi **1 310 000,00 zł**.

Wstępnie do sprzedaży w 2021 r. wyznaczono:

- 1) działki przy ul. Słonecznikowej:

- nr 4436/16 o pow. 0,0800 ha, wartość szacunkowa – 90 000,00 zł,
- nr 4436/17 o pow. 0,1658 ha, wartość szacunkowa – 157 000,00 zł,

2) działki przy ul. Armii Krajowej:

- nr 4375/7 i nr 6015/8 o łącznej pow. 0,0732 ha, wartość szacunkowa – 65 000,00 zł,
- nr 4377/8 i nr 6015/12 o łącznej pow. 0,06370 ha, wartość szacunkowa – 60 000,00 zł,
- nr 4377/9 i nr 6015/13 o łącznej pow. 0,0874 ha, wartość szacunkowa – 75 000,00 zł,

3) działkę przy ul. Konarowej o pow. ok. 0,0798 ha, powstałą z podziału działki nr 4922, wartość szacunkowa – 85 000,00 zł,

4) działkę w rejonie ulic Kołdaczka i Żupnicza o pow. ok. 0,3093 ha powstałą z podziału działki nr 2543/11 o pow. 0,3550 ha, wartość szacunkowa – 260 000,00 zł,

5) działkę przy ul. Strzemieszyckiej o pow. ok. 0,1650 ha, powstałą z podziału działki nr 2223, wartość szacunkowa - 58 000,00 zł.

Wstępnie do sprzedaży w 2022 r. wyznaczono działki przy ul. Słonecznikowej:

- 1) nr 4436/18 o pow. 0,1366 ha, wartość szacunkowa – 120 000,00 zł,
- 2) nr 4436/19 o pow. 0,1791 ha, wartość szacunkowa - 140 000,00 zł.

Wstępnie do sprzedaży w 2023 r. wyznaczono:

- 1) działkę przy ul. Słonecznikowej nr 4436/20 o pow. 0,0788 ha, wartość szacunkowa - 90 000,00 zł,
- 2) działkę przy ul. Konarowej o pow. ok. 0,0900 ha, powstałą z podziału działki nr 4961/1, wartość szacunkowa – 90 000,00 zł,
- 3) działkę przy ul. Obr. Westerplatte o pow. ok. 0,0450 ha, powstałą z podziału działki nr 3554/4, wartość szacunkowa – 20 000,00 zł.

Reasumując, w projekcie budżetu na 2021 r. zapisano wpływy ze sprzedaży majątku w kwocie 850 000,00 zł. Dochody zaplanowano w sposób ostrożny i realistyczny zapewniający w pełnym zakresie realizację założonego planu opierając się na założeniu, że w 2021 r. sprzedaż majątku będzie prowadzona do momentu realizacji założonego planu.

- 2) wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności w kwocie **35 248,00 zł.**
- 3) wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości w kwocie **5 000,00 zł.**
- 4) dotacje celowe otrzymane z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych w kwocie **500 724,00 zł.**

Planowane wpływy dotyczą:

- dofinansowania zadania inwestycyjnego pn.: Budowa instalacji fotowoltaicznej i modernizacja sposobu ogrzewania dla poprawy efektywności energetycznej gospodarki wodno-ściekowej w Sławkowie w ramach Programu działań na rzecz ograniczenia niskiej emisji Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii w kwocie 167 698,00 zł.
- dofinansowania zadania inwestycyjnego pn.: Budowa budynku mieszkalnego wielorodzinnego przy ul. Fabrycznej 11 w Sławkowie w ramach Programu działań na rzecz ograniczenia niskiej emisji Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii w kwocie 133 026,00 zł.
- dofinansowania zadania inwestycyjnego pn.: Zagospodarowanie terenu nadrzecznego przy MOK w Sławkowie i budowa toalet publicznych realizowanych w ramach projektu Zagłębiowski Park

Linearny (...). Pomoc finansowa w ramach Metropolitalnego Funduszu Solidarności wynosi 200 000,00 zł.

5) dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich w kwocie **4 598 661,18 zł.**

Planowane wpływy stanowią dofinansowanie następujących projektów:

- Zagłębiowski Park Linearny – rewitalizacja obszaru funkcjonalnego doliny rzek Przemszy i Brynicy – Miasto Sławków. Przedsięwzięcie realizowane jest na podstawie umowy nr UDA-RPSL.05.04.03-24-08F4/17-00 z dnia 14 sierpnia 2018 r. w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020. Oś priorytetowa V. Ochrona środowiska i efektywne wykorzystanie zasobów. Działanie 5.4. Ochrona różnorodności biologicznej. Poddziałanie 5.4.3. Ochrona różnorodności biologicznej. Realizacja rzeczowa rozpoczęła się 2019 r. – Planowane wpływy w 2021 r.: 2 563 666,93 zł w ramach współfinansowania UE oraz 395 994,25 zł w ramach współfinansowania

z krajowych środków budżetu państwa.

- 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. Realizacja rzeczowa zostanie zakończona w grudniu 2020 r. Jednakże do dnia zamknięcia prac nad projektem budżetu nie przewiduje się otrzymania refundacji wydatków ze środków europejskich jak i krajowych w pełnej wysokości - Planowane wpływy w 2021 r.:

1 450 000,00 zł w ramach współfinansowania UE oraz 189 000,00 zł w ramach współfinansowania z krajowych środków budżetu państwa.

6) środki na dofinansowanie własnych inwestycji gminy pozyskane z Banku Gospodarstwa Krajowego ze środków Funduszu Wsparcia na realizację przedsięwzięcia polegającego na budowie budynku mieszkalnego wielorodzinnego w Sławkowie przy ul. Fabrycznej w kwocie **1 148 947,60 zł.**

Dochody podatkowe miasta Sławków.

Daniny publiczne nakładane na osoby prawne i fizyczne na określonym terytorium przez organy do tego uprawnione stanowią dochody własne gminy. Dochody podatkowe budżetu gminy to przede wszystkim wpływy z ustalonych i pobieranych na podstawie odrębnych ustaw podatków lokalnych. Są to podatki: rolny, leśny, od nieruchomości, od środków transportowych, od posiadania psów, od spadków i darowizn, od czynności cywilnoprawnych, od działalności gospodarczej osób fizycznych - podatek płacony w formie karty podatkowej. Wpływy z tytułu podatków lokalnych są ograniczane poprzez wprowadzane przez normodawcę **zwolnienia ustawowe**. Zwolnienia podatkowe są formą ograniczenia zakresu podmiotowego lub przedmiotowego stosowania danego podatku. **Oznaczają całkowite i definitywne, wyłączenie danej kategorii podmiotów lub przedmiotów z opodatkowania.** Zwolnienia podatkowe traktowane są często jako przywileje podatkowe będące bodźcem do angażowania kapitału, regulowania popytu i podaży, rozwoju regionów gospodarczo zacofanych, promocji zatrudnienia oraz instrumentem łagodzenia dysproporcji dochodów.

W przypadku Gminy Sławków, położonej na styku ważnych korytarzy transportowych trudno przyjąć, iż zwolnienia ustawowe znajdują przełożenie na rozwój gospodarczy regionu.

Począwszy od 2007 r. dochody z tytułu podatku od nieruchomości wykazują tendencję spadkową z uwagi na zwolnienie w trybie art. 7 ust. 1 pkt.1 lit. a-c ustawy z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych (Dz.U.2019.1170) – dalej u.p.o.l.).

Podkreślenia wymaga, że zwolnienie infrastruktury kolejowej w Sławkowie obejmuje art. 7 ust.1 u.p.o.l. w całości.

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

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

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

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

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

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

Stosownie do art. 4 pkt 1 ustawy z dnia 28 marca 2003r. o transporcie kolejowym (Dz. U. z 2020 r. poz.1043) – dalej u.t.k. 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, bocznice, 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 **bocznice kolejowe** od początku budziła głębokie zaniepokojenie zwłaszcza w gminach o gęstej sieci kolejowej.

Ministerstwo Infrastruktury i Budownictwa zapewniało, iż **prywatna infrastruktura kolejowa**, służąca do obsługi przedsiębiorcy **nie będzie podlegać zwolnieniu** w trybie art. 7 ust.1 pkt 1 lit a-c u.p.o.l. Podobne stanowisko wyraził również **Prezes UTK**, który omawiając nowelizację ustawy o transporcie kolejowym w powiązaniu z ustawą o podatkach i opłatach lokalnych stwierdził, że „po nowelizacji ustawy o transporcie kolejowym **bez zmiany pozostają regulacje dotyczące infrastruktury prywatnej**, w tym tzw. *prywatnych bocznic i linii kolejowych*. Jeśli infrastruktura służy wyłącznie zaspokojeniu własnych potrzeb jej zarządcy lub właściciela nie podlega pod regulacje udostępniania infrastruktury (np. bocznicie elektrowni, hut, kopalń i fabryk)”.

Pomimo powyższych zapowiedzi orzecznictwo sądowe nie potwierdziło interpretacji Ministerstwa Infrastruktury i Budownictwa oraz UTK w zakresie wyłączenia ze zwolnienia prywatnej infrastruktury kolejowej.

Wyrok z dnia 08 lutego 2018 r.

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

Wyrok z dnia 15 lutego 2018 r.

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

Przedstawiona linia orzecznictwa (nie ma odmiennych interpretacji) dobitnie wskazuje, iż bez znaczenia dla zwolnienia budynków, budowli i gruntów infrastruktury kolejowej od podatku od nieruchomości w trybie art.7 ust.1 pkt.1 u.p.o.l. pozostaje kwestia własności infrastruktury kolejowej. Zgodnie z przyjętą interpretacją sądów administracyjnych prywatna infrastruktura kolejowa również podlega zwolnieniu od podatku od nieruchomości, pod warunkiem jej udostępniania.

Zgodnie z orzecznictwem sądowym udostępnianie infrastruktury przewoźnikom kolejowym należy rozumieć w znaczeniu języka potocznego.

Wyrok z dnia 16 listopada 2017 r.

„Wbrew twierdzeniom organu bowiem interpretacja występującego w tym przepisie terminu **"udostępnienie" nie wymaga sięgnięcia do ustawy o transporcie kolejowym, tak jak ma to miejsce w przypadku pierwszej przesłanki zwolnienia**. 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. 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 bocznicy kolejowej Spółki, to należy przyjąć, że dana infrastruktura jest udostępniana”.

W zakresie gruntów zwalnianych pod infrastrukturę kolejową sądy jednoznacznie przyjmują, że działki są w całości zwolnione od podatku od nieruchomości, niezależnie od tego, jaką ich część zajmuje infrastruktura kolejowa. Nielogiczność obecnego zwolnienia polega na tym, że zwalniane są całe działki, na których jest posadowiony choćby fragment infrastruktury kolejowej, nawet w sytuacji, kiedy na części gruntu znajdują się również inne obiekty (np. budynki).

Wyrok z dnia 12 września 2018 r.

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

Wyrok z dnia 10 października 2018 r.

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

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

Tabela 3							2017 r.	2018 r.	2019 r.	2020 r.	2021 r.
Lp.		Składnik	Powierzchnia fiz. 2020 r.	Zwolnienie		Kwota ulgi					
1.			Podatnik 1								
	1	Grunty - dział. gosp. [m2]	658 685,00	Art. 7 ust. 1 pkt 1	586 229,65	599 403,35	599 403,35	625 750,75	619 493,24		
	2	Budowle 2% [zł]	80 541 388,00	Art. 7 ust. 1 pkt 1	1 610 980,96	1 610 827,76	1 610 827,76	1 610 827,76	1 610 827,76		
	3	Budynki - dział. gosp. [m2]	420	Art. 7 ust. 1 pkt 1	9 517,20	9 702,00	9 702,00	10 038,00	10 432,80		
					Razem:	2 206 728 zł	2 219 933 zł	2 219 933 zł	2 246 617 zł	2 240 754 zł	
2.			Podatnik 2								
	1	Budowle 2% [zł]	18 104 489,60	Art. 7 ust. 1 pkt 1	7 241,80	7 241,80	7 241,80	362 089,79	362 089,79		
	2	Grunty - dział. gosp. [m2]	879 505,78	Art. 7 ust. 1 pkt 1	803 676,03	822 334,04	822 495,11	835 530,49	870 710,72		
	3	Budynki - dział. gosp. [m2]	538,62	Art. 7 ust. 1 pkt 2	0,00	0,00	2 494,80	12 873,02	13 379,32		
					Razem:	810 918 zł	829 576 zł	832 232 zł	1 210 493 zł	1 246 180 zł	
3.			Podatnik 3								
	1	Budynki - dział. gosp. [m2]	347,71	Art. 7 ust. 1 pkt 1	4 339,39	8 032,10	8 032,10	8 310,27	8 637,12		
	2	Budowle 2% [zł]	57 605 031,29	Art. 7 ust. 1 pkt 1	349 715,09	661 508,08	1 021 118,98	1 152 100,63	1 152 100,63		

	3	Grunty - dział. gosp. [m2]	1 327 003,00	Art. 7 ust. 1 pkt 1	1 482 694,61	1 493 431,94	1 207 572,73	1 260 652,85	1 313 732,97
				Razem:	1 836 749 zł	2 162 972 zł	2 236 724 zł	2 421 064 zł	2 474 471 zł
Podatnik 4									
4.	1	Grunty - dział. gosp. [m2]	224 431,00	Art. 7 ust. 1 pkt 1	199 743,59	204 232,21	204 232,21	213 209,45	222 186,69
	2	Budowle 2% [zł]	4 903,00	Art. 7 ust. 1 pkt 1	98,06	98,06	98,06	98,06	98,06
				Razem:	199 842 zł	204 330 zł	204 330 zł	213 308 zł	222 285 zł
Podatnik 5									
5.	1	Budowle 2% [zł]	153 796,00	Art. 7 ust. 1 pkt 1	3 075,92	3 075,92	3 075,92	3 075,92	3 075,92
				Razem:	3 076 zł	3 076 zł	3 076 zł	3 076 zł	3 076 zł
Podatnik 6									
6.	1	Budowle 2% [zł]	7 491 627,00	Art. 7 ust. 1 pkt 1	0,00	127 880,94	149 832,54	149 832,54	149 832,54
	2	Grunty - dział. gosp. [m2]	233 345,00	Art. 7 ust. 1 pkt 1	0,00	179 967,97	212 343,95	221 677,75	231 011,55
				Razem:	0 zł	307 849 zł	362 176 zł	371 510 zł	380 844 zł
Podatnik 7									
7.	1	Grunty - dział. gosp. [m2]	230 074,00	Art. 7 ust. 1 pkt 1	0,00	231 395,71	231 395,71	218 570,30	227 773,26
	2	Budowle 2% [zł]	5 253 144,62	Art. 7 ust. 1 pkt 1	0,00	8 228,44	8 228,44	105 062,89	105 062,89
	3	Budynki - dział. gosp. [m2]	69,60	Art. 7 ust. 1 pkt 1	0,00	0,00	0,00	1 663,44	1 728,86
				Razem:	0 zł	239 614 zł	239 614 zł	325 297 zł	334 565 zł
				OGÓŁEM	5 057 312 zł	5 967 350 zł	6 098 085 zł	6 449 343 zł	6 902 175 zł

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

Powyższa tabela obrazuje zmniejszanie wpływów budżetowych związanych z nowelizacją ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wprowadzonych w 2016 r., z mocą obowiązującą od 1.01.2017 r.

Nowelizacja ustawy podatkowej z 2016r. od początku obowiązywania budziła szereg wątpliwości w zakresie prawidłowej interpretacji art. 7 ust.1 pkt. 1 u.p.o.l.

Orzecznictwo sądowe pozwoliło na rozszerzenie kręgu uprawnionych do zastosowania zwolnienia poprzez uznanie, że infrastruktura prywatna (bocznice hut i zakładów pracy) podlegają zwolnieniu w trybie art. 7 ust.1 pkt.1 lit. a u.p.o.l., ponieważ ustawodawca nie zastrzegł, że zwolnienie nie obejmuje prywatnej infrastruktury.

Pomimo odmiennej interpretacji przedstawianej przez autorów nowelizacji czy Prezesa UTK, sądy były zgodne, że prawo własności nie znajduje przełożenia na zakres zwolnienia.

Podobnie orzecznictwo sądowe uznało, że zwolnienie gruntów obejmuje „całe działki” określone ewidencyjnie, co było zgodne z punktem 12 Załącznika nr 1 do ustawy o transporcie kolejowym ale nie do końca odpowiadało pojęciu gruntów dla celów podatkowych. Ustawa o podatkach i opłatach lokalnych nie wprowadza pojęcia gruntów będących w posiadaniu przedsiębiorców określonych jako działki ewidencyjne (grunty będące w posiadaniu przedsiębiorcy).

Przyjęcie, że zwolnieniu podlegają całe działki ewidencyjne budziło wątpliwości nie tylko samorządów, ale również jurystów. Pierwsi dostrzegali poważną utratę dochodów, drudzy podkreślali nielogiczność interpretacji.

„Z przedstawionym wyżej rozstrzygnięciem WSA w Białymstoku nie sposób się w całości zgodzić. Szczególnie kontrowersyjne jest umożliwienie stosowania przedmiotowego zwolnienia w zakresie tych części bocznicy kolejowej, które nie spełniają warunków określonych w art. 7 ust. 1 pkt 1 u.p.o.l. Ponadto, chociaż w tym zakresie nie są już to kwestie tak oczywiste, trudno przyjąć, że stosowanie analizowanego zwolnienia może prowadzić w skrajnych przypadkach do braku opodatkowania gruntów, które ani faktycznie ani nawet potencjalnie nie są związane z transportem kolejowym. W skrajnym przypadku, o czym będzie jeszcze mowa, wykładnia dokonana przez Sąd prowadzi do wniosku, że prawidłowe jest zwolnienie z opodatkowania gruntu o powierzchni 2 ha, który stanowi jedną działkę ewidencyjną, a który prawie w całości jest zajęty na hale produkcyjne czy hipermarket. Jest to, zgodnie ze stanowiskiem Sądu możliwe, o ile na jakimkolwiek fragmencie takiej działki znajduje się element infrastruktury kolejowej. Zatem wybudowanie bocznicy kolejowej przy każdym tego rodzaju obiekcie powodowałyby zwolnienie gruntu z opodatkowania. Tak absurdalne wnioski można wyciągnąć po analizie przedmiotowego orzeczenia”.

Zwolnienie z podatku od nieruchomości infrastruktury kolejowej – Rafał Dowgier glosa do wyroku WSA w Białymstoku z dnia 12 września 2018 r. (I SA/Bk 402/18)

Problemy interpretacyjne związane ze zwolnieniem infrastruktury kolejowej, określonej jako „elementy infrastruktury kolejowej” w Załączniku nr 1 do ustawy o transporcie kolejowym skutkowało zwalnianiem przez Podatników budowli, które wprawdzie nie były wymienione w ww. załączniku, ale w ocenie spółek prowadzących działalność w oparciu o infrastrukturę kolejową były udostępniane przewoźnikom kolejowym.

Burmistrz Miasta podjął postępowania podatkowe, za lata 2017-2020, których celem jest zmniejszenie negatywnych skutków finansowych wynikających z art. 7 ust.1 pkt 1 u.p.o.l.

W ocenie organu podatkowego Podatnik bezpodstawnie dokonał zwolnienia części budowli uznanych za elementy infrastruktury kolejowej, pomimo iż nie zostały wykazane w Załączniku Nr 1 do u.t.k.

Postępowania te zostały zakończone w sierpniu 2020 r. Przypis z tego tytułu wynosi:

- za 2017 r. – 1 071 621,00 zł,
- za 2018 r. – 1 071 540,00 zł,
- za 2019 r. – 1 071 539,00 zł.

Kwoty te pomimo, iż zostały przypisane w 2020 r. nie wpłynęły na konto organu podatkowego.

Podatnik odwołał się od decyzji za lata 2017-2019 do SKO w Katowicach a następnie złożył skargę do WSA w Gliwicach.

Wojewódzki Sąd Administracyjny w Gliwicach wyrokami z dnia 25 lutego 2021r. Sygn. akt. I SA/Gl 2/21, SA/Gl 3/21, SA/Gl 4/21 uwzględnił skargę Podatnika i uchylił decyzje organu II instancji.

Realizując zalecenia WSA w Gliwicach, Samorządowe Kolegium Odwoławcze decyzjami z dnia **22 czerwca 2021 r.** uchyliło decyzje Burmistrza Miasta Sławkowa określające podatnikowi wysokość zobowiązania za lata 2017-2019 i przekazało sprawę do ponownego rozpatrzenia. Uwzględniając czas/okres na złożenie przez Podatnika skargę na ww. decyzje SKO, organ podatkowy ponownie wyda decyzje określające wysokość zobowiązania za lata 2017-2019 we wrześniu 2021 r.

W ramach innego postępowania dla innego podatnika skutkującego przypisem za 2019 r wysokości 128 210,00 zł oraz za 2020 r. w wysokości 125 820,00 zł. (nieuzasadnione zwolnienie elementów infrastruktury kolejowej) organ podatkowy ponownie wyda decyzje w sprawie w III kwartale 2021 r. Decyzje te zostały uchylone przez Samorządowe Kolegium Odwoławcze w dniu 15 czerwca 2021 r. a sprawa została przekazana do ponownego rozpatrzenia.

Biorąc pod uwagę terminy procesowe można przyjąć, że postępowania toczące się przed organem I instancji, II instancji oraz przed sądem zostaną zakończone w III kwartale 2021 r.

Zwolnienie infrastruktury kolejowej w brzmieniu obowiązującym od 1.01.2017 r. i rozszerzenie zakresu zwolnienia skutkowało żądaniami samorządów zmiany niekorzystnego zapisu, szczególnie w zakresie zwalnianych gruntów rozumianych jako całe działki ewidencyjne.

Wychodząc naprzeciw oczekiwaniom postulujących zmianę art. 7 ust.1 pkt.1 u.p.o.l. została przygotowana nowelizacja ww. artykułu w brzmieniu:

Zwalnia się od podatku od nieruchomości:

Grunty, budynki i budowle wchodzące w skład infrastruktury kolejowej lub obiektu infrastruktury usługowej w rozumieniu ustawy z dnia 28 marca 2003 r. o transporcie kolejowym (Dz. U. z 2002r. poz.1043) w części zajętej wyłącznie na wykonywanie zadań zarządcy infrastruktury kolejowej, o których mowa w art. 5 ust.1 ustawy z dnia 28 marca 2003r. o transporcie kolejowym lub wykonywanie usług operatora obiektu infrastruktury usługowej w rozumieniu ustawy z dnia 28 marca 2003r. o transporcie kolejowym, które:

1a. są udostępniane przewoźnikom kolejowym w rozumieniu rozdziałów 6 – 6b ustawy z dnia 28 marca 2003r. o transporcie kolejowym,

2b. są wykorzystywane do przewozu osób lub

3c. tworzą linie kolejowe o szerokości torów większej niż 1435mm,

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

Na uwagę zasługuje przede wszystkim ograniczenie powierzchni zwalnianych gruntów.

Zwolnienie obejmuje wyłącznie te części gruntów, na których została posadowiona infrastruktura kolejowa. Wprowadzenie tej formy zwolnienia gruntów pozwoli Gminie Sławków na zwiększenie dochodów, które zostały uszczuplone w latach 2017-2020.

Dodatkowo, w nowym zwolnieniu doprecyzowano również zasady udostępniania infrastruktury kolejowej przewoźnikom.

Zgodnie z nowelizacją zasady te zostały określone w ustawie o transporcie kolejowym w rozdziałach 6-6b, co pozwoli na eliminację zwolnień dokonywanych na zasadzie udostępniania w rozumieniu języka

potocznego, co również znajdzie przełożenie na zwiększenie wpływów od tych podmiotów, które nie udostępniają posiadanej infrastruktury zgodnie z zapisem ustawy o transporcie kolejowym.

Prognoza uwzględnia znane skutki finansowe omawianego zwolnienia w oparciu o dane podatkowe z 2020 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 związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- 4) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z przyjętym założeniem wydatki bieżące w roku 2021 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2021 rok. Wysokość wydatków bieżących w latach **2022-2024 rośnie o 1,8% licząc rok do roku, a więc odpowiednio o 0,1% w 2022 r., o 0,4% w 2023 r. i o 0,9% w 2024 r. wolniej niż zakładany wskaźniki inflacji.** Od 2025 r. wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany wskaźnik dla każdej kategorii budżetowej.

Wysokość wydatków bieżących w **latach 2022-2024** 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 Urzędzie Miasta, Straży Miejskiej oraz w innych jednostkach organizacyjnych miasta.** Działania te polegać będą na weryfikacji aktualnego poziomu zatrudnienia **włącznie z jego redukcją** (wstępna analiza w trakcie przygotowania projektu budżetu na 2021 rok pozwoliła na określenie 5 stanowisk do likwidacji w pierwszej fazie jego realizacji), na weryfikacji celowości tworzenia nowych etatów pracowniczych, zasadności wygaszania etatów po przejściu pracownika na emeryturę oraz racjonalizacji zasad wynagradzania pracowników. Podjęte w tym zakresie decyzje zarządcze powinny nie tylko zahamować negatywne dla finansów miasta skutki planowanego wzrostu minimalnego wynagrodzenia, ale także

wygenerować ok. 300 tys. zł oszczędności rocznie. Zmniejszony zostanie poziom finansowania **Miejskiego Ośrodka Kultury** poprzez **redukcję kwoty dotacji podmiotowej** z powodu zmniejszenia kosztów działalności Ośrodka uzasadniony zakończeniem kompleksowej modernizacji dwóch budynków, w którym prowadzone są działania kulturalne i zmniejszeniem potrzeb remontowych oraz znaczącym zmniejszeniem kosztów ogrzewania. Należy nadmienić, że w 2021 r. dotacja podmiotowa dla MOK została utrzymana na poziomie 2020 r. W następnych latach oczekiwane są dalsze oszczędności w wysokości ok. 100 tys. zł rocznie. Miasto zamierza w dalszym ciągu **zmniejszać bieżące koszty funkcjonowania jednostek oświatowych finansowanych ze środków własnych. Zmniejszone zostaną wydatki na organizację imprez miejskich oraz promocję miasta, a w ostateczności ograniczone zostaną nakłady na bieżące utrzymanie dróg gminnych oraz Miejska Biblioteka Publiczna zostanie włączona w struktury Miejskiego Ośrodka Kultury**, co zredukuje wysokość dotacji podmiotowej w latach następnych. Szacowany poziom oszczędności powinien wynieść 300-400 tys. zł.

Zamierza się również przeprowadzić **działania optymalizacyjne w zakresie zużycia energii elektrycznej** poprzez stałe podnoszenie efektywności energetycznej urządzeń elektrycznych.

Wszystkie zaplanowane działania powinny przynieść redukcję wydatków bieżących o co najmniej 400-800 tys. zł w każdym kolejnym roku prognozy. Biorąc pod uwagę różne okoliczności mogące opóźnić planowane działania w Wieloletniej Prognozie Finansowej uwzględniono **w 2022 r. zmniejszenie wydatków bieżących o ok. 170 tys. zł w stosunku do poziomu wynikającego z zastosowania wskaźnika inflacji.** W następnych latach zmniejszenie wydatków bieżących, wyliczanych na analogicznych zasadach będzie przedstawiać się następująco:

- w 2023 r. – 440 tys. zł,
- w 2024 r. – 760 tys. zł,
- w 2025 r. – 780 tys. zł,
- w latach 2026-2035 – od 800 tys. zł do 1 000 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 poziomowi WIBOR, który stanowi o wysokości ceny kredytów zaciągniętych przez miasto. Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Wynagrodzenia i składki związane z ich naliczaniem w roku budżetowym wykazywane są w wysokości zgodnej z projektem budżetu. W latach następnych – na potrzeby opracowania – przyjęto wskaźnik wzrostu oparty na dynamice realnej wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej.

Tabela 4. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków na wynagrodzenia i pochodne

Wyszczególnienie	INF	PKB	WYNAGR
wynagrodzenia i pochodne	0,00%	0,00%	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

3.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sławków na lata 2021-2034. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

Oprócz przedsięwzięć przewidzianych w WPF zaplanowano inne niezbędne wydatki majątkowe, zgodnie z projektem budżetu na 2021 r.

Należy podkreślić, że w ostatnich latach miasto ma coraz większe problemy z generowaniem środków własnych, które mogłyby finansować inwestycje. Powodów takiej sytuacji należy upatrywać w znaczącym spadku dochodów podatkowych wynikających z rozszerzenia zwolnienia infrastruktury kolejowej w 2017 r. Prognoza na 2022 r. w pełni odzwierciedla stan utraty możliwości inwestycyjnych w oparciu tylko o środki własne. W zaistniałej sytuacji miasto uzależnia realizację nowych inwestycji od pozyskania środków zewnętrznych, sprzedaży majątku lub zaciągnięcia zobowiązań dłużnych.

4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego). Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym badanym okresie.

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Sławków

	2021	2022	2023	2024
Wynik budżetu	165 400,98	1 091 988,00	1 065 388,00	1 287 388,00
	2025	2026	2027	2028
Wynik budżetu	1 587 388,00	1 177 144,00	949 520,00	935 523,43
	2029	2030	2031	2032
Wynik budżetu	887 800,00	625 000,00	645 000,00	650 000,00
	2033	2034	2035	
Wynik budżetu	650 000,00	650 000,00	330 000,00	

Źródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W celu zrównoważenia budżetu i realizacji zadań inwestycyjnych w 2021 r. zaplanowano **przychody w wysokości 531 427,51 zł**, w tym pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach w kwocie **170 000,00 zł**, przychody jst z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie **37 599,00 zł** oraz wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy

o finansach publicznych w kwocie **323 828,51 zł.**

Planowana do zaciągnięcia pożyczka dotyczy wniosku o dofinansowanie zadania pn.: „Obszarowy Program Obniżenia Niskiej Emisji na terenie Gminy Sławków” w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach na kwotę **170 000,00 zł.**

W latach 2022-2035 nie ujęto dodatkowych przychodów z tytułu kredytów i pożyczek w związku z przyjętą w projekcie budżetu i prognozie finansowej w WPF zasadą racjonalizacji wydatków i ostrożnościowego planowania budżetowego. Podejście takie pozwoli na zachowanie w przyszłości większej elastyczności podczas planowania kolejnych budżetów miasta.

6. Rozchody

W pozycji „rozchody” ujęto spłaty rat kredytów i pożyczek zaciągniętych lub planowanych do zaciągnięcia w 2021 r.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Sławków

Wyszczególnienie	2021	2022	2023	2024
Kredyt historyczny	696 828,49	1 081 588,00	1 042 588,00	1 264 588,00
Pożyczka planowana	0,00	10 400,00	22 800,00	22 800,00
Roczna rata kapitałowa	701 928,49	1 091 988,00	1 065 388,00	1 287 388,00
Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028
Kredyt historyczny	1 564 588,00	1 154 344,00	926 720,00	912 723,43
Pożyczka planowana	22 800,00	22 800,00	22 800,00	22 800,00
Roczna rata kapitałowa	1 587 388,00	1 177 144,00	949 520,00	935 523,43
Wyszczególnienie	2029	2030	2031	2032
Kredyt historyczny	865 000,00	625 000,00	645 000,00	650 000,00
Pożyczka planowana	22 800,00	0,00	0,00	0,00
Roczna rata kapitałowa	887 800,00	625 000,00	645 000,00	650 000,00
Wyszczególnienie	2033	2034	2035	
Kredyt historyczny	650 000,00	650 000,00	330 000,00	
Pożyczka planowana	0,00	0,00	0,00	
Roczna rata kapitałowa	650 000,00	650 000,00	330 000,00	

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

Od 1 stycznia 2020 r. wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia został uzupełniony o umowy, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do kredytu, pożyczki, depozytu czy emisji papierów wartościowych (zaciągnięte po 1 stycznia 2019 roku). Włączenie do wskaźnika obsługi zadłużenia ww. umów dotyczy zarówno spłaty rat, jak również wydatków bieżących na ich obsługę (odsetki, prowizje, opłaty).

Natomiast na podstawie art. 15zob ust. 2 pkt 2 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych, ustalając relację ograniczającą wysokość spłaty długu JST na rok 2021 i lata kolejne wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące poniesione w 2020 r. w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Miasto Sławków do dnia sporządzenia niniejszego opracowania wydatkowało za pośrednictwem jednostek budżetowych kwotę 140 250,27 zł. Szczegółową specyfikację wydatków zawiera tabela 7.

Tabela 7. Wydatki poniesione w 2020 r. na przeciwdziałanie COVID-19. (Do dnia sporządzenia opracowania)

Wydatki poniesione na zadania związane z przeciwdziałaniem COVID-19 w 2020 roku								
Lp.	Data faktury	Nr faktury	Kontrahent	Kwota brutto	Przedmiot zakupu/usługi	Klasyfikacja budżetowa	Data zapłaty	Jednostka
1	17/03/2020	8/2020	TABAK	117,00	Rękawiczki ochronne	75023/4210	25/03/2020	UM
2	18/03/2020	F- 11/0322/03/ 20	P. H.T. SUPON	645,75	Maski ochronne i żele antybakteryjne dla pracowników GWK, SM	75023/4210	30/03/2020	UM
3	18/03/2020	F- 11/0321/03/ 20	P. H.T. SUPON	553,50	Maski ochronne dla pracowników GWK, SM	75023/4210	18/03/2020	UM
4	24/03/2020	FA2000180 720037	PEPCO POLAND	8,97	Dozowniki płynów do dezynfekcji	75023/4210	24/03/2020	UM
5	24/03/2020	F- 11/0460/03/ 20	P. H.T. SUPON	2 214,00	Maski ochronne dla służb miejskich i ratowniczych	75414/4210	24/03/2020	UM
6	24/03/2020	F- 11/0461/03/ 20	PHT SUPON	2 337,00	Maski i półmaski ochronne, płyny do dezynfekcji, bluzy poliet. dla służb miejskich i ratowniczych	75414/4210	02/04/2020	UM
7	31/03/2020	K/2020/010 0	KLUCZE POLIGRAFII	1 250,91	Broszury informacyjne dla mieszkańców dot. zagrożenia epidemiologicznego	75414/4300	09/04/2020	UM
8	31/03/2020	1286/03/20 20	ANTIDOTUM	633,45	Żele antybakteryjne	75414/4210 75414/4300	09/04/2020	UM
9	01/04/2020	FS/RS/20/0 02468	GOMEX	1 259,52	Rękawice nitrylowe dla służb miejskich	75414/4210	01/04/2020	UM

10	03/04/2020	36391/SPR/ 04/20/DW	ZARYS	4 320,00	Maski medyczne dla służb ratowniczych i porządkowych	75414/4210	07/04/2020	UM
11	03/04/2020	FA/569/202 0	SPAW-MET	1 001,16	Okulary i kombinezony ochronne dla służb porządkowych	75414/4210	14/04/2020	UM
12	03/04/2020	FV/0004/04 /20	WIKOSS- SPORT	2 418,00	Maseczki ochronne	75414/4210	09/04/2020	UM
13	06/04/2020	FA/49/2020	ALHAP	379,98	Żele do dezynfekcji rąk	75414/4210	06/04/2020	UM
14	06/04/2020	FV 58/2020	PERIS	489,00	Rękawice ochronne dla służb miejskich	75414/4210	14/04/2020	UM
15	07/04/2020	FS/IPL/387 /04/2020	INETRNET TRADE	590,00	Opryskiwacz spalinowy do dezynfekcji wiat i przystanków	75414/4210	03/04/2020	UM
16	07/04/2020	F- 11/0145/04/ 20	PHT SUPON	221,40	Rękawice ochronne dla służb miejskich	75414/4210	14/04/2020	UM
17	08/04/2020	1998/2020	CHEMI NOWA JANECZEK	143,91	Podchloryn sodu do dezynfekcji wiat i przystanków	75414/4210	17/04/2020	UM
18	10/04/2020	64/04/2020	GRAWIS-BIS	872,50	Worki strunowe	75414/4210	22/04/2020	UM
19	10/04/2020	ZAL/0001/ 2020	RENE ŁÓDŹ	7 753,65	Maseczki bawełniane dla mieszkańców	75414/4210	09/04/2020	UM
20	14/04/2020	FS- 2805/20/K RA	MGH MAŁOPOLSKA	544,32	Płyn do dezynfekcji	75414/4210	21/04/2020	UM
21	14/04/2020	FS- 2804/20/K RA	MGH MAŁOPOLSKA	544,32	Płyn do dezynfekcji	75414/4210	21/04/2020	UM
22	15/04/2020	K/2020/011 1	KLUCZE POLIGRAFII	489,54	Ulotki dla mieszkańców miasta	75414/4300	27/04/2020	UM
23	16/04/2020	ZAL/0002/ 2020	RENE ŁÓDŹ	18 076,35	Maseczki bawełniane dla mieszkańców	75414/4210	16/04/2020	UM
24	16/04/2020	FS 2020/04/00 0257	EMS MEDYK	192,90	Koce termiczne, worki na odpady medyczne dla służb ratowniczych	75414/4210 75414/4300 75416/4210	29/04/2020	UM
25	16/04/2020	FV 75/2020	PERIS	1 350,00	Rękawice ochronne dla służb miejskich	75414/4210 75414/4300	23/04/2020	UM

26	22/04/2020	FV 83/2020	PERIS	371,00	Rękawice ochronne dla służb miejskich	75414/4210 75414/4300	29/04/2020	UM
27	27/04/2020	FV 90/2020	PERIS	1 350,00	Rękawice ochronne dla służb miejskich	75414/4210 75414/4300	04/05/2020	UM
28	30/04/2020	FS 2020/04/00 0615	EMIS MEDYK	114,90	Worki foliowe na odpady z miejsc izolacji	75414/4210 75414/4300	13/05/2020	UM
29	05/05/2020	17/05/2020	MONALISA	323,00	fartuchy ochronne dla pracowników MOPS	75414/4210 75414/4300	11/05/2020	UM
30	08/05/2020	3/5/2020	VENTUR	590,40	Dozowniki łokciowe do budynków UM	75023/4210	20/05/2020	UM
31	13/05/2020	4514F0062 8/0520	JERONIMO MARTINS	316,00	Płyn do dezynfekcji dłoni	75414/4210	13/05/2020	UM
32	15/05/2020	F/005711/2 0	CAMEDICA	1 429,26	Kombinezony ochronne dla strażaków OSP	75414/4210	21/05/2020	UM
33	26/05/2020	F/H/0009/0 5/20	SMF TECHNOLOG Y	1 463,70	Maseczki ochronne dla pracowników UM oraz służb miejskich	75414/4210	02/06/2020	UM
34	28/05/2020	FV 272/2020	PERIS	1 042,00	Rękawiczki ochronne dla pracowników UM i służb ratowniczych	75414/4210 75414/4300	10/06/2020	UM
35	02/06/2020	4514F0069 5/0620	JERONIMO MARTINS	299,80	Żele antybakteryjne dla pracowników UM oraz służb miejskich	75414/4210	02/06/2020	UM
36	07/07/2020	FV 353/2020	PERIS	1 497,00	Rękawiczki ochronne dla pracowników UM i służb ratowniczych	75414/4210	20/07/2020	UM
37	17/07/2020	FV/0053/07 /20	WIKOSS- SPORT	1 976,49	Maseczki ochronne dla służb ratowniczych	75414/4210 75414/4300	23/07/2020	UM
38	13/08/2020	FV/00127/0 8/2020	LOCOBOX	198,58	Stojak do dezynfekcji Rynek 1	75023/4210 75023/4300	24/08/2020	UM
39	18/08/2020	FV/00174/0 8/2020	LOCOBOX	376,93	Stojaki do dezynfekcji Łosińska, Okranionowska	75023/4210 75023/4300	31/08/2020	UM
40	24/08/2020	FV 492/2020	PERIS	1 050,00	Rękawiczki ochronne dla pracowników UM	75414/4210	07/09/2020	UM
41	05/10/2020	FV741/20- EMAJ	EMAJ	1 530,45	Maseczki ochronne dla pracowników UM	75414/4210 75414/4300	16/10/2020	UM
42	06/10/2020	FV 672/2020	PERIS	2 085,00	Rękawiczki ochronne dla pracowników UM	75414/4210 75414/4300	19/10/2020	UM

43	21/10/2020	FS/RS/20/007611	GOMEX	147,11	Zakup półpszyłbic	75023/4210	02/11/2020	UM
44	23/10/2020	469/10/2020	AGI.PL	388,00	Potykaniec reklamowy Waterbase - informator epidemiologiczny	75414/4210 75414/4300	03/11/2020	UM
45	04/2020	umowa dotacji	Zagłębiowskie Centrum Onkologii Szpital Specjalistyczny w Dąbrowie Górniczej	9 806,40	Dotacja celowa na finansowanie zakupu aparatury i sprzętu medycznego do przeciwdziałania skutkom pandemii wirusa SARS-Cov-2	85111/2780	30/04/2020	UM
46	04/2020	umowa dotacji	SP ZOZ Rejonowe Pogotowie Ratunkowe w Sosnowcu	10 000,00	Dotacja celowa na finansowanie zakupu aparatury i sprzętu medycznego do przeciwdziałania skutkom pandemii wirusa SARS-Cov-3	85141/2780	30/04/2020	UM
47	21/05/2020	FV243/2020	PERIS	556,60	Rękawice nitrylowe, przyłbice	85505/4210	03/06/2020	KD Maluszkowo
48	25/05/2020	FV/0051/05/20	WIKOSS-Sport	344,00	Maseczki ochronne	85505/4210	05/06/2020	KD Maluszkowo
49	03/06/2020	FV 4/6/2020	Ventur	442,80	Dozowniki Płynów	85505/4210	09/06/2020	KD Maluszkowo
50	14/07/2020	FV 1563/2020/OLK-KA7	Apteka Gemini	155,99	Termometr bezdotykowy	85505/4210	16/07/2020	KD Maluszkowo
51	21/07/2020	A000001/2020	Zioldar	120,00	Fartuch ochronny	85505/4210	21/07/2020	KD Maluszkowo
52	24/08/2020	FV 17/8/20	Ventur	129,60	Płyn do dezynfekcji 5l	85505/4210	27/08/2020	KD Maluszkowo
53	22/09/2020	FV 16/9/20	Ventur	498,54	Płyn do dezynfekcji 5l, rękawiczki winylowe i lateksowe	85505/4210	30/09/2020	KD Maluszkowo
54	29/10/2020	FV 24/10/20	Ventur	170,64	Płyn do dezynfekcji 5l	85505/4210	05/11/2020	KD Maluszkowo
55	23/04/2020	F-ra FS2020/04/000243	AS DYSTRYBUCJA	619,10	Rękawice, płyn do dezynfekcji rąk	80104/4210	28/04/2020	Miejskie Przedszkole
56	24/04/2020	F-ra FV 13/4/2020	Ventur	1 612,53	Podajniki do ręczników papier., preparat do mycia i dezyn., ręczniki papier.	80104/4210	28/04/2020	Miejskie Przedszkole
57	11/05/2020	F-ra 062/05/2020	ABC Wyposażenia	718,00	Dozowniki do mydła łokciowe	80104/4210	15/05/2020	Miejskie Przedszkole
58	12/05/2020	R-ek RA/20/5/4	Firma Ryszard Dudek	200,00	Maseczki ochronne	80104/4210	18/05/2020	Miejskie Przedszkole

59	13/05/2020	F-ra 16/05/2020	AIDE Jarosław Jenczura	382,30	Odzież ochronna dla pracowników (fartuchy, maseczki jednorazowe)	80104/4210 80104/4300	26/05/2020	Miejskie Przedszkole
60	15/05/2020	F-ra 4514F0064 1/0520	Jerenimo Martins	275,52	Płyn ochronny do dłoni, ściereczki do czyszczenia, ręczniki papierowe, płyn do dezynfekcji.	80104/4210	15/05/2020	Miejskie Przedszkole
61	19/05/2020	F-ra 323/2020	Barbara Duryńska Apteka Prywatna	297,00	Przyłbice ochronne	80104/4210	09/06/2020	Miejskie Przedszkole
62	19/05/2020	F-ra 80/20	NICOLE CLEANING SERVICE	1 229,90	Ozonowanie przedszkola	80104/4210	01/06/2020	Miejskie Przedszkole
63	03/06/2020	F-ra FV6/6/2020	VENTUR	145,14	Podajnik ręczników papierowych	80104/4210	09/06/2020	Miejskie Przedszkole
64	10/06/2020	F-ra FV/DET/N E/3396/6/2 020	BIG5 Krzysztof Czurczak	495,00	Filtry HEPA do oczyszczaczy powietrza	80104/4210	19/06/2020	Miejskie Przedszkole
65	14/07/2020	F-ra FV 12/7/2020	VENTUR	524,60	Ręczniki papier., proszek do prania	80104/4210	16/07/2020	Miejskie Przedszkole
66	29/07/2020	FV/120072 49467	OBI Super Hobby Market budowlany	79,99	Kosz na odpady	80104/4210	29/07/2020	Miejskie Przedszkole
67	24/08/2020	F-ra FV 18/8/2020	VENTUR Robert Stanek	567,45	Cagrosept płyn dezynfekujący do powierzchni, płyn do dezynfekcji rąk, rękawice winyłowe	80104/4210	27/08/2020	Miejskie Przedszkole
68	25/08/2020	FV/335/202 0	Sklep Specj. Zaopatrzenia Medycznego i Ortoped.	310,00	Termometry elektryczny	80104/4210	25/08/2020	Miejskie Przedszkole
69	27/08/2020	FV/120082 09622	OBI Super Hobby Market budowlany	185,95	kosze na odpady, rękawice winyłowe	80104/4210	27/08/2020	Miejskie Przedszkole
70	31/08/2020	F-ra F/2/08/20	CPS Marcin Styła	1 202,21	Pranie dywanów	80104/4210	10/09/2020	Miejskie Przedszkole
71	31/08/2020	F-ra 0/0(002)00 09/244024	Makro Cash and Carry Polska S.A.	802,98	Środki czystości (ręczniki papierowe, rękawice gumowe, środki do czyszczenia powierzchni)	80104/4210	31/08/2020	Miejskie Przedszkole
72	04/09/2020	F-ra 74/E/09/20 20	B8 Barbara Adamczyk	2 350,00	Kwarcowy generator ozonu	80104/4210	16/09/2020	Miejskie Przedszkole
73	18/09/2020	F-ra 4514F0105 9/0920	Jerenimo Martins	59,98	Proszek do prania	80104/4210	18/09/2020	Miejskie Przedszkole

74	12/10/2020	F-ra FV 8/10/2020	VENTUR	480,32	Ręczniki papierowe, mydło do dezynfekcji rąk, tabletki solne do wyparzacza	80104/4210	16/10/2020	Miejskie Przedszkole
75	02/04/2020	FS 2020/04/00 0010	AS Dystrybucja	178,87	Mydło antybak, rękawice nitrylowe, preparat dezynf.- myjący	75085/4210	03/04/2020	MZO
76	14/04/2020	FS 2020/04/00 0120	AS Dystrybucja	487,67	rękawice nitrylowe, maseczki ochronne, płyn do dezynfekcji	75085/4210	21/04/2020	MZO
77	04/06/2020	18/II/SL/20 20/o	Apteka Zdrowe Ceny	199,99	termometr	75085/4210	04/06/2020	MZO
78	04/06/2020	5/48764/20 20	ONEX Group	604,31	Licencja zdalnego dostępu do pulpitu	75085/4210	09/06/2020	MZO
79	28/07/2020	4514F0096 8/0720	Jeronimo Martis Polska S.A.	49,95	Maseczki ochronne	75085/4210	28/07/2020	MZO
80	22/09/2020	25/II/SL/20 20/o	Apteka Zdrowe Ceny	117,00	Przyłbice	75085/4210	22/09/2020	MZO
81	13/03/2020	FV 15/3/2020	Ventur	24,17	Rękawice gumowe	80120/4210	25/03/2020	ZS im. Jana Pawła II
82	07/04/2020	4901/20/S	Petromar Oli	74,85	Maseczki z włókniny	80120/4210	07/04/2020	ZS im. Jana Pawła II
83	02/04/2020	FS/2020/04 /00011	Papier Chemia Hurt	376,84	Rękawice nitrylowe, preparat dezynfekujący	80120/4210	03/04/2020	ZS im. Jana Pawła II
84	15/04/2020	04/2020	Tkaniny i Pasmanteria	120,00	Materiały do szycia maseczek	80120/4210	15/04/2020	ZS im. Jana Pawła II
85	17/04/2020	ZK2020022 46	Nitroerg Spółka Akcyjna	421,52	Środki dezynfekcyjne	80101/4210	17/04/2020	ZS im. Jana Pawła II
86	17/04/2020	FS/2020/04 /000171	Papier Chemia Hurt	568,80	Rękawiczki lateksowe	80101/4210	21/04/2020	ZS im. Jana Pawła II
87	30/04/2020	61/20	Nicole Cleaning Serwis	246,00	Ozonowanie	80101/4210	07/05/2020	ZS im. Jana Pawła II
88	05/05/2020	77/05/2020	ECRK LEX	185,00	Szkolenie „Sposoby sprawowania nadzoru pedagogicznego w czasie Covid 19”	80146/4700	18/05/2020	ZS im. Jana Pawła II
89	19/05/2020	3505/W/20	EKO TOUR Instytut Kształcenia	299,00	Szkolenie „Zakończenie rocznych zajęć dydaktyczno - wychowawczych wynikających z nauczania zdalnego”	80146/4700	03/06/2020	ZS im. Jana Pawła II
90	19/05/2020	131/05/202 0	ABC wypożyczenie	274,00	Termometr bezdotykowy	80101/4210, 80101/4300	22/05/2020	ZS im. Jana Pawła II

91	19/05/2020	FS 2020/05/00 0273	Papier Chemia Hurt	929,10	Przyłbice, rękawice foliowe	80101/4210	01/06/2020	ZS im. Jana Pawła II
92	20/05/2020	FA2000180 720055	PEPCO Sławków	83,12	Dozowniki, spryskiwacze in. materiały do dezynfekcji	80101/4210	20/05/2020	ZS im. Jana Pawła II
93	25/05/2020	4320/W/20	EKO TOUR Instytut Kształcenia	320,00	Szkolenie Dyrektora Przygotowanie organizacja i przeprowadzanie egzaminów wewnętrznych w warunkach koronawirusa	80146/4700	05/06/2020	ZS im. Jana Pawła II
94	04/06/2020	1752/06/20 20	Pomoce dla Seniora.pl PDS Care	414,98	Termometr bezdotykowy	80120/4210	09/06/2020	ZS im. Jana Pawła II
95	08/06/2020	226/06/202 0	ECRK LEX	285,00	Szkolenie "Sprawozdanie z nadzoru pedagogicznego za rok szkolny 2019/20 z uwzględnieniem wyników z nadzoru w okresie Covid 19"	80146/4700	19/06/2020	ZS im. Jana Pawła II
96	15/06/2020	16/2020	Tkaniny i Pasmanteria	45,00	Guma do maseczek	80101/4210	15/06/2020	ZS im. Jana Pawła II
97	23/06/2020	0/0(002)00 05/175046	MAKRO	255,70	Rękawiczki i materiały do dezynfekcji	80120/4210	23/06/2020	ZS im. Jana Pawła II
98	20/08/2020	0853/20/V AT	NOWAR	307,50	Montaż dyspensera do dezynfekcji	80120/4300	27/08/2020	ZS im. Jana Pawła II
99	16/09/2020	FV/2020/18 07/23/1807/ A	PEPCO Sławków	15,98	Dozowniki do płynu dezynfekcyjnego	80101/4210	16/09/2020	ZS im. Jana Pawła II
100	14/03/2020	FP/33/2020	ALHAP	121,91	ACE wybielacz, VOIGT 410R płyn dezynfekujący	80101/4210	14/03/2020	SP nr 1 im. Jana Baranowskieg o
101	28/04/2020	5752/20/S	PETROMAR OIL	109,00	żel do dezynfekcji	80101/4210	28/04/2020	SP nr 1 im. Jana Baranowskieg o
102	30/04/2020	281/04/202 0	ABC Wypożyczenie	144,00	Dozownik łokciowy	80101/4210	30/04/2020	SP nr 1 im. Jana Baranowskieg o
103	15/05/2020	A785/05/20 20	Dobre Ceny Jadwiga Alchiomek	1 005,82	Przyłbice ochronne, rękawiczki winylowe, Płyn do dezynfekcji powierzchni i rąk, maseczki ochronne	85401/4210	15/05/2020	SP nr 1 im. Jana Baranowskieg o
104	18/05/2020	51981/MA G/05/2020	Novmatik	217,79	Termometr bezdotykowy	85401/4210	18/05/2020	SP nr 1 im. Jana Baranowskieg o

105	18/05/2020	F/001091/20	Wytwórnia Chemiczna "Cargo"	417,44	Spirytus " Sept-NF", Preparat " Cargosept"	85401/4210	28/05/2020	SP nr 1 im. Jana Baranowskiego
106	22/05/2020	379/S/20	EKOTUR	320,00	Szkolenie: Jak przygotować i zorganizować bezpieczny powrót uczniów i pracowników do szkół z uwzględnieniem wymogów bezpieczeństwa w czasie epidemii	80146/4700	03/06/2020	SP nr 1 im. Jana Baranowskiego
107	01/06/2020	1222/2020/OLK_KAZ	Aqua Ptaszyńska Michalak	154,99	Rękawiczki nitrylowe	85401/4210	01/06/2020	SP nr 1 im. Jana Baranowskiego
108	01/06/2020	6/06/2020	BLAZAR	499,00	Dozownik płynu do dezynfekcji	80101/4210	26/05/2020	SP nr 1 im. Jana Baranowskiego
109	18/08/2020	9/8/2020	VENTUR	1 306,87	Domestos, Rękawice winylowe, latexowe, gumowe, ręczniki papierowe	80101/4210	27/08/2020	SP nr 1 im. Jana Baranowskiego
110	19/08/2020	140/SO/08/2020	B7	2 350,00	Kwarcowy Generator ozonu	80150/4210	27/08/2020	SP nr 1 im. Jana Baranowskiego
111	21/08/2020	0715/2020	SG-System	3 348,99	Notebook Vostro	80150/4210	27/08/2020	SP nr 1 im. Jana Baranowskiego
112	21/08/2020	369	PHU Naturalny Świat	255,91	Fartuch ochronny z włókniny wodoodpornej	85401/4210, 85401/4300	21/08/2020	SP nr 1 im. Jana Baranowskiego
113	24/08/2020	FA 612/20	Sklep Lakiernika	147,76	Fartuch fizelinowy jednorazowy	85401/4210, 85401/4300	24/08/2020	SP nr 1 im. Jana Baranowskiego
114	24/08/2020	0721/2020	SG-System	249,00	Dysk SSD	80101/4210	04/09/2020	SP nr 1 im. Jana Baranowskiego
115	25/08/2020	0726/2020	SG-System	675,97	Microsoft Office 2019, WinSvrCal	80150/4210	04/09/2020	SP nr 1 im. Jana Baranowskiego
116	26/08/2020	318/08/2020	Redlif Dorota Przywara	1 140,00	Przyłbica-osłona ust i nosa	80101/4210	26/08/2020	SP nr 1 im. Jana Baranowskiego

117	27/08/2020	W577912	Action Poland	59,80	Zrascacz pojemnik na płyn do dezynfekcji rąk	85401/4210	27/08/2020	SP nr 1 im. Jana Baranowskiego
118	29/08/2020	W580287	Action Poland	141,12	Kosze na śmieci	85401/4210	29/08/2020	SP nr 1 im. Jana Baranowskiego
119	01/09/2020	1/9/2020	VENTUR	74,78	Ręcznik papierowy	80101/4210	10/09/2020	SP nr 1 im. Jana Baranowskiego
120	08/09/2020	FV/2020/18 07/21/1807/ A	PEPCO	44,97	Kosze na śmieci	85401/4210	08/09/2020	SP nr 1 im. Jana Baranowskiego
121	22/09/2020	15/9/2020	VENTUR	371,46	Rękawice gumowe, ręczniki jednorazowe	80101/4210	30/09/2020	SP nr 1 im. Jana Baranowskiego
122	16/10/2020	900010134 6	Polfa Tarchomin S.A.	598,75	Dezynmax płyn do dezynfekcji powierzchni	80101/4210	21/10/2020	SP nr 1 im. Jana Baranowskiego
123	29/10/2020	23/10/2020	VENTUR	117,78	Środek do dezynfekcji powierzchni	80101/4210	05/11/2020	SP nr 1 im. Jana Baranowskiego
124	13/03/2020	1876/2020	Apteka Hallera 16 Progress Pharm	132,00	Płyn do dezynfekcji	70004/4210	13/03/2020	MZBK
125	16/03/2020	FV 16/3/2020	Ventur	321,84	Rękawice lateksowe	70004/4210	18/03/2020	MZBK
126	19/03/2020	F4514F004 78/0320	Jeronimo Martins Polska S.A.	106,85	Ręczniki papierowe, mydło w płynie, chusteczki do czyszczenia powierzchni	70004/4210	19/03/2020	MZBK
127	25/03/2020	FV 22/3/2020	Ventur	794,58	Podajniki do ręczników papierowych, ręczniki papierowe	70004/4210	26/03/2020	MZBK
128	28/03/2020	FP/45/2020	"ALHAP" Rafał Pachla	189,99	Żel do dezynfekcji rąk	70004/4210	30/03/2020	MZBK
129	02/04/2020	FV 5/4/2020	Ventur	559,65	Preparaty do mycia i dezynfekcji, ręczniki papierowe	70004/4210	03/04/2020	MZBK
130	01/04/2020	FP/50/2020	"ALHAP" Rafał Pachla	379,98	Żel do dezynfekcji rąk	70004/4210	07/04/2020	MZBK
131	03/04/2020	FV/0003/04 /20	WIKOSS-SPORT	403,00	Maseczki ochronne	70004/4210	14/04/2020	MZBK

132	15/04/2020	FV 9/4/2020	Ventur	771,21	preparaty do mycia i dezynfekcji, płyny do dezynfekcji z rozpylaczem	70004/4210	20/04/2020	MZBK
133	16/04/2020	1012/MI/20 20	GORTEKS	149,97	Maseczki bawełniane	70004/4210	17/04/2020	MZBK
134	07/05/2020	FV 2/5/2020	Ventur	1 376,37	Płyny dezynfekcyjne do rąk, do powierzchni, dozowniki do płynów dezynfekcyjnych, ręczniki papierowe	70004/4210	11/05/2020	MZBK
135	26/05/2020	FV 15/5/2020	Ventur	402,21	Preparat do mycia i dezynfekcji	70004/4210	28/05/2020	MZBK
136	29/04/2020	02188/2020	PUH "Metalozbyt"	41,93	Opryskiwacz ciśnieniowy	70004/4210	03/06/2020	MZBK
137	01/06/2020	FV 2/6/2020	Ventur	366,54	Preparat do mycia i dezynfekcji powierzchni	70004/4210	03/06/2020	MZBK
138	04/06/2020	FV/0019/05 /20	WIKOSS- SPORT	840,00	Maseczki jednorazowe, rękawiczki jednorazowe	70004/4210	04/06/2020	MZBK
139	06/07/2020	FV 5/7/2020	Ventur	1 639,59	Preparat do mycia i dezynfekcji powierzchni, ręczniki papierowe, płyny do dezynfekcji rąk	70004/4210	07/07/2020	MZBK
140	22/07/2020	4514F0095 3/0720	Jeronimo Martins Polska S.A.	99,90	Maseczki jednorazowe	70004/4210	22/07/2020	MZBK
141	23/07/2020	68/10528/2 020	DINO Polska S.A.	149,94	płyn do dezynfekcji rąk, maseczki	70004/4210	23/07/2020	MZBK
142	27/07/2020	FV 23/7/2020	Ventur	179,58	Płyn do mycia powierzchni	70004/4210	28/07/2020	MZBK
143	24/08/2020	FV 19/8/2020	Ventur	971,57	Ręczniki papierowe, domestos, płyn do mycia powierzchni, mydło w płynie	70004/4210	26/08/2020	MZBK
144	17/09/2020	FV/0097/09 /20	WIKOSS- SPORT	360,79	Maseczki jednorazowe	70004/4210	18/09/2020	MZBK
145	12/10/2020	FV 9/10/2020	Ventur	997,77	Ręczniki papierowe, Domestos	70004/4210	14/10/2020	MZBK
146	16/10/2020	FV 11/10/2020	Ventur	752,76	Płyny do dezynfekcji	70004/4210	19/10/2020	MZBK
147	19/10/2020	FV/0098/10 /20	WIKOSS- SPORT	345,79	Maseczki jednorazowe	70004/4210	21/10/2020	MZBK
148	08/05/2020	F/001794/2 0	Novum Office	614,50	Rękawice ochronne + koszty dostawy	85219/4210, 85219/4300	12/05/2020	MOPS
149	13/05/2020	46996/SPR/ 05/20/DW	Zarys International Group	1 096,20	Maski ochronne, rękawice ochronne	85219/4210	18/05/2020	MOPS

150	08/05/2020	39/10528/2020	Dino Polska S.A	79,98	Mydło antybakteryjne, płyn do dezynfekcji	85219/4210	13/05/2020	MOPS
151	17/04/2020	FS11731/MAG/04/2020	Meringer	578,30	Rękawice ochronne	85219/4210, 85219/4300	20/04/2020	MOPS
152	20/04/2020	566/BUK/2020	Hurtownia Materiałów Budowlanych i Chemicznych	38,03	Okulary ochronne	85219/4210	29/04/2020	MOPS
153	11/04/2020	5075/20/S	Petromar – Oil	120,00	Żel do dezynfekcji	85219/4210	14/04/2020	MOPS
154	19/03/2020	167/2020	NOW-BUD	513,99	Płyn do dezynfekcji powierzchni, rąk	85219/4210	30/03/2020	MOPS
155	11/03/2020	20/03/086174	Gemini Hutter	299,99	Maski ochronne + koszty dostawy	85219/4210, 85219/4300	12/03/2020	MOPS
156	13/03/2020	A00336/2020	13Perfумы	131,96	Pojemniki na płyn do dezynfekcji + koszty dostawy	85219/4210, 85219/4300	16/03/2020	MOPS
157	17/06/2020	252/06/2020	Visual Promotion	447,00	Ośłona z plexi + koszty dostawy	85219/4210, 85219/4300	18/06/2020	MOPS
158	17/06/2020	665/6/2020	A&J Trade	344,50	Maska ochronna+ koszty dostawy	85219/4210, 85219/4300	17/06/2020	MOPS
159	29/05/2020	FV 298/05/2020	Gastropuls	117,17	Dozownik łokciowy + koszty dostawy	85219/4210	09/06/2020	MOPS
160	10/03/2020	592/H/03/2020	”TOP”	46,72	Chusteczki antybakteryjne	85219/4210	20/03/2020	MOPS
161	18/06/2020	FV F/002675/2020	Novum Office	414,60	Rękawice ochronne + koszty dostawy	85219/4210, 85219/4300	22/06/2020	MOPS
162	08/07/2020	FV 3027/07/2020	Asinos	298,70	Rękawiczki jednorazowe + koszty dostawy	85219/4210, 85219/4300	10/07/2020	MOPS
163	10/07/2020	FV 91/07/2020	TEO	139,86	Rękawiczki jednorazowe + koszty dostawy	85219/4210, 85219/4300	10/07/2020	MOPS
164	29/07/2020	FV 833/NS/07/2020	4MASS	299,10	Maseczki jednorazowe	85219/4210	31/07/2020	MOPS
165	31/07/2020	FV 3564/GL/2020	Silver Cosmetics	312,93	Rękawiczki jednorazowe + koszty dostawy	85219/4210, 85219/4300	03/08/2020	MOPS
166	26/08/2020	FV 79/10528/2020	Dino Polska	79,98	Rękawiczki jednorazowe	85219/4210	28/08/2020	MOPS
167	01/09/2020	FV 4803/2020	Lumacare	1 055,36	Rękawiczki jednorazowe, maseczki, żel dezynfekujący	85219/4210	07/09/2020	MOPS

168	02/09/2020	FV FP01194/0 9/2	Kankan	65,84	Rękawiczki	85219/4210	15/09/2020	MOPS
169	21/09/2020	FV 215/9/2020	GOODAIR	345,00	Przyłbice	85219/4210	24/09/2020	MOPS
170	30/10/2020	FVS/2020/10/ 9043	Scharmach Consulting	463,00	Zakup szyby ochronnej	75414/4210, 75414/4300	12/11/2020	UM
171	13/11/2020	FV 6/11/2020	Ventur	219,92	Rękawiczki gumowe, preparat do dezynfekcji, mydło w płynie	80120/4210	13/11/2020	ZS im. Jana Pawła II
172	01/09/2020	116/09/2020	LIBRUS	1 696,00	Zakup oprogramowania	80101/4210	01/09/2020	SP nr 1 im. Jana Baranowskiego
173	01/09/2020	117/09/2020	LIBRUS	1 652,00	Zakup oprogramowania	80101/4210	01/09/2020	SP nr 1 im. Jana Baranowskiego
174	04/12/2020	F/000214/202 0	Intercom	312,00	Zakup myszki komputerowej, klawiatURY, słuchawek z mikrofonem	80101/4210	04/12/2020	SP nr 1 im. Jana Baranowskiego
175	13/12/2020	1000/2020	SG System	119,00	Zakup kamery internetowej	75085/4210	13/11/2020	MZO
176	01/12/2020	FV 1/12/2020	Ventur	778,65	Zakup ręczników papierowych, rękawiczek lateksowych, worków na śmieci	80104/4210	01/12/2020	Miejskie Przedszkole
177	05/11/2020	4990/11/2020	Asinos	981,30	Zakup rękawiczek jednorazowych	85219/4210, 85219/4300	06/11/2020	MOPS
178	13/11/2020	85/2020	TOM-TRANS	298,28	Zakup półprzyłbice i maseczek	85219/4210	19/11/2020	MOPS
179	09/12/2020	124324/SPR/ 12/20/DW	Zarys International	1 447,20	Zakup rękawiczek jednorazowych i maseczek	85219/4210	09/12/2020	MOPS
180	01/12/2020	F4514F01350 /1220	Jeronimp Martens	113,10	Zakup maseczek	70004/4210	01/12/2020	MZBK
181	15/11/2020	00017518	Apteka Gemini	260,00	Zakup maseczek	85505/4210	15/11/2020	KD Maluszkowo
			Razem	148 590,72				

Kwota wynikająca z powyższej tabeli została wykazana w poz. 10.11 prognozy jako wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań.

7. Zadłużenie

Planowane zadłużenie Miasta Sławków z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na dzień 31 grudnia 2020 r. wg stanu budżetu na dzień 30 września 2020 r. wynosiło 13 064 067,92 zł.

W planowanej kwocie długu należy również uwzględnić skutki finansowe umowy leasingu operacyjnego (OH) Nr 16919/JG/18 z dnia 16 sierpnia 2018 r. zawartej przez Miejski Zakład Wodociągów i Kanalizacji w Sławkowie z Europejskim Funduszem Leasingowym SA na leasing samochodu asenizacyjnego marki Mercedes. W związku z procedurą likwidacyjną zakładu od dnia 1 stycznia 2020 r. stroną umowy została Gmina Sławków. Zgodnie z harmonogramem na dzień 31 grudnia 2020 r. do spłaty w ramach wydatków bieżących pozostanie kwota **206 740,56 zł. Zatem łączny planowany dług miasta na koniec 2020 r. wynosił 13 270 808,48 zł.**

W związku z zaciągnięciem w 2020 r. pożyczki w kwocie o 5 100,00 zł mniejszej od zaplanowanej oraz po uwzględnieniu zobowiązania wymagalnego w kwocie **400,00 zł** dotyczącego nieuregulowania w terminie części należnych odsetek kredytowych za miesiąc 12/2020 r. (*Zobowiązanie zostało zrealizowane w miesiącu styczniu 2021 r i nie spowodowało naliczenia odsetek za zwłokę*) zadłużenie na koniec 2020 r. wynosiło **13 266 108,48 zł.**

Planowane przychody z tytułu pożyczki planowanej do zaciągnięcia w 2021 r. wynoszą 170 000,00 zł., a planowane rozchody z tytułu spłat kredytów i pożyczek wynoszą 696 828,49 zł. **W związku z tym, że Miasto Sławków nie planuje zaciągać w 2021 r. nowych kredytów zadłużenie z tego tytułu zmniejszy się o 526 828,49 zł, a całkowita kwota długu zostanie zredukowana o kwotę 581 160,81 zł.**

Uwzględniając powyższe założenia dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów przedstawione w projekcie budżetu Miasta Sławkowa na 2021 rok – planowane zadłużenie Miasta Sławkowa na dzień 31 grudnia 2021 r. wyniesie max. 12 684 947,67 zł.

Prognoza kwoty długu na lata 2021 – 2035:

2021 – 12 684 947,67 zł, w tym z tytułu długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków 152 808,24 zł,

2022 – 11 539 027,35 zł, w tym z tytułu długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków 98 875,92 zł,

2023 – 10 419 707,03 zł, w tym z tytułu długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków 44 943,60 zł,

2024 – 9 087 375,43 zł,

2025 – 7 499 987,43 zł,

2026 – 6 322 843,43 zł,

2027 – 5 373 323,43 zł,

2028 – 4 437 800,00 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 – 330 000,00 zł,

2035 – 0,00 zł.

Informacja dodatkowa w zakresie przejętych 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 2021-2035

Lp.	Wyszczególnienie	Plan 2021 r. – UCHWAŁA WPF	Plan 2021 r. – ZMIANA WPF PÓŁROCZE	Wykonanie I półrocze 2021 r.	Wykonanie planu (względem zmiany)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
1	Dochody ogółem	48 260 335,14	51 249 368,31	24 819 200,23	48,43%	45 140 110,37	46 488 313,68	47 676 963,09	49 107 271,99	50 629 597,42	52 199 114,94	53 765 088,38	55 270 510,86	56 818 085,16	58 352 173,46	59 869 329,97	61 366 063,22	62 838 848,74	64 284 142,26
1.1	Dochody bieżące, z tego:	43 462 389,14	44 110 787,53	23 033 763,88	52,22%	44 940 110,37	46 288 313,68	47 676 963,09	49 107 271,99	50 629 597,42	52 199 114,94	53 765 088,38	55 270 510,86	56 818 085,16	58 352 173,46	59 869 329,97	61 366 063,22	62 838 848,74	64 284 142,26
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	8 043 057,00	8 043 057,00	3 926 468,00	48,82%	8 316 520,94	8 566 016,57	8 822 997,06	9 087 686,98	9 369 405,27	9 659 856,83	9 949 652,54	10 228 242,81	10 514 633,61	10 798 528,72	11 079 290,46	11 356 272,73	11 628 823,27	11 896 286,21
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	200 000,00	200 000,00	133 039,58	66,52%	206 800,00	213 004,00	219 394,12	225 975,94	232 981,20	240 203,61	247 409,72	254 337,20	261 458,64	268 518,02	275 499,49	282 386,98	289 164,26	295 815,04
1.1.3	z subwencji ogólnej	5 923 134,00	5 818 694,00	3 580 736,00	61,54%	6 124 520,56	6 308 256,17	6 497 503,86	6 692 428,97	6 899 894,27	7 113 790,99	7 327 204,72	7 532 366,46	7 743 272,72	7 952 341,08	8 159 101,95	8 363 079,50	8 563 793,41	8 760 760,65
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	10 168 459,81	10 993 499,03	6 044 235,81	54,98%	10 514 187,44	10 829 613,07	11 154 501,46	11 489 136,50	11 845 299,73	12 212 504,03	12 578 879,15	12 931 087,76	13 293 158,22	13 652 073,49	14 007 027,40	14 357 203,09	14 701 775,96	15 039 363,55
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	19 127 738,33	19 055 537,50	9 349 284,49	49,06%	19 778 081,43	20 371 423,87	20 982 566,59	21 612 043,59	22 282 016,94	22 972 759,47	23 661 942,25	24 324 476,63	25 005 561,97	25 680 712,15	26 348 410,67	27 007 120,92	27 655 291,84	28 291 363,55
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	9 000 000,00	8 972 304,98	3 603 736,57	40,17%	9 306 000,00	9 585 180,00	9 872 735,40	10 168 917,46	10 484 153,90	10 809 162,67	11 133 437,55	11 445 173,81	11 765 638,67	12 083 310,92	12 397 477,00	12 707 413,93	13 012 391,86	13 311 676,87
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	4 797 946,00	7 138 580,78	1 785 436,35	25,01%	200 000,00	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
1.2.1	ze sprzedaży majątku	855 000,00	855 000,00	265 768,50	31,08%	200 000,00	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
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	3 907 698,00	6 248 332,78	1 494 540,15	23,92%	0,00	0,00	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	Wydatki ogółem	47 728 406,65	51 083 967,33	23 151 935,63	45,32%	44 048 122,37	45 422 925,68	46 389 575,09	47 519 883,99	49 452 453,42	51 249 594,94	52 829 564,95	54 382 710,86	56 193 085,16	57 707 173,46	59 219 329,97	60 716 063,22	62 188 848,74	63 954 142,26
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	43 040 998,26	43 654 095,65	20 238 024,69	46,36%	43 815 736,23	44 604 419,48	45 407 299,03	46 542 481,51	47 706 043,54	48 898 694,63	50 121 162,00	51 374 191,05	52 658 545,83	53 975 009,47	55 324 384,71	56 707 494,33	58 125 181,68	59 578 311,23
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	18 732 773,21	18 773 645,66	9 175 888,50	48,88%	19 088 695,90	19 508 647,21	20 035 380,69	20 616 406,73	21 234 898,93	21 871 945,89	22 528 104,27	23 203 947,40	23 900 065,82	24 617 067,80	25 355 579,83	26 090 891,65	26 847 527,50	27 626 105,80
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:	300 000,00	300 000,00	90 796,41	30,27%	394 696,24	358 339,02	320 312,62	270 424,76	226 532,22	190 147,38	158 810,20	128 950,80	121 769,68	98 979,98	75 561,46	51 373,31	26 778,52	7 355,03
2.1.3.x	odsetki i dyskonto	300 000,00	300 000,00	90 796,41	30,27%	394 696,24	358 339,02	320 312,62	270 424,76	226 532,22	190 147,38	158 810,20	128 950,80	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	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto 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
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	4 687 408,39	7 429 871,68	2 913 910,94	39,22%	232 386,14	818 506,20	982 276,06	977 402,48	1 746 409,88	2 350 900,31	2 708 402,95	3 008 519,81	3 534 539,33	3 732 163,99	3 894 945,26	4 008 568,89	4 063 667,06	4 375 831,03
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	4 687 408,39	7 429 871,68	2 913 910,94	39,22%	232 386,14	818 506,20	982 276,06	977 402,48	1 746 409,88	2 350 900,31	2 708 402,95	3 008 519,81	3 534 539,33	3 732 163,99	3 894 945,26	4 008 568,89	4 063 667,06	4 375 831,03
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	455 000,00	455 000,00	5 000,00	1,10%	0,00	0,00	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	Wynik budżetu	531 928,49	165 400,98	1 667 264,60	-	1 091 988,00	1 065 388,00	1 287 388,00	1 587 388,00	1 177 144,00	949 520,00	935 523,43	887 800,00	625 000,00	645 000,00	650 000,00	650 000,00	650 000,00	330 000,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	531 928,49	165 400,98	320 021,14	-	1 091 988,00	1 065 388,00	1 287 388,00	1 587 388,00	1 177 144,00	949 520,00	935 523,43	887 800,00	625 000,00	645 000,00	650 000,00	650 000,00	650 000,00	330 000,00
4	Przychody budżetu	170 000,00	531 427,51	501 677,51	94,40%	0,00	0,00	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	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	170 000,00	170 000,00	140 250,00	82,50%	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	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	37 599,00	37 599,00	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
4.2.1	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
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	0,00	323 828,51	323 828,51	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

4.3.1	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
4.4	Splaty udzielonych 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
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
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
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
5	Rozchody budżetu	701 928,49	696 828,49	320 021,14	45,93%	1 091 988,00	1 065 388,00	1 287 388,00	1 587 388,00	1 177 144,00	949 520,00	935 523,43	887 800,00	625 000,00	645 000,00	650 000,00	650 000,00	330 000,00
5.1	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	701 928,49	696 828,49	320 021,14	45,93%	1 091 988,00	1 065 388,00	1 287 388,00	1 587 388,00	1 177 144,00	949 520,00	935 523,43	887 800,00	625 000,00	645 000,00	650 000,00	650 000,00	330 000,00
5.1.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań, 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
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
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a 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
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej splaty 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
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
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
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
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	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 splatą 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
6	Kwota długu, w tym:	12 684 947,67	12 684 947,67	13 058 971,18	102,95%	11 539 027,35	10 419 707,03	9 087 375,43	7 499 987,43	6 322 843,43	5 373 323,43	4 437 800,00	3 550 000,00	2 925 000,00	2 280 000,00	1 630 000,00	980 000,00	330 000,00
6.1	kwota długu, którego planowana splata dokona się z wydatków	152 808,24	152 808,24	179 774,40	117,65%	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
7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy																	
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	421 390,88	456 691,88	2 795 739,19	-	1 124 374,14	1 683 894,20	2 269 664,06	2 564 790,48	2 923 553,88	3 300 420,31	3 643 926,38	3 896 319,81	4 159 539,33	4 377 163,99	4 544 945,26	4 658 568,89	4 713 667,06
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki, a wydatkami bieżącymi	421 390,88	818 119,39	3 157 166,70	-	1 124 374,14	1 683 894,20	2 269 664,06	2 564 790,48	2 923 553,88	3 300 420,31	3 643 926,38	3 896 319,81	4 159 539,33	4 377 163,99	4 544 945,26	4 658 568,89	4 713 667,06
8	Wskaźnik splaty 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)	3,01%	3,01%	2,42%	-	4,32%	4,02%	4,40%	4,94%	3,62%	2,85%	2,66%	2,40%	1,72%	1,66%	1,58%	1,49%	1,41%
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	2,42%	2,32%	13,67%	-	4,51%	5,76%	7,09%	7,54%	8,12%	8,73%	9,23%	9,51%	9,84%	10,01%	10,07%	10,02%	9,85%
8.3	Dopuszczalny limit splaty 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)	7,96%	7,96%	7,96%	-	6,27%	4,73%	5,44%	6,17%	5,00%	5,24%	6,30%	7,28%	8,00%	8,58%	9,00%	9,36%	9,63%
8.3.1	Dopuszczalny limit splaty 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)	8,12%	8,35%	8,35%	-	6,66%	5,11%	5,44%	6,17%	5,13%	5,36%	6,30%	7,28%	8,00%	8,58%	9,00%	9,36%	9,63%
8.4	Informacja o spełnieniu wskaźnika splaty 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
8.4.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika splaty 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	Tak	Tak	Tak	-	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
9	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy																	
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	596 005,81	1 372 902,55	1 423 396,74	103,68%	290 880,64	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 finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	596 005,81	1 372 902,55	1 423 396,74	103,68%	290 880,64	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	577 605,81	1 317 886,73	1 366 393,82	103,68%	276 826,39	0,00	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	3 740 000,00	4 598 661,18	1 294 540,15	28,15%	0,00	0,00	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:	3 740 000,00	4 598 661,18	1 294 540,15	28,15%	0,00	0,00	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	3 390 000,00	4 013 666,93	1 122 910,96	27,98%	0,00	0,00	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	679 536,25	1 382 932,99	858 733,66	62,10%	325 678,11	0,00	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:	679 536,25	1 382 932,99	858 733,66	62,10%	325 678,11	0,00	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	577 605,81	1 288 503,53	819 145,64	63,57%	276 826,39	0,00	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	3 118 300,00	3 450 924,08	2 907 366,06	84,25%	0,00	0,00	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 i 3 ustawy, w tym:	3 118 300,00	3 450 924,08	2 907 366,06	84,25%	0,00	0,00	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	1 972 745,93	1 552 907,22	1 499 598,02	96,57%	0,00	0,00	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	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych																		
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	6 285 116,96	6 456 632,65	3 251 503,28	50,36%	1 699 850,43	456 932,32	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	2 812 708,57	2 570 708,57	344 137,22	13,39%	1 649 850,43	451 932,32	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	3 472 408,39	3 885 924,08	2 907 366,06	74,82%	50 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	701 928,49	696 828,49	320 021,14	45,93%	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
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	53 932,32	54 332,32	27 366,25	50,37%	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 wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3	0,00	400,00	400,00	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
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka, w tym:	53 932,32	53 932,32	26 966,25	50,00%	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	zobowiązań 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	wpłaty z tytułu wymagalnych 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 niekasowych (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
10.10	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	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	Nakłady	Plan na dzień 01.01.2021 r.	Plan po zmianach na dzień 30.06.2021 r.	Wykonanie	Stopień realizacji w I półroczu 2021 r.	Limit zobowiązań	Przebieg realizacji przedsięwzięcia
1	Przedsięwzięcia razem				15 382 322,65	6 285 116,96	6 456 632,65	3 251 503,28	50,36%	8 451 618,44	
1.a	- wydatki bieżące				4 829 793,92	2 812 708,57	2 570 708,57	344 137,22	13,39%	4 510 694,36	
1.b	- wydatki majątkowe				10 552 528,73	3 472 408,39	3 885 924,08	2 907 366,06	74,82%	3 940 924,08	
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.):				10 511 978,09	3 797 836,25	3 827 460,33	2 959 008,77	77,31%	4 153 138,44	
1.1.1	- wydatki bieżące				702 214,36	679 536,25	376 536,25	51 642,71	13,72%	702 214,36	
1.1.1.1	Rozwój usług społecznych w Sławkowie - CUS - Michałów 6 - Rozwój usług społecznych w Sławkowie przy wykorzystaniu infrastruktury nowego CUS	MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ	2021	2022	372 678,11	230 000,00	197 000,00	51 642,71	26,21%	372 678,11	Przedsięwzięcie zakłada kompleksowe wsparcie dla rodzin przeżywających trudności w wypełnianiu funkcji opiekuńczo - wychowawczej poprzez utworzenie placówki wsparcia dziennego w formie opiekuńczej oraz podwórkowej. Projekt będzie realizowany w Sławkowie przy ul. Michałów 6 i ma na celu podniesienie jakości i dostępności usług społecznych w zakresie prawidłowego pełnienia ról rodzicielskich oraz realizację kompleksowych działań kompensacyjnych dla dzieci. Wsparciem planuje się objąć 45 osób (22K, 23M) zagrożonych ubóstwem lub wykluczeniem społecznym. Czas realizacji od 01.04.2021-31.12.2022 r. W ramach przedsięwzięcia prowadzony będzie Dziecięco-młodzieżowy klub "Podwórkowy Michalek" 15 ucz. (9 chl, 6 dz.) oraz Świetlica "Michalek"- 15 dzieci (8 dz. 7 chl) i 15 os rodziców (8K, 7M).
1.1.1.2	Rozwój usług społeczno-zawodowych w Sławkowie - CIS-Z - Segment B - Rozwój usług społeczno-zawodowych w Sławkowie przy wykorzystaniu infrastruktury nowego CIS-Z	MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ	2021	2022	329 536,25	179 536,25	179 536,25	0,00	0,00%	329 536,25	Przedsięwzięcie zakłada wspieranie mieszkańców miasta w ich samodzielności w dążeniu do poprawy jakości życia. Działania będą realizowane w Centrum Integracji Społeczno-Zawodowej, poprzez utworzenie KIS oraz kompleksowe organizowanie społeczności lokalnych, w których występują problemy społeczne. Działania prowadzone w KIS oraz w ramach PAL prowadzić będą do aktywizowania społeczności lokalnej, tworzenia poczucia przynależności do danego miejsca i społeczności, a w konsekwencji doprowadzić do przywrócenia zdolności do zatrudnienia i powrotu na rynek pracy m.in. dzięki zastosowaniu usług o charakterze zawodowym. Celem głównym projektu będzie wzmocnienie potencjału społeczno-zawodowego min. 160 osób (85K, 75M) oraz łagodzenie skutków ubóstwa poprzez pomoc najbardziej zagrożonym grupom społ. zamieszkujących zdegradowane obszary Sławkowa. Projekt będzie realizowany w okresie od 01.04.2021 - 31.12.2022. Zadania ujęte w tym przedsięwzięciu to: - Kompleksowa aktywizacja społeczno-zawodowa poprzez utworzenie KIS w Sławkowie, - Program na rzecz wzmocnienia potencjału społecznego Miasta Sławków.
1.1.1.3	Radosne przedszkole w Gminie Sławków - Poprawa dostępu do edukacji przedszkolnej oraz poprawa jakości edukacji przedszkolnej	MIEJSKIE PRZEDSZKOLE	2020	2021	0,00	270 000,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	W związku ze zmianą okresu realizacji, przedsięwzięcie wykreślono z wykazu.
1.1.2	- wydatki majątkowe				9 809 763,73	3 118 300,00	3 450 924,08	2 907 366,06	84,25%	3 450 924,08	

1.1.2.1	Zagłębiowski Park Linearny - rewitalizacja obszaru funkcjonalnego doliny rzek Przemszy i Brynicy	URZĄD MIASTA SŁAWKOWA	2020	2021	9 476 763,73	2 818 300,00	3 117 924,08	2 906 989,21	93,23%	3 117 924,08	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 przewidywał 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 nadzrecznego przy Miejskim Ośrodku Kultury w Sławkowie. - adaptacja poddasza zabytкового 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 nadzrecznym przy Miejskim Ośrodku Kultury w Sławkowie. Realizacja rzeczowa projektu zakończyła się w dniu 31/05/2021 r.
1.1.2.2	Rewitalizacja zabytkowego centrum miasta Sławków - etap II - ZIT - Dostawa i montaż mebli oraz wyposażenia sal dydaktycznych i szkoleniowych Centrum Integracji Społecznej	URZĄD MIASTA SŁAWKOWA	2020	2021	300 000,00	300 000,00	300 000,00	376,85	0,13%	300 000,00	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 10.3 Rewitalizacja obszarów zdegradowanych. Poddziałanie 10.3.1 Rewitalizacja obszarów zdegradowanych - ZIT. Na projekt składają się 2 zadania: 1) utworzenie Centrum Integracji Społeczno-Zawodowej – adaptacja segmentu B w Zespole Szkół przy ul. Gen. Wł. Sikorskiego 4 na potrzeby świadczenia usług społeczno-zawodowych, 2) utworzenie Centrum Usług Społecznych – adaptacja budynku przy ul. Michałów 6 na potrzeby świadczenia usług społecznych. Zakończenie okresu realizacji projektu przewidziano do dnia 31/07/2021 r. Przeważającą część planowanych prac zrealizowano do dnia 31/12/2020 r. W I półroczu 2021 r. przeprowadzono procedurę zakupu i montażu mebli oraz wyposażenia na potrzeby sal dydaktycznych i szkoleniowych z przeznaczeniem dla Centrum Integracji Społecznej.
1.1.2.3	Rozwój usług społecznych w Sławkowie - CUS - Michałów 6 - Rozwój usług społecznych w Sławkowie przy wykorzystaniu infrastruktury nowego CUS	MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ	2021	2022	33 000,00	0,00	33 000,00	0,00	0,00%	33 000,00	Przedsięwzięcie stanowi część inwestycyjną projektu ujętego w poz. 1.1.1.1. Zakłada budowę placu zabaw dla dzieci - podopiecznych Świetlicy "Michalek".
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego:				0,00	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%	0,00	
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2):				4 870 344,56	2 487 280,71	2 629 172,32	292 494,51	11,12%	4 298 480,00	
1.3.1	- wydatki bieżące				4 127 579,56	2 133 172,32	2 194 172,32	292 494,51	13,33%	3 808 480,00	
1.3.1.1	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu miasta Sławkowa	URZĄD MIASTA SŁAWKOWA	2021	2022	2 762 000,00	1 780 000,00	1 841 000,00	192 739,38	10,47%	2 762 000,00	W I półroczu br. realizowano odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu miasta na podstawie umowy zawartej z wykonawcą: ALBA MPKG Sp. z o.o. Przedsięwzięcie realizowane było zgodnie z obowiązującym harmonogramem.
1.3.1.2	Organizacja dowozu uczniów do szkół i przedszkoli w latach 2021-2023	URZĄD MIASTA SŁAWKOWA	2021	2023	746 480,00	249 240,00	249 240,00	72 288,97	29,00%	746 480,00	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 SŁAWKOWA	2018	2024	319 099,56	53 932,32	53 932,32	26 966,16	50,00%	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	Opracowanie zmiany miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego Gminy Sławków	URZĄD MIASTA SŁAWKOWA	2021	2023	300 000,00	50 000,00	50 000,00	500,00	1,00%	300 000,00	W ramach przedsięwzięcia zlecono wykonanie opracowania ekofizjograficznego dla terenu znajdującego się w granicach administracyjnych Gminy Sławków zgodnie z wymaganiami ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. Prawo Ochrony Środowiska

1.3.2	- wydatki majątkowe				742 765,00	354 108,39	435 000,00	0,00	0,00%	490 000,00	
1.3.2.1	Budowa instalacji fotowoltaicznej i modernizacja sposobu ogrzewania dla poprawy efektywności energetycznej gospodarki wodno-ściekowej	URZĄD MIASTA SŁAWKOWA	2020	2021	662 765,00	354 108,39	410 000,00	0,00	0,00%	410 000,00	Głównym założeniem przedsięwzięcia jest budowa instalacji fotowoltaicznej dla stacji uzdatniania wody oraz oczyszczalni ścieków przy ul. Browarnej w celu obniżenia zużycia energii oraz zmniejszenia kosztów ogrzewania tych obiektów. Zadanie zostało podzielone na 2 etapy realizacyjne. Etap II, który jest realizowany w roku 2021 obejmuje swoim zakresem prace przy 2 budynkach znajdujących się na terenie miasta przy ul. Okradzionowskiej 29B oraz przy ul. Browarnej. Zadanie uzyskało dofinansowanie z budżetu Górnośląsko – Zagłębiowskiej Metropolii w ramach Programu działań na rzecz ograniczenia niskiej emisji w kwocie 167 698,00 zł.
1.3.2.2	Kompleksowa modernizacja drogi wraz z infrastrukturą towarzyszącą w ulicy PCK w Sławkowie	URZĄD MIASTA SŁAWKOWA	2021	2023	80 000,00	0,00	25 000,00	0,00	0,00%	80 000,00	Planowany termin rozpoczęcia przedsięwzięcia: II półrocze 2021 r.