

**Uchwała Nr LIII.318.2023**  
**Rady Gminy w Ślemieniu**  
**z dnia 26 stycznia 2023 r.**

**w sprawie: Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ślemień**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2022 r. poz. 559 z późn. zm.), art. 226, art. 227, art. 228, art. 229 i art. 230 ust.6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2022r., poz. 1634 z późn. zm.),

**Rada Gminy w Ślemieniu**  
**uchwala, co następuje:**

**§ 1.**

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Ślemień na lata 2023-2030, zgodnie z **załącznikiem Nr 1** do niniejszej uchwały.

**§ 2.**

Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Ślemień, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z **załącznikiem Nr 2** niniejszej Uchwały.

**§ 3.**

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ślemień na lata 2023-2030 stanowią **załącznik Nr 3** do niniejszej Uchwały.

**§ 4.**

1. Upoważnia się Wójta Gminy Ślemień do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku Nr 2 do uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy do kwoty 1 200 000,00zł.

2. Upoważnia się Wójta Gminy Ślemień do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

**§ 5.**

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Ślemień.

**§ 6.**

Traci moc uchwała Nr XXXVIII.240.2021 Rady Gminy w Ślemieniu z dnia 30 grudnia 2021r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ślemień z późniejszymi zmianami.

**§ 7.**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2023 r.

Przewodniczący Rady Gminy w Ślemieniu  
  
Jarosław Jurczak

## Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Załącznik Nr 1  
do Uchwały Nr LIII.318.2023  
Rady Gminy w Ślemieniu  
z dnia 26 stycznia 2023r.

Wyszczególnienie	Docho- dy ogółem <sup>x</sup>	z tego:					z tego:			w tym:		
		1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	w tym:		1.2.1	1.2.2	1.2.3	
							z tytułu dotacji i przeznaczonych na cele bieżące <sup>4)</sup>	z podatku od nieruchomości				
		1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	z tytułu dotacji i przeznaczonych na cele bieżące <sup>4)</sup>	z podatku od nieruchomości	1.2.1	1.2.2	1.2.3	
2023	20 196 261,00	2 334 777,00	11 901,00	6 543 472,00	1 826 738,00	6 134 819,00	1 771 448,00	1 771 448,00	0,00	3 344 554,00	0,00	
2024	31 687 654,00	2 446 845,00	12 472,00	7 579 663,00	1 878 588,00	6 226 952,00	2 040 852,00	2 040 852,00	0,00	13 543 133,00	0,00	
2025	26 981 399,00	2 522 698,00	12 859,00	7 070 143,00	1 936 824,00	6 514 272,00	2 198 403,00	2 198 403,00	0,00	8 924 603,00	0,00	
2026	18 601 106,00	2 585 765,00	13 180,00	7 246 897,00	1 985 245,00	6 770 019,00	2 346 254,00	2 346 254,00	0,00	0,00	0,00	
2027	19 129 391,00	2 660 752,00	13 562,00	7 457 057,00	2 042 817,00	6 955 203,00	2 403 149,00	2 403 149,00	0,00	0,00	0,00	
2028	19 672 997,00	2 737 914,00	13 955,00	7 673 312,00	2 102 059,00	7 145 757,00	2 461 693,00	2 461 693,00	0,00	0,00	0,00	
2029	20 213 080,00	2 814 576,00	14 346,00	7 888 165,00	2 160 917,00	7 335 076,00	2 519 858,00	2 519 858,00	0,00	0,00	0,00	
2030	20 748 455,00	2 890 570,00	14 733,00	8 101 145,00	2 219 262,00	7 522 745,00	2 577 516,00	2 577 516,00	0,00	0,00	0,00	

<sup>1)</sup> Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

<sup>2)</sup> Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 868, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wiążącą prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wyróżniając z art. 227 ustawy.

<sup>3)</sup> W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jeńców i więźniów z organów wykonawczych z organów ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

<sup>4)</sup> W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	z tego:										w tym:			
		2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	w tym:			w tym:			2.2	2.2.1	2.2.1.1	
						na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	wydatki na obsługę długu x	2.1.3	2.1.3.1				2.1.3.2
lp	2		2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1			
2023	23 401 902,00	17 420 296,00	8 467 849,00	0,00	0,00	212 608,00	0,00	0,00	0,00	5 981 606,00	5 981 606,00	24 000,00			
2024	36 981 172,00	17 251 113,00	8 671 077,00	0,00	0,00	205 352,00	66 324,00	0,00	0,00	19 730 059,00	19 730 059,00	0,00			
2025	23 071 555,00	17 541 685,00	8 805 475,00	0,00	0,00	100 199,00	13 818,00	0,00	0,00	5 529 870,00	5 529 870,00	0,00			
2026	17 971 901,00	17 803 689,00	8 915 547,00	0,00	0,00	33 540,00	0,00	0,00	0,00	168 212,00	168 212,00	0,00			
2027	19 129 391,00	18 280 657,00	9 138 435,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	848 734,00	848 734,00	0,00			
2028	19 672 997,00	18 759 319,00	9 366 897,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	913 678,00	913 678,00	0,00			
2029	20 213 080,00	19 247 586,00	9 601 069,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	965 492,00	965 492,00	0,00			
2030	20 748 455,00	19 747 611,00	9 841 096,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 844,00	1 000 844,00	0,00			

Lp	Wyszczególnienie	Wymik budżetu x	z tego:					w tym:	
			3.1	4	4.1	4.2	4.3		
			Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x
			3	4	4.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2023		-3 205 641,00	0,00	3 815 641,00	0,00	1 671 877,58	1 671 877,58	2 143 763,42	1 533 763,42
2024		-5 283 518,00	0,00	5 903 518,00	3 299 844,00	563 405,00	563 405,00	2 040 269,00	1 430 269,00
2025		3 909 844,00	3 466 241,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026		629 205,00	629 205,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Lp	z tego:			5	z tego:			5.1	z tego:		
	4.4	4.5	4.5.1		5.1.1	w tym:			5.1.1.1	z tego:	
						na pokrycie deficytu budżetu x	inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)			na pokrycie deficytu budżetu x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x
2023	0,00	0,00	0,00	610 000,00	610 000,00	610 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	610 000,00	610 000,00	610 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	3 909 844,00	3 909 844,00	3 909 844,00	3 299 844,00	3 299 844,00	3 299 844,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	629 205,00	629 205,00	629 205,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

7) W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:									
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu, x				
5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 849 205,00	0,00	-568 589,00	3 247 052,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	4 539 049,00	0,00	893 408,00	3 497 082,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	629 205,00	0,00	515 111,00	515 111,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	797 417,00	797 417,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	848 734,00	848 734,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	913 678,00	913 678,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	965 492,00	965 492,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 844,00	1 000 844,00

8) Skorygowanie o środki dołoży określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2023	5,47%	0,02%	11,30%	13,42%	TAK	TAK
2024	4,60%	6,75%	8,08%	10,20%	TAK	TAK
2025	4,32%	3,82%	7,25%	9,37%	TAK	TAK
2026	3,99%	5,00%	6,86%	8,99%	TAK	TAK
2027	0,00%	4,97%	5,96%	8,09%	TAK	TAK
2028	0,00%	5,20%	4,99%	7,12%	TAK	TAK
2029	0,00%	5,35%	3,96%	6,09%	TAK	TAK
2030	0,00%	5,40%	4,44%	4,44%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej



Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Lp	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:
	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	
Wyszczególnienie	Dochoły bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochoły określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochoły określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
2023	0,00	0,00	971 396,00	971 396,00	415 389,00	358 890,00	358 890,00	279 140,00	
2024	0,00	0,00	1 186 290,00	1 186 290,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	4 174 603,00	4 174 603,00	4 174 603,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	w tym:			z tego:			Wydanki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydanki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przyspędających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	
	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	10.1.1					10.1.2
9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5		
2023	1 374 759,00	1 374 759,00	874 759,00	6 705 024,00	912 113,00	5 792 911,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	5 185 717,00	5 185 717,00	3 299 844,00	18 324 920,00	119 860,00	18 205 060,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	4 766 250,00	5 910,00	4 760 340,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	2 470,00	2 470,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	2 520,00	2 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych																				
Lp	Wydział	Wyszczególnienie	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:			Wydatki z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydajki	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
				w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x														
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x															
spłata zobowiązań wymagalnych z tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x		spłata zobowiązań zaciągniętych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyliczona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydajki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>										
2023		610 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024		610 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025		610 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026		629 205,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które została pomniejszona wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki pomieszone w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

\* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przewodniczący Rady Gminy w Ślemieniu

Jarosław Jurczak

# Wykaz przedsięwzięć do WPF

**RADA GMINY  
w ŚLEMIENIU**  
woj. śląskie

Załącznik Nr 2  
do Uchwały Nr L.III.318.2023  
Rady Gminy w Ślemieniu  
z dnia 26 stycznia 2023r.

Kwoty w zł

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				30 888 216,00	6 705 024,00	18 324 920,00	4 765 250,00	2 470,00	2 520,00
1.a	- wydatki bieżące				1 965 818,00	912 113,00	119 860,00	5 910,00	2 470,00	2 520,00
1.b	- wydatki majątkowe				28 922 398,00	5 792 911,00	18 205 060,00	4 760 340,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz. 1240 z późn.zm.), z tego:				7 382 455,00	1 733 649,00	5 185 717,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				809 679,00	358 890,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Aktywizacja społeczna i integracja mieszkańców w ramach działalności Centrum Społeczno-Kulturalnego w Ślemieniu - Wzmocnienie aktywności społecznej i zawodowej społeczności lokalnej zamieszkującej obszary zdegradowane i peryferyjne Gminy Ślemień, w tym szczególnie zagrożone ubóstwem lub wykluczeniem społecznym	Urząd Gminy w Ślemieniu	2022	2023	383 453,00	152 737,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Rozwój usług społecznych w Gminie Ślemień - Wzrost dostępności i jakości usług społecznych zapobiegających ubóstwu i wykluczeniu społecznemu dla 15 osób – mieszkańców gminy Ślemień- w wyniku utworzenia i funkcjonowania placówki wsparcia dziennego ; świetlicy działającej w ramach Centrum Społeczno-Kulturalnego w Ślemieniu	Urząd Gminy w Ślemieniu	2022	2023	414 676,00	200 003,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Cyfrowa Gmina - rozwój cyfrowy JST oraz wzmocnienie cyfrowej odporności na zagrożenia zgodnie z V osią priorytetową REACT-EU	Urząd Gminy w Ślemieniu	2022	2023	11 550,00	6 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				6 572 776,00	1 374 759,00	5 185 717,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Przebudowa drogi wraz z budową chodnika dla pieszych oraz kanalizacji deszczowej - w ciągu drogi powiatowej 1413S przy ul. Krakowskiej w miejscowości Ślemień od km. 8+061 do km 10+798	Urząd Gminy w Ślemieniu	2022	2024	6 572 776,00	1 374 759,00	5 185 717,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				23 505 761,00	4 971 375,00	13 139 203,00	4 766 250,00	2 470,00	2 520,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 156 139,00	553 223,00	119 860,00	5 910,00	2 470,00	2 520,00
1.3.1.1	Czynsz dzierżawny pow. drogi leśnej - Dzierżawa 0,105 ha pow. drogi leśnej obręb ewidencyjny Ślemień na odcinku 300 mb i szerokości 3,5m	Urząd Gminy w Ślemieniu	2017	2027	1 523,00	150,00	160,00	160,00	170,00	170,00
1.3.1.2	Roczny czynsz dzierżawny gruntów przeznaczonych pod ścieżkę turystyczną – rekreacyjną „Jasna Gorka” w Ślemieniu -	Urząd Gminy w Ślemieniu	2017	2027	1 082,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
1.3.1.3	Zmiana części obowiązującego Miejscowego Planu Zagospodarowania Przestrzennego Gminy Ślemień - Aktualizacja obowiązującego Miejscowego Planu Zagospodarowania Przestrzennego	Urząd Gminy w Ślemieniu	2021	2023	40 590,00	35 670,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	19 381 824,00
1.a	1 237 664,00
1.b	18 144 160,00
1.1	6 852 336,00
1.1.1	291 861,00
1.1.1.1	150 820,00
1.1.1.2	134 891,00
1.1.1.3	6 150,00
1.1.2	6 560 475,00
1.1.2.1	6 560 475,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	12 529 488,00
1.3.1	945 803,00
1.3.1.1	0,00
1.3.1.2	0,00
1.3.1.3	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1.3.1.4	Wpłaty na Fundusz Remontowy dla właścicieli lokali wyodrębnionych mieszczących się w budynku Ośrodka Zdrowia w Ślemieniu przy ul. Żywiecka 5 w Ślemieniu -	Urząd Gminy w Ślemieniu	2020	2025	18 364,00	3 500,00	3 500,00	3 500,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Użytkowanie gruntów od Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie pod przyczółki obiektów mostowych - Uregulowanie korzystania z nieruchomości z przeznaczeniem na funkcjonowanie infrastruktury transportowej - pod przyczółki obiektów mostowych	Urząd Gminy w Ślemieniu	2021	2027	14 730,00	2 050,00	2 100,00	2 150,00	2 200,00	2 250,00
1.3.1.6	Program "Czyste Powietrze" - - Poprawa jakości powietrza oraz zmniejszenie emisji gazów cieplarnianych poprzez wymianę źródeł ciepła i poprawę efektywności energetycznej budynków mieszkalnych jednorodzinnych	Urząd Gminy w Ślemieniu	2021	2023	70 200,00	32 353,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Usługa transkrypcji sesji Rady Gminy w Ślemieniu - Zapewnienia dostępności cyfrowej obrad rady	Urząd Gminy w Ślemieniu	2021	2024	16 000,00	4 000,00	4 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	Uregulowanie stanu prawnego nieruchomości w trybie art. 73 ut. 1 i 3 ustawy z dnia 13 października 1998r. Przepisy wprowadzające ustawy reformujące administrację publiczną, zlokalizowanych na terenie Gminy Ślemień - Podjęcie działań zmierzających do uregulowania stanu prawnego oraz ustalenie wysokości i wypłaty odszkodowania nieruchomości zajętych pod drogi gminne.	Urząd Gminy w Ślemieniu	2022	2023	55 200,00	26 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	Strategia Rozwoju Gminy - Opracowanie Strategii Rozwoju Gminy Ślemień do 2030 roku	Urząd Gminy w Ślemieniu	2022	2023	25 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.10	Aktualizacja miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego - uaktualnienie planu	Urząd Gminy w Ślemieniu	2023	2024	180 000,00	70 000,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.11	Preferencyjna sprzedaż opatu dla gospodarstw domowych - udział gminy w systemie publicznej sprzedaży węgla - realizacja zapisów ustawy "węglowej"	Urząd Gminy w Ślemieniu	2022	2023	733 450,00	369 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				22 349 622,00	4 418 152,00	13 019 343,00	4 760 340,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa sieci wodociągowo-kanalizacyjnej z przyłączami w rejonie przysiółka Poręby wraz z remontem stacji uzdatniania wody - Poprawa gospodarki ściekowej i zaopatrzenie mieszkańców w wodę pitną	Urząd Gminy w Ślemieniu	2022	2025	10 166 050,00	559 114,00	4 846 596,00	4 760 340,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa Przedszkola w Ślemieniu - Budowa Przedszkola wraz z instalacjami i infrastrukturą towarzyszącą w Ślemieniu	Urząd Gminy w Ślemieniu	2021	2024	6 624 887,00	1 017 195,00	5 455 905,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Przebudowa dróg gminnych - Przebudowa dróg gminnych polegająca na remoncie w Ślemieniu	Urząd Gminy w Ślemieniu	2023	2024	5 433 685,00	2 716 843,00	2 716 842,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Wymiana stolarki okiennej i drzwiowej w budynku Urzędu Gminy w Ślemieniu przy ul. Krakowska 148 - zmniejszenie emisji zanieczyszczeń pyłowo gazowych do atmosfery	Urząd Gminy w Ślemieniu	2022	2023	125 000,00	125 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.1.4	0,00
1.3.1.5	0,00
1.3.1.6	32 353,00
1.3.1.7	0,00
1.3.1.8	0,00
1.3.1.9	0,00
1.3.1.10	180 000,00
1.3.1.11	733 450,00
<b>1.3.2</b>	<b>11 583 685,00</b>
1.3.2.1	0,00
1.3.2.2	6 150 000,00
1.3.2.3	5 433 685,00
1.3.2.4	0,00

Przewodniczący Rady Gminy w Stemieniu  
Jarosław Jurczak

**Załącznik Nr 3**

do Uchwały Nr LIII.318.2023  
Rady Gminy w Ślemieniu  
z dnia 26 stycznia 2023  
w sprawie Wieloletniej Prognozy  
Finansowej Gminy Ślemień

**Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy  
Finansowej Gminy Ślemień na lata 2023 -2030**

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ślemień zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92) z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 r. (Dz. U. z 2020 r. poz. 1381).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ślemień jest projekt uchwały budżetowej na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Ślemień za lata 2021 i 2020 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2022 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2022 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Ślemień, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2022 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu,



stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2026. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają natomiast poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Ślemień została przygotowana na lata 2023-2030.

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

## **1. Założenia makroekonomiczne i finansowe**

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Ślemień wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Ślemień, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Z uwagi jednak na dynamicznie zmieniającą się sytuację gospodarczą w szczególności w zakresie zmian ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, poziomu stóp procentowych, wahań kursowych czy poziomu inflacji i PKB należy mieć na uwadze, że przyjęte założenia makroekonomiczne będą ulegać zmianie, co w konsekwencji spowoduje korektę przyjętego poziomu dochodów, wydatków, a także przychodów czy rozchodów Gminy w kolejnych latach.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2022 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

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

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2024	3,10%	4,80%	3,30%
2025	3,10%	3,10%	3,70%
2026	2,90%	2,50%	3,50%
2027	2,90%	2,50%	3,00%
2028	2,90%	2,50%	2,90%
2029	2,80%	2,50%	2,90%
2030	2,70%	2,50%	2,90%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2022 r. ([www.mf.gov.pl](http://www.mf.gov.pl)), Warszawa 2022.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z budżetu;
2. dla lat 2024-2030 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamiki realnej PKB uwzględniając zmiany w planowanych wielkościach dochodów i wydatków wynikające m.in. ze zmian w zakresie dochodów JST w związku z tzw. Polskim Ładem, zakładanych zmian wielkości podatków od nieruchomości w związku z trwającymi na terenie Gminy Ślemień inwestycjami związanymi z budową sieci kanalizacyjnej i wodociągowej, a także zakładem rehabilitacji oraz zmian w zakresie planowanych do pozyskania środków unijnych na realizację zadań majątkowych,

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Ślemień, jednak ciągłe zmiany w systemie prawnym, mające wpływ na poziom gromadzonych przez JST dochodów, a także skala wpływów i skutków przedłużającej się wojny w Ukrainie oraz pogarszającej się sytuacji makroekonomicznej w kraju i Europie, rosnące ceny surowców, energii i żywności, powodują że próba ich prawidłowego oszacowania w kolejnych latach jest niezwykle trudna i w dłuższej perspektywie czasowej może być obciążona sporym ryzykiem błędu.

## **2. Dochody**

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

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

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

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje;

### **2.1 Dochody bieżące**

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

#### **2.1.1. Udział w podatkach centralnych**

Rok 2023 jest kolejnym rokiem kiedy samorządy zmuszone są do mierzenia się z kolejnymi zmianami systemu podatkowego, których skutkiem jest dalsze uszczuplenie dochodów z tytułu udziału w PIT. Niekorzystną formułą jest także przekazywanie udziału w dochodach z PIT w 12 równych ratach. Zgodnie z informacją przekazaną przez Ministra Finansów dochody Gminy Ślemień w roku

2023 wyniosą 2 334 777,00zł, czyli będą o kwotę 272 677,00zł mniejsze niż dochody w 2022 roku.

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) przy prognozie dochodów na lata 2024-2026 wzięto pod uwagę założony wskaźnik inflacji, a na lata 2027-2030 wskaźnik PKB.

**Tabela 2. Dynamika wpływów z podatku dochodowego od osób fizycznych i od osób prawnych**

Podatek dochodowy od osób fizycznych	dynamika w latach 2024 - 2030						
	Dynamika wpływów:						
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
	104,8	103,1	102,5	102,9	102,9	102,8	102,7
Podatek dochodowy od osób prawnych	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
	104,8	103,1	102,5	102,9	102,9	102,8	102,7

### Subwencja ogólna

Planowaną kwotę subwencji ogólnej na 2023 rok, która wynosi 6 543 472,00zł przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W ramach subwencji ogólnej wyodrębniono część oświatową subwencji ogólnej tj. kwotę 3 946 205,00zł, która jest przeznaczona na finansowanie zadań oświatowych realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego, o których mowa w ustawie z dnia 7 września 1991r. o systemie oświaty. W 2023 roku środki przekazane w ramach subwencji oświatowej pokrywają ok. 60% wydatków bieżących związanych z finansowaniem systemu oświaty. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji w oparciu o prognozowany wskaźnik inflacji dla okresu 2024-2026, oraz w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB dla lat 2027-2030. Dodatkowo dla 2024 roku w oparciu o założenia rządowego programu stabilizacji dochodów samorządowych wprowadzono do planu dochodów bieżących część rozwojową subwencji ogólnej w wysokości ¼ kwoty przekazanej gminie w roku 2022 z puli

dotatkowych dochodów z tytułu PIT tj. kwotę 722 104,00zł.

**Tabela 3. Dynamika wpływów z subwencji ogólnej**

Subwencja ogólna	dynamika w latach 2024 - 2030						
	Dynamika wpływów:						
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
	104,8	103,1	102,5	102,9	102,9	102,8	102,7
	dotatkowa subwencja rozwojowa						
722 104,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

### Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące

W ramach tej grupy zaplanowano następujące rodzaje dochodów:

- dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań własnych i zleconych - przy prognozie dochodów na lata 2024-2026 wzięto pod uwagę założony wskaźnik inflacji, a na lata 2027-2030 wskaźnik PKB;
  - środki na dofinansowanie zadań własnych z innych źródeł - przy prognozie dochodów na lata 2024-2026 wzięto pod uwagę założony wskaźnik inflacji, a na lata 2027-2030 wskaźnik PKB;
  - środki zagraniczne oraz z innych źródeł przeznaczone na realizację zadań bieżących - nie planuje się dochodów w tej grupie dla lat 2024-2030, z uwagi na brak złożonych wniosków o dofinansowanie.
- Źródłem pokrycia w roku 2023 wydatków bieżących na programy realizowane przy udziale środków zagranicznych w wysokości 358 890,00zł są wolne środki w wysokości 310 997,58zł pochodzące z niewykorzystanych dochodów przekazanych na ten cel w roku 2022.

**Tabela 4. Dynamika wpływów z dotacji i środków na cele bieżące**

Dotacje i środki na cele bieżące	dynamika w latach 2024 - 2030						
	Dynamika wpływów dotacji i środków na cele bieżące z wyłączeniem dochodów ze środków zagranicznych przeznaczonych na realizację zadań bieżących						
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
	104,8	103,1	102,5	102,9	102,9	102,8	102,7

## Pozostałe dochody bieżące

W ramach pozycji pozostałe dochody bieżące uwzględniono wszystkie dochody bieżące, które nie zostały wyszczególnione w ramach dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatków dochodowych, subwencji ogólnej oraz dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące, m.in. takie jak dochody z tytułu podatków i opłat czy dochody z usług realizowanych przez gminnej jednostki organizacyjne. W roku 2023 dochody z tego tytułu zaplanowano na poziomie 6 134 819,00zł.

Na kolejne lata ich wielkość została określona poprzez indeksację w oparciu o wskaźnik inflacji średniorocznej dla lat 2024-2026 oraz w oparciu o wskaźnik PKB dla lat 2027-2030 uwzględniając następnie zwiększone dochody z tytułu dodatkowych wpływów z podatku od nieruchomości opisane poniżej. Z kwoty pozostałych dochodów bieżących roku 2023 przed dokonaniem indeksacji odjęto kwotę dochodów jednorazowych z tytułu preferencyjnej sprzedaży węgla, która to wynosi 369 000,00zł.

W ramach pozycji pozostałe dochody bieżące realizowane są m.in. wpływy z:

- podatku od nieruchomości,
- podatku od czynności cywilnoprawnych,
- podatku od środków transportowych,
- opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego,
- opłat za wyżywienie w jednostce realizujące zadania z zakresu żywienia uczniów,
- opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi, opłat za media,
- usług świadczonych przez gminne jednostki organizacyjne,
- z tytułu czynszów, najmu i dzierżawy.

**Tabela 5. Dynamika wpływów z pozostałych dochodów bieżących**

Pozostałe dochody bieżące	dynamika w latach 2024 - 2030						
	Dynamika wpływów :						
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
	104,8	103,1	102,5	102,9	102,9	102,8	102,7
	dodatkowy podatek od nieruchomości						
	184 374,00	284 374,00	384 374,00	384 374,00	384 374,00	384 374,00	384 374,00

## **Podatek od nieruchomości**

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2023r. stawki podatku od nieruchomości (*założono ich wzrost o 11,8% tj. o wskaźnik procentowy wzrostu stawek maksymalnych ogłoszony przez Ministra Finansów*) oraz zasób nieruchomości Gminy Ślemień, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023r. ustalono więc na poziomie 1 771 448,00 zł, co stanowi 111,26% dochodów z tego tytułu uzyskanych na koniec 2022r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych. Dla lat 2024-2026 założono wzrost wpływów w oparciu o wskaźnik inflacji średniorocznej, a dla lat 2027-2030 w oparciu o wskaźnik Produktu Krajowego Brutto. Dodatkowo z uwagi na trwające w gminie inwestycje związane z budową sieci kanalizacyjnej i wodociągowej w Gminie Ślemień głównie finansowane ze środków otrzymanych z Programu Inwestycji Strategicznych Rządowego Funduszu Polski Ład, a także budowę na terenie gminy ośrodka rehabilitacji zindeksowane dochody z podatku od nieruchomości dla lat 2024 – 2030 zostały zwiększone o kwoty dodatkowego podatku tj. rok 2024 – 184 374,00zł, rok 2025 – 284 374,00zł, lata 2025-2030 – 384 374,00zł.

### **2.2 Dochody majątkowe**

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

W roku budżetowym, jak również w każdym kolejnym objętym wieloletnią prognoza finansową nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży mienia.

W 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 3 344 554,00zł, a w latach 2024, 2025 w łącznej kwocie 22 467 736,00zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej i obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Budowa sieci wodociągowo-kanalizacyjnej z przyłączami w rejonie przysiółka Poręby wraz z remontem stacji uzdatniania wody. Zadanie to podlega dofinansowaniu z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w kwocie 9 500 000,00zł, z czego kwota planowanych dochodów na 2023 rok to 0,00zł, na 2024 rok 4 747 500,00zł i na 2025 – 4 752 500,00zł.
2. Budowa Przedszkola wraz z instalacjami i infrastrukturą towarzyszącą w Ślemieniu. Zadanie to podlega dofinansowaniu z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w kwocie 4 972 500,00zł, z czego kwota planowanych dochodów w 2023 roku to 0,00zł, a w 2024 roku 4 972 500,00zł.
3. Przebudowa dróg gminnych polegająca na remoncie w Ślemieniu. Zadanie to podlega dofinansowaniu z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w kwocie 5 010 000,00zł, z czego kwota planowanych dochodów w 2023 roku to 2 373 158,00zł a w 2024 roku 2 636 842,00zł.
4. Przebudowa drogi wraz z budową chodnika dla pieszych oraz kanalizacji deszczowej - w ciągu drogi powiatowej 1413S przy ul. Krakowskiej w miejscowości Ślemień od km. 8+061 do km 10+798. Zadanie to po uzyskaniu dofinansowania o które ubiega się gmina planuje się realizować w porozumieniu ze starostwem powiatowym. Dla lat 2023-2025 przyjęto następujące wielkości planowanych do pozyskania dochodów majątkowych: rok 2023 – dotacja z budżetu starostwa – 500 000,00zł, rok 2024 dotacja z budżetu starostwa – 1 186 291,00zł, rok 2025 - dotacja z budżetu UE 4 172 103,00zł, jako refundacja wydatków poniesionych w latach 2023 i 2024 a sfinansowanych w części 3 299 844,00zł z planowanej do zaciągnięcia w 2024 roku w BGK preferencyjnej pożyczki na finansowanie wyprzedzające kosztów



ponoszonych na realizację operacji w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich.

Na rok 2023 zaplanowano również dochody majątkowe w kwocie 98 013,00zł pochodzące z budżetu UE przekazane gminie tytułem rozliczenia końcowego wniosku o płatność dla projektu realizowanego w 2022 roku pn. „Słoneczna Żywiecczyzna”, a także dochody majątkowe w kwocie 373 383,00zł zaplanowane do uzyskania z budżetu UE i budżetu krajowego jako refundacja wydatków ujętych we wniosku końcowym i poniesionych na realizację projektu pn. „Przebudowa i nadbudowa zdegradowanego obiektu wraz z zakupem wyposażenia na potrzeby Centrum Społeczno-Kulturalnego w Ślemieniu”.

### **3. Wydatki**

Wydatki budżetu Gminy Ślemień w 2023 roku zaplanowano w łącznej kwocie 23 401 902,00zł. Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów w sprawie wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego w latach objętych WPF, wykazano je w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych. W ramach wydatków bieżących wyodrębniono środki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane, a także wydatki na obsługę długu.

Sporządzając prognozę wydatków uwzględniono częściowo ciążące na gminie zobowiązanie wynikające z konieczności dokonania przez Gminę Ślemień zwrotów części otrzymanego dofinansowania z budżetu Unii Europejskiej na realizację projektu "Rozbudowa sieci sanitarno-wodociągowej i oczyszczalni ścieków w Gminie Ślemień etap I zadanie 2", wynikających z decyzji Zarządu Województwa Śląskiego nr 2695/RR/2020 i decyzji nr 3240/RR/2020.

Gmina Ślemień wnioskiem z dnia 29 lipca 2022r. skierowanym do Urzędu Marszałkowskiego, wniosła o umorzenie i rozłożenie na raty należności publicznoprawnych wynikających z ostatecznej i prawomocnej decyzji Zarządu Województwa Śląskiego nr 2695/RR/2020 z dnia 14 października 2020 roku, zobowiązującej Beneficjenta do zwrotu otrzymanego dofinansowania dla projektu "Rozbudowa sieci sanitarno-wodociągowej i oczyszczalni ścieków w Gminie Ślemień etap I zadanie 2" w kwocie 3 095 492,92zł wraz z odsetkami w wysokości jak dla zaległości podatkowych. Gmina, przedstawiając cztery różne warianty udzielenia jej pomocy przez Urząd Marszałkowski wniosła zarówno

o umorzenie części należności głównej jak i o umorzenie odsetek. Zgodnie z uzasadnieniem i argumentacją zawartą w w/w wniosku, jak również w nawiązaniu do Uchwały Nr XLVI.285.2022 Rady Gminy w Ślemieniu z dnia 25 lipca 2022r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ślemień, którą to wprowadzono do wieloletniej prognozy finansowej środki na częściowe dokonanie spłaty zobowiązań zgodnie z wariantem Nr 2, którym to gmina wniosła o umorzenie należności głównej w części dotyczącej kwoty 2 202 039,68zł (wydatkowanej na budowę sieci wodociągowej) oraz o umorzenie odsetek naliczonych od powyższej kwoty, przy jednoczesnym rozłożeniu na raty należności głównej w kwocie 893 453,24zł wraz z odsetkami, w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2023 - 2030 w pozycji 2.2 wydatki majątkowe zaplanowano środki na spłatę należności głównej zgodnie z harmonogramem spłat:

Rata 1 płatna w terminie do 31.03.2023 w kwocie	20 453,24zł
Rata 2 płatna w terminie do 31.03.2024 w kwocie	25 000,00zł
Rata 3 płatna w terminie do 31.03.2025 w kwocie	40 000,00zł
Rata 4 płatna w terminie do 31.03.2026 w kwocie	40 000,00zł
Rata 5 płatna w terminie do 31.03.2027 w kwocie	192 000,00zł
Rata 6 płatna w terminie do 31.03.2028 w kwocie	192 000,00zł
Rata 7 płatna w terminie do 31.03.2029 w kwocie	192 000,00zł
Rata 8 płatna w terminie do 31.03.2030 w kwocie	192 000,00zł.

Ponadto w pozycji 2.1 wydatki bieżące dla lat 2023-2030 zaplanowano środki w kwocie ogółem 1 499 000,00zł na spłatę odsetek od należności głównej i opłaty prolongacyjnej, wg następującego harmonogramu: rok 2023 - 100 000,00zł, rok 2024 - 138 247,00zł, rok 2025 - 144 240,00zł, rok 2026 - 150 540,00zł, rok 2027 - 212 706,00zł, rok 2028 - 231 589,00zł, rok 2029 - 250 429,00zł i rok 2030 - 271 249,00zł.

Na dzień opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej toczy się nadal postępowanie administracyjne w przedmiocie udzielenia wnioskowanych ulg. Ze względu na szczególnie skomplikowany charakter sprawy, termin jego zakończenia został wskazany na 1 lutego 2023r.

Po zakończeniu toczącego się postępowania administracyjnego Gmina dostosuje Wieloletnią Prognozę Finansową do wydanych w tym zakresie decyzji, uwzględniając przyjęte przez Zarząd Województwa Śląskiego rozstrzygnięcia, a w przypadku odrzucenia przedstawionych we wniosku o udzielenie ulgi wariantów, ubiegać się będzie o rozłożenie na raty kwot pozostających do

zwrotu, według nowego harmonogramu spłat wydłużając go na kolejne lata prognozy poprzez zmianę Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ślemień.

### **3.1 Wydatki bieżące**

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków jest zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców, skupiając się jednak głównie na realizacji zadań obligatoryjnych oraz przedsięwzięć wynikających z już zawartych umów.

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Ślemień oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny.

#### **Wynagrodzenia i składki od nich naliczane**

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto wartości wynikające z budżetu. W 2023r. w budżecie Gminy Ślemień wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 8 467 849,00zł. Wzrost ten w stosunku do planu na 31.12.2022 wynosi 6,73% przy planowanym wzroście od lipca 2023 roku minimalnego wynagrodzenia o 19,6% w stosunku do najniższej płacy, która obowiązuje w 2022r., oraz przy prognozowanej w projekcie budżetu państwa na 2023 rok inflacji wynoszącej 9,8%. Projektowany wzrost wynagrodzeń w budżecie na 2023 rok po odjęciu wynagrodzeń związanych z wypłatą nagród jubileuszowych i wyrównań dodatków stażowych oscyluje wokół 50% projektowanego wskaźnika wzrostu cen i usług i takie samo założenie utrzymano dla prognozowania wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń na lata 2024-2026. Po zakończeniu spłaty kredytu tj. od roku 2027 planuje się

dokonać indeksowania wynagrodzeń wraz z pochodnymi w oparciu o wskaźnik 100% inflacji, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli poniżej:

**Tabela 6. Dynamika wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane**

Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	dynamika w latach 2024 - 2030						
	Dynamika wydatków: 2024-2026 -50% inflacji, 2027-2030 - 100% inflacji						
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
	102,4	101,55	101,25	102,5	102,5	102,5	102,5

### Wydatki na obsługę długu

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartej umowy kredytowej, w oparciu o aktualny na dzień przygotowania projektu harmonogram spłat.

Z uwagi na złożenie przez gminę wniosku o przyznanie pomocy na operacje typu „Budowa lub modernizacja dróg lokalnych” w ramach poddziałania „Wsparcie inwestycji związanych z tworzeniem, ulepszaniem lub rozbudową wszystkich rodzajów małej infrastruktury, w tym inwestycji w energię odnawialną i oszczędzanie energii” objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014 -2020 na realizację przejętego od powiatu zadania pn. „Przebudowa drogi wraz z budową chodnika dla pieszych oraz kanalizacji deszczowej w ciągu drogi powiatowej 1413S przy ulicy Krakowskiej w miejscowości Ślemień od km 8+061 do km 10+798”, planuje się w przypadku otrzymania pomocy, zaciągnąć w 2024 roku w Banku Gospodarstwa Krajowego preferencyjną pożyczkę w kwocie 3 299 844,00zł na finansowanie wyprzedzające kosztów ponoszonych na realizację operacji w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich, z terminem spłaty w 2025 roku. Szacowany koszt obsługi nowego zobowiązania wynosić będzie 80 142,00zł, z tego dla roku 2024 to kwota 66 324,00zł, a dla roku 2025 - 13 818,00zł.

**Tabela 7. Wydatki na obsługę długu**

Wydatki na obsługę długu		2023	2024	2025	2026
	Kredyt historyczny		212 608,00	139 028,00	86 381,00
Planowana pożyczka na prefinansowanie		0,00	66 324,00	13 818,00	0,00
<b>RAZEM:</b>		<b>212 608,00</b>	<b>205 352,00</b>	<b>100 199,00</b>	<b>33 540,00</b>

### Pozostałe wydatki bieżące

Z uwagi na ciężące na gminie zobowiązania finansowe wynikające z konieczności zwrotu części dofinansowania pozyskanego w latach wcześniejszych na realizację projektu „Rozbudowa sieci sanitarno-wodociągowej i oczyszczalni ścieków w Gminie Ślemień etap I zadanie 2”, a co za tym idzie z brakiem możliwości zaciągania zobowiązań finansowych na pokrycie części wydatków oraz z uwagi na przypadające na okres 2023 -2026 spłaty rat kapitałowych zaciągniętego w 2013 roku kredytu konsolidacyjnego, planowanie pozostałych wydatków bieżących założono przy uwzględnieniu konieczności szukania oszczędności zarówno w zakresie oświaty, kultury, pomocy społecznej, administracji, dotacji jak i dopłat do taryfowej ceny dostarczanej wody i oczyszczonych ścieków. Z tych powodów dynamika wzrostu pozostałych wydatków bieżących w latach 2024-2026 jest zróżnicowana.

Kwota pozostałych wydatków bieżących roku 2023 tj. wydatków bieżących po pomniejszeniu o wynagrodzenia wraz z pochodnymi, odsetki od kredytów i pożyczek, wydatków na realizację których gmina otrzymuje dotacje (zadania własne i zlecone), wydatków na zadania finansowane z budżetu UE oraz odsetek i opłaty prolongacyjnej od planowanych zwrotów wynosi 6 086 650,00zł. Indeksacja poszczególnych składowych dokonana została w oparciu o następujące założenia:

- wydatki finansowane z dotacji na zadania zlecone, których wartość dla 2023 roku wynosi 1 400 710,00zł dla lat 2024-2026 zaplanowano uwzględniając 100% wskaźnika inflacji, a dla lat 2027 -2030 przy uwzględnieniu 100% PKB;
- wydatki finansowane z dotacji i środków na zadania własne, których wartość dla 2023 roku wynosi 371 836,00zł dla lat 2024-2026 zaplanowano uwzględniając 100% wskaźnika inflacji, a dla lat 2027 -2030 przy uwzględnieniu 100% PKB;
- nie dokonano indeksacji wydatków 2023 roku w kwocie 32 353,00zł zaplanowanych na realizację programu Czyste Powietrze, wydatków w kwocie 20 400,00zł zaplanowanych na wypłatę dodatków energetycznych oraz wydatków w kwocie 369 000,00zł zaplanowanych na obsługę przez gminę preferencyjnej sprzedaży węgla;

—nie dokonano indeksacji wydatków 2023 roku w kwocie 358 890,00zł na zadania finansowane z budżetu UE;

—zaplanowano kwoty na zapłatę do Urzędu Marszałkowskiego odsetek i opłaty prolongacyjnej w następujących wysokościach: 2023 – 100 000,00zł, 2024 – 138 247,00zł, 2025 – 144 240,00zł, 2026 – 150 540,00zł, 2027 – 212 706,00zł, 2028 – 231 589,00zł, 2029 – 250 429,00zł, 2030 – 271 249,00zł.

Następnie pozostałe wydatki bieżące - *skorygowane wydatki bieżące o w/w wartości* poddano indeksacji przyjmując założenia przedstawione w tabeli poniżej:

**Tabela 8. Dynamika wydatków na pozostałe – skorygowane wydatki bieżące**

Pozostałe skorygowane wydatki bieżące	Dynamika wydatków: PKB i Inflacja						
	80% inflacji	90% inflacji	100% inflacji	100% PKB	100% PKB	100% PKB	100% PKB
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
	103,84	102,79	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5

Dodatkowo wydatki bieżące dla 2024 roku zostały zwiększone o kwotę 110 000,00zł, z przeznaczeniem na kontynuację w tym roku realizacji przedsięwzięcia pn. „Aktualizacja miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego”.

### 3.2 Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują zarówno przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ślemień na lata 2023-2030, jak również wydatki jednoroczne. Wykaz wydatków majątkowych i inwestycyjnych stanowi załącznik nr 7 do uchwały budżetowej Gminy Ślemień na 2023 rok na realizację których zaplanowano kwotę 5 981 606,00zł.

Dodatkowo w roku 2024 planuje się zrealizować zadanie inwestycyjne mające na celu rozbudowę infrastruktury kanalizacyjno – wodociągowej na kwotę 1 500 000,00zł celem, rozliczenia przyznanej gminie w 2021 roku subwencji dodatkowej na zadania w zakresie wodociągów i kanalizacji oraz w roku 2025 planuje się zrealizować zadanie inwestycyjne na kwotę 433 263,00zł mające na celu poprawę efektywności energetycznej, rozwój odnawialnych źródeł energii, ograniczenie kosztów zakupu ciepła i energii sfinansowane ze środków otrzymanych przez gminę w 2022 roku dodatkowych dochodów we wpływach

z podatku dochodowego od osób fizycznych.

W kolejnych latach prognozy wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak aby znalazły pokrycie z pozostałej części po spłacie zobowiązań z części tzw. wolnych środków.

### **Dla 2023 roku wykaz wydatków majątkowych i inwestycyjnych przedstawia się następująco:**

1. Budowa sieci wodociągowo-kanalizacyjnej z przyłączami w rejonie przysiółka Poręby wraz z remontem stacji uzdatniania wody – 559 114,00zł;
2. Przebudowa drogi wraz z budową chodnika dla pieszych oraz kanalizacji deszczowej - w ciągu drogi powiatowej 1413S przy ul. Krakowskiej w miejscowości Ślemień od km. 8+061 do km 10+798 – 1 374 759,00zł;
3. Przebudowa dróg gminnych polegająca na remoncie w Ślemieniu – 2 716 843,00zł;
4. Poprawa stanu nawierzchni istniejących dróg gminnych w miejscowości Las - przebudowa działki drogowej nr 3075 o nazwie Nad Stawami – 24 195,00zł;
5. Wymiana stolarki okiennej i drzwiowej w budynku Urzędu Gminy w Ślemieniu przy ul. Krakowska 148– 125 000,00zł. *Zadanie finansowane środkami z warunkowego umorzenia pożyczki zaciągniętej w WFOŚIGW;*
6. Budowa Przedszkola wraz z instalacjami i infrastrukturą towarzyszącą w Ślemieniu – 1 017 195,00zł;
7. Wykonanie zbiornika PPOŻ przy Filii Szkolnego Schroniska Młodzieżowego w Lasie – 70 000,00zł;
8. Zwroty nienależnie pobranych środków unijnych w latach poprzednich – 70 500,00zł;
9. Dotacje - dla mieszkańców do wymiany źródeł ciepła w sektorze mieszkaniowym oraz dopłaty do montażu instalacji solarnych – 24 000,00zł.

### **3.3 Wydatki objęte limitem**

Wydatki objęte limitem w 2023 roku i latach następnych związane są z zamiarem

realizacji przez Gminę projektów i zadań ujętych w wykazie przedsięwzięć tj:

- **W ramach wydatków na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz.1240, z późn. zm.):**

**a. Wydatki bieżące – rok 2023 kwota 358 890,00zł;**

#### **1.1.1.1 „Aktywizacja społeczna i integracja mieszkańców w ramach działalności Centrum Społeczno-Kulturalnego w Ślemieniu”**

Kontynuacja projektu realizowanego w 2022 roku w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020 – Europejski Fundusz Społeczny, powiązanego z wykonanym projektem pn. „Przebudowa i nadbudowa zdegradowanego obiektu wraz z zakupem wyposażenia na potrzeby Centrum Społeczno-Kulturalnego w Ślemieniu”. Jego głównym celem jest wzmocnienie aktywności społecznej i zawodowej społeczności lokalnej zamieszkującej obszary zdegradowane i peryferyjne Gminy Ślemień, w tym szczególnie zagrożone ubóstwem lub wykluczeniem społecznym.

Łączne nakłady finansowe wynoszą 383 453,00zł. Limit wydatków dla 2023 roku – 152 737,00zł. Okres realizacji projektu to lata 2022-2023.

#### **1.1.1.2 „Rozwój usług społecznych w Gminie Ślemień - Wzrost dostępności i jakości usług społecznych zapobiegających ubóstwu i wykluczeniu społecznemu dla 15 osób – mieszkańców gminy Ślemień- w wyniku utworzenia i funkcjonowania placówki wsparcia dziennego : świetlicy działającej w ramach Centrum Społeczno-Kulturalnego w Ślemieniu**

Kontynuacja projektu realizowanego w 2022 roku w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020 – Europejski Fundusz Społeczny, który powiązany jest ze zrealizowanym projektem pn.: „Przebudowa i nadbudowa zdegradowanego obiektu wraz z zakupem wyposażenia na potrzeby Centrum Społeczno-Kulturalnego w Ślemieniu”. Celem głównym jest wzrost dostępności i jakości usług społecznych zapobiegających ubóstwu i wykluczeniu społecznemu dla 15 osób (8K, 7M) – mieszkańców gminy Ślemień - w wyniku utworzenia i funkcjonowania placówki wsparcia dziennego:



światlicy działającej w ramach Centrum społeczno-Kulturalnego w Ślemieniu w okresie 01.06.2022-31.05.2023r. Łączne nakłady finansowe dla tego przedsięwzięcia ustalono na kwotę 414 676,00zł. Limit wydatków dla 2023 roku wynosi 200 003,00zł. Okres realizacji projektu to lata 2022-2023.

#### **1.1.1.3 „Cyfrowa Gmina - rozwój cyfrowy JST oraz wzmocnienie cyfrowej odporności na zagrożenia zgodnie z V osią priorytetową REACT-EU”.**

Wydatki dotyczą realizacji przez Gminę Ślemień zadań bieżących w ramach otrzymanych w 2022 roku środków z grantu Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa. Projekt finansowany jest ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, a jego celem jest wsparcie jednostek samorządu terytorialnego w zakresie realizacji usług publicznych na drodze teleinformatycznej poprzez zwiększenie cyfryzacji instytucji samorządowych oraz jednostek im podległych a także zwiększenie cyberbezpieczeństwa. Limit wydatków bieżących dla 2023 wynosi 6 150,00zł.

#### **b. Wydatki majątkowe – kwota limitu 2023 - 1 374 759,00zł, kwota limitu 2024 – 5 185 717,00zł;**

##### **1.1.2.1 „Przebudowa drogi wraz z budową chodnika dla pieszych oraz kanalizacji deszczowej - w ciągu drogi powiatowej 1413S przy ul. Krakowskiej w miejscowości Ślemień od km. 8+061 do km 10+798”**

Gmina w 2022 roku złożyła wniosek o dofinansowanie zadania, którego celem jest poprawa komfortu i bezpieczeństwa życia mieszkańców gminy, turystów oraz funkcjonowania podmiotów gospodarczych na odcinku, na którym planowana jest przebudowa drogi wraz z budową chodnika. Gmina w celu poprawy bezpieczeństwa w komunikacji drogowej i uporządkowania odprowadzania wód deszczowych, przejęła od powiatu żywieckiego zarządzanie drogą powiatową 1413S celem realizacji w/w inwestycji, którego warunki finansowe zostaną określone po otrzymaniu dofinansowania. Inwestycja po zatwierdzeniu złożonego wniosku finansowana będzie ze środków Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014 -2020, ze środków powiatu i środków własnych gminy. Planuje się, że łączne nakłady finansowe na wykonanie całości przedsięwzięcia

wynosić będą 6 572 776,00zł, z czego kwota 4 174 603,00zł sfinansowana będzie ze środków Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich, kwota 1 686 290,00zł z dotacji udzielonej gminie przez powiat, a kwota 699 583,00zł ze środków własnych. Zadanie ma być realizowane w 2023 i 2024 roku. Założono następujące limity wydatków: rok 2023 – 1 374 759,00zł, rok 2024 – 5 185 717,00zł.

➤ **W ramach wydatków na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno - prywatnego:**

**a. Wydatki bieżące – 0,00zł;**

Brak

**b. Wydatki majątkowe - 0,00zł;**

Brak

➤ **W ramach wydatków na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2):**

**a. Wydatki bieżące – limit 2023 – 553 223,00zł, limit 2024 – 119 860,00zł, limit 2025 – 5 910,00zł, limit 2026 – 2 470,00zł, limit 2027 – 2 520,00zł;**

**1.3.1.1 „Czynsz dzierżawny pow. drogi leśnej – Dzierżawa 0,105 ha pow. drogi leśnej obrębu ewidencyjnego Ślemień na odcinku 300 mb i szerokości 3,5m.**

Przedsięwzięcie to zostało wprowadzone do Wieloletniej Prognozy Finansowej Uchwałą Nr XLVII.259.2017 Rady Gminy w Ślemieniu z dnia 30 listopada 2017 roku, zakładany okres realizacji: 2017 – 2027. Łączne nakłady finansowe: 1 523,00zł.

Limity wydatków dla 2023 wynosi – 150,00zł, dla lat 2024-2025 – 160,00zł, a dla lat 2026-2027 – 170,00zł dla każdego roku.

**1.3.1.2 „Roczny czynsz dzierżawny gruntów przeznaczonych pod ścieżkę turystyczno – rekreacyjną „Jasna Górka” w Ślemieniu”**

Przedsięwzięcie to zostało wprowadzone do Wieloletniej Prognozy Finansowej Uchwałą Nr XL.209.2017 Rady Gminy w Ślemieniu z dnia 12 kwietnia 2017 roku, zakładany okres realizacji: 2017 – 2027. Łączne nakłady finansowe: 1 082,00zł. Limity wydatków dla lat 2023 – 2027 – 100,00zł dla każdego roku.

**1.3.1.3 „Zmiana części obowiązującego Miejscowego Planu Zagospodarowania Przestrzennego Gminy Ślemień - Aktualizacja obowiązującego Miejscowego Planu Zagospodarowania Przestrzennego”.**

Okres realizacji tego przedsięwzięcia to lata 2021 – 2023. Łączne nakłady finansowe wydatków wynoszą 40 590,00zł, a limit wydatków na 2023 rok – 35 670,00zł.

**1.3.1.4 „Wpłaty na Fundusz Remontowy dla właścicieli lokali wyodrębnionych mieszczących się w budynku Ośrodka Zdrowia w Ślemieniu przy ul. Żywiecka 5 w Ślemieniu”.**

Przedsięwzięcie to wprowadzono do Wieloletniej Prognozy Finansowej uchwałą Nr XXVI.155.2020 Rady Gminy w Ślemieniu z dnia 12 października 2020r.

Okres realizacji tego przedsięwzięcia to lata 2020 – 2025. Łączne nakłady finansowe wydatków wynoszą 18 364,00zł, a limit wydatków na lata 2023 – 2025 to kwota 3 500,00zł dla każdego roku.

**1.3.1.5 „Użytkowanie gruntów od Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie pod przychółki obiektów mostowych”.**

Przedsięwzięcie to wprowadzono do Wieloletniej Prognozy Finansowej uchwałą Nr XXXIII.204.2021 Rady Gminy w Ślemieniu z dnia 24 czerwca 2021 roku.

Celem przedsięwzięcia jest uregulowanie korzystania z nieruchomości z przeznaczeniem na funkcjonowanie infrastruktury transportowej – pod przychółki obiektów mostowych.

Jednostką odpowiedzialną za realizację jest Urząd Gminy. Okres realizacji to lata 2021-2027, łączne nakłady finansowe wynoszą 14 730,00zł, a limity wydatków dla poszczególnych lat objętych prognozą wynoszą: rok 2023 – 2 050,00zł, rok 2024 – 2 100,00zł, rok 2025 – 2 150,00zł, rok 2026 – 2 200,00zł, rok 2027 – 2 250,00zł.

#### **1.3.1.6 „Program "Czyste Powietrze" - Poprawa jakości powietrza oraz zmniejszenie emisji gazów cieplarnianych poprzez wymianę źródeł ciepła i poprawę efektywności energetycznej budynków mieszkalnych jednorodzinnych”.**

Przedsięwzięcie to wprowadzono do Wieloletniej Prognozy Finansowej uchwałą Nr XXXIV.215.2021 Rady Gminy w Ślemieniu z dnia 26 sierpnia 2021 roku, a zmieniono w roku 2022.

Na rok 2023 ustalony limit wydatków wynosi 32 353,00zł i w całości jest on finansowany ze środków Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach.

#### **1.3.1.7 „Usługa transkrypcji sesji Rady Gminy w Ślemieniu - Zapewnienia dostępności cyfrowej obrad rady”.**

Okres realizacji tego przedsięwzięcia to lata 2021 – 2024. Łączne nakłady finansowe wynoszą 16 000,00zł, a limit wydatków dla 2023 i 2024 roku wynosi po 4 000,00zł.

#### **1.3.1.8 „Uregulowanie stanu prawnego nieruchomości w trybie art. 73 ut. 1 i 3 ustawy z dnia 13 października 1998r. Przepisy wprowadzające ustawy reformujące administrację publiczną, zlokalizowanych na terenie Gminy Ślemień - Podjęcie działań zmierzających do uregulowania stanu prawnego oraz ustalenie wysokości i wypłaty odszkodowania nieruchomości zajętych pod drogi gminne.”.**

Okres realizacji tego przedsięwzięcia to lata 2022 – 2023. Łączne nakłady finansowe wynoszą 55 200,00zł, a limit wydatków dla 2023 roku 26 400,00zł.

#### **1.3.1.9 Strategia Rozwoju Gminy – opracowanie strategii Rozwoju Gminy Ślemień do 2030 roku.**

Przedsięwzięcie to wprowadzono do Wieloletniej Prognozy Finansowej w 2022r. Okres realizacji tego przedsięwzięcia to lata 2022 – 2023. Łączne nakłady finansowe wynoszą 25 000,00zł, a limit wydatków dla 2023 roku to kwota 10 000,00zł.

### **1.3.1.10 Aktualizacja miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego - uaktualnienie planu**

Celem realizacji zaplanowanego na lata 2023 – 2024 przedsięwzięcia jest aktualizacja obowiązującego miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego. Kwota przewidziana na realizację zadania wynosi 180 000,00zł, z czego limit wydatków na 2023 rok wynosi 70 000,00zł, a na rok 2024 110 000,00zł.

### **1.3.1.11 Preferencyjna sprzedaż opału dla gospodarstw domowych - udział gminy w systemie publicznej sprzedaży węgla**

Przedsięwzięcie to wprowadzono do Wieloletniej Prognozy Finansowej w grudniu 2022r. a jego celem jest realizacja przez gminę zapisów ustawy „węglowej”. Okres realizacji tego przedsięwzięcia to lata 2022 – 2023. Łączne nakłady finansowe wynoszą 733 450,00zł, a limit wydatków dla 2023 roku to kwota 369 000,00zł.

**b. Wydatki majątkowe – limit 2023 – 4 418 152,00zł, limit 2024 – 13 019 343,00zł, limit 2025 – 4 760 340,00zł;**

### **1.3.2.1 „Budowa sieci wodociągowo-kanalizacyjnej z przyłączami w rejonie przysiółka Poręby wraz z remontem stacji uzdatniania wody - Poprawa gospodarki ściekowej i zaopatrzenie mieszkańców w wodę pitną”.**

Przedsięwzięcie to w 95% finansowane jest ze środków Programu Inwestycji Strategicznych Rządowego Funduszu Polski Ład - edycja pierwsza, wkład własny do otrzymanej promesy w kwocie 500 000,00zł, jak i pozostałe wydatki związane z realizacją przedsięwzięcia pokryte będą ze środków własnych gminy – wolne środki z otrzymanego przez gminę w 2021 roku uzupełnienia subwencji ogólnej z przeznaczeniem na wsparcie finansowe inwestycji w zakresie wodociągów i zaopatrzenia w wodę oraz kanalizacji. Zakładany okres realizacji to lata 2022 – 2025, łączne nakłady finansowe wynikające z podpisanych umów z wykonawcami wynoszą 10 166 050,00zł.

Limit wydatków dla 2023 roku wynosi 559 114,00zł, dla roku 2024 – 4 846 596,00zł, a dla roku 2025 – 4 760 340,00zł.

### **1.3.2.2 Budowa Przedszkola w Ślemieniu - Budowa Przedszkola wraz z instalacjami i infrastrukturą towarzyszącą w Ślemieniu**

Przedsięwzięcie to w kwocie 4 972 500,00zł finansowane jest ze środków Programu Inwestycji Strategicznych Rządowego Funduszu Polski Ład - edycja druga, wkład własny stanowiący 15% do otrzymanej promesy w wysokości 877 500,00zł pokryty będzie ze środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, tak jak pozostałe wydatki powyżej kwoty 5 850 000,00zł wynikającej z otrzymanej promesy wstępnej. Gmina w 2021 roku na realizację tego zadania otrzymała z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych środki w wysokości 2 500 000,00zł, które do momentu sporządzania projektu zostały wykorzystane w wysokości 151 787,00zł.

Zakładany okres realizacji to lata 2021 – 2024, łączne nakłady finansowe wraz z kosztami inspektora nadzoru ustalono na kwotę 6 624 887,00zł. Limit wydatków dla 2023 roku wynosi 1 017 195,00zł a dla roku 2024 – 5 455 905,00zł.

### **1.3.2.3 Przebudowa dróg gminnych polegająca na remoncie w Ślemieniu**

Przedsięwzięcie to w kwocie 5 010 000,00zł finansowane jest ze środków Programu Inwestycji Strategicznych Rządowego Funduszu Polski Ład - edycja druga, wkład własny stanowiący 5% do otrzymanej promesy w wysokości 263 685,00zł pokryty będzie ze środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, tak jak pozostałe wydatki powyżej kwoty widniejącej we wstępnej promesie tj. 5 273 685,00zł.

Zakładany okres realizacji to lata 2023 – 2024, łączne szacowane nakłady finansowe wynoszą 5 433 685,00zł. Limit wydatków dla 2023 roku ustalono na kwotę 2 716 843,00zł, a dla roku 2024 – 2 716 842,00zł.

Po rozstrzygnięciu przetargu i wyłowieniu wykonawcy wartość i okres realizacji przedsięwzięcia zostanie zaktualizowany zgodnie ze złożoną ofertą.

### **1.3.2.4 Wymiana stolarki okiennej i drzwiowej w budynku Urzędu Gminy w Ślemieniu przy ul. Krakowska 148**

Celem wprowadzonego w grudniu 2022 roku przedsięwzięcia jest zmniejszenie emisji zanieczyszczeń pyłowo gazowych do atmosfery. Przedsięwzięcie to w kwocie 112 555,23zł finansowane jest ze środków pochodzących

z warunkowego umorzenia pożyczki zaciągniętej w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach.

Zakładany okres realizacji to czerwiec 2023, łączne szacowane nakłady finansowe wynoszą 125 000,00zł.

## **4. Wynik budżetu**

### **Wynik budżetu (nadwyżka/deficyt)**

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu – deficyt budżetowy planuje się na poziomie 3 205 641,00zł, a źródłem jego pokrycia będą następujące środki:

1. przychody JST z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach – środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w wysokości 1 360 880,00zł,
2. z przychodów JST wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w wysokości 310 997,58zł,
3. z wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego innych niż określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 i 8 ustawy o finansach publicznych, w wysokości 1 533 763,42zł.

Na dzień 31 grudnia 2022 roku salda środków pieniężnych Gminy na wydzielonych subkontach organu prezentują się następująco:

- subkonto do gromadzenia środków pochodzących z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych – 2 895 989,38zł,
- subkonto do gromadzenia środków pochodzących z uzupełnienia subwencji ogólnej z przeznaczeniem na wsparcie finansowe inwestycji w zakresie wodociągów i zaopatrzenia w wodę oraz kanalizacji – 2 219 899,00zł,

- subkonto do gromadzenia środków na realizację grantu „Cyfrowa Gmina” – 6 150,00zł,
- subkonto do gromadzenia środków na realizację projektu „Aktywizacja społeczna i integracja mieszkańców w ramach działalności Centrum Społeczno-Kulturalnego w Ślemieniu” – 126 206,53zł,
- subkonto do gromadzenia środków na realizację projektu „Rozwój usług społecznych w Gminie Ślemień” – 178 641,05zł,
- konto organu, na którym zgromadzono m.in. przekazane w 2022 roku gminie dodatkowe środki z tytułu udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych – 3 340 446,01zł.

Przedstawione zatem przychody stanowiące źródło pokrycia deficytu są realne.

#### Tabela 4. Wynik budżetu Gminy Ślemień

Tabela 4. Wynik budżetu Gminy Ślemień

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2023	20 196 261,00	23 401 902,00	-3 205 641,00
2024	31 687 654,00	36 981 172,00	-5 293 518,00
2025	26 981 399,00	23 071 555,00	3 909 844,00
2026	18 601 106,00	17 971 901,00	629 205,00
2027	19 129 391,00	19 129 391,00	0,00
2028	19 672 997,00	19 672 997,00	0,00
2029	20 213 080,00	20 213 080,00	0,00
2030	20 748 455,00	20 748 455,00	0,00

Źródło: Opracowanie własne.

W okresie prognozy deficyt budżetu zaplanowano również w roku 2024, który wynika między innymi z planowanego po otrzymaniu dofinansowania do realizacji opisanego wcześniej zadania współfinansowanego ze środków PROW i starostwa powiatowego. Zaplanowany deficyt budżetu w kwocie 5 293 518,00zł prognozuje się pokryć przychodami pochodzącymi z planowanej pożyczki na prefinansowanie w kwocie 3 299 844,00zł, w kwocie 563 405,00zł środkami z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, a w kwocie 1 430 269,00zł wolnymi środkami między innymi pochodzącymi z dodatkowej subwencji na wodociągi i kanalizację.



W ramach wieloletniej prognozy finansowej w roku 2025 planowana jest nadwyżka budżetowa w wysokości 3 909 844,00zł, która wynika z planowanego rozliczenia środków z PROW stanowiącego refundację wydatków poniesionych przez gminę z pożyczki na prefinansowanie oraz ze środków własnych. Planowana nadwyżka przeznaczona zostanie na spłatę kredytu i pożyczki na prefinansowanie, tak jak i zaplanowana na 2026 rok nadwyżka w wysokości 629 205,00zł, która w tym okresie prognozowania przeznaczona będzie na spłatę zobowiązań wcześniej zaciągniętych, a od roku 2027 wynik budżetu został sprowadzony do zera.

## **5. Przychody**

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 3 815 641,00zł. Przychody Gminy Ślemień w 2023 r. obejmują:

- a. przychody JST z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach. W 2023 roku są to środki w wysokości 1 360 880,00zł, a w roku 2024 w wysokości 563 405,00zł. Na kwotę tą składają się przyznane Gminie w 2020 i w 2021 roku środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych dotychczas niewydatkowane, które to gromadzone są na wyodrębnionym rachunku bankowym i stanowią znaczne źródło przychodów;
- b. przychody JST z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ufp i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w wysokości 310 997,58zł dla 2023 roku. Na kwotę tą składają się otrzymane w roku 2022 i nie wydatkowane środki ze źródeł zagranicznych przekazane Gminie na realizację następujących projektów: Cyfrowa Gmina w kwocie 6 150,00zł, Aktywizacja społeczna i integracja mieszkańców w ramach działalności Centrum Społeczno-Kulturalnego w Ślemieniu w kwocie 126 206,53zł oraz

Rozwój usług społecznych w Gminie Ślemień w kwocie 178 641,05zł.  
Środki te gromadzone są na wyodrębnionych rachunkach bankowych;

- c. przychody z wolnych środków pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2021 i 2022 roku. W budżecie na 2023 rok jest to kwota 2 143 763,42zł, a w roku 2024 - 2 040 269,00zł. Wykazane w tej pozycji przychody z wolnych środków są faktyczne osiągnięte i dostępne, a także znajdują się w dyspozycji gminy i pochodzą w szczególności:
- w roku 2023 w kwocie 559 114,00zł, w roku 2024 w kwocie 1 596 596,00zł z otrzymanego w 2021 roku uzupełnienia subwencji ogólnej w kwocie 2 341 922,00zł z przeznaczeniem na wsparcie finansowe inwestycji w zakresie wodociągów i zaopatrzenia w wodę oraz kanalizacji. Środki zgromadzone są na wyodrębnionym rachunku bankowym i wydatkowane będą w okresie prognozy na wkład własny gminy do inwestycji pn. „Budowa sieci wodociągowo-kanalizacyjnej z przyłączami w rejonie przysiółka Poręby wraz z remontem stacji uzdatniania wody”, które w 95% realizowane jest ze środków Programu Inwestycji Strategicznych Rządowego Funduszu Polski Ład - edycja pierwsza, a pozostała kwota w 2024 roku ostatecznie wydatkowania na pozostałe zadania dotyczące inwestycji w zakresie wodociągów i zaopatrzenia w wodę;
  - ze środków z otrzymanej w 2022 puli dodatkowych dochodów z tytułu PIT. Kwota otrzymanych dodatkowych udziałów z tytułu PIT wyniosła 2 888 418,57zł. Z puli przyznanych środków kwota min. 443 673,00zł zostanie przeznaczona na zadanie inwestycyjne mające na celu poprawę efektywności energetycznej, rozwój odnawialnych źródeł energii, ograniczenie kosztów zakupu ciepła i energii;

W roku 2024 wprowadzono nowe źródło przychodów tj. przychody z zaciągniętych kredytów i pożyczek, planowane do osiągnięcia w kwocie 3 299 844,00zł z preferencyjnej pożyczki na finansowanie wyprzedzające kosztów ponoszonych na realizację operacji w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 (PROW 2014-2020), tj. zadania pn. „Przebudowa drogi wraz z budową chodnika dla pieszych oraz kanalizacji deszczowej - w ciągu drogi powiatowej 1413S przy ul. Krakowskiej w miejscowości Ślemień od km. 8+061 do km 10+798”. Na moment obecny gmina oczekuje na wyniki konkursu i potwierdzenie otrzymania dofinansowania.

## 6. Rozchody

Na dzień 31.12.2022 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętego w 2013 roku kredytu konsolidacyjnego wynosi 2 459 205,00zł, a jego spłata planowana jest do roku 2026.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Ślemień zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązania przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”. A spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia j.w. – pożyczka na prefinansowanie ujęto w 2025 roku. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązania przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

**Tabela 5. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Ślemień**

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	610 000,00	0,00	610 000,00
2024	610 000,00	0,00	610 000,00
2025	610 000,00	3 299 844,00	3 909 844,00
2026	629 205,00	0,00	629 205,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych Gmina Ślemień planuje wyłączenia z limitu spłat zobowiązań, oddziałujące tym samym na wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia, co przedstawia poniższa tabela.

**Tabela 6. Wykaz wyłączeń od zobowiązań Gminy Ślemień**

Rok	Prefinansowanie* [zł]
2023	0,00
2024	0,00
2025	3 299 844,00

\*kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy, w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, jeżeli spłata zobowiązań nastąpi w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem ww. środków

Źródło: Opracowanie własne.

## 7. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ślemień na lata 2023-2030, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 2 459 205,00zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 1 849 205,00zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2023 roku wyniesie 11,83%.

**Tabela 7. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025**

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2023	1 849 205,00	15 634 969,00	11,83%
2024	4 539 049,00	16 265 933,00	27,91%
2025	629 205,00	16 119 972,00	3,90%

\*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

## 8. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie - 568 589,00zł, z czego kwota 358 890,00zł dotyczy wydatków na projekty realizowane z udziałem środków unijnych, na które to gmina otrzymała środki w 2022 roku. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Gmina Ślemień zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

**Tabela 8. Wynik budżetu bieżącego Gminy Ślemień**

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2023	16 851 707,00	17 420 296,00	-568 589,00	3 247 052,00
2024	18 144 521,00	17 251 113,00	893 408,00	3 497 082,00
2025	18 056 796,00	17 541 685,00	515 111,00	515 111,00
2026	18 601 106,00	17 803 689,00	797 417,00	797 417,00
2027	19 129 391,00	18 280 657,00	848 734,00	848 734,00
2028	19 672 997,00	18 759 319,00	913 678,00	913 678,00
2029	20 213 080,00	19 247 588,00	965 492,00	965 492,00
2030	20 748 455,00	19 747 611,00	1 000 844,00	1 000 844,00

Źródło: Opracowanie własne.

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

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Ślemień przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 9. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych**

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	5,47%	11,30%	TAK	13,42%	TAK
2024	4,60%	8,08%	TAK	10,20%	TAK
2025	4,32%	7,25%	TAK	9,37%	TAK
2026	3,99%	6,86%	TAK	8,99%	TAK
2027	0,00%	5,96%	TAK	8,09%	TAK
2028	0,00%	4,99%	TAK	7,12%	TAK
2029	0,00%	3,96%	TAK	6,09%	TAK
2030	0,00%	4,44%	TAK	4,44%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Ślemień spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

## **8. Informacje dodatkowe.**

Dodatkowe informacje mają na celu zobrazowanie aktualnej sytuacji finansowej gminy w zakresie konieczności zwrotu środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej i innych źródeł, wykorzystanych na finansowanie programów z udziałem tych środków.

### **➤ Kwoty zwrotów wynikających z wydanych decyzji w sprawach których toczą się postępowania sądowe**

Decyzja Nr 2596/RR/2019 Zarządu Województwa Śląskiego z dnia 18 września 2019 roku utrzymującą w mocy decyzję Zarządu Województwa Śląskiego nr 502/FR/2018 z dnia 7 lutego 2018 r. w przedmiocie zwrotu dofinansowania przyznanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2007-2013, a dotycząca zwrotu dofinansowania dla projektu pn. „Rozwój infrastruktury turystycznej w Gminie Ślemień” kwoty 212 064,38zł wraz z odsetkami stanowiącej płatność z dotacji rozwojowej oraz kwoty 298 097,25zł wraz z odsetkami stanowiącej płatność ze środków europejskich; Decyzja ta została wydana w następstwie wyroku Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Gliwicach z dnia 10 kwietnia 2019 roku o sygnaturze III SA/GI 1173/18, którym uchylono zaskarżoną przez Gminę decyzję Zarządu Województwa Śląskiego Nr 2116/RR/2018 z dnia 3 lipca 2018 roku utrzymującą w mocy zaskarżoną przez Gminę decyzję organu I instancji Nr 502/FR/2018 z dnia 7 lutego 2018 roku.

Gmina w dniu 29 września 2019 roku złożyła skargę do WSA na wydaną decyzję. Na rozprawie, która odbyła się 5 lutego 2020 roku, Wojewódzki Sąd Administracyjny w Gliwicach wyrokiem o sygn. III SA/GI 1098/19 oddalił skargę. Gmina na powyższy wyrok złożyła skargę kasacyjną do Naczelnego Sądu Administracyjnego.

Wykonalność decyzji jest wstrzymana.

Z uwagi na trwającą nadal procedurę odwoławczą Gminie nadal nie jest znana dokładna wysokość kwot, które będzie musiała zwrócić do budżetu Unii Europejskiej z w/w decyzji, a tym samym nie jest znany też czas kiedy zwrotów tych trzeba będzie dokonać, dlatego też w/w kwoty nie zostały ujęte w jej Wieloletniej Prognozie Finansowej.

Przewodniczący Rady Gminy w Ślemieniu



Jarosław Jurczak

## Wyniki głosowania

---

### **Głosowano w sprawie: Uchwała w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ślemień na lata 2023-2030.**

ZA: 12, PRZECIW: 0, WSTRZYMUJĘ SIĘ: 0, BRAK GŁOSU: 0, NIEOBECNI: 3

#### Wyniki imienne:

ZA (12)

Andrzej Bąk, Renata Bąk, Piotr Czernecki, Piotr Dominiak, Janusz Gibas, Bogumił Hilarowicz, Jarosław Jurczak, Agata Małysiak, Andrzej Pilsyk, Bogdan Pyclik, Jerzy Siwiec, Lucyna Wiewióra

NIEOBECNI (3)

Łukasz Gibas, Arkadiusz Kania, Daniel Tomiczek

Głosowanie zakończono w dniu: 26 stycznia 2023, o godz. 16:09

Wygenerowano w systemie eSesja.pl | 2023-01-30 13:21:09