

ZARZĄDZENIE NR RZ-138/2022
BURMISTRZA MIASTA SŁAWKOWA

z dnia 15 listopada 2022 r.

w sprawie przyjęcia projektu uchwały budżetowej Miasta Sławkowa na 2023 rok wraz z uzasadnieniem i materiałami informacyjnymi określonymi w uchwale Nr L/497/2014 Rady Miejskiej w Sławkowie z dnia 25 czerwca 2014 roku w sprawie procedury opracowywania projektu uchwały budżetowej Miasta Sławków

Na podstawie art. 30 ust. 1 i 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r. poz. 559 ze zm.) oraz art. 2 pkt 2, art. 233 pkt 1, art. 238 ust. 1 i 2, art. 240 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 ze zm.)

z a r z ą d z a m:

§ 1. Przyjąć projekt uchwały budżetowej Miasta Sławkowa na 2023 rok wraz z uzasadnieniem i materiałami informacyjnymi, o których mowa w § 2 uchwały Nr L/497/2014 Rady Miejskiej w Sławkowie z dnia 25 czerwca 2014 r. w sprawie procedury opracowywania projektu uchwały budżetowej Miasta Sławków określony w załączniku do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Projekt uchwały budżetowej Miasta Sławkowa na 2023 rok wraz z uzasadnieniem i materiałami informacyjnymi, o których mowa w § 2 uchwały Nr L/497/2014 Rady Miejskiej w Sławkowie z dnia 25 czerwca 2014 r. w sprawie procedury opracowywania projektu uchwały budżetowej Miasta Sławków przedłożyć do dnia 15 listopada 2022 r.:

- 1) Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Katowicach celem zaopiniowania oraz
- 2) Radzie Miejskiej w Sławkowie.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ MIASTA
SŁAWKOWA

mgr Rafał Adameczyk

Uchwała Nr
Rady Miejskiej w Sławkowie
z dnia

w sprawie uchwały budżetowej Miasta Sławkowa na 2023 rok

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4, pkt 9 lit d, lit e, lit i, pkt 10, art. 61 ust. 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r. poz. 559 ze zm.), art. 89, art. 90, art. 211, art. 212, art. 214, art. 215, art. 217, art. 221, art. 222, art. 235, art. 236, art. 237, art. 239, art. 242, art. 243, art. 258, art. 261, art. 264 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 ze zm.), art. 4, art. 4¹, art. 18, art. 18² ustawy z dnia 26 października 1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi (Dz. U. z 2021 r. poz. 1119 ze zm.), art. 400 a, art. 402 ust. 4, 5, 6 ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. – Prawo ochrony środowiska (Dz. U. z 2021 r., poz. 1973 ze zm.), art. 6r ust. 1aa ustawy z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (Dz.U. z 2022 r. poz. 1297 ze zm.) oraz uchwały Nr L/497/2014 Rady Miejskiej w Sławkowie z dnia 25 czerwca 2014 roku w sprawie procedury opracowywania projektu uchwały budżetowej Miasta Sławków **Rada Miejska w Sławkowie**

uchwała:

§ 1

Ustala się kwotę planowanych dochodów budżetu Miasta Sławkowa na 2023 rok w wysokości: **53 525 491,81 zł** w tym:

- 1) dochody bieżące w kwocie: **43 151 073,93 zł**
 - 2) dochody majątkowe w kwocie: **10 374 417,88 zł**
- zgodnie z **tabelą Nr 1** załączoną do niniejszej uchwały.

§ 2

Ustala się kwotę planowanych wydatków budżetu Miasta Sławkowa na 2023 rok w wysokości: **60 463 214,40 zł** w tym:

- 1) wydatki bieżące w kwocie: **45 229 424,40 zł**
 - 2) wydatki majątkowe w kwocie: **15 233 790,00 zł**
- zgodnie z **tabelą Nr 2** załączoną do niniejszej uchwały.

§ 3

1. Ustala się kwotę deficytu w wysokości **6 937 722,59 zł**, który zostanie pokryty przychodami z planowanych do zaciągnięcia kredytu w kwocie **879 304,02 zł**, pożyczkami w kwocie **3 170 000,00 zł** oraz środkami z lokat dokonanych w roku ubiegłym w kwocie **2 888 418,57 zł**.
2. Ustala się planowane przychody budżetu Miasta Sławkowa na 2023 rok w kwocie **8 058 418,57 zł**.
3. Ustala się planowane rozchody budżetu Miasta Sławkowa na 2023 rok w kwocie **1 120 695,98 zł**. Planowane przychody i rozchody określa **tabela Nr 3** załączona do niniejszej uchwały.

§ 4

Ustala się na 2023 rok limit zobowiązań z tytułu zaciąganych kredytów i pożyczek w łącznej kwocie: **3 670 000,00 zł**. Limity zobowiązań z tytułu zaciąganych kredytów i pożyczek określa **tabela Nr 4** załączona do niniejszej uchwały.

§ 5

1. Ustala się rezerwę ogólną w budżecie Miasta Sławkowa na 2023 rok w kwocie **307 449,10 zł**.
2. Ustala się rezerwę celową w budżecie Miasta Sławkowa na 2023 rok w kwocie **120 000,00 zł** realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego.

§ 6

Ustala się w planie dochodów i wydatków budżetu Miasta Sławkowa na 2023 rok dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych i wydatki na realizację zadań określonych w programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz w programie zwalczania narkomanii zgodnie z **tabelą Nr 5** załączoną do niniejszej uchwały.

§ 7

Ustala się w planie dochodów i wydatków budżetu Miasta Sławkowa na 2023 rok dochody z opłat i kar za korzystanie ze środowiska oraz wydatki na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej zgodnie z **tabelą Nr 6** załączoną do niniejszej uchwały.

§ 8

Ustala się dochody z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz wydatki na pokrycie kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi w 2023 roku zgodnie z **tabelą Nr 7** załączoną do niniejszej uchwały.

§ 9

Ustala się w planie dochodów i wydatków budżetu Miasta Sławkowa na 2023 rok:

- 1) dochody i wydatki na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej i inne zadania zlecone ustawami oraz związanych z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci oraz dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej podlegające przekazaniu do budżetu państwa zgodnie z **tabelą Nr 8 i Nr 9** załączoną do niniejszej uchwały.
- 2) dochody i wydatki na realizację własnych zadań bieżących gminy dofinansowanych dotacją celową z budżetu państwa zgodnie z **tabelą Nr 10** załączoną do niniejszej uchwały.

§ 10

Ustala się zadania inwestycyjne Miasta Sławkowa zaplanowane do realizacji w 2023 roku zgodnie z **tabelą Nr 11** załączoną do niniejszej uchwały.

§ 11

Ustala się w planie dochodów i wydatków budżetu Miasta Sławkowa na 2023 rok dochody i wydatki Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 zgodnie z **tabelą Nr 12** załączoną do niniejszej uchwały.

§ 12

Upoważnia się Burmistrza Miasta Sławkowa do:

- 1) zaciągania kredytów na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu Miasta Sławkowa do wysokości **1 500 000,00 zł**,

- 2) zaciągnięcia pożyczki w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach do wysokości **170 000,00 zł** na realizację zadań w ramach Obszarowego Programu Obniżania Niskiej Emisji w 2023 r,
- 3) zaciągnięcia kredytu długoterminowego na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek do wysokości **1 120 695,98 zł**,
- 4) zaciągnięcia kredytu długoterminowego na sfinansowanie deficytu budżetu do wysokości **879 304,02 zł**,
- 5) lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach w innych bankach niż bank prowadzący obsługę bankową,
- 6) dokonywania zmian w planie wydatków budżetu innych niż określone w art. 257 ustawy o finansach publicznych, z wyłączeniem zmian wydatków między działami,
- 7) przekazywania kierownikom jednostek organizacyjnych uprawnień do dokonywania przeniesień w planie wydatków bieżących w ramach rozdziału klasyfikacji budżetowej z wyłączeniem przeniesień między grupami wydatków,
- 8) przekazywania kierownikom jednostek organizacyjnych do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 13

Ustala się planowane kwoty dotacji udzielanych z budżetu Miasta Sławkowa na 2023 rok zgodnie z **załącznikiem Nr 1** do niniejszej uchwały.

§ 14

Ustala się na 2023 rok plan dochodów rachunku dochodów jednostek, o których mowa w art. 223 ust. 1 ustawy o finansach publicznych oraz wydatków nimi finansowanych zgodnie z **załącznikiem Nr 2** do niniejszej uchwały.

§ 15

Ustala się, że uzyskane przez jednostki budżetowe zwroty wydatków dokonane w tym samym roku budżetowym przyjmowane są na rachunek wydatków i zmniejszają wykonanie wydatków w danym roku budżetowym we właściwych podziałkach klasyfikacji budżetowej.

§ 16

Ustala się, że uzyskane przez jednostki budżetowe zwroty wydatków dokonanych w poprzednich latach budżetowych przyjmowane są na rachunek dochodów i zwiększają wykonanie dochodów.

§ 17

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Sławkowa.

§ 18

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 r. i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Śląskiego.

Plan dochodów budżetu Miasta Sławkowa na 2023 rok

Dział	Rozdział	§	Nazwa	Plan ogółem
1	2	3	4	5
bieżące				
400			Wytwarzanie i zaopatrzenie w energię elektryczną, gaz i wodę	1 904 100,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	40002		Dostarczanie wody	1 904 100,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	100,00
		0830	Wpływy z usług	1 900 000,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	3 000,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	1 000,00
700			Gospodarka mieszkaniowa	738 876,93

			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	70004		Różne jednostki obsługi gospodarki mieszkaniowej	107 286,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	7 286,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	100 000,00
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	168 584,93
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0470	Wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i służebności	57 617,57
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	400,00

		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	107 567,36
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	1 000,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	2 000,00
	70007		Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	463 006,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	422 938,00
		0830	Wpływy z usług	40 068,00
750			Administracja publiczna	770 964,00

			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	75011		Urzędy wojewódzkie	70 264,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	70 249,00
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	15,00
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	198 900,00

			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0430	Wpływy z opłaty targowej	23 000,00
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	700,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	200,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	175 000,00
	75085		Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego	1 800,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	1 800,00
	75095		Pozostała działalność	500 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0830	Wpływy z usług	500 000,00

751			Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 680,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	75101		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 680,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	1 680,00
752			Obrona narodowa	300,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00

	75212		Pozostałe wydatki obronne	300,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo- gminnym) ustawami	300,00
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	101 500,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	75416		Straż gminna (miejska)	101 500,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0570	Wpływy z tytułu grzywn, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych	100 000,00

		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	1 500,00
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	25 193 015,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	75601		Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	8 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0350	Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej	8 000,00

	75615		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	14 132 800,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	13 600 000,00
		0320	Wpływy z podatku rolnego	10 000,00
		0330	Wpływy z podatku leśnego	32 000,00
		0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	60 000,00
		0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	30 000,00
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	800,00
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	400 000,00
	75616		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	3 201 020,00

			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	2 400 000,00
		0320	Wpływy z podatku rolnego	65 000,00
		0330	Wpływy z podatku leśnego	5 000,00
		0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	210 000,00
		0360	Wpływy z podatku od spadków i darowizn	10 000,00
		0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	500 000,00
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	6 000,00
		0880	Wpływy z opłaty prolongacyjnej	20,00
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	5 000,00
	75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	330 002,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00

		0270	Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	65 000,00
		0410	Wpływy z opłaty skarbowej	25 000,00
		0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	180 000,00
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	60 000,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	2,00
	75619		Wpływy z różnych rozliczeń	64 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	64 000,00
	75621		Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	7 457 193,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0010	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	7 137 589,00

		0020	Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	319 604,00
758			Różne rozliczenia	6 588 622,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	75801		Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	6 488 622,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	6 488 622,00
	75814		Różne rozliczenia finansowe	100 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	100 000,00
801			Oświata i wychowanie	380 438,00

			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	80101		Szkoły podstawowe	45 100,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0610	Wpływy z opłat egzaminacyjnych oraz opłat za wydawanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów	200,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	300,00
		0830	Wpływy z usług	33 000,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	11 600,00
	80104		Przedszkola	335 338,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	40 000,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	4 800,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	30 000,00

		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	260 538,00
852			Pomoc społeczna	626 030,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	85202		Domy pomocy społecznej	20 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	20 000,00
	85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	20 066,00

			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	20 066,00
	85214		Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	195 240,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	2 000,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	193 240,00
	85216		Zasiłki stałe	173 054,00

			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	800,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	172 254,00
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	78 661,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	8 000,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	50,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	7 100,00

		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	63 511,00
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	50 901,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0830	Wpływy z usług	50 901,00
	85230		Pomoc w zakresie dożywiania	75 208,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	75 208,00
	85295		Pozostała działalność	12 900,00

			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	1 100,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	11 800,00
855			Rodzina	2 237 048,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	2 051 710,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	500,00
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	7 000,00

		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	2 027 210,00
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	17 000,00
	85503		Karta Dużej Rodziny	167,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	167,00
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	30 321,00

			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	30 321,00
	85516		System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	154 850,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0830	Wpływy z usług	153 850,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	1 000,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	4 608 500,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	1 500 000,00

			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0830	Wpływy z usług	1 500 000,00
	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	3 027 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	3 015 000,00
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	7 000,00
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	5 000,00
	90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	5 500,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	5 500,00

	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	30 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	30 000,00
	90095		Pozostała działalność	46 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0960	Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej	46 000,00
bieżące				43 151 073,93
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
majątkowe				
400			Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	4 500 000,00

			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	40002		Dostarczanie wody	4 500 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	4 500 000,00
600			Transport i łączność	2 478 824,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	60016		Drogi publiczne gminne	2 478 824,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00

		6300	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	806 024,00
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	1 672 800,00
700			Gospodarka mieszkaniowa	1 596 876,88
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	1 596 876,88
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0760	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	26 876,88

		0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	1 570 000,00
801			Oświata i wychowanie	148 717,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	80101		Szkoły podstawowe	148 717,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		6300	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	148 717,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 650 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00

	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	1 650 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	1 650 000,00
majątkowe				10 374 417,88
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
Ogółem:				53 525 491,81
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00

Tabela Nr 2
do projektu uchwały Nr... /2022
z dnia grudnia 2022 r.

Plan wydatków budżetu Miasta Sławkowa na 2023 rok

Dział	Rozdział	Nazwa	Plan	Z tego:															
				Wydatki bieżące	z tego:										Wydatki majątkowe	z tego:			
					wydatki jednostek budżetowych,	z tego:		dotacje na zadania bieżące	świadczenia na rzecz osób fizycznych;	wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	wyплаты z tytułu poręczeń i gwarancji	obsługa długu	inwestycje i zakupy inwestycyjne	w tym:					
						wynagrodzenia i składki od nich naliczane	wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań;							na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3,		zakup i objęcie akcji i udziałów	Wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego		
1	2	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19		
010		Rolnictwo i łowiectwo	6 000,00	6 000,00	6 000,00	0,00	6 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	01030	Izby rolnicze	2 500,00	2 500,00	2 500,00	0,00	2 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	01095	Pozostała działalność	3 500,00	3 500,00	3 500,00	0,00	3 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
400		Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	6 338 133,00	838 133,00	838 133,00	5 983,00	832 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 500 000,00	5 500 000,00	0,00	0,00	0,00	
	40002	Dostarczanie wody	6 338 133,00	838 133,00	838 133,00	5 983,00	832 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 500 000,00	5 500 000,00	0,00	0,00	0,00	
600		Transport i łączność	5 597 902,00	1 814 362,00	493 500,00	51 500,00	442 000,00	1 320 862,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 783 540,00	3 783 540,00	0,00	0,00	0,00	
	60004	Lokalny transport zbiorowy	1 430 862,00	1 430 862,00	110 000,00	0,00	110 000,00	1 320 862,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	60014	Drogi publiczne powiatowe	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	
	60016	Drogi publiczne gminne	3 917 040,00	383 500,00	383 500,00	51 500,00	332 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 533 540,00	3 533 540,00	0,00	0,00	0,00	
700		Gospodarka mieszkaniowa	2 774 137,00	2 774 137,00	2 774 137,00	1 162 583,00	1 611 554,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	70004	Różne jednostki obsługi gospodarki mieszkaniowej	2 182 637,00	2 182 637,00	2 182 637,00	1 162 583,00	1 020 054,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	31 500,00	31 500,00	31 500,00	0,00	31 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	70007	Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	560 000,00	560 000,00	560 000,00	0,00	560 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
710		Działalność usługowa	218 500,00	218 500,00	218 500,00	6 000,00	212 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	71004	Plany zagospodarowania przestrzennego	163 200,00	163 200,00	163 200,00	6 000,00	157 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	71012	Zadania z zakresu geodezji i kartografii	55 300,00	55 300,00	55 300,00	0,00	55 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

750		Administracja publiczna	9 932 584,00	9 932 584,00	9 503 884,00	7 401 519,00	2 102 365,00	119 500,00	309 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75011	Urzędy wojewódzkie	70 249,00	70 249,00	70 249,00	69 894,00	355,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75022	Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	256 300,00	256 300,00	11 300,00	6 300,00	5 000,00	0,00	245 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75023	Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	8 351 150,00	8 351 150,00	8 287 650,00	6 801 750,00	1 485 900,00	0,00	63 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75075	Promocja jednostek samorządu terytorialnego	67 900,00	67 900,00	54 400,00	7 700,00	46 700,00	13 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75085	Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego	580 985,00	580 985,00	580 285,00	515 875,00	64 410,00	0,00	700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75095	Pozostała działalność	606 000,00	606 000,00	500 000,00	0,00	500 000,00	106 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
751		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 680,00	1 680,00	1 680,00	1 680,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75101	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 680,00	1 680,00	1 680,00	1 680,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
752		Obrona narodowa	300,00	300,00	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75212	Pozostałe wydatki obronne	300,00	300,00	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	758 470,00	658 470,00	456 970,00	367 370,00	89 600,00	150 000,00	51 500,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
	75412	Ochotnicze straże pożarne	336 870,00	236 870,00	41 870,00	20 370,00	21 500,00	150 000,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
	75414	Obrona cywilna	20 000,00	20 000,00	20 000,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75416	Straż gminna (miejska)	401 600,00	401 600,00	395 100,00	347 000,00	48 100,00	0,00	6 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
757		Obsługa długu publicznego	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75702	Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
758		Różne rozliczenia	427 449,10	427 449,10	427 449,10	0,00	427 449,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75818	Rezerwy ogólne i celowe	427 449,10	427 449,10	427 449,10	0,00	427 449,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
801		Oświata i wychowanie	13 819 748,00	13 619 748,00	13 568 948,00	11 212 615,00	2 356 333,00	0,00	50 800,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00

80101	Szkoły podstawowe	6 229 711,00	6 029 711,00	6 000 211,00	5 119 514,00	880 697,00	0,00	29 500,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
80104	Przedszkola	3 043 460,00	3 043 460,00	3 038 160,00	2 471 740,00	566 420,00	0,00	5 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
80107	Świetlice szkolne	412 164,00	412 164,00	411 114,00	392 821,00	18 293,00	0,00	1 050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
80113	Dowożenie uczniów do szkół	395 240,00	395 240,00	395 240,00	109 240,00	286 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
80120	Licea ogólnokształcące	1 254 596,00	1 254 596,00	1 246 546,00	1 064 221,00	182 325,00	0,00	8 050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
80146	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	41 330,00	41 330,00	41 330,00	0,00	41 330,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
80148	Stołówki szkolne i przedszkolne	719 461,00	719 461,00	718 561,00	683 315,00	35 246,00	0,00	900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
80149	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego	260 707,00	260 707,00	260 707,00	156 162,00	104 545,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
80150	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych	1 442 364,00	1 442 364,00	1 442 364,00	1 200 887,00	241 477,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
80195	Pozostała działalność	20 715,00	20 715,00	14 715,00	14 715,00	0,00	0,00	6 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
851	Ochrona zdrowia	250 000,00	250 000,00	204 400,00	67 000,00	137 400,00	45 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85121	Lecznictwo ambulatoryjne	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85153	Zwalczanie narkomanii	3 000,00	3 000,00	3 000,00	0,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	242 000,00	242 000,00	201 400,00	67 000,00	134 400,00	40 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
852	Pomoc społeczna	3 797 082,20	3 797 082,20	2 784 144,00	1 904 018,00	880 126,00	0,00	963 766,00	49 172,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85202	Domy pomocy społecznej	308 000,00	308 000,00	308 000,00	0,00	308 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85205	Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	19 000,00	19 000,00	19 000,00	0,00	19 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

85213	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	20 066,00	20 066,00	20 066,00	0,00	20 066,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85214	Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	506 240,00	506 240,00	0,00	0,00	0,00	0,00	506 240,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85215	Dodatki mieszkaniowe	135 000,00	135 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	135 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85216	Zasiłki stałe	172 254,00	172 254,00	0,00	0,00	0,00	0,00	172 254,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85219	Ośrodki pomocy społecznej	1 572 488,00	1 572 488,00	1 557 728,00	1 251 237,00	306 491,00	0,00	14 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	474 284,00	474 284,00	467 805,00	446 164,00	21 641,00	0,00	6 479,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85230	Pomoc w zakresie dożywiania	145 208,00	145 208,00	60 000,00	0,00	60 000,00	0,00	85 208,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85232	Centra integracji społecznej	173 001,20	173 001,20	116 004,00	53 833,00	62 171,00	0,00	7 825,00	49 172,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85295	Pozostała działalność	271 541,00	271 541,00	235 541,00	152 784,00	82 757,00	0,00	36 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	120 026,00	120 026,00	117 026,00	104 947,00	12 079,00	0,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85407	Placówki wychowania pozaszkolnego	117 026,00	117 026,00	117 026,00	104 947,00	12 079,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85415	Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	3 000,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
855	Rodzina	2 648 533,00	2 648 533,00	913 757,00	646 747,00	267 010,00	0,00	1 734 776,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85502	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	2 037 904,00	2 037 904,00	304 758,00	294 121,00	10 637,00	0,00	1 733 146,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85503	Karta Dużej Rodziny	167,00	167,00	167,00	0,00	167,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85504	Wspieranie rodziny	87 634,00	87 634,00	86 504,00	79 229,00	7 275,00	0,00	1 130,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85508	Rodziny zastępcze	27 000,00	27 000,00	27 000,00	0,00	27 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	85510	Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych	85 000,00	85 000,00	85 000,00	0,00	85 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85513	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	30 321,00	30 321,00	30 321,00	0,00	30 321,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85516	System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	380 507,00	380 507,00	380 007,00	273 397,00	106 610,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	11 137 470,10	5 487 220,10	5 482 220,10	54 802,80	5 427 417,30	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 650 250,00	5 650 250,00	0,00	0,00	0,00
	90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	6 474 720,10	1 174 720,10	1 174 720,10	32 302,80	1 142 417,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 300 000,00	5 300 000,00	0,00	0,00	0,00
	90002	Gospodarka odpadami komunalnymi	3 015 000,00	3 015 000,00	3 015 000,00	0,00	3 015 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	90003	Oczyszczanie miast i wsi	31 000,00	31 000,00	31 000,00	0,00	31 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	90004	Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	135 000,00	70 000,00	70 000,00	10 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65 000,00	65 000,00	0,00	0,00	0,00
	90005	Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	239 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	239 250,00	239 250,00	0,00	0,00	0,00
	90013	Schroniska dla zwierząt	100 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	90015	Oświetlenie ulic, placów i dróg	865 000,00	865 000,00	865 000,00	0,00	865 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	90019	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	30 000,00	30 000,00	25 000,00	0,00	25 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	90095	Pozostała działalność	247 500,00	201 500,00	201 500,00	12 500,00	189 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46 000,00	46 000,00	0,00	0,00	0,00
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 761 100,00	1 761 100,00	37 100,00	5 100,00	32 000,00	1 724 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	92116	Biblioteki	440 000,00	440 000,00	0,00	0,00	0,00	440 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	92195	Pozostała działalność	71 100,00	71 100,00	37 100,00	5 100,00	32 000,00	34 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
926		Kultura fizyczna	124 100,00	124 100,00	19 100,00	1 100,00	18 000,00	105 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	92605	Zadania w zakresie kultury fizycznej	124 100,00	124 100,00	19 100,00	1 100,00	18 000,00	105 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wydatki ogółem:	60 463 214,40	45 229 424,40	37 847 248,20	22 992 964,80	14 854 283,40	3 469 962,00	3 113 042,00	49 172,20	0,00	750 000,00	15 233 790,00	15 233 790,00	0,00	0,00	0,00
-----------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	--------------	--------------	-----------	------	------------	---------------	---------------	------	------	------

Tabela Nr 3
do projektu uchwały Nr/2022
z dnia ... grudnia 2022 r.

Plan przychodów i rozchodów budżetu Miasta Sławkowa na 2023 rok

Lp.	Treść	Klasyfikacja §	Kwota
1	2	3	4
Przychody ogółem:			8 058 418,57
1	Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym	952	5 170 000,00
2	Przelewy z rachunków lokat	994	2 888 418,57
Rozchody ogółem:			1 120 695,98
1	Spląty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów	992	1 120 695,98

Tabela Nr 4
do projektu uchwały Nr/2022
z dnia ... grudnia 2022 r.

**Limity zobowiązań z tytułu zaciąganych kredytów i pożyczek budżetu Miasta Sławkowa
na 2023 rok**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota limitu na 2023 rok
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
1.	Limit zobowiązań z tytułu kredytu na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu	1 500 000,00
2.	Limit zobowiązań z tytułu pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach	170 000,00
3.	Limit zobowiązań z tytułu kredytu na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek	1 120 695,98
4.	Limit zobowiązań z tytułu kredytu na finansowanie deficytu budżetu w 2023 r.	879 304,02
x	Razem	3 670 000,00

Dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych i wydatki na realizację zadań określonych w programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz w programie zwalczania narkomanii na 2023 rok

Dochody

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	Kwota
756		Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	245 000,00
	75618	Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	245 000,00
		Dochody bieżące w tym:	245 000,00
		Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	180 000,00
		Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	65 000,00
		Razem:	245 000,00

Wydatki

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	Kwota
851		Ochrona zdrowia	245 000,00
	85153	Zwalczanie narkomanii	3 000,00
		Wydatki bieżące w tym:	3 000,00
		wydatki jednostek budżetowych z tego:	3 000,00
		wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	3 000,00
	85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	242 000,00
		Wydatki bieżące w tym:	242 000,00
		wydatki jednostek budżetowych z tego:	201 400,00
		wynagrodzenia i składki od nich naliczane	67 000,00
		wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	134 400,00
		dotacja na zadania bieżące	40 600,00
		Razem	245 000,00

**Dochody z opłat i kar za korzystanie ze środowiska oraz wydatki na realizację zadań z zakresu
ochrony środowiska i gospodarki wodnej na 2023 rok**

Dochody

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	Kwota
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	30 000,00
	90019	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	30 000,00
		Dochody bieżące, w tym:	30 000,00
		<i>wpływy z różnych opłat</i>	<i>30 000,00</i>
		Razem	30 000,00

Wydatki

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	Kwota
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	30 000,00
	90019	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	30 000,00
		Wydatki bieżące <i>w tym:</i>	30 000,00
		wydatki jednostek budżetowych z tego:	25 000,00
		<i>wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań</i>	<i>25 000,00</i>
		dotacja dla stowarzyszenia	5 000,00
		Razem	30 000,00

Dochody z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz wydatki na pokrycie kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi w 2023 roku

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	Dochody	Wydatki
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	3 015 000,00	
	90002	Gospodarka odpadami komunalnymi	3 015 000,00	
		Dochody bieżące w tym:	3 015 000,00	
		<i>Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw</i>	<i>3 015 000,00</i>	
		Razem dochody:	3 015 000,00	
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska		3 015 000,00
	90002	Gospodarka odpadami komunalnymi		3 015 000,00
		Wydatki bieżące, w tym:		3 015 000,00
		wydatki jednostek budżetowych z tego:		3 015 000,00
		<i>wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań</i>		<i>3 015 000,00</i>
		Razem wydatki:		3 015 000,00
		RAZEM:	3 015 000,00	3 015 000,00

Tabela Nr 8
do projektu uchwały Nr/2022
z dnia ... grudnia 2022 r.

Dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami w 2023 r.

Dział	Rozdział	§ / grupa	Nazwa	Dotacje ogółem	z tego:		Wydatki ogółem	z tego:									z tego:	
					Dotacje bieżące	Dotacje majątkowe		Wydatki bieżące	wydatki jednostek budżetowych,	z tego:		dotacje na zadania bieżące	świadczenia na rzecz osób fizycznych;	wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydatki majątkowe	inwestycje i zakupy inwestycyjne	z tego:	
										wynagrodzenia i składki od nich naliczane	wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań;						na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3,	
																		inwestycje i zakupy inwestycyjne
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
750			Administracja publiczna	70 249,00	70 249,00	0,00	70 249,00	70 249,00	70 249,00	69 894,00	355,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75011		Urzędy wojewódzkie	70 249,00	70 249,00	0,00	70 249,00	70 249,00	70 249,00	69 894,00	355,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	70 249,00	70 249,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	0,00	0,00	0,00	58 420,25	58 420,25	58 420,25	58 420,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	0,00	0,00	10 042,45	10 042,45	10 042,45	10 042,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	0,00	0,00	0,00	1 431,30	1 431,30	1 431,30	1 431,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	0,00	0,00	355,00	355,00	355,00	0,00	355,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
751			Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 680,00	1 680,00	0,00	1 680,00	1 680,00	1 680,00	1 680,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 680,00	1 680,00	0,00	1 680,00	1 680,00	1 680,00	1 680,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	1 680,00	1 680,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	0,00	0,00	0,00	1 404,22	1 404,22	1 404,22	1 404,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	0,00	0,00	241,38	241,38	241,38	241,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	0,00	0,00	0,00	34,40	34,40	34,40	34,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
752			Obrona narodowa	300,00	300,00	0,00	300,00	300,00	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75212		Pozostałe wydatki obronne	300,00	300,00	0,00	300,00	300,00	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	300,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	0,00	0,00	300,00	300,00	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
852			Pomoc społeczna	7 100,00	7 100,00	0,00	7 100,00	7 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	85219		Ośrodki pomocy społecznej	7 100,00	7 100,00	0,00	7 100,00	7 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	7 100,00	7 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		3110	Świadczenia społeczne	0,00	0,00	0,00	7 100,00	7 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
855			Rodzina	2 057 698,00	2 057 698,00	0,00	2 057 698,00	2 057 698,00	324 552,00	287 042,00	37 510,00	0,00	1 733 146,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	2 027 210,00	2 027 210,00	0,00	2 027 210,00	2 027 210,00	294 064,00	287 042,00	7 022,00	0,00	1 733 146,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	2 027 210,00	2 027 210,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		3110	Świadczenia społeczne	0,00	0,00	0,00	1 733 146,00	1 733 146,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 733 146,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	0,00	0,00	0,00	42 526,00	42 526,00	42 526,00	42 526,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	0,00	0,00	243 472,00	243 472,00	243 472,00	243 472,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	0,00	0,00	0,00	1 044,00	1 044,00	1 044,00	1 044,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	0,00	0,00	1 022,00	1 022,00	1 022,00	0,00	1 022,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych	0,00	0,00	0,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	0,00	0,00	0,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85503		Karta Dużej Rodziny	167,00	167,00	0,00	167,00	167,00	167,00	0,00	167,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	167,00	167,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	0,00	0,00	167,00	167,00	167,00	0,00	167,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	30 321,00	30 321,00	0,00	30 321,00	30 321,00	30 321,00	0,00	30 321,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	30 321,00	30 321,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	0,00	0,00	0,00	30 321,00	30 321,00	30 321,00	0,00	30 321,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:				2 137 027,00	2 137 027,00	0,00	2 137 027,00	2 137 027,00	396 781,00	358 616,00	38 165,00	0,00	1 740 246,00	0,00	0,00	0,00

Plan dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej podlegające przekazaniu do budżetu państwa na 2023 rok

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	Dochody planowane do odprowadzenia do budżetu państwa
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
750		Administracja publiczna	406,00
	75011	Urzędy Wojewódzkie	406,00
		Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego	406,00
855		Rodzina	50 019,00
	85502	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	50 000,00
		Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego	50 000,00
	85503	Karta Dużej Rodziny	19,00
		Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego	19,00
Razem			50 425,00

Plan dochodów i wydatków na realizację własnych zadań bieżących gminy dofinansowanych dotacją celową z budżetu państwa na 2023 rok

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	Dochody	Wydatki
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
801		Oświata i wychowanie	260 538,00	260 538,00
	80104	Przedszkola	260 538,00	260 538,00
		Wydatki bieżące, w tym:	x	260 538,00
		wydatki jednostek budżetowych z tego:	x	260 538,00
		wynagrodzenia i składki od nich naliczane	x	260 538,00
852		Pomoc społeczna	524 279,00	524 279,00
	85213	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	20 066,00	20 066,00
		Wydatki bieżące, w tym:	x	20 066,00
		wydatki jednostek budżetowych z tego:	x	20 066,00
		wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	x	20 066,00
	85214	Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	193 240,00	193 240,00
		Wydatki bieżące, w tym:	x	193 240,00
		świadczenia na rzecz osób fizycznych	x	193 240,00
	85216	Zasiłki stałe	172 254,00	172 254,00
		Wydatki bieżące, w tym:	x	172 254,00
		świadczenia na rzecz osób fizycznych	x	172 254,00
	85219	Ośrodki pomocy społecznej	63 511,00	63 511,00
		Wydatki bieżące, w tym:	x	63 511,00
		wydatki jednostek budżetowych z tego:	x	63 511,00
		wynagrodzenia i składki od nich naliczane	x	63 511,00
	85230	Pomoc w zakresie dożywiania	75 208,00	75 208,00
		Wydatki bieżące, w tym:	x	75 208,00
		świadczenia na rzecz osób fizycznych	x	75 208,00

	Razem	784 817,00	784 817,00
--	--------------	-------------------	-------------------

Zadania inwestycyjne Miasta Sławkowa zaplanowane do realizacji w 2023 roku

Lp.	Dział	Rozdział	Nazwa zadania inwestycyjnego	Planowane wydatki	Jednostka organizacyjna realizująca lub koordynująca wykonanie zadania
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
1	600	60016	Zakup gruntów na mienie gminne z przeznaczeniem na inwestycje miejskie (wykup działek pod drogi gminne) Rok realizacji: 2023	53 200,00	URZĄD MIASTA SŁAWKÓW
2	600	60016	Modernizacja dróg gminnych na terenie miasta Sławkowa - opracowanie dokumentacji oraz realizacja inwestycji Rok realizacji: 2023	400 000,00	URZĄD MIASTA SŁAWKÓW
3	600	60016	Rozbudowa drogowej infrastruktury w centrum Sławkowa przez modernizację odcinka ulicy PCK i budowa bezpiecznej towarzyszącej infrastruktury technicznej	2 480 340,00	URZĄD MIASTA SŁAWKÓW
4	600	60016	Przygotowanie do realizacji zadania pn.: Budowa łącznika drogowego pomiędzy Drogą Krajową nr 94 a Euroterminalem i stacją PKP LHS w Sławkowie dla rozwoju transportu intermodalnego Rok realizacji: 2023	600 000,00	URZĄD MIASTA SŁAWKÓW
5	801	80101	Modernizacja budynku Szkoły Podstawowej nr 1 w Sławkowie w celu poprawy efektywności energetycznej obiektu Rok realizacji: 2023	200 000,00	URZĄD MIASTA SŁAWKÓW
6	900	90004	Zakup samochodu na potrzeby zespołu ds. utrzymania zieleni Rok realizacji: 2023	65 000,00	URZĄD MIASTA SŁAWKÓW
7	900	90095	Rozbudowa plenerowych stref aktywności rodzinnej w Sławkowie Rok realizacji: 2023	46 000,00	URZĄD MIASTA SŁAWKÓW

Razem	3 844 540,00	x
--------------	---------------------	----------

Plan dochodów i wydatków na 2023 rok - Fundusz Przeciwdziałania COVID-19 na realizację inwestycji dofinansowanych z Rządowego Funduszu Polski Ład w ramach Programu Inwestycji Strategicznych

Dochody

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	Kwota
400		Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	4 500 000,00
	40002	Dostarczanie wody	4 500 000,00
		Dochody majątkowe w tym:	4 500 000,00
		Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	4 500 000,00
600		Transport i łączność	1 672 800,00
	60016	Drogi publiczne gminne	1 672 800,00
		Dochody majątkowe w tym:	1 672 800,00
		Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	1 672 800,00
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 650 000,00
	90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	1 650 000,00
		Dochody majątkowe w tym:	1 650 000,00
		Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	1 650 000,00
		Razem	7 822 800,00

Wydatki

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	Kwota
400		Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	4 500 000,00
	40002	Dostarczanie wody	4 500 000,00
		Wydatki majątkowe w tym:	4 500 000,00
		Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	4 500 000,00
		<i>Wdrożenie nowoczesnej technologii produkcji i zabezpieczenia jakości wody na Stacji Uzdatniania Wody dla miasta Sławkowa</i>	4 500 000,00
600		Transport i łączność	1 672 800,00
	60016	Drogi publiczne gminne	1 672 800,00
		Wydatki majątkowe w tym:	1 672 800,00
		Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	1 672 800,00

		<i>Rozbudowa drogowej infrastruktury w centrum Sławkowa przez modernizację odcinka ulicy PCK i budowa bezpiecznej towarzyszącej infrastruktury technicznej</i>	1 672 800,00
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 650 000,00
	90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	1 650 000,00
		Wydatki majątkowe w tym:	1 650 000,00
		Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	1 650 000,00
		<i>Budowa kontenerowej oczyszczalni ścieków dla centrum miasta Sławkowa</i>	<i>1 650 000,00</i>
		Razem	7 822 800,00

Planowane kwoty dotacji udzielanych z budżetu Miasta Sławkowa na 2023 rok

Dział	Rozdział	Treść	Dla jednostek sektora finansów publicznych	Dla jednostek spoza sektora finansów publicznych
600		Transport i łączność	250 000,00	0,00
	60014	Drogi publiczne powiatowe	250 000,00	0,00
		Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych (Starostwo Powiatowe w Będzinie) - dofinansowanie inwestycji na drogach powiatowych	250 000,00	0,00
754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	0,00	250 000,00
	75412	Ochotnicze straże pożarne	0,00	250 000,00
		Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych - utrzymanie, wyszkolenie i zapewnienie gotowości ratowniczej OSP w Sławkowie	0,00	150 000,00
		Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych - dofinansowanie modernizacji systemu ogrzewania budynku OSP w Sławkowie w celu poprawy efektywności energetycznej obiektu	0,00	100 000,00
851		Ochrona zdrowia	5 000,00	39 000,00
	85121	Lecznictwo ambulatoryjne	5 000,00	0,00
		Dotacja z budżetu dla samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej utworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego - zakup aparatu przenośnego do EKG - SP ZOZ Sławków	5 000,00	0,00
	85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	0,00	39 000,00
		Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	0,00	39 000,00
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	0,00	244 250,00
	90005	Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	0,00	239 250,00

		Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych - Obszarowy Program Obniżenia Niskiej Emisji	0,00	239 250,00
	90019	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	0,00	5 000,00
		Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	0,00	5 000,00
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 690 000,00	34 000,00
	92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	1 250 000,00	0,00
		Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury - MOK w Sławkowie	1 250 000,00	0,00
	92116	Biblioteki	440 000,00	0,00
		Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury - Miejska Biblioteka Publiczna w Sławkowie	440 000,00	0,00
	92195	Pozostała działalność	0,00	34 000,00
		Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	0,00	34 000,00
926		Kultura fizyczna	0,00	105 000,00
	92605	Zadania w zakresie kultury fizycznej	0,00	105 000,00
		Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	0,00	105 000,00
		RAZEM - DOTACJE:	1 945 000,00	672 250,00
		w tym:		
		dotacje przedmiotowe	0,00	0,00
		dotacje podmiotowe	1 690 000,00	0,00
		dotacje celowe	255 000,00	672 250,00
		w tym:		
		dotacje celowe w zakresie wydatków bieżących	5 000,00	333 000,00
		dotacje celowe inwestycyjne	250 000,00	339 250,00

Plan dochodów rachunku dochodów jednostek, o których mowa w art. 223 ust. 1 ustawy o finansach publicznych oraz wydatków nimi finansowanych na 2023 rok

Lp.	Wyszczególnienie	Stan środków pieniężnych na początek roku	Dochody	Wydatki	Wpłata do budżetu	Stan środków pieniężnych na koniec roku	Rozliczenia z budżetem z tytułu wpłat nadwyżek środków za 2022 r.
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Dochody własne jednostek budżetowych z tego:	0,00	1 066 056,00	1 066 056,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Szkoła Podstawowa im. Jana Baranowskiego w Sławkowie 80101	0,00	412 600,00	412 600,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Miejskie Przedszkole w Sławkowie 80104	0,00	402 956,00	402 956,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Zespół Szkół im. Jana Pawła II w Sławkowie -Szkoła Podstawowa Nr 2 80101	0,00	250 500,00	250 500,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem		0,00	1 066 056,00	1 066 056,00	0,00	0,00	0,00

Uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej Miasta Sławkowa na 2023 rok

I. Informacje ogólne

I.1. Projekt budżetu Miasta Sławkowa na 2023 rok został opracowany na podstawie Uchwały Nr L/497/2014 Rady Miejskiej w Sławkowie z dnia 25 czerwca 2014 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Miasta Sławków.

Projekt uchwały budżetowej określa ogólne wartości wynikające z art. 235, 236, 237 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) i zawiera:

- 1) plan dochodów budżetu Miasta Sławkowa na 2023 rok,
- 2) plan wydatków budżetu Miasta Sławkowa na 2023 rok,
- 3) z planu dochodów i wydatków budżetu Miasta Sławkowa wyodrębnia się dochody i wydatki związane z realizacją:
 - zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych jednostce samorządu terytorialnego odrębnymi ustawami,
 - zadań realizowanych w drodze umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego,
 - własnych zadań bieżących gminy.

Projekt budżetu Miasta Sławkowa na 2023 rok został przedstawiony na ogólną kwotę:

I.1.1. Po stronie planowanych dochodów budżetowych w wysokości: **53 525 491,81 zł**

w tym:

- | | |
|--------------------------------|-------------------|
| a) dochody bieżące w kwocie: | 43 151 073,93 zł |
| b) dochody majątkowe w kwocie: | 10 374 417,88 zł. |

I.1.2. Po stronie planowanych wydatków budżetowych w wysokości: **60 463 214,40 zł**

w tym:

- | | |
|--------------------------------|-------------------|
| a) wydatki bieżące w kwocie: | 45 229 424,40 zł |
| b) wydatki majątkowe w kwocie: | 15 233 790,00 zł. |

Planowany deficyt budżetowy w kwocie **6 937 722,59 zł** zostanie sfinansowany przychodami z planowanych do zaciągnięcia: kredytem w kwocie 879 304,02 zł i pożyczkami w kwocie 3 170 000,00 zł oraz środkami z lokat dokonanych w roku ubiegłym w kwocie 2 888 418,57 zł.

Różnica dochodów bieżących i wydatków bieżących w kwocie 2 078 350,47 zł zostanie sfinansowana środkami z lokat dokonanych w roku ubiegłym, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 7 ustawy o finansach publicznych.

I.2. Rozchody związane ze spłatą kredytów i pożyczek ustala się w wysokości:

1 120 695,98 zł.

Razem planowane wydatki i rozchody w wysokości:

61 583 910,38 zł.

I.3. Ustala się przychody ogółem w wysokości: 8 058 418,57 zł.

Razem planowane dochody i przychody w wysokości: 61 583 910,38 zł.

I.4. Ustalono limity zobowiązań z tytułu zaciąganych kredytów i pożyczek zgodnie z tabelą Nr 4 do projektu uchwały budżetowej Miasta Sławkowa na 2023 rok.

II. Dochody budżetu Miasta Sławkowa

II.1. Dochody budżetu miasta stanowią kwotę 53 525 491,81 zł, z czego:

II.1.1. Dochody bieżące stanowią kwotę 43 151 073,93 zł, w tym:

- 1) dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na dofinansowanie zadań zleconych gminie ustawami z zakresu administracji rządowej w kwocie: **2 137 027,00 zł**
- 2) dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin w kwocie: **784 817,00 zł**
- 3) część oświatowa subwencji ogólnej w kwocie: **6 488 622,00 zł**
- 4) udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa w kwocie: **7 457 193,00 zł**
- 5) wpływy z usług z tytułu dostarczania wody **1 900 000,00 zł**
- 6) wpływy z usług – gospodarka ściekowa i ochrona wód **1 500 000,00 zł**
- 7) wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych w kwocie: **14 132 800,00 zł**
- 8) wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych w kwocie: **3 201 020,00 zł**
- 9) wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw (dot. opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi): **3 015 000,00 zł**
- 10) wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu w kwocie: **180 000,00 zł**
- 11) system opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 (klub dziecięcy) **154 850,00 zł**
- 12) wpływy związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska w kwocie: **30 000,00 zł**
- 13) wpływy z grzywnien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych w kwocie: **100 000,00 zł**

14) pozostałe dochody bieżące w kwocie:

4 206 771,93 zł.

II.1.2. Dochody majątkowe stanowią kwotę **10 374 417,88 zł**, w tym:

- 1) wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości stanowiące sprzedaż mienia komunalnego w kwocie **1 570 000,00 zł**.

W 2023 r. Gmina wystawi do sprzedaży co najmniej 6 działek przeznaczonych pod zabudowę mieszkaniową jednorodzinną oraz 2 nieruchomości przeznaczone na działalność usługowo-handlową. Przedmiotowe nieruchomości posiadają niezbędną infrastrukturę techniczną.

Wstępnie do sprzedaży w 2023 r. wyznaczono:

- 1) działkę nr 4436/19 przy ul. Słonecznikowej (teren zabudowy mieszkaniowej jednorodzinnej), wartość szacunkowa – 256 600,00 zł,
- 2) działkę nr 4964/1 przy ul. Konarowej (teren zabudowy mieszkaniowej jednorodzinnej), wartość szacunkowa – 293 400,00 zł,
- 4) działkę nr 2543/23 w rejonie ulic Kołdaczka i Żupnicza (teren zabudowy usługowej), wartość szacunkowa – 525 000,00 zł,
- 5) działka nr 6048 przy ul. Żupniczej (teren zabudowy mieszkaniowej jednorodzinnej), wartość szacunkowa – 91 000,00 zł,
- 6) działki nr 6049 i nr 6050 (teren zabudowy mieszkaniowej jednorodzinnej), wartość szacunkowa - 71 000,00 zł,
- 7) działka nr 571 obręb Garbierze (teren parkingów i obsługi komunikacji samochodowej, tereny zieleni urządzonej), wartość szacunkowa – 43 000,00 zł,
- 8) działka nr 4429 przy ul. Szerokotorowej (teren zabudowy mieszkaniowej jednorodzinnej, tereny rolnicze), wartość szacunkowa – 290 000,00 zł.

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

- 1) położone w okolicy sławkowskich wodociągów - łącznie 0,05 km² (5 ha):
Działki nr: 2001/3, 2002/3, 2003/5, 2004/4, 2005/4, 2006/4, 2007/4, 2008/4, 2009/4, 2010/4, 2011/4, 2012/4, 2013/4, 1987/2, 2015/4, 2016/3, 2017/3, 2018/4, wartość szacunkowa ok. 4 500 000,00 zł (90 zł/m²),
- 2) położone w okolicy sławkowskich wodociągów - łącznie 0,01 km² (1 ha):
Działki nr: 1995/3, 1996/3, 1997/3, 1998/3, 1999/3, wartość szacunkowa ok. 900 000,00 zł (90zł/m²),
- 3) działka nr 487/5 o pow. 0,4228 ha, obręb Niwa – teren zabudowy przemysłowo-usługowej, wartość szacunkowa 379 000,00 zł,
- 4) położone na terenie byłego PEC:
działki: 3618/5, 3619/4, 3627/7 o pow. ogólnej 0,8031 ha – teren zabudowy usługowej, wartość szacunkowa 550 000,00 zł.

Dodatkowo w 2022 r. Gmina wstrzymała sprzedaż części nieruchomości i dokonała korekty zaplanowanych wpływów mając na celu przesunięcia transakcji sprzedaży na 2023 r. i zabezpieczenia własnych potrzeb inwestycyjnych.

Reasumując, w projekcie budżetu na 2023 r. zapisano wpływy ze sprzedaży majątku w kwocie 1 570 000,00 zł. Dochody zaplanowano w sposób ostrożny i realistyczny zapewniający w

pełnym zakresie realizację założonego planu opierając się na założeniu, że w 2023 r. sprzedaż majątku będzie prowadzona do momentu realizacji założonego planu.

5) wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności w kwocie **26 876,88 zł.**

6) Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 w kwocie **7 822 800,00 zł,**

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

Planowane wpływy dotyczą dofinansowania dwóch zadań:

1. Budowa kontenerowej oczyszczalni ścieków dla centrum miasta Sławkowa (Dofinansowanie w 2023 r.: 1 650 000,00 zł, 2024 r.: 5 000 000,00 zł).
2. Rozbudowa drogowej infrastruktury w centrum Sławkowa przez modernizację odcinka ulicy PCK i budowa bezpiecznej towarzyszącej infrastruktury technicznej. (Dofinansowanie w 2023 r.: 1 672 800,00 zł).
3. Wdrożenie nowoczesnych technologii produkcji i zabezpieczenia jakości wody na Stacji Uzdatniania Wody dla miasta Sławkowa. (Dofinansowanie w 2023 r.: 4 500 000,00 zł, 2024 r.: 4 962 000,00 zł).

Łączna wartość dofinansowania wynosi **17 784 800,00 zł.** Realizacja wpływów będzie następować zgodnie z postępowaniem procesu inwestycyjnego. Przewiduje się, że wpływy w 2023 r. wyniosą **7 822 800,00 zł,** a w 2024 r. – **9 962 000,00 zł.**

7) dotacje celowe otrzymane z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych w kwocie **954 741,00 zł.**

Planowane wpływy dotyczą:

- dofinansowania zadania inwestycyjnego pn.: *Przygotowanie do realizacji zadania pn.: Budowa łącznika drogowego pomiędzy Drogą Krajową nr 94 a Euroterminalem i stacją PKP LHS w Sławkowie dla rozwoju transportu intermodalnego przez Górnośląsko-Zagłębiowską Metropolię* w kwocie 600 000,00 zł.

- dofinansowania zadania inwestycyjnego pn.: *Rozbudowa drogowej infrastruktury w centrum Sławkowa przez modernizację odcinka ulicy PCK i budowa bezpiecznej towarzyszącej infrastruktury technicznej* w ramach Programu działań na rzecz ograniczenia niskiej emisji Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii w kwocie 206 024,00 zł.

- dofinansowania zadania inwestycyjnego pn.: *Modernizacja budynku Szkoły Podstawowej nr 1 w Sławkowie w celu poprawy efektywności energetycznej obiektu* w ramach Metropolitalnego Funduszu Odporności w kwocie 148 717,00 zł.

II.2. Przy planowaniu dochodów na 2023 rok przyjęto następujące zasady:

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.2019r.poz.1170) – dalej u.p.o.l.).

Zwolnienie infrastruktury kolejowej w Sławkowie obejmuje art. 7 ust.1 u.p.o.l. w całości. Na terenie miasta kończy swój bieg linia szerokotorowa Nr 65 PKP LHS (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).

Nowelizacja art. 7 ust. 1 pkt 1 u.p.o.l., z 2016 r., która objęła swoim zakresem zwolnienie: **budynków, gruntów określonych jako działki ewidencyjne**, na których znajdują się elementy infrastruktury kolejowej określone w pkt 1-12 załącznika nr 1 do ustawy oraz **bocznic 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.

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

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

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

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

				2017 r.	2018 r.	2019 r.	2020 r.	2021 r.	2022 r.	
Lp.	Składnik	Powierzchnia fiz. 2020 r.	Zwolnienie	Kwota zwolnienia						
				Podatnik 1						
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	659 796,37
	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	1 528 239,30

	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	10 821,87
					2 206 728 zł	2 219 933 zł	2 219 933 zł	2 246 617 zł	2 240 754 zł	2 198 858 zł
					Podatnik 2					
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	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	905 890,95
	3	Budynki - dział. gosp. [m2]	538,62	Art. 7 ust. 1 pkt 2	0	0	2 494,80	12 873,02	13 379,32	13 864,07
					810 918 zł	829 576 zł	832 232 zł	1 210 493 zł	1 246 180 zł	1 281 845 zł
					Podatnik 3					
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	8 950,06
	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	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	1 426 454,21
					1 836 749 zł	2 162 972 zł	2 236 724 zł	2 421 064 zł	2 474 471 zł	2 587 505 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	209 439,17
	2	Budowle 2% [zł]	4 903,00	Art. 7 ust. 1 pkt 1	98,06	98,06	98,06	98,06	98,06	98,06
					199 842 zł	204 330 zł	204 330 zł	213 308 zł	222 285 zł	209 537 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	3 075,92
					3 076 zł	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	127 880,94	149 832,54	149 832,54	149 832,54	210 495,00
	2	Grunty - dział. gosp. [m2]	233 345,00	Art. 7 ust. 1 pkt 1	0	179 967,97	212 343,95	221 677,75	231 011,55	242 363,12
					0 zł	307 849 zł	362 176 zł	371 510 zł	380 844 zł	452 858 zł
					Podatnik 7					
7.	1	Grunty - dział. gosp. [m2]	230 074,00	Art. 7 ust. 1 pkt 1	0	231 395,71	231 395,71	218 570,30	227 773,26	236 976,22
	2	Budowle 2% [zł]	5 253 144,62	Art. 7 ust. 1 pkt 1	0	8 228,44	8 228,44	105 062,89	105 062,89	108 153,89
	3	Budynki - dział. gosp. [m2]	69,6	Art. 7 ust. 1 pkt 1	0	0	0	1 663,44	1 728,86	1 791,50
					0 zł	239 614 zł	239 614 zł	325 297 zł	334 565 zł	346 922 zł
					5 057 312 zł	5 967 350 zł	6 098 085 zł	6 449 343 zł	6 902 175 zł	7 080 600 zł

Z powyższego zestawienia jednoznacznie wynika, że począwszy od 2017 r. Gmina Sławków ponosi milionowe koszty zwolnienia infrastruktury kolejowej.

W 2017 r. zwolnienie uszczupliło budżet o **5 057 312,00 zł**, a w 2022 r. kwota ta wynosiła już **7 080 600,00 zł**.

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

Jak wykazano, zwolnienie infrastruktury kolejowej ma decydujący wpływ na zmniejszenie dochodów własnych gminy. Nowelizacja ustawy, w tym zdefiniowanie pojęcia „infrastruktury kolejowej” miało na celu doprecyzowanie zakresu zwalnianych budowli.

Niestety, po raz kolejny okazało się, że w praktyce zamknięty katalog elementów infrastruktury kolejowej jest traktowany przez podatników w sposób rozszerzający, zwłaszcza przy elementach kolejowych niezdefiniowanych ustawowo. Według podatników place składowe i kontenerowe spełniają funkcję ramp kolejowych, sieci kanalizacyjne spełniają funkcję odwodnienia podtorza, ogrodzenia i oświetlenie terenu przedsiębiorstwa spełniają funkcję systemów kolejowych służących bezpieczeństwu **ruchu kolejowego**. Dodatkowo, podatnicy rozszerzają zakres zwolnienia o elementy, które nie zostały wymienione w Załączniku nr 1 do ustawy o transporcie kolejowym, posługując się funkcjonalnością elementów.

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

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

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 decyzjami z dnia **31 sierpnia 2020 r.** Przepis z tego tytułu wynosił:

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

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**.

Po przeprowadzeniu postępowania uzupełniającego decyzjami z dnia **27 września 2021 r.** organ podatkowy **ponownie określił Podatnikowi wysokość zobowiązania w podatku od nieruchomości za lata 2017-2019.**

Przepis z tego tytułu wynosił:

- za 2017 r. –**1.035.690,00 zł**,
- za 2018 r. –**1.035.602,00 zł**,
- za 2019 r. –**1.035.605,00 zł**.

Decyzjami z dnia **13 stycznia 2022r.** Samorządowe Kolegium Odwoławcze w Katowicach uchyliło decyzje Burmistrza Miasta Sławkowa określające wysokość zobowiązania za lata 2017-2019 i przekazało sprawę do ponownego rozpatrzenia.

Po przeprowadzeniu postępowania uzupełniającego zgodnie z zaleceniami SKO, organ podatkowy w dniu **07 czerwca 2022r.** wydał ponownie decyzje określające wysokość zobowiązania w podatku od nieruchomości za lata 2017-2019.

Należy podkreślić, że w ww. decyzjach organ podatkowy uwzględnił **nową linię orzecznictwa sądowego w zakresie przepisów o pomocy publicznej w powiązaniu ze zwolnieniem infrastruktury kolejowej wynikającym z art. 7 ust.1 pkt 1 u.p.o.l.** W ocenie organu podatkowego prawo do zastosowania przez podatnika zwolnienia **nie może być realizowane**, ponieważ narusza unijne przepisy o pomocy publicznej. W decyzjach za lata 2017-2021 organ podatkowy nie zakwestionował prawa podatnika do zwolnienia określonego w u.p.o.l. jako takiego, ale stwierdził, że prawo to nie może być przez niego zrealizowane. Projekt ustawy nowelizującej **nie został bowiem**, pomimo obowiązku wynikającego ze skutku zmian prawnych związanych z udzieleniem przedsiębiorcom pomocy publicznej w postaci zwolnienia od podatku, zgłoszony Komisji Europejskiej do uprzedniego zatwierdzenia (prewencyjnej kontroli planów nowej pomocy).

W piśmie Prezesa UOKiK z dnia 25 lutego 2016 r. (Nr **DDO-0792-3(3)/16/AB**) zgłaszającym uwagi do projektu ustawy o zmianie ustawy o transporcie kolejowym oraz niektórych innych ustaw, odnosząc się do projektowanego brzmienia art. 7 ust. 1 pkt 1u.p.o.l. Prezes UOKiK wskazał:

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

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

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

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

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

*„W przypadku pomocy **bezprawnej sądy krajowe mają obowiązek wyciągnąć wszelkie odpowiednie konsekwencje prawne**, zgodnie z prawem krajowym, w przypadku naruszenia art. 108 ust. 3 Traktatu, obowiązki sądów krajowych nie ograniczają się jednak do niezgodnej*

z prawem pomocy, która została już wypłacona. Rozpatrują one również przypadki, w których niezgodna z prawem pomoc ma dopiero zostać wypłacona¹” (pkt.28 Komunikatu).

„Uzasadniając ostatnie z wymienionych judykatów Naczelny Sąd Administracyjny stwierdził, że w orzecznictwie Trybunału Sprawiedliwości Unii Europejskiej ugruntowany jest pogląd o powinności sądów krajowych dokonania wykładni i stosowanie pojęcia "pomoc państwa", o której mowa w art. 107 ust. 1 TFUE, w celu ustalenia, czy środek państwowy ustanowiony bez zachowania procedury uprzedniej kontroli przewidzianej w art. 108 TFUE powinien być tej procedurze poddany. W przypadku jej naruszenia to do sądów krajowych należy wyciągnięcie wszystkich należnych konsekwencji, tak w odniesieniu do aktów wykonawczych dla środków pomocowych, jak i w odniesieniu do ewentualnego wsparcia finansowego udzielonego z naruszeniem tego przepisu (tak w wyrokach: C-44/93, C-71/04 i C-119/05)²”.

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

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

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

„Spółce należało przyznać rację w zakresie, w jakim twierdziła, że podatek od nieruchomości (podatek majątkowy) nie został w ramach Unii Europejskiej zharmonizowany. Ale kwestia ta nie była w sprawie najistotniejsza. **Organ interpretacyjny stwierdził bowiem, że rzeczony zwolnienie od podatku, uwalniające spółkę od ciężaru fiskalnego na rzecz budżetu podmiotu publicznego (jednostki samorządu terytorialnego), wypełnia przesłanki do uznania go za pomoc publiczną. Sąd ocenę tę zaaprobował**”.

„Nie ulegało wątpliwości Sądu, a kwestia ta nie była przedmiotem sporu między stronami, że ustawa z dnia 16 listopada 2016 r. o zmianie ustawy o transporcie kolejowym oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. poz. 1923), nie została zgłoszona Komisji Europejskiej do procedury uprzedniej konsultacji. Rodzi to dla państwa członkowskiego określone skutki, wynikające z TFUE i rozporządzenia Rady (UE) 2015/1589. Rzeczypospolita Polska nie realizowała procedury określonej w art. 108 ust. 3 TFUE oraz art. 2 rozporządzenia Rady (UE) 2015/1589. Wobec tego, jak wynika ze zdania 3 art. 108 ust. 3 TFUE, państwo członkowskie nie może

¹ Wyrok NSA z dnia 17 października 2019 r. II FSK 3599/17

² Wyrok NSA z dnia 22 września 2020 r. II FSK 3795/18 Warunek notyfikacji gminnego zwolnienia strefowego z podatku od nieruchomości.

wprowadzać w życie projektowanych środków dopóki procedura ta nie doprowadzi do wydania decyzji końcowej. **Z art. 3 rozporządzenia Rady (UE) 2015/1589 wynika natomiast, że pomocy podlegającej obowiązkowi zgłoszenia zgodnie z art. 2 ust. 1 nie wprowadza się w życie do czasu podjęcia przez Komisję decyzji zezwalającej na taką pomoc lub do czasu uznania takiej decyzji Komisji za podjętą. Wskazanie organu interpretacyjnego o niemożności zrealizowania przez spółkę uprawnienia wynikającego z art. 7 ust. 1 pkt 1 lit. a u.p.o.l. ma zatem legalną podstawę prawną**”.

„Nie ulegało wątpliwości Sądu, że nowelizacja ustawy o transporcie kolejowym, ze względu na konstrukcję u.p.o.l., w której odwołano się do definicji zawartych w u.t.k., wywarła wpływ na opodatkowanie m.in. przedsiębiorców podatkiem od nieruchomości. Rozszerzono nią zakres zwolnienia, przez co pomoc tę należy w rozumieniu traktatowym uznać za "nową pomoc", podlegającą wymaganiu określone w art. 108 ust. 3 TFUE. Na jej podstawie przyznano pewnej grupie podatników, niezależnie od ich statusu i rozmiaru oraz rodzaju prowadzonej działalności, w szczególności bez nawiązania do wymogu świadczenia usług w ogólnym interesie gospodarczym albo zamiarze udzielenia przez ustawodawcę pomocy sektorowej, a nawet bez względu na ich kondycję finansową (np. znajdowania się w trudnej sytuacji, która zasadniczo wyłącza możliwość udzielenia pomocy publicznej), stanowiącą selektywną pomoc publiczną, zwolnienie od podatku od nieruchomości, niezależnie od kwoty należnego podatku, uzależnione tylko od tego, że grunty, budynki i budowle wchodzi w skład infrastruktury kolejowej, która jest udostępniana przewoźnikom kolejowym lub jest wykorzystywana do przewozu osób lub tworzy linie kolejowe o szerokości torów większej niż 1435 mm. Nie nawiązuje ono natomiast do faktycznej działalności przedsiębiorcy, który taką infrastrukturę udostępnia. Taka pomoc nie mieści się w treści przepisów art. 107 ust. 2 (nie jest pomocą o charakterze socjalnym przyznawaną indywidualnym konsumentom, albo mająca na celu naprawienie szkód spowodowanych klęskami żywiołowymi lub innymi zdarzeniami nadzwyczajnymi) i ust. 3 TFUE (sprzyjanie rozwojowi gospodarczemu regionów; wspieranie realizacji ważnych projektów stanowiących przedmiot wspólnego europejskiego zainteresowania lub mająca na celu zaradzenie poważnym zaburzeniom w gospodarce; ułatwianie rozwoju niektórych działań gospodarczych lub niektórych regionów gospodarczych; wspieranie kultury i zachowanie dziedzictwa kulturowego), a nie została poddana procedurze określonej w przepisach art. 108 TFUE”.

„Ekonomiczna korzyść stanowi pomoc publiczną, jeżeli, wykazując pewien stopień selektywności, sprzyja niektórym przedsiębiorstwom lub niektórym gałęziom produkcji, w porównaniu do innych przedsiębiorstw, znajdujących się w porównywalnej sytuacji faktycznej i prawnej (por. wyroki TSUE: C-143/99, pkt 34; C-143/99, pkt 41; C-524/14 P, pkt 52-54). To, że beneficjentem podatku (daniny publicznej) jest jednostka samorządu terytorialnego, nie ma istotnego znaczenia. Podatek, jak wynika z art. 6 Ordynacji podatkowej, to publicznoprawne, nieodpłatne, przymusowe oraz bezzwrotne świadczenie pieniężne na rzecz Skarbu Państwa, województwa, powiatu lub gminy, wynikające z ustawy podatkowej. Istotne jest natomiast to, że podatek ten stanowi przymusową daninę publiczną. Co więcej, w art. 107 ust. 1 TFUE nie rozróżnia się interwencji państwa według przyczyn lub celów, lecz definiuje je ze względu na ich skutki, niezależnie od zastosowanej techniki legislacyjnej (por. wyrok TSUE C-524/14 P, pkt 48-49)”.

„Niewątpliwie beneficjenci takiego zwolnienia, jak będące przedmiotem interpretacji, uzyskują wymierną korzyść ekonomiczną, stawiającą dane przedsiębiorstwo, które dysponuje elementami infrastruktury kolejowej, o jakiej mowa w art. 7 ust. 1 pkt 1 lit. a u.p.o.l., w lepszej sytuacji, aniżeli przedsiębiorstwo prowadzące tożsamą lub podobną działalność, ale

nieposiadające w swych zasobach nieruchomości zabudowanej elementami infrastruktury kolejowej. Pomoc ma zatem charakter selektywny, ponieważ sprzyja tylko niektórym przedsiębiorstwom znajdującym się w takiej samej sytuacji prawnej i faktycznej. Nie przysługuje ono wszystkim - bez różnicy - przedsiębiorstwom w kraju o takich samych lub podobnych cechach (np. co do wielkości przedsiębiorstwa, miejsca prowadzenia działalności albo rodzaju dostarczanych dóbr lub usług; por. wyroki TSUE: C-143/99, pkt 35-36; C-76/15, pkt 107; C-524/14 P, pkt 52-54)”.
„Jeżeli dana pomoc umacnia pozycję niektórych przedsiębiorstw w stosunku do innych konkurujących z nimi przedsiębiorstw, to uznać należy, że pomoc taka ma wpływ na wymianę handlową. Pomoc mająca na celu uwolnienie przedsiębiorstwa od kosztów, które musi ono ponosić w ramach zwykłego zarządu lub swojej normalnej działalności, zakłóca co do zasady warunki konkurencji (zob. wyroki TSUE: C-385/18, pkt 43 i 52; wyrok C-74/16, pkt 78-80; wyrok C-76/15, pkt 89-90 i 104)”.

„Działanie takie nie może być li tylko oceniane jako niekorzystne dla spółki, ponieważ stanowi dla niej zabezpieczenie przed ewentualną koniecznością zapłaty podatku wraz z odsetkami, o czym jest mowa w rozporządzeniu Rady (UE) 2015/1589. Taka treść interpretacji zabezpieczy (tymczasowo wyeliminuje) potencjalne ryzyko zakłócenia konkurencji poprzez wskazanie na (czasową) niemożność realizacji zwolnienia, a zarazem zabezpieczy inne przedsiębiorstwa przed uzyskaniem przez spółkę przewagi handlowej na skutek odzyskania nadpłaty. Wywołany nią stan będzie taki, że spółka nie będzie mogła otrzymać rzeczony pomocy. Natomiast z uwagi na to, że zwolnienie zostało wprowadzone bez zgłoszenia Komisji, spółka nie może mieć na razie uzasadnionych oczekiwań co do prawidłowości przyznania jej pomocy niezgodnie z prawem Unii (por. wyrok TSUE C-349/17, pkt 98, 104)”.

„Wbrew stanowisku spółki, korzyść, jaka wynika z art. 7 ust. 1 pkt 1 lit. a u.p.o.l., ma charakter selektywny. Sprzyja tylko niektórym przedsiębiorstwom, a uprzywilejowania takiego nie można uzyskać w normalnych warunkach rynkowych (por. wyrok TSUE C-74/16, pkt 65). Zwolnienie to zmniejsza ciężar fiskalny, odciąża budżet przedsiębiorcy, który posiada na pozostających w jego zasobach majątkowych elementy infrastruktury kolejowej, o jakiej mowa w ww. przepisie. Inni przedsiębiorcy, którzy takiej infrastruktury nie posiadali, z pomocy takiej skorzystać nie mogą, choćby zajmowali się tego samego rodzaju działalności. Jest ono przyznane ze środków publicznych, kosztem budżetu gminy (miasta - jednostki samorządu terytorialnego) i może mieć wpływ na wymianę handlową, grozić zakłóceniem konkurencji. Sąd nie podzielił też wyartykułowanego w skardze zapatrywania, że zwolnienie takie zostało przyznane wszystkim. Ulga ta została przyznana w oparciu o kryterium indywidualizujące przedsiębiorstwa, które nie mieści się ani w przepisach art. 107 TFUE, ani rozporządzeniu Komisji (UE) nr 651/2014 z dnia 17 czerwca 2014 r. uznające niektóre rodzaje pomocy za zgodne z rynkiem wewnętrznym w zastosowaniu art. 107 i 108 Traktatu³”.

„Nie budzi więc wątpliwości, że przepisy te adresowane są do organu, który zobowiązany jest bezpośrednio stosować art. 107 ust. 1 TFUE. Oznacza to, że organ ma obowiązek weryfikowania przesłanek zawartych w określonym akcie prawnym w aspekcie pomocy publicznej. Jeżeli organ oceni, że istnieją przesłanki do przyjęcia, iż przewidziane przepisami (tutaj, u.p.o.l.) zwolnienie z podatku od nieruchomości może stanowić formę udzielenia pomocy

„Nie budzi więc wątpliwości, że przepisy te adresowane są do organu, który zobowiązany jest bezpośrednio stosować art. 107 ust. 1 TFUE. Oznacza to, że organ ma obowiązek weryfikowania przesłanek zawartych w określonym akcie prawnym w aspekcie pomocy publicznej. Jeżeli organ oceni, że istnieją przesłanki do przyjęcia, iż przewidziane przepisami (tutaj, u.p.o.l.) zwolnienie z podatku od nieruchomości może stanowić formę udzielenia pomocy

³ Wyrok WSA w Rzeszowie z dnia 19 października 2021 r. I SA/Rz 563/21

publicznej, zobowiązany jest z mocy tego przepisu TFUE zweryfikować możliwość udzielenia tej pomocy. **Zatem, powyższe przepisy nakazują wręcz właściwym organom weryfikować m. in., czy zwolnienie podatkowe jest programem pomocowym zatwierdzonym przez Komisję Europejską.** Zastosowanie zwolnienia może bowiem skutkować wobec przedsiębiorcy koniecznością zwrotu udzielonej pomocy publicznej”.

„W niniejszej sprawie, według Sądu, Organ, oprócz niekwestionowanego wskazania odnośnie pytań nr 1 i nr 2 co do przysługującego Skarżącej zwolnienia podatkowego przewidzianego w art. 7 ust. 1 pkt 1 lit. a) u.p.o.l., dodatkowo zasygnalizował podatnikowi przysługującemu zwolnienie podatkowe, że **każdorazowo powinien rozważyć, czy istnieje podstawa do zastosowania przepisów o pomocy publicznej, co było w dobrym interesie gospodarczym podatnika.**⁴”.

Nie uległo wątpliwości Sądu, że nowelizacja ustawy o transporcie kolejowym, ze względu na konstrukcję u.p.o.l., w której odwołano się do definicji zawartych w u.t.k., wywarła wpływ na opodatkowanie m.in. przedsiębiorców podatkiem od nieruchomości. Rozszerzono nią zakres zwolnienia, przez co pomoc tę należy w rozumieniu traktatowym uznać za "nową pomoc", podlegającą wymaganiami określonymu w art. 108 ust. 3 TFUE. (Wyrok WSA w Rzeszowie z dnia 19 października 2021 r. I SA/Rz 563/21)

„Jeżeli dana pomoc umacnia pozycję niektórych przedsiębiorstw w stosunku do innych konkurujących z nimi przedsiębiorstw, to uznać należy, że pomoc taka ma wpływ na wymianę handlową. Pomoc mająca na celu uwolnienie przedsiębiorstwa od kosztów, które musi ono ponosić w ramach zwykłego zarządu lub swojej normalnej działalności, zakłóca co do zasady warunki konkurencji (zob. wyroki TSUE: C-385/18, pkt 43 i 52; wyrok C-74/16, pkt 78-80; wyrok C-76/15, pkt 89-90 i 104)”. (Wyrok WSA w Rzeszowie z dnia 19 października 2021 r. I SA/Rz 563/21).

„Działanie takie nie może być li tylko oceniane jako niekorzystne dla spółki, ponieważ stanowi dla niej zabezpieczenie przed ewentualną koniecznością zapłaty podatku wraz z odsetkami, o czym jest mowa w rozporządzeniu Rady (UE) 2015/1589. Taka treść interpretacji zabezpieczy (tymczasowo wyeliminuje) potencjalne ryzyko zakłócenia konkurencji poprzez wskazanie na (czasową) niemożność realizacji zwolnienia, a zarazem zabezpieczy inne przedsiębiorstwa przed uzyskaniem przez spółkę przewagi handlowej na skutek odzyskania nadpłaty. Wywołany nią stan będzie taki, że spółka nie będzie mogła otrzymać rzeczoney pomocy. Natomiast z uwagi na to, że zwolnienie zostało wprowadzone bez zgłoszenia Komisji, spółka nie może mieć na razie uzasadnionych oczekiwań co do prawidłowości przyznania jej pomocy niezgodnie z prawem Unii (por. wyrok TSUE C-349/17, pkt 98, 104)”. (Wyrok WSA w Rzeszowie z dnia 19 października 2021 r. I SA/Rz 563/21)

Przypis z tytułu nieuznania zwolnienia infrastruktury kolejowej z powodu braku notyfikacji wynosi:

- za 2017 r. – **2 206 728,00 zł**,
- za 2018 r. – **2 219 928,00 zł**,
- za 2019 r. – **2 219 930,00 zł**.

Decyzjami z dnia 31 października 2022r. Samorządowe Kolegium Odwoławcze w Katowicach uchyliło decyzje Burmistrza Miasta Sławkowa określające wysokość zobowiązania w podatku

⁴ Wyrok WSA w Szczecinie z dnia 21 października 2022 r. I SA/Sz 636/21

od nieruchomości za lata 2017-2019 uwzględniające pomoc publiczną i przekazało sprawę do ponownego rozpatrzenia, wg zestawienia:

- Decyzja SKO.FP/41.4/323/2022/10826 za 2017 r.
- Decyzja SKO.FP/41.4/324/2022/10828 za 2018 r.
- Decyzja SKO.FP/41.4/325/2022/10830 za 2019 r.

W zaleceniu organ II instancji polecił ponowne zbadanie stanu faktycznego. Burmistrz Miasta Sławkowa dokona więc ponownej analizy zgromadzonego materiału dowodowego i do końca 2022r. wyda decyzje określające wysokość zobowiązania za lata 2017-2019, odmawiając jednocześnie uznania zwolnienia w trybie art. 7 ust.1 pkt 1 u.p.o.l z uwagi na brak notyfikacji przepisu w KE.

W stosunku do tego samego podatnika organ podatkowy uwzględniając przepisy pomocowe w dniu 07 czerwca 2022r. wydał decyzję określającą wysokość zobowiązania za 2020 r.

- Przypis z tego tytułu wynosi – **2 190 304,00 zł**

Decyzją z dnia 31 października 2022 r. Nr SKO.FP.41.4./326/2022/10914 Samorządowe Kolegium Odwoławcze uchyliło ww. decyzję Burmistrza Miasta i przekazało sprawę do ponownego rozpatrzenia.

W zaleceniu organ II instancji polecił ponowne zbadanie stanu faktycznego. Burmistrz Miasta Sławkowa dokona więc ponownej analizy zgromadzonego materiału dowodowego i do końca 2022r. wyda decyzję określającą wysokość zobowiązania za 2020r. odmawiając jednocześnie uznania zwolnienia w trybie art. 7 ust.1 pkt 1 u.p.o.l z uwagi na brak notyfikacji przepisu w KE.

W dniu 14 lutego 2022 r. Burmistrz Miasta Sławkowa działając w oparciu o przepisy dotyczące pomocy publicznej wydał również decyzję określającą wysokość zobowiązania za 2021 r.

Przypis z tego tytułu wynosi: - 2 174 611,00 zł.

Od decyzji określającej wysokość zobowiązania w podatku od nieruchomości za 2021 r. podatnik złożył odwołanie , które zostało przekazane do SKO w Katowicach w dniu 22 marca 2022 r.

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

W dniu 31 sierpnia 2022 r. Podatnik uregulował zaległości wraz z odsetkami wynikające z decyzji określającej wysokość zobowiązania za 2021 r. w kwocie 2 431 028,00 zł .

W ramach postępowania dla kolejnego podatnika w dniu 16 marca 2021 r. organ podatkowy wydał decyzje określające wysokość zobowiązania, co skutkowało przypisem za 2019 r. w wysokości **128 210,00 zł** oraz za 2020 r. w wysokości **125 820,00 zł**. (nieuzasadnione zwolnienie elementów infrastruktury kolejowej nie wymienionych w Załączniku nr 1 do u.t.k.). Decyzje te zostały uchylone przez Samorządowe Kolegium Odwoławcze w dniu 15 czerwca 2021 r. a sprawa została przekazana do ponownego rozpatrzenia.

Z uwagi na szeroki zakres czynności uzupełniających zleconych przez SKO kolejne decyzje w sprawie zostały ponownie wydane przez Burmistrza Miasta w dniu **16 marca 2022 r.**

Od ww. decyzji podatnik złożył odwołania, które zostało przekazane do SKO w dniu 21 kwietnia 2022 r.

Przypis za lata 2019-2020 wynosił:

- 2019 r. – **92 642,00 zł,**
- 2020 r. - **90 252,00 zł.**

Decyzjami z dnia 21 października 2022 r. Nr SKO FP/ 41.4/212/2022/6148 oraz Nr SKO FP/ 41.4/213/2022/6150 Samorządowe Kolegium Odwoławcze w Katowicach uchyliło ww. decyzje organu I instancji przekazując sprawę do ponownego rozpatrzenia.

Organ podatkowy ponownie wyda decyzje określające wysokość zobowiązania w podatku od nieruchomości za lata 2019-2020 najpóźniej do I kwartału 2023 r. W poprzednich decyzjach organ podatkowy nie uwzględniał przepisów pomocowych. Uchylenie i przekazanie sprawy do ponownego rozpatrzenia pozwoli na uwzględnienie w nowo wydanych decyzjach za ten okres przepisów o pomocy publicznej, co będzie skutkowało przypisem:

- 2019 r. – **362 176,43 zł**
- 2020 r. - **371 515,03zł.**

Od 1 stycznia 2022 r. po raz kolejny znowelizowany został art. 7 ust.1 pkt 1 u.p.o.l. Wprowadzone zostało zwolnienie Obiektów Infrastruktury Kolejowej, zgodnie z załącznikiem nr 2 do ustawy o transporcie kolejowym w zakresie ust.2 i 3, z tym, że ust.2 dotyczący terminali towarowych obowiązuje od 1 stycznia 2023 r. Zwolnienie OIU jak również brak orzecznictwa sądowego w tym zakresie skutkuje **kolejnym rozszerzeniem zakresu zwolnienia dokonywanym przez podatników**. Organ podatkowy prowadzi czynności wyjaśniające z udziałem Prezesa UTK oraz Ministra Finansów w zakresie prawidłowej interpretacji zakresu zwolnienia wynikającego z art. 7 ust. 1 pkt 1 u.p.o.l. ponieważ wątpliwości interpretacyjne dotyczą zarówno pojęcia zarządcy infrastruktury (szeroki zakres wynikający z definicji ustawowej) jak i zwolnionych budowli w terminalach towarowych.

Z analizy składanych deklaracji wnika również, że podatnicy zwalniają całe grunty na których posadowiona jest infrastruktura kolejowa, bez wyłączenia gruntów zajętych do innej, nie kolejowej działalności. Nieprawidłowe deklarowanie gruntów zwolnionych i opodatkowanych będzie podlegało weryfikacji. Organ podatkowy wszczął postępowania za 2022 r. w stosunku do **3 podatników**, którzy w sposób nieuprawniony rozszerzyli zakres zwolnienia w trybie art. 7 ust.1 pkt 1 lit a-c u.p.o.l. Dodatkowo, organ podatkowy przy prowadzonych postępowaniach za 2022 r. oraz za 2023 r. będzie się posiłkował nie tylko zakresem zwolnienia wynikającym z art. 7 ust.1 pkt 1 lit a –c u.p.o.l., ale również z przepisami o pomocy publicznej.

Reasumując, miasto Sławków przewiduje znaczącą poprawę sytuacji podatkowej od 2023 r. Pozytywne oznaki tej poprawy dokonały się już w 2022 r. poprzez realizację dodatkowego przypisu podatkowego. Przewidywane ostateczne zakończenie prowadzonych postępowań podatkowych oraz zwiększenie stawek podatkowych umożliwi realizację przyjętych założeń budżetowych na 2023 r.

II.2.1. Dla wpływów z podatku rolnego uwzględniono cenę skupu żyta przyjmowaną do ustalenia tego podatku na 2023 rok. Zgodnie z Komunikatem Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 19.10.2022 r., w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2023, średnia cena skupu wynosi **74,05 zł za 1 dt.** (MP.2022, 995).

W podatku rolnym nie obowiązuje zasada, zgodnie, z którą brak uchwały zmieniającej stawki podatku na kolejny rok oznacza, że będą obowiązywały stawki na niezmienionym poziomie.
Stawki podatku rolnego na 2023 r. wynoszą:

- 1) **185,125 zł** od 1 ha przeliczeniowego (dla gruntów gospodarstw rolnych),
- 2) **370,25 zł** od 1 ha (dla gruntów pozostałych).

W stosunku do 2022 roku nastąpił wzrost stawki dla gruntów gospodarstw rolnych o 31,425 zł, a dla gruntów pozostałych o 62,85 zł.

II.2.2. Zgodnie z art. 5 ustawy z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych (Dz. U. z 2022 r., poz. 1452 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 2022 r. (M.P.2022.696), wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych w I półroczu 2022 r., w stosunku do I półrocza 2021 r. wyniósł 111,8 % (wzrost cen o 11,8%).

Minister Finansów w dniu 28 lipca 2022 roku podpisał obwieszczenie w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych 2023 roku, które wynoszą:

1) od gruntów:

- a) związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej, bez względu na sposób zakwalifikowania w ewidencji gruntów i budynków – **1,16 zł** od 1 m² powierzchni,
- b) pod wodami powierzchniowymi stojącymi lub wodami powierzchniowymi płynącymi jezior i zbiorników sztucznych – **5,79 zł** od 1 ha powierzchni,
- c) pozostałych, w tym zajętych na prowadzenie odpłatnej statutowej działalności pożytku publicznego przez organizacje pożytku publicznego – **0,61 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. z 2021 r. poz. 485), 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 – **3,81 zł** od 1 m² powierzchni;

2) od budynków lub ich części:

- a) mieszkalnych – **1,00 zł** od 1 m² powierzchni użytkowej,
- b) związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz od budynków mieszkalnych lub ich części zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej – **28,78 zł** od 1 m² powierzchni użytkowej,
- c) zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej w zakresie obrotu kwalifikowanym materiałem siewnym – **13,47 zł** od 1 m² powierzchni użytkowej,
- d) związanych z udzielaniem świadczeń zdrowotnych w rozumieniu przepisów o działalności leczniczej, zajętych przez podmioty udzielające tych świadczeń – **5,87 zł** od 1 m² powierzchni użytkowej,
- e) pozostałych, w tym zajętych na prowadzenie odpłatnej statutowej działalności pożytku publicznego przez organizacje pożytku publicznego – **9,71 zł** od 1 m² powierzchni użytkowej.

Uchwała Nr XLVI/453/2022 Rady Miejskiej w Sławkowie z dnia 20 października 2022 r. określa stawki w wartościach niższych od dopuszczalnych, nieprzekraczających 8,95% wzrostu w stosunku do 2022 r.

II.2.3. Wpływy z podatku od środków transportowych ustalono na podstawie obowiązujących przepisów prawnych. Zgodnie z przepisami ustawy z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatkach

i opłatach lokalnych (Dz. U. z 2022 r., poz. 1452 ze zm.) art. 10 rada gminy określa, w drodze uchwały, wysokość stawek podatku od środków transportowych, z zastrzeżeniem, że stawki te nie mogą przekroczyć górnych granic ustalonych przez Ministra Finansów. Górne granice stawek kwotowych ulegają corocznie podwyższeniu na następny rok podatkowy w stopniu odpowiadającym wskaźnikowi wzrostu cen detalicznych towarów i usług konsumpcyjnych w okresie I półrocza danego roku w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego. Według komunikatu Prezesa GUS wskaźnik ten wynosi 111,8 %. Stawki obowiązujące do końca br. pozostawały na poziomie z 2016 r. W miesiącu listopadzie zostanie przedłożony Radzie Miejskiej projekt uchwały w sprawie określenia wysokości stawek podatku od środków transportowych na 2023 r. Stawki zostaną określone w wartościach niższych od dopuszczalnych, jednakże wyższych o 20% w stosunku do obowiązujących w 2022 r.

II.2.4. Dochody z podatku od czynności cywilnoprawnych od osób fizycznych i prawnych zaplanowano w łącznej kwocie **530 000,00 zł**.

II.2.5. Wpływy z tytułu opłaty eksploatacyjnej zaplanowano w wysokości **64 000,00 zł**.

II.2.6. Wpływy z tytułu podatków od spadków i darowizn realizowane przez Urzędy Skarbowe, a stanowiące w całości dochody gminy w 2023 roku zaplanowano w wysokości **10 000,00 zł**.

II.2.7. Podstawę opodatkowania podatkiem leśnym stanowi powierzchnia lasu, wyrażona w hektarach, wynikająca z ewidencji gruntów i budynków. Podatek leśny od 1 ha za rok podatkowy wynosi równowartość pieniężną 0,220 m³ drewna, obliczaną według średniej ceny sprzedaży drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały roku poprzedzającego rok podatkowy. Średnią cenę sprzedaży drewna, przyjmowaną jako podstawę do obliczenia wysokości podatku leśnego w 2023 roku, ustala się na podstawie Komunikatu Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 19 października 2022 r. (M.P.2022.996). Ogłoszona przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego średnia cena sprzedaży drewna, obliczona według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2022 r. wyniosła 323,18 zł za 1m³. **W roku 2023 stawka podatku leśnego wyniesie 71,0996 zł za 1 ha powierzchni lasu.**

II.2.8. Zgodnie z art. 15 ustawy z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych (Dz. U. z 2022 r., poz. 1452) opłatę targową pobiera się od osób fizycznych, osób prawnych oraz jednostek organizacyjnych nie posiadających osobowości prawnej, dokonujących sprzedaży na targowiskach. Wpływy z tego tytułu zaplanowano w kwocie **23 000,00 zł**.

II.2.9. Wpływy z planowanych udziałów gmin w podatku dochodowym od osób fizycznych zaplanowano w oparciu o zawiadomienie Ministra Finansów w kwocie **7 137 589,00 zł**, stanowią one **13,33 %** planowanych dochodów Budżetu Miasta na 2023 rok. Wpływy z planowanych udziałów gmin w podatku dochodowym od osób prawnych oszacowano w wysokości **319 604,00 zł**, stanowią one **0,60 %** planowanych dochodów Budżetu Miasta na 2023 rok.

II.2.10. Wprowadzono do projektu budżetu subwencję oświatową w kwocie **6 488 622,00 zł** zgodnie z zawiadomieniem Ministra Finansów. Subwencja oświatowa stanowi **12,12 %** planowanych dochodów Budżetu Miasta.

II.2.11. Wysokość dotacji celowych na wykonanie zadań zleconych gminie przez administrację rządową przyjęto na rok 2023 według przekazanych informacji przez właściwe jednostki zlecające wykonanie tych zadań.

II.2.12. Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych zaplanowano w kwocie **180 000,00 zł** i w całości przeznaczono na przeciwdziałanie alkoholizmowi.

II.2.13. Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw (dot. opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi) zaplanowano w kwocie **3 015 000,00 zł**. Ostateczna wysokość stawek jednostkowych opłaty oraz wartość wpływów z tego tytułu zostanie ustalona po rozstrzygnięciu postępowania przetargowego na odbiór odpadów komunalnych z terenu miasta.

Biorąc pod uwagę powyższe założenia projekt budżetu po stronie dochodów ogółem zamyka się kwotą **53 525 491,81 zł**.

III. Określono plan przychodów w wysokości 8 058 418,57 zł, stanowiący przelewy z rachunków lokat, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 7 ustawy o finansach publicznych w kwocie 2 888 418,57 zł, kredyt na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie 1 120 695,98 zł, kredyt na sfinansowanie deficytu budżetu na kwotę 879 304,02 zł oraz pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach w kwocie 3 170 000,00 zł.

Przelewy z rachunków lokat, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 7 ustawy o finansach publicznych zaplanowane w kwocie 2 888 418,57 zł były możliwe do zaplanowania w wyniku otrzymania uzupełnienia ubytków dochodów własnych w 2022 r. wynikających ze zmian systemowych w zakresie naliczania należnych gminie udziałów w podatku dochodowym.

Dodatkowe dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych kwocie **2 888 418,57 zł** zostały przyjęte do budżetu miasta na 2022 r. jako zwiększenie planu dochodów w powiązaniu z rozchodami budżetu klasyfikowanymi w paragrafie 994 Przelewy na rachunki lokat. W 2023 r. zaplanowano, że powyższa kwota będzie stanowić inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu z przeznaczeniem na finansowanie deficytu budżetu.

Planowany do zaciągnięcia **kredyt** długoterminowy w kwocie **1 120 695,98 zł** zostanie przeznaczony na spłatę rat kapitałowych kredytów i pożyczek określonych w rozchodach budżetu na 2023 r.

Planowany do zaciągnięcia **kredyt** długoterminowy w kwocie **879 304,02 zł** zostanie przeznaczony na sfinansowanie deficytu budżetu na 2023 r.

Planowane do zaciągnięcia **pożyczki** dotyczą:

1. Umożliwienie sfinansowania przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach wkładu własnego w kwocie **3 000 000,00 zł** do zadania inwestycyjnego pn.: Budowa kontenerowej oczyszczalni ścieków dla centrum miasta Sławkowa realizowanego w ramach Programu Inwestycji Strategicznych **Rządowego Funduszu Polski Ład**. W dniu 2 września br. Gmina uzyskała promesę udzielenia pożyczki z terminem ważności do 31 sierpnia 2023 r. (pismo WFOŚiGW w Katowicach nr GW.4240.3.2020.GW.JRK z dnia 08/09/2022 r.). Uruchomienie pożyczki nastąpi na podstawie umowy zawartej w 2022 r.

Pożyczka umożliwi realizację przedmiotowej inwestycji oraz wykorzystanie uzyskanego dofinansowania z budżetu państwa.

2. Dofinansowania 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**.

IV. Wydatki budżetu Miasta Sławkowa

IV.1. W ogólnej sumie wydatków w wysokości: **60 463 214,40 zł**:

- 1) wydatki bieżące w kwocie **45 229 424,40 zł** stanowią **74,80 %** planowanych wydatków,
- 2) wydatki majątkowe w kwocie **15 233 790,00 zł** stanowią **25,20 %** planowanych wydatków.

IV.2. Wydatki jednostek budżetowych zaplanowano w wysokości **37 847 248,20 zł**, w tym:

- | | |
|---|-------------------------|
| a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane w wysokości: | 22 992 964,80 zł |
| b) wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych w wysokości: | 14 854 283,40 zł |

IV. 3. Dotacje na zadania bieżące ustalono w wysokości: **3 469 962,00 zł**
Zgodnie z tabelą Nr 2 do projektu uchwały budżetowej Miasta Sławkowa na 2023 rok.

IV. 4. Świadczenia na rzecz osób fizycznych ustalono w wysokości: **3 113 042,00 zł**.

IV. 5. Wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1, pkt. 2 i 3 ustalono w wysokości: **49 172,20 zł**

W 2023 r. Gmina Sławków realizować będzie projekt, który uzyskał dofinansowanie ze środków pochodzących z Unii Europejskiej pn.: Rozwój usług społeczno-zawodowych w Sławkowie przy wykorzystaniu infrastruktury nowego CIS-Z – działania miękkie prowadzone w zrewitalizowanym budynku Segmentu B.

Program będzie realizowany na zasadach wspierających mieszkańców 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 społecznozawodowego min. 160 osób oraz łagodzenie skutków ubóstwa poprzez pomoc najbardziej zagrożonym grupom społ. zamieszkującym zdegradowane obszary Sławkowa. Projekt będzie realizowany w okresie od 01.04.2021 r. do 31.03.2023 r. Zadania ujęte w tym projekcie to:

- Kompleksowa aktywizacja społeczno-zawodowa poprzez utworzenie KIS w Sławkowie,
- Program na rzecz wzmocnienia potencjału społecznego Miasta Sławków.

Koszt całkowity projektu wynosi: 329 536,25 zł, dofinansowanie UE: 280 105,81 zł, Gmina Sławków: 49 430,44 zł.

Projekt rozpoczęty w 2021 r będzie w kontynuowany w 2023 r.

W 2023 r.: koszt całkowity: 49 172,20 zł, UE: 49 172,20 zł.

IV.6. Wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji ustalono w wysokości: **0,00 zł**

IV.7. Obsługa długu została ustalona w wysokości: **750 000,00 zł**

IV.8. W zakresie **wydatków majątkowych** zaplanowano wydatkowanie środków na realizację zadań inwestycyjnych w wysokości: **15 233 790,00 zł.**
Zgodnie z **tabelą Nr 2** do projektu uchwały budżetowej Miasta Sławkowa na 2023 rok.

IV.9. Zaplanowano rezerwę ogólną w wysokości **307 449,10 zł** co stanowi **0,51%** planowanych wydatków budżetowych oraz rezerwę celową na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokości **120 000,00 zł** co stanowi **0,56%** wydatków budżetu pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane oraz wydatki na obsługę długu.

IV.10. Określono dochody i wydatki rachunków dochodów własnych dla jednostek oświatowych – zgodnie z **załącznikiem Nr 2** do projektu uchwały budżetowej Miasta Sławkowa na 2023 rok.

V. Określono kwoty dotacji zaplanowanych do udzielenia z budżetu Miasta Sławkowa w 2023 roku

V.1. Dotacje do udzielenia z budżetu Miasta zaplanowane zostały w łącznej wysokości **2 617 250,00 zł**, z czego:

V.1.1. Dla jednostek sektora finansów publicznych kształtują się na poziomie **1 945 000,00 zł.**

V.1.2. Dla jednostek spoza sektora finansów publicznych kształtują się na poziomie **672 250,00 zł.**

Zgodnie z **załącznikiem Nr 1** do projektu uchwały budżetowej.

VI. Rozchody związane ze spłatą kredytów

Ogółem rozchody związane ze spłatą kredytów i pożyczek kształtują się na poziomie: **1 120 695,98 zł** i stanowią łączną wartość rat kredytów i pożyczek długoterminowych zaplanowanych do spłaty w 2023 r.

Zadłużenie Miasta Sławków z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na dzień 30 września 2022 r. wynosi 11 808 168,41 zł.

Według stanu na dzień 30 września 2022 r. planowane przychody z tytułu kredytów i pożyczek w wysokości 1 170 000,00 zł zostały zrealizowane w kwocie 140 250,00 zł stanowiącej uruchomioną część pożyczki z WFOŚiGW.

Według stanu na dzień 30 września 2022 r. planowane rozchody z tytułu spłat kredytów i pożyczek w wysokości 2 591 586,02 zł zostały zrealizowane w kwocie 2 324 239,02 zł.

W ww. kwocie zadłużenia uwzględniono również skutki zawartej z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach umowy nr 9/2022/70/OA/poe/U w sprawie częściowego warunkowego umorzenia pożyczki udzielonej na podstawie umowy nr

57/2016/70/OA/poe/P z dnia 22 kwietnia 2016 r. Na podstawie, której dokonano umorzenia części długu Gminy Sławków w kwocie 39 580,02 zł.

Planowane zadłużenie Miasta Sławków z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na dzień 31 grudnia 2022 r. wg stanu budżetu na dzień 30 września 2022 r. powinno wynieść 12 570 571,41 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 2022 r. do spłaty w ramach wydatków bieżących pozostanie kwota **98 875,92 zł. Zatem łączny dług miasta na koniec br wyniesie 12 669 447,33 zł.**

Planowane przychody z tytułu kredytu i pożyczki planowanych do zaciągnięcia w 2023 r. wynoszą 5 170 000,00 zł., a planowane rozchody z tytułu spłat kredytów i pożyczek wynoszą 1 120 695,98 zł.

Uwzględniając powyższe założenia dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów przedstawione w projekcie budżetu Miasta Sławkowa na 2023 rok – planowane zadłużenie Miasta Sławkowa na dzień 31 grudnia 2023 r. wyniesie max. 16 664 819,03 zł.

Prognoza kwoty długu na lata 2023 – 2039:

2023 – 16 664 819,03 zł, w tym z tytułu długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków 44 943,60 zł,

2024 – 15 216 531,43 zł,

2025 – 13 300 787,43 zł,

2026 – 11 778 043,43 zł,

2027 – 10 332 923,43 zł,

2028 – 8 901 800,00 zł,

2029 – 7 518 400,00 zł,

2030 – 6 247 800,00 zł,

2031 – 5 080 000,00 zł,

2032 – 3 930 000,00 zł,

2033 – 2 780 000,00 zł,

2034 – 1 630 000,00 zł,

2035 – 800 000,00 zł,

2036 – 600 000,00 zł,

2037 – 400 000,00 zł,

2038 – 200 000,00 zł,

2039 – 0,00 zł.

VII. Ogółem budżet Miasta Sławkowa na 2023 rok kształtuje się następująco:

1. Dochody 53 525 491,81 zł.

2. Przychody 8 058 418,57 zł.

Razem dochody i przychody: 61 583 910,38 zł.

1. Wydatki 60 463 214,40 zł.

2. Rozchody 1 120 695,98 zł.

Razem wydatki i rozchody: 61 583 910,38 zł.

Informacja o wykonaniu planu dochodów budżetu Miasta Sławkowa za rok 2022 wg stanu na koniec III kwartału 2022 r.

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie
400			Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	1 804 630,00	1 457 333,03
	40002		Dostarczanie wody	1 804 630,00	1 457 333,03
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	530,00	0,00
		0830	Wpływy z usług	1 800 000,00	1 453 660,83
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	3 000,00	2 928,75
		0970	Wpływy z różnych dochodów	1 100,00	743,45
600			Transport i łączność	410 525,00	204 500,57
	60016		Drogi publiczne gminne	410 525,00	204 500,57
		0970	Wpływy z różnych dochodów	4 501,00	4 500,57
		6300	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	406 024,00	200 000,00
700			Gospodarka mieszkaniowa	1 507 760,49	835 828,21
	70004		Różne jednostki obsługi gospodarki mieszkaniowej	171 661,00	108 985,17
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	14 319,00	20 386,13
		0970	Wpływy z różnych dochodów	157 342,00	88 599,04
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	960 453,49	361 483,29
		0470	Wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i służebności	66 301,49	51 249,51
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	1 500,00	331,27
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	88 652,00	83 765,00
		0760	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	24 000,00	22 776,13

		0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	777 000,00	201 540,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	1 000,00	332,85
		0970	Wpływy z różnych dochodów	2 000,00	1 488,53
	70007		Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	375 646,00	365 359,75
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	345 050,00	335 173,70
		0830	Wpływy z usług	30 596,00	30 186,05
750			Administracja publiczna	395 981,71	261 551,72
	75011		Urzędy wojewódzkie	70 279,00	57 707,50
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	70 268,00	57 692,00
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	11,00	15,50
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	303 200,00	179 979,19
		0430	Wpływy z opłaty targowej	23 000,00	20 655,00
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	800,00	522,47
		0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	4 000,00	3 902,44
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	400,00	93,11
		0970	Wpływy z różnych dochodów	175 000,00	54 806,17

		6207	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt. 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem dochodów klasyfikowanych w paragrafie 625	100 000,00	100 000,00
	75075		Promocja jednostek samorządu terytorialnego	10 000,00	10 000,00
		2700	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	10 000,00	10 000,00
	75085		Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego	0,00	1 392,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	1 392,00
	75095		Pozostała działalność	12 502,71	12 473,03
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	12 502,71	12 473,03
751			Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 800,00	1 350,00
	75101		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 800,00	1 350,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	1 800,00	1 350,00
752			Obrona narodowa	400,00	0,00
	75212		Pozostałe wydatki obronne	400,00	0,00

		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	400,00	0,00
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	122 320,00	108 015,49
	75412		Ochotnicze straże pożarne	12 157,00	12 156,16
		0970	Wpływy z różnych dochodów	12 157,00	12 156,16
	75414		Obrona cywilna	550,00	550,00
		2320	Dotacja celowa otrzymana z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	550,00	550,00
	75416		Straż gminna (miejska)	109 613,00	95 309,33
		0570	Wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych	107 943,00	93 451,20
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	1 670,00	1 858,13
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	22 035 453,36	17 157 596,73
	75601		Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	7 100,00	8 211,40
		0350	Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej	7 100,00	8 207,40
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	0,00	4,00
	75615		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	10 766 026,00	8 463 670,33
		0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	10 350 226,00	8 084 314,22

		0320	Wpływy z podatku rolnego	9 000,00	7 779,00
		0330	Wpływy z podatku leśnego	30 000,00	27 094,00
		0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	40 000,00	47 915,00
		0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	29 800,00	28 308,00
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	1 000,00	512,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	1 000,00	0,00
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	305 000,00	267 748,11
	75616		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilno-prawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	3 030 508,00	2 412 442,19
		0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	2 225 000,00	1 881 782,32
		0320	Wpływy z podatku rolnego	60 000,00	52 939,63
		0330	Wpływy z podatku leśnego	4 500,00	4 541,90
		0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	180 000,00	160 756,66
		0360	Wpływy z podatku od spadków i darowizn	50 000,00	9 303,00
		0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	500 000,00	295 355,07
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	6 000,00	5 767,40
		0880	Wpływy z opłaty prolongacyjnej	8,00	17,00
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	5 000,00	1 979,21
	75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	330 487,36	333 312,65
		0270	Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	65 565,36	65 564,75
		0410	Wpływy z opłaty skarbowej	28 000,00	24 205,00
		0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	176 920,00	183 876,74

		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	60 000,00	59 664,25
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	2,00	1,91
	75619		Wpływy z różnych rozliczeń	64 639,00	64 638,51
		0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	64 639,00	64 638,51
	75621		Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	7 836 693,00	5 875 321,65
		0010	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	7 580 752,00	5 685 561,00
		0020	Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	255 941,00	189 760,65
758			Różne rozliczenia	6 262 350,27	5 329 112,40
	75801		Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	5 995 848,00	5 032 669,00
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	5 995 848,00	5 032 669,00
	75814		Różne rozliczenia finansowe	266 502,27	296 443,40
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	77 278,27	107 219,40
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	189 224,00	189 224,00
801			Oświata i wychowanie	430 688,31	370 011,31
	80101		Szkoły podstawowe	55 554,00	69 262,56
		0610	Wpływy z opłat egzaminacyjnych oraz opłat za wydawanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów	200,00	52,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	300,00	99,00
		0830	Wpływy z usług	20 000,00	23 337,60
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	10 720,58
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	35 000,00	35 000,00
		2400	Wpływy do budżetu pozostałości środków finansowych gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej	54,00	53,38
	80104		Przedszkola	307 031,00	232 645,44
		0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	30 000,00	24 198,00

		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	4 393,44
		0970	Wpływy z różnych dochodów	30 000,00	18 769,62
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	246 984,00	185 238,00
		2400	Wpływy do budżetu pozostałości środków finansowych gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej	47,00	46,38
	80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	32 000,00	32 000,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	32 000,00	32 000,00
	80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	36 103,31	36 103,31
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	36 103,31	36 103,31
852			Pomoc społeczna	4 058 526,35	3 297 784,86
	85202		Domy pomocy społecznej	23 000,00	20 672,56
		0970	Wpływy z różnych dochodów	23 000,00	20 672,56
	85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	19 451,00	13 609,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	19 451,00	13 609,00
	85214		Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	188 946,00	113 034,47
		0970	Wpływy z różnych dochodów	10 800,00	3 034,47

		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	178 146,00	110 000,00
	85215		Dodatki mieszkaniowe	2 132,59	878,06
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	2 132,59	878,06
	85216		Zasiłki stałe	171 389,00	125 699,84
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	332,00	159,84
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	171 057,00	125 540,00
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	104 540,00	83 890,07
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	15 000,00	14 095,54
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	3 084,00	3 083,93
		0970	Wpływy z różnych dochodów	50,00	55,60
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	6 400,00	6 400,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	80 006,00	60 255,00
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	73 010,00	58 515,00
		0830	Wpływy z usług	52 570,00	38 075,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	20 440,00	20 440,00
	85230		Pomoc w zakresie dożywiania	79 567,00	44 000,00

		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	79 567,00	44 000,00
	85232		Centra integracji społecznej	100 105,81	0,00
		2057	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	100 105,81	0,00
	85295		Pozostała działalność	3 296 384,95	2 837 485,86
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	20,00	835,63
		0970	Wpływy z różnych dochodów	11 400,00	10 685,28
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	197 504,95	197 504,95
		2180	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	3 060 000,00	2 601 000,00
		2710	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	27 460,00	27 460,00
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	732 826,00	724 902,00
	85395		Pozostała działalność	732 826,00	724 902,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	30 820,00
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	669 715,00	665 391,00
		2530	Środki na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	34 420,00	0,00

		2710	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	28 691,00	28 691,00
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	123 975,64	118 332,64
	85407		Placówki wychowania pozaszkolnego	107 280,64	107 280,64
		2057	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	98 052,20	98 052,20
		2059	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	9 228,44	9 228,44
	85412		Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej, a także szkolenia młodzieży	6 460,00	6 290,00
		2440	Dotacja otrzymana z państwowego funduszu celowego na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych	6 460,00	6 290,00
	85415		Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	10 235,00	4 762,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	9 523,00	4 762,00

		2040	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących gmin z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej finansowanych w całości przez budżet państwa w ramach programów rządowych	712,00	0,00
855			Rodzina	4 581 088,20	4 244 945,00
	85501		Świadczenie wychowawcze	2 801 016,00	2 757 661,90
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	500,00
		2060	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym), związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci	2 801 016,00	2 757 161,90
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 605 001,20	1 372 237,46
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	896,96	684,14
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	15 696,24	16 234,62
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	1 571 408,00	1 341 687,13
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	17 000,00	13 631,57
	85503		Karta Dużej Rodziny	297,00	298,00

		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	297,00	297,00
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	0,00	1,00
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	25 719,00	21 370,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	25 719,00	21 370,00
	85516		System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	126 600,00	88 984,64
		0830	Wpływy z usług	126 600,00	88 233,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	751,64
	85595		Pozostała działalność	22 455,00	4 393,00
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	22 455,00	4 393,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	5 728 643,41	4 577 695,02
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	1 460 000,00	1 092 371,81
		0830	Wpływy z usług	1 460 000,00	1 092 371,81
	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	2 612 500,00	1 891 006,75
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	2 600 000,00	1 880 863,41
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	7 500,00	6 012,03

		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	5 000,00	4 131,31
	90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	25 625,00	8 869,08
		2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	25 625,00	8 869,08
	90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	5 341,40	3 126,17
		0970	Wpływy z różnych dochodów	5 341,40	3 126,17
	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	30 000,00	14 271,77
		0690	Wpływy z różnych opłat	30 000,00	14 271,77
	90095		Pozostała działalność	1 595 177,01	1 568 049,44
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	18 000,00	13 872,43
		0960	Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej	46 000,00	23 000,00
		2057	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	548,05	548,05
		6257	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	1 344 738,60	1 344 738,62

		6259	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	185 890,36	185 890,34
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	25 618,00	25 618,00
	92195		Pozostała działalność	25 618,00	25 618,00
		2710	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	25 618,00	25 618,00
Razem:				48 222 586,74	38 714 576,98

Informacja o wykonaniu planu wydatków budżetu Miasta Sławkowa za rok 2022 wg stanu na koniec III kwartału 2022 r.

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie
010			Rolnictwo i łowiectwo	6 000,00	1 058,79
	01030		Izby rolnicze	2 500,00	1 043,50
		2850	Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego	2 500,00	1 043,50
	01095		Pozostała działalność	3 500,00	15,29
		4530	Podatek od towarów i usług (VAT).	3 500,00	15,29
400			Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	888 653,27	538 274,63
	40002		Dostarczanie wody	888 653,27	538 274,63
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	860,00	0,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	123,00	0,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	8 500,00	2 280,43
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	265 060,00	209 253,30
		4260	Zakup energii	155 540,27	152 308,81
		4270	Zakup usług remontowych	13 000,00	0,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	1 500,00	471,29
		4300	Zakup usług pozostałych	156 700,00	83 231,33
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	8 870,00	5 734,41
		4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	1 500,00	0,00
		4430	Różne opłaty i składki	123 000,00	84 995,06
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	4 000,00	0,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	150 000,00	0,00
600			Transport i łączność	2 989 345,00	2 004 597,86
	60004		Lokalny transport zbiorowy	1 217 211,00	887 292,66
		2900	Wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów, związków metropolitalnych na dofinansowanie zadań bieżących	1 115 837,00	830 536,00
		4300	Zakup usług pozostałych	100 000,00	55 727,66

	6650	Wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych lub związków powiatów na dofinansowanie zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	1 374,00	1 029,00
60014		Drogi publiczne powiatowe	305 000,00	250 000,00
	6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	305 000,00	250 000,00
60016		Drogi publiczne gminne	1 467 134,00	867 305,20
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 100,00	0,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	350,00	0,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	35 000,00	23 021,75
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	56 000,00	50 301,74
	4270	Zakup usług remontowych	134 000,00	99 138,00
	4300	Zakup usług pozostałych	74 000,00	44 930,90
	4590	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych	20 000,00	6 600,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 146 684,00	643 312,81
700		Gospodarka mieszkaniowa	2 268 101,00	1 535 037,28
	70004	Różne jednostki obsługi gospodarki mieszkaniowej	1 766 052,00	1 210 912,40
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	670 000,00	462 515,84
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	47 587,00	45 185,22
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	120 000,00	80 703,03
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	17 000,00	8 935,12
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	133 000,00	92 767,29
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	60 100,00	45 857,66
	4260	Zakup energii	414 200,00	278 163,57
	4270	Zakup usług remontowych	14 000,00	0,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	2 000,00	300,00
	4300	Zakup usług pozostałych	238 951,00	163 012,06
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	5 300,00	3 958,16
	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	15 000,00	2 460,00

	4410	Podróże służbowe krajowe	3 900,00	2 941,39
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	25 014,00	24 113,06
70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	25 070,00	9 419,44
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 600,00	85,89
	4300	Zakup usług pozostałych	17 470,00	9 333,55
	4480	Podatek od nieruchomości	5 000,00	0,00
70007		Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	476 979,00	314 705,44
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	11 200,00	6 850,53
	4260	Zakup energii	105 200,00	75 378,81
	4270	Zakup usług remontowych	30 000,00	0,00
	4300	Zakup usług pozostałych	330 579,00	232 476,10
710		Działalność usługowa	163 800,00	17 079,28
	71004	Plany zagospodarowania przestrzennego	108 800,00	0,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	4 000,00	0,00
	4300	Zakup usług pozostałych	104 800,00	0,00
	71012	Zadania z zakresu geodezji i kartografii	55 000,00	17 079,28
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	300,00	0,00
	4300	Zakup usług pozostałych	44 700,00	14 742,28
	4430	Różne opłaty i składki	10 000,00	2 337,00
750		Administracja publiczna	8 473 300,47	6 188 313,78
	75011	Urzędy wojewódzkie	70 268,00	57 337,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	58 436,14	47 888,57
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	10 045,16	8 275,15
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 431,70	1 173,28
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	355,00	0,00
75022		Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	256 300,00	167 947,58
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	245 000,00	159 781,01
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	6 300,00	6 300,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00	550,57
	4300	Zakup usług pozostałych	2 000,00	926,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00	390,00
75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	7 441 100,76	5 514 980,89
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	59 084,00	52 609,84

	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	1 500,00	0,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	4 649 396,22	3 501 193,09
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	335 710,00	333 148,36
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	848 101,34	601 856,60
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	103 962,71	67 281,42
	4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	70 000,00	64 153,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	37 500,00	12 801,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	257 050,00	176 810,45
	4217	Zakup materiałów i wyposażenia	45 266,46	45 266,46
	4270	Zakup usług remontowych	8 500,00	8 344,23
	4280	Zakup usług zdrowotnych	4 500,00	2 530,00
	4300	Zakup usług pozostałych	476 438,48	340 149,79
	4307	Zakup usług pozostałych	1 353,00	0,00
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	84 800,00	57 250,28
	4410	Podróże służbowe krajowe	40 000,00	32 797,73
	4420	Podróże służbowe zagraniczne	5 000,00	3 700,67
	4430	Różne opłaty i składki	122 200,00	28 471,32
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	148 458,01	144 683,85
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	50 000,00	26 411,17
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	36 500,00	14 074,00
	4780	Składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	2 400,00	1 447,63
	6067	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	53 380,54	0,00
75075		Promocja jednostek samorządu terytorialnego	68 100,00	45 944,70
	2900	Wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów, związków metropolitalnych na dofinansowanie zadań bieżących	13 200,00	9 387,47
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	500,00	0,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	200,00	0,00

	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	7 500,00	4 568,75
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 700,00	1 707,47
	4300	Zakup usług pozostałych	44 000,00	30 281,01
75085		Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego	519 029,00	353 789,24
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 200,00	450,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	348 930,00	238 032,02
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	25 850,00	25 848,47
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	63 662,00	43 344,83
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 550,00	1 023,61
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	24 000,00	17 628,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 000,00	3 092,76
	4280	Zakup usług zdrowotnych	268,00	0,00
	4300	Zakup usług pozostałych	35 700,00	13 112,47
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 140,00	1 274,03
	4430	Różne opłaty i składki	1 600,00	1 218,70
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	7 752,00	7 752,00
	4480	Podatek od nieruchomości	372,00	372,00
	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	5,00	1,35
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00	639,00
75095		Pozostała działalność	118 502,71	48 314,37
	2900	Wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów, związków metropolitalnych na dofinansowanie zadań bieżących	106 000,00	37 904,00
	4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	7 836,75	5 932,59
	4740	Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	3 901,97	3 757,40

	4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	763,99	720,38
751		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 800,00	1 800,00
	75101	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 800,00	1 800,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 504,52	1 504,52
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	258,62	258,62
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	36,86	36,86
752		Obrona narodowa	400,00	0,00
	75212	Pozostałe wydatki obronne	400,00	0,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	100,00	0,00
	4300	Zakup usług pozostałych	300,00	0,00
754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	666 309,42	469 541,71
	75412	Ochotnicze straże pożarne	272 370,00	198 376,72
	2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych	150 000,00	100 000,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	40 500,00	39 397,49
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 180,00	673,88
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	190,00	13,72
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	19 000,00	12 127,73
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00	0,00
	4300	Zakup usług pozostałych	8 000,00	4 785,40
	4430	Różne opłaty i składki	12 500,00	1 378,50
	6230	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	40 000,00	40 000,00
	75414	Obrona cywilna	21 550,00	8 208,07
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	9 500,00	3 202,07

	4300	Zakup usług pozostałych	12 050,00	5 006,00
75416		Straż gminna (miejska)	372 389,42	262 956,92
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	6 500,00	5 694,70
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	255 486,00	185 639,65
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	11 467,86	11 460,79
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	46 499,35	30 609,17
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	6 684,33	4 362,56
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	22 000,00	11 238,44
	4270	Zakup usług remontowych	3 000,00	430,50
	4280	Zakup usług zdrowotnych	1 000,00	0,00
	4300	Zakup usług pozostałych	8 000,00	5 540,99
	4410	Podróże służbowe krajowe	1 000,00	86,92
	4430	Różne opłaty i składki	3 000,00	687,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	7 651,88	7 206,20
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	100,00	0,00
757		Obsługa długu publicznego	680 000,00	543 390,95
	75702	Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki	680 000,00	543 390,95
	8110	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek	680 000,00	543 390,95
758		Różne rozliczenia	254 970,00	0,00
	75818	Rezerwy ogólne i celowe	254 970,00	0,00
	4810	Rezerwy	254 970,00	0,00
801		Oświata i wychowanie	12 634 725,81	8 453 328,65
	80101	Szkoły podstawowe	6 090 426,50	4 186 267,93
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	15 000,00	6 511,79
	3240	Stypendia dla uczniów	13 000,00	11 210,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	765 150,00	551 798,17
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	56 907,00	51 106,25
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	713 618,00	460 137,68
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	72 320,00	44 731,65
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	16 000,00	10 114,00

	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	44 281,00	29 861,87
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	73 484,50	59 912,52
	4260	Zakup energii	355 000,00	236 648,92
	4270	Zakup usług remontowych	14 000,00	5 840,53
	4280	Zakup usług zdrowotnych	3 000,00	2 140,00
	4300	Zakup usług pozostałych	104 260,00	66 801,56
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	4 600,00	2 439,56
	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	800,00	350,55
	4410	Podróże służbowe krajowe	900,00	728,37
	4430	Różne opłaty i składki	4 000,00	3 070,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	216 615,00	216 615,00
	4480	Podatek od nieruchomości	160,00	81,00
	4530	Podatek od towarów i usług (VAT).	219,00	218,45
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 500,00	790,42
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	3 263 405,00	2 174 013,62
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	251 207,00	251 146,02
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	100 000,00	0,00
80104		Przedszkola	2 516 770,00	1 720 322,67
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	6 350,00	4 917,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	534 270,00	367 826,02
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	35 983,00	35 976,28
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	282 628,00	176 703,73
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	29 170,00	16 825,87
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	20 000,00	14 049,60
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	27 000,00	26 596,81
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	2 000,00	1,00
	4260	Zakup energii	149 000,00	89 932,45
	4270	Zakup usług remontowych	10 000,00	7 626,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	2 090,00	1 400,00
	4300	Zakup usług pozostałych	219 470,00	148 582,04
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 500,00	1 198,94
	4410	Podróże służbowe krajowe	200,00	0,00

	4430	Różne opłaty i składki	1 210,00	1 206,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	88 513,00	88 513,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00	0,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	2 500,00	1 396,90
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	1 022 606,00	656 300,82
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	81 280,00	81 270,21
80107		Świetlice szkolne	335 802,00	229 959,37
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	680,00	0,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	45 221,00	28 312,10
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	6 462,00	4 052,97
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 500,00	433,50
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	500,00	0,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	360,00	0,00
	4300	Zakup usług pozostałych	500,00	0,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	12 113,00	12 113,00
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	249 766,00	167 630,90
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	17 700,00	17 416,90
80113		Dowożenie uczniów do szkół	345 194,00	178 221,45
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	10 000,00	6 852,63
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	200,00	0,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	79 994,00	40 767,00
	4300	Zakup usług pozostałych	255 000,00	130 601,82
80120		Licea ogólnokształcące	1 075 942,00	763 596,99
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	2 100,00	748,72
	3240	Stypendia dla uczniów	5 000,00	3 000,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	180 090,00	117 329,63
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	12 700,00	12 313,46
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	134 149,00	83 743,94
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	16 935,00	7 710,94

	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	17 050,00	12 430,50
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	11 000,00	5 114,03
	4280	Zakup usług zdrowotnych	1 400,00	350,00
	4300	Zakup usług pozostałych	22 250,00	13 824,54
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 000,00	959,15
	4410	Podróże służbowe krajowe	300,00	91,72
	4430	Różne opłaty i składki	4 900,00	3 791,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	51 429,00	51 429,00
	4480	Podatek od nieruchomości	400,00	101,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	500,00	0,00
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	565 446,00	404 602,25
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	48 293,00	46 057,11
80146		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	33 600,00	14 988,50
	4300	Zakup usług pozostałych	15 410,00	4 060,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	18 190,00	10 928,50
80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	628 455,00	404 016,11
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	900,00	632,18
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	437 250,00	291 872,21
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	34 530,00	34 528,81
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	80 445,00	52 890,03
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	5 900,00	3 286,04
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	44 500,00	2 831,80
	4270	Zakup usług remontowych	4 000,00	1 845,04
	4280	Zakup usług zdrowotnych	540,00	240,00
	4300	Zakup usług pozostałych	2 700,00	0,00
	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	1 300,00	0,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	15 890,00	15 890,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	500,00	0,00

80149		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego	271 912,00	85 665,56
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	19 445,00	8 888,89
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	3 018,00	943,41
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	22 431,00	7 754,33
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	25 000,00	7 798,70
	4270	Zakup usług remontowych	20 000,00	0,00
	4300	Zakup usług pozostałych	1 600,00	350,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	3 937,00	3 937,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	3 000,00	1 105,00
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	167 012,00	48 419,80
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	6 469,00	6 468,43
80150		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych	1 093 451,00	759 731,26
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	145 168,00	92 252,93
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	19 636,00	10 495,43
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	28 000,00	5 618,12
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	24 200,00	14 729,99
	4270	Zakup usług remontowych	5 000,00	2 500,00
	4300	Zakup usług pozostałych	2 845,00	0,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	39 065,00	39 065,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	3 500,00	0,00
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	752 057,00	529 690,59
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	73 980,00	65 379,20

80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	36 103,31	34 324,88
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	354,97	0,00
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	35 748,34	34 324,88
80195		Pozostała działalność	207 070,00	76 233,93
	3240	Stypendia dla uczniów	6 000,00	0,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	9 900,00	0,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 703,00	0,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	243,00	0,00
	4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	28 100,00	12 331,81
	4740	Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	23 000,00	18 060,00
	4750	Wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	66 599,00	35 827,45
	4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	51 702,00	10 014,67
	4860	Pozostałe wydatki bieżące na zadania związane z pomocą obywatelom Ukrainy	19 823,00	0,00
851		Ochrona zdrowia	312 968,56	173 523,08
	85121	Lecznictwo ambulatoryjne	10 000,00	8 500,00
	2560	Dotacja z budżetu dla samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej utworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego.	10 000,00	8 500,00
	85153	Zwalczanie narkomanii	3 000,00	2 160,00
	4300	Zakup usług pozostałych	3 000,00	2 160,00
	85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	299 968,56	162 863,08
	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	35 000,00	34 400,00

	2900	Wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów, związków metropolitalnych na dofinansowanie zadań bieżących	1 500,00	1 100,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	4 581,00	1 271,63
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	154,00	0,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	61 275,00	30 388,30
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	43 816,20	22 960,11
	4300	Zakup usług pozostałych	148 934,36	71 701,04
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	708,00	472,00
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	1 000,00	100,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	3 000,00	470,00
852		Pomoc społeczna	6 831 810,59	3 394 683,42
	85202	Domy pomocy społecznej	262 000,00	186 817,68
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	262 000,00	186 817,68
	85205	Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	15 500,00	7 045,39
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00	55,39
	4300	Zakup usług pozostałych	11 000,00	4 590,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	3 500,00	2 400,00
	85213	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	19 451,00	13 347,54
	4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	19 451,00	13 347,54
	85214	Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	396 101,00	163 462,22
	3110	Świadczenia społeczne	396 101,00	163 462,22

85215		Dodatki mieszkaniowe	107 132,59	72 371,63
	3110	Świadczenia społeczne	107 132,59	72 371,63
85216		Zasiłki stałe	171 216,84	123 737,27
	2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	159,84	159,84
	3110	Świadczenia społeczne	171 057,00	123 577,43
85219		Ośrodki pomocy społecznej	1 408 750,00	870 970,69
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	8 490,00	2 410,64
	3110	Świadczenia społeczne	6 300,00	6 300,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	845 931,00	567 841,17
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	55 811,00	55 811,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	152 526,00	95 002,46
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	21 580,00	12 023,65
	4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	30 000,00	1 346,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	35 000,00	15 974,20
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	55 100,00	13 617,36
	4270	Zakup usług remontowych	1 500,00	0,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	2 800,00	1 580,00
	4300	Zakup usług pozostałych	119 226,00	55 620,48
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	7 000,00	3 035,18
	4410	Podróże służbowe krajowe	12 630,00	4 651,52
	4430	Różne opłaty i składki	900,00	652,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	31 116,00	28 919,03
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	1 000,00	0,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	21 840,00	6 186,00
85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	411 606,00	234 847,41
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	5 102,00	2 614,61
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	303 308,00	170 033,07
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	16 479,00	16 478,62

	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	54 297,00	28 836,02
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	7 714,00	3 201,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	4 000,00	0,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	9 897,00	5 502,28
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	10 809,00	8 181,81
85230		Pomoc w zakresie żywienia	132 612,00	70 934,50
	3110	Świadczenia społeczne	95 286,00	57 098,50
	4300	Zakup usług pozostałych	37 326,00	13 836,00
85232		Centra integracji społecznej	358 213,01	91 996,50
	3117	Świadczenia społeczne	23 999,00	0,00
	4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	3 060,00	3 060,00
	4019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	40 034,15	18 900,11
	4049	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	1 791,50	657,90
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	9 133,00	1 205,40
	4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	3 920,76	1 068,06
	4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	7 230,98	3 367,90
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	540,00	171,50
	4127	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	332,50	0,00
	4129	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 177,35	0,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	12 000,00	7 702,24
	4177	Wynagrodzenia bezosobowe	62 461,32	10 452,30
	4179	Wynagrodzenia bezosobowe	141,00	0,00
	4217	Zakup materiałów i wyposażenia	20 968,32	8 551,39
	4219	Zakup materiałów i wyposażenia	29,40	0,00
	4300	Zakup usług pozostałych	29 520,00	19 680,00
	4307	Zakup usług pozostałych	139 224,88	17 063,29
	4309	Zakup usług pozostałych	1 817,85	0,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	831,00	116,41
85295		Pozostała działalność	3 549 228,15	1 559 152,59
	2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	14 374,24	11 709,54

	3110	Świadczenia społeczne	3 226 796,81	1 378 741,82
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	119 917,00	74 197,34
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	7 190,00	6 922,27
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	24 894,50	13 359,78
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	3 319,64	1 501,77
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	24 700,00	11 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	28 800,00	7 023,30
	4300	Zakup usług pozostałych	65 224,00	27 026,98
	4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	26 500,00	21 576,51
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	517,00	387,95
	4410	Podróże służbowe krajowe	96,00	0,00
	4430	Różne opłaty i składki	500,00	297,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 912,00	2 910,19
	4560	Odsetki od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	726,96	560,14
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 800,00	978,00
	4840	Honoraria, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne i wynagrodzenia bezosobowe wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	960,00	960,00
853		Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	729 226,00	692 327,77
	85395	Pozostała działalność	729 226,00	692 327,77
	3280	Świadczenia związane z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy	586 560,00	568 400,00
	3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	74 073,00	72 883,00

	4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	32 945,38	18 731,08
	4370	Zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	7 365,59	7 365,59
	4740	Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	11 797,26	10 322,54
	4840	Honoraria, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne i wynagrodzenia bezosobowe wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	5 280,00	3 720,00
	4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	2 320,42	2 021,21
	4860	Pozostałe wydatki bieżące na zadania związane z pomocą obywatelom Ukrainy	8 884,35	8 884,35
854		Edukacyjna opieka wychowawcza	258 192,16	125 727,92
	85407	Placówki wychowania pozaszkolnego	239 477,16	115 333,66
	4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	60 646,15	43 142,30
	4019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	20 137,55	12 609,87
	4047	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	2 765,58	650,88
	4049	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	1 071,42	642,05
	4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	14 986,38	7 965,49
	4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	5 095,43	2 403,83
	4127	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	2 481,74	956,40
	4129	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	836,81	266,45
	4177	Wynagrodzenia bezosobowe	48 938,15	18 890,21
	4179	Wynagrodzenia bezosobowe	11 610,95	3 269,79
	4217	Zakup materiałów i wyposażenia	13 075,03	2 652,22
	4219	Zakup materiałów i wyposażenia	1 609,62	326,46
	4307	Zakup usług pozostałych	46 724,63	17 344,11
	4309	Zakup usług pozostałych	6 587,72	2 134,89
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 910,00	2 078,71

85412		Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej, a także szkolenia młodzieży	6 460,00	6 290,00
	4300	Zakup usług pozostałych	6 460,00	6 290,00
85415		Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	12 255,00	4 104,26
	3260	Inne formy pomocy dla uczniów	12 255,00	4 104,26
855		Rodzina	4 902 924,00	4 427 287,85
85501		Świadczenie wychowawcze	2 805 376,00	2 757 582,40
	3110	Świadczenia społeczne	2 791 829,00	2 748 434,10
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	4 385,00	4 000,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	755,00	688,80
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	107,00	98,00
	4300	Zakup usług pozostałych	8 300,00	4 361,50
85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 581 955,00	1 330 398,62
	3110	Świadczenia społeczne	1 372 478,16	1 205 889,12
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	42 394,00	29 700,49
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	158 575,00	89 441,91
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 039,00	655,45
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 788,84	616,98
	4300	Zakup usług pozostałych	2 600,00	2 598,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 497,00	1 496,67
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	1 000,00	0,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	583,00	0,00
85503		Karta Dużej Rodziny	297,00	140,13
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	297,00	140,13
85504		Wspieranie rodziny	60 545,00	36 490,03
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 415,00	338,89
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	39 934,00	23 427,41

	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	7 937,00	3 575,76
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 129,00	346,20
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	6 160,00	6 160,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	2 307,00	978,80
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 663,00	1 662,97
85508		Rodziny zastępcze	21 750,00	11 204,56
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	21 750,00	11 204,56
85510		Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych	73 720,00	42 520,52
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	73 720,00	42 520,52
85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	25 719,00	21 233,19
	4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	25 719,00	21 233,19
85516		System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	311 107,00	209 855,78
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	500,00	0,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	171 751,00	123 466,36
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	12 800,00	12 142,26
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	32 970,00	22 514,11
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	3 720,00	1 781,35
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	10 000,00	7 051,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	9 650,00	6 689,39
	4280	Zakup usług zdrowotnych	240,00	60,00
	4300	Zakup usług pozostałych	61 200,00	29 563,32
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 700,00	1 161,99
	4410	Podróże służbowe krajowe	100,00	0,00
	4430	Różne opłaty i składki	500,00	0,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	5 426,00	5 426,00

	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	550,00	0,00
85595		Pozostała działalność	22 455,00	17 862,62
	3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	22 180,00	17 862,62
	4740	Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	230,00	0,00
	4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	45,00	0,00
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	6 625 800,76	2 929 666,13
	90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	2 012 949,00	634 469,66
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	3 704,00	0,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	528,00	0,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	33 343,00	18 821,28
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	194 800,00	135 417,83
	4260	Zakup energii	239 004,00	158 272,56
	4270	Zakup usług remontowych	26 993,00	0,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	2 500,00	972,09
	4300	Zakup usług pozostałych	326 707,00	159 677,88
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	7 870,00	3 889,51
	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	2 000,00	0,00
	4430	Różne opłaty i składki	236 000,00	114 091,05
	4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	4 000,00	0,00
	4600	Kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	1 000,00	1 000,00
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	2 000,00	0,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	907 500,00	42 327,46

	6230	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	25 000,00	0,00
90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	2 600 000,00	1 510 746,53
	4300	Zakup usług pozostałych	2 600 000,00	1 510 746,53
90003		Oczyszczanie miast i wsi	20 250,00	8 127,30
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	10 000,00	4 154,64
	4260	Zakup energii	250,00	156,63
	4300	Zakup usług pozostałych	10 000,00	3 816,03
90004		Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	83 530,00	46 215,43
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	7 000,00	0,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	36 000,00	26 498,31
	4270	Zakup usług remontowych	17 000,00	14 627,97
	4300	Zakup usług pozostałych	23 530,00	5 089,15
90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	242 725,00	49 058,61
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 163,00	1 162,64
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	24 462,00	14 475,97
	6230	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	217 100,00	33 420,00
90013		Schroniska dla zwierząt	125 000,00	45 400,00
	4300	Zakup usług pozostałych	125 000,00	45 400,00
90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	743 000,00	474 787,38
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	600,00	0,00
	4260	Zakup energii	690 000,00	437 494,97
	4270	Zakup usług remontowych	47 400,00	36 169,09
	4300	Zakup usług pozostałych	5 000,00	1 123,32
90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	36 046,76	25 098,42
	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	5 000,00	0,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	27 400,00	25 098,42
	4300	Zakup usług pozostałych	3 646,76	0,00
90095		Pozostała działalność	762 300,00	135 762,80
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	300,00	154,74

	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	4 000,00	1 008,13
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	15 000,00	8 666,60
	4270	Zakup usług remontowych	12 500,00	12 213,90
	4300	Zakup usług pozostałych	117 500,00	62 328,55
	4430	Różne opłaty i składki	49 000,00	38 880,88
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	564 000,00	12 510,00
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 557 718,00	1 167 796,62
	92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	1 080 000,00	790 000,00
	2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	1 080 000,00	790 000,00
	92116	Biblioteki	395 000,00	297 000,00
	2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	395 000,00	297 000,00
	92120	Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	6 000,00	4 200,00
	4300	Zakup usług pozostałych	6 000,00	4 200,00
	92195	Pozostała działalność	76 718,00	76 596,62
	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	34 000,00	34 000,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	100,00	0,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 350,00	1 350,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00	1 997,37
	4300	Zakup usług pozostałych	39 268,00	39 249,25
926		Kultura fizyczna	104 100,00	96 294,21
	92605	Zadania w zakresie kultury fizycznej	104 100,00	96 294,21
	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	85 000,00	85 000,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	100,00	0,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 000,00	325,39
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6 000,00	5 235,93
	4300	Zakup usług pozostałych	12 000,00	5 732,89
Razem:			50 350 145,04	32 759 729,93

**Burmistrz Miasta
SŁAWKÓW**

I	Roczna planowana na 2023 r. kwota dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (w zł)	[A]	7 137 589
II	Roczna planowana na 2023 r. kwota dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych (w zł)	[B]	319 604
III	Roczna planowana kwota subwencji ogólnej na 2023 r. (w zł)	(1 + 2 + 3)	6 488 622,00
1	Część wyrównawcza subwencji ogólnej (w zł)	[C]	0
	z tego:		
1)	kwota podstawowa części wyrównawczej subwencji ogólnej (w zł)	[C1]	0
2)	kwota uzupełniająca części wyrównawczej subwencji ogólnej (w zł)	[C2]	0
2	Część równoważąca subwencji ogólnej (w zł)	[D]	0
3	Część oświatowa subwencji ogólnej (w zł)	[E]	6 488 622
IV	Roczna planowana kwota wpłaty do budżetu państwa na 2023 r. (w zł)	[F]	0

KALKULACJA

[A] Kalkulacja planowanej na 2023 rok kwoty dochodów gminy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych

A1	Wskaźnik udziału należnego podatku dochodowego od osób fizycznych		0,00018053801
A2	Planowane dochody wszystkich gmin z tytułu udziału (38,40%) we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych na 2023 r. (w zł)		39 535 104 000
A3	Planowany dochód gminy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych na 2023 r. (w zł)	(A1 * A2)	7 137 589

[B] Kalkulacja planowanej na 2023 rok kwoty dochodów gminy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych

B1	Wskaźnik udziału należnego podatku dochodowego od osób prawnych		0,00004991714
B2	Planowane dochody wszystkich gmin z tytułu udziału (6,71%) we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych na 2023 r. (w zł)		6 402 682 000
B3	Planowany dochód gminy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych na 2023 r. (w zł)	(B1 * B2)	319 604

Podstawowe dane do wyliczenia subwencji ogólnej i wpłaty do budżetu państwa planowanej na 2023 r.

Wskaźnik G	2 222,51
Wskaźnik Gg dla wszystkich gmin	2 246,66
Liczba mieszkańców na dzień 31 grudnia 2021 r. w gminie	6 897