

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

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2023r. poz. 40 z późn. zm.) oraz art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2022r. poz. 1634 z późn. zm.)

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

**§ 1.**

W uchwale Nr LIII.318.2023 Rady Gminy w Ślemieniu z dnia 26 stycznia 2023 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ślemień wprowadza się następujące zmiany:

- 1) w § 1 Uchwały zapis w postaci: „na lata 2023-2030”, zastępuje się zapisem o brzmieniu: „na lata 2023-2037”;
- 2) w § 3 Uchwały zapis w postaci: „na lata 2023-2030”, zastępuje się zapisem o brzmieniu: „na lata 2023-2037”.

**§ 2.**

W uchwale Nr LIII.318.2023 Rady Gminy w Ślemieniu z dnia 26 stycznia 2023 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ślemień wprowadza się następujące zmiany:

- 1) Załącznik Nr 1 do uchwały pod nazwą „Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Ślemień wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2023 – 2030” otrzymuje brzmienie jak w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały.
- 2) Załącznik Nr 2 do uchwały pod nazwą „Wykaz Przedsięwzięć do WPF” otrzymuje brzmienie jak w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały.

**§ 3.**

Objaśnienia do zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ślemień stanowią załącznik Nr 3 do niniejszej Uchwały.

§ 4.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Ślemień.

§ 5.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy w Ślemieniu



Jarosław Jurczak

RADA GMINY  
w ŚLEMIEŃIU







	z tego:		z tego:		Rozchody budżetu *	Spłaty rat kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	z tego:		
	W tym:	W tym:	W tym:	z tego:			z tego:		
Wyszycie planowane	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zagłębieniem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	Rozchody budżetu *	Spłaty rat kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	610 000,00	610 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	610 000,00	610 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	3 909 844,00	3 909 844,00	3 299 844,00	3 299 844,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	629 205,00	629 205,00	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
2028	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
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

\*) W ponowny należy włączyć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego

Rozchody budżetu, z tego:		Ispira kwota przekazywana na dany rok kwoty udzielonych wypłat z tytułu pobry zobowiązań, z tego:							W tym:		Różnica zwrotności wydatków budżetowych, o której mowa w art. 242 ustawy	
Wyszczególnienie	5.1.1.3	z tego:					5.2	6	6.1	7.1	7.2	
		5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.1.1.3.4						
Ispira kwota przekazywana na dany rok kwoty udzielonych wypłat z tytułu pobry zobowiązań, z tego:												
z tego:												
	kwota wyliczeń z tytułu wcześniej splanowanych zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	walnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwoty pozostałych ustalonych wypłat z tytułu zobowiązań *	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami budżetowymi a wydatkami budżetowymi x	Różnica między dochodami budżetowymi a wydatkami o skorygowanymi o środki <sup>2)</sup> a wydatkami budżetowymi x		
1p	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	4 874 197,92	3 024 992,92	-1 506 847,25	3 489 132,00		
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	7 464 041,92	2 924 992,92	769 121,00	3 545 319,00		
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	3 454 197,92	2 824 992,92	661 312,00	1 405 199,00		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	2 774 992,92	2 774 992,92	2 114 608,00	2 114 608,00		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	2 474 992,92	2 474 992,92	654 202,00	654 202,00		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	2 224 992,92	2 224 992,92	747 539,00	747 539,00		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	2 024 992,92	2 024 992,92	850 773,00	850 773,00		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	1 824 992,92	1 824 992,92	860 808,00	860 808,00		
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 574 992,92	1 574 992,92	706 123,00	706 123,00		
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 324 992,92	1 324 992,92	707 113,00	707 113,00		
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	1 049 992,92	1 049 992,92	659 292,00	659 292,00		
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	774 992,92	774 992,92	640 538,00	640 538,00		
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	499 992,92	499 992,92	602 273,00	602 273,00		
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	224 992,92	224 992,92	542 908,00	542 908,00		
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	576 261,00	576 261,00		

<sup>2)</sup> Skorygowane o środki dotychczas udzielonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wszelkiego rodzaju w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wypłat ograniczenia, o których mowa w art. 242 ustawy, zawiesz w innych ustawach należy sięć w odniesieniach dotyczących do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 229 ust. 2a ustawy.



Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy							
Lp	Wyszczególnienie	w tym:		w tym:		w tym:	
		w tym:	w tym:	w tym:	w tym:	w tym:	w tym:
2023	0,00	0,00	0,00	971 396,00	415 399,00	368 990,00	279 140,00
2024	0,00	0,00	0,00	1 186 290,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	4 174 603,00	4 174 603,00	0,00	0,00
2026	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
2028	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
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

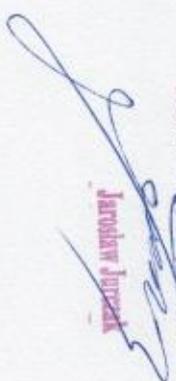




9) W powyższej tabeli ujęte są wydatki budżetowe, o które zostały pomniejszone wydatki budżetu budżetu przy wyliczeniu limitu ujęty w zawiązaniu (zawieszeniu) po prawej stronie, natomiast we wzroście, u których oznacza w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków budżetowych na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

\* Informacje zawarte w tej części w tabeli prognozy finansowej, w tym o spełnieniu należy określić w art. 243 ustawy, zwaną 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 wyliczona wartość na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczy w szczególności także pozycji 8.3 - 8.3.1 i pozycji z zakresu 12.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy Amty długi, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Ciężar ten nie podlega wyłączeniu w sytuacji dokonania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wyliczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wiodowej prognozy finansowej w drzewce drzewce niż okres, na który zamierzają oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wyliczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wiodowej prognozy finansowej.

  
**Przewodniczący Rady Gminy w Skarżynie**  
**Jarosław Jurek**



L.p.	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit 2037	Limit zobowiązań
1	640 974,55	529 325,64	545 825,64	702 906,55	723 531,56	818 634,00	841 322,00	864 009,00	886 697,00	744 069,22	27 595 180,92
1.8	390 974,55	329 325,64	345 825,64	452 906,55	473 531,55	543 634,00	566 322,00	589 009,00	611 697,00	519 076,30	7 235 214,00
1.b	250 000,00	200 000,00	200 000,00	250 000,00	250 000,00	275 000,00	275 000,00	275 000,00	275 000,00	224 992,92	20 369 965,92
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 852 536,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	291 891,00
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 820,00
1.1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	134 891,00
1.1.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 150,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 660 475,00
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 660 475,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	640 974,55	529 325,64	545 825,64	702 906,55	723 531,55	818 634,00	841 322,00	864 009,00	886 697,00	744 069,22	20 742 844,92
1.3.1	390 974,55	329 325,64	345 825,64	452 906,55	473 531,55	543 634,00	566 322,00	589 009,00	611 697,00	519 076,30	6 843 355,00
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

*(faint handwritten text)*

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						
1.3.1.4	Wpłaty na Fundusz Remontowy dla właścicieli lokali wyodrębnionych mieszczących się w budynku Środka Zdrowia w Śmieńniku przy ul. Zwiacka 5 w Śmieńniku	Urząd Gminy Śmień	2020	2025	26 594,00	6 910,00	6 910,00	6 910,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Użytkowanie gruntów od Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie pod przyczki obiektów mostowych - Uregulowanie korzystania z nieruchomości z przeznaczeniem na funkcjonowanie infrastruktury transportowej - pod przyczki obiektów mostowych	Urząd Gminy Śmień	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 Śmień	2021	2023	71 639,00	33 792,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Usługa transkrypcji sesji Rady Gminy w Śmieńniku - Zapewnienia dostępności cyfrowej obrad rady	Urząd Gminy Śmień	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 ust. 1 i 3 ustawy z dnia 13 października 1998r. Przepisy wprowadzające ustawę reformującą administrację publiczną, zlokalizowanych na terenie Gminy Śmień - Podjęcie działań zmierzających do uregulowania stanu prawnego oraz ustalenie wysokości i wypłaty odszkodowania nieruchomości zajętych pod drogi gminne	Urząd Gminy Śmień	2022	2023	56 200,00	26 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	Strategia Rozwoju Gminy - Opracowanie Strategii Rozwoju Gminy Śmień do 2030 roku	Urząd Gminy Śmień	2022	2023	25 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.10	Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego - Realizacja uchwały w sprawie przystąpienia do zmiany miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego	Urząd Gminy Śmień	2023	2024	190 000,00	70 000,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.11	Preferencyjna sprzedaż opału dla gospodarstw domowych - udział gminy w systemie publicznej sprzedaży węgla - realizacja zapisów ustawy "węglowej"	Urząd Gminy Śmień	2022	2023	752 970,00	398 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.12	Dzierżawa gruntów o pow. 0,6600 ha stanowiących część działki ewid. nr 5036/10 - zajętych pod "Ścieżkę zdrowia"	Urząd Gminy Śmień	2023	2027	2 500,00	460,00	490,00	500,00	520,00	540,00
1.3.1.13	Zwrót środków - odsetki i opłata prolongacyjna - Spłata naliczonych odsetek i opłaty prolongacyjnej	Urząd Gminy Śmień	2023	2037	5 675 956,00	84 282,76	123 367,82	131 639,82	69 944,91	444 420,46
1.3.1.14	Zmowa utrzymania dróg powiatowych leżących na terenie Gminy Śmień - Realizacja zapisów porozumienia w sprawie przejęcia od powiatu zadania polegającego na zimowym utrzymaniu nawierzchni dróg powiatowych, chodników, obiektów inżynierskich i innych związanych z drogami powiatowymi na terenie Gminy Śmień	Urząd Gminy Śmień	2023	2026	644 853,00	37 329,00	214 951,00	214 951,00	177 622,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				24 565 428,82	2 115 494,00	14 612 815,00	4 960 340,00	50 000,00	300 000,00
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 Śmień	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 Śmieńniku - Budowa Przedszkola wraz z instalacją i infrastrukturą towarzyszącą w Śmieńniku	Urząd Gminy Śmień	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 Śmieńniku	Urząd Gminy Śmień	2023	2024	4 553 999,00	343 686,00	4 210 314,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Wymiana stolarki okiennej i drzwiowej w budynku Urzędu Gminy w Śmieńniku przy ul. Krakowska 148 - zmniejszenie emisji zanieczyszczeń pyłowo gazowych do atmosfery	Urząd Gminy Śmień	2022	2023	125 000,00	125 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit 2037	Limit zobowiązań
1.3.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 230,00
1.3.1.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 792,00
1.3.1.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180 000,00
1.3.1.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	398 520,00
1.3.1.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.13	390 974,55	329 325,64	345 826,64	452 906,55	473 531,55	543 634,00	566 322,00	599 029,00	611 597,00	519 076,30	5 675 598,00
1.3.1.14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	644 853,00
1.3.2	250 000,00	200 000,00	200 000,00	230 000,00	260 000,00	275 000,00	275 000,00	275 000,00	275 000,00	224 892,92	13 789 481,92
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 150 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 553 999,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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						
1.3.2.5	Zwrot środków-należność główna - Spłata należności głównej zobowiązania	Urząd Gminy Ślemień	2023	2037	3 095 492,92	70 500,00	100 000,00	100 000,00	50 000,00	300 000,00

  
**Przewodniczący Rady Gminy Ślemień**  
**Jarosław Jurek**

Lp.	Opis zadania	Wartość	Wzrost	Wzrost	Wzrost	Wzrost	Wzrost	Wzrost	Wzrost	Wzrost	Wzrost	Wzrost	Wzrost	Wzrost	Wzrost	Wzrost	Wzrost	Wzrost	Wzrost	Wzrost	

L.p.	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit 2037	Limit zobowiązań
1.3.2.5	250 000,00	200 000,00	200 000,00	250 000,00	250 000,00	275 000,00	275 000,00	275 000,00	275 000,00	224 992,92	3 095 492,92

Lp.	Opis przedmiotu zamówienia	Ilość	Cena jednostkowa		Cena całkowita	Data	Data	Data	Data	Data	Data	Data
			2023	2024								
1	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...

*[Handwritten signature]*

## **Objaśnienia do zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ślemień**

Zmianą Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ślemień na lata 2023-2037 dokonuje się korekty założeń dotyczących prognozy dochodów i wydatków ujętych w uchwale Nr LVI.343.2023 Rady Gminy w Ślemieniu z dnia 1 czerwca 2023 roku w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej, dokonanej głównie z uwagi na decyzję Zarządu Województwa Śląskiego nr 2695/RR/2020 z dnia 14 października 2020 roku zobowiązująca Gminę Ślemień do zwrotu części dofinansowania otrzymanego na realizację projektu pn. "Rozbudowa sieci sanitarno – wodociągowej i oczyszczalni ścieków w Gminie Ślemień etap I - zadanie 2" oraz dokonanie przez Gminę modyfikacji złożonego w 2022 roku wniosku o umorzenie i rozłożenie na raty należności publicznoprawnej wynikającej z ww decyzji, w zakresie rozłożenia na raty całości należności głównej wraz z odsetkami. Wobec powyższego w załączniku nr 2 Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ślemień uchwałą z dnia 1 czerwca 2023 roku wprowadzono nowe przedsięwzięcia, ujmuje planowane wydatki w poszczególnych latach prognozy, zwrot środków, rozłożono na wnioskowany okres 15 lat, planowane spłaty, ujęte zostały jako limity wydatków majątkowych oraz wydatków bieżących w latach 2023-2037, zgodnie z wnioskowanym harmonogramem spłat, co spowodowało potrzebę wydłużenia na sesji w dniu 1 czerwca horyzontu czasowego Wieloletniej Prognozy Gminy Ślemień do 2037 roku. Wnioskowany harmonogram spłat należności głównej przedstawia się następująco:

Rata 1 płatna w terminie do 31.08.2023 w kwocie: 70 500,00zł,

Rata 2 płatna w terminie do 31.01.2024 w kwocie: 100 000,00zł,

Rata 3 płatna w terminie do 31.01.2025 w kwocie: 100 000,00zł,

Rata 4 płatna w terminie do 31.01.2026 w kwocie: 50 000,00zł,

Rata 5 płatna w terminie do 31.01.2027 w kwocie: 300 000,00zł,

Rata 6 płatna w terminie do 31.01.2028 w kwocie: 250 000,00zł,

Rata 7 płatna w terminie do 31.01.2029 w kwocie: 200 000,00zł,

Rata 8 płatna w terminie do 31.01.2030 w kwocie: 200 000,00zł,

Rata 9 płatna w terminie do 31.01.2031 w kwocie: 250 000,00zł,

Rata 10 płatna w terminie do 31.01.2032 w kwocie: 250 000,00zł,

Rata 11 płatna w terminie do 31.01.2033 w kwocie: 275 000,00zł,

Rata 12 płatna w terminie do 31.01.2034 w kwocie: 275 000,00zł,

Rata 13 płatna w terminie do 31.01.2035 w kwocie: 275 000,00zł,

Rata 14 płatna w terminie do 31.01.2036 w kwocie: 275 000,00zł,

Rata 15 płatna w terminie do 31.01.2037 w kwocie: 224 992,92zł.

Mając na uwadze uwagi Regionalnej Izby Obrachunkowej zawarte w piśmie z dnia 7 czerwca b.r. znak WA-0712/235/23 dokonano zmiany wielkości prognozowanych dochodów i wydatków w całym okresie obowiązywania Wieloletniej Prognozy Finansowej tj. do roku 2037.

Wieloletnia Prognoza Finansowa powinna być realistyczna i opierać się na przesłankach umożliwiających realną ocenę kształtowania się sytuacji finansowej danej jednostki samorządu terytorialnego w okresie, którego dotyczy, przeszacowania dotychczasowych wielkości ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ślemień dokonano w oparciu o trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej.

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 2 maja 2023 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	2,80%	6,50%	2,90%
2025	3,20%	3,90%	2,60%
2026	3,00%	3,10%	2,70%
2027	3,00%	2,50%	2,90%
2028	2,90%	2,50%	2,90%
2029	2,90%	2,50%	2,90%
2030	2,80%	2,50%	2,90%
2031	2,80%	2,50%	2,90%
2032	2,70%	2,50%	2,80%
2033	2,70%	2,50%	2,80%
2034	2,60%	2,50%	2,80%
2035	2,50%	2,50%	2,80%
2036	2,40%	2,50%	2,80%
2037	2,30%	2,50%	2,80%

Zródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 2 maja 2023 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej oraz uchwał i zarządzeń zmieniających budżet;
- dla lat 2024-2037 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej, uwzględniając zmiany w planowanych wielkościach dochodów i wydatków wynikające m.in. ze zmian w zakresie dochodów JST w związku z środkami z Funduszu Pomocy, Funduszu Przeciwdziałania Covid-19, realizacją zadania związanego z preferencyjną sprzedażą opału dla mieszkańców, 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, zmianami dotyczącymi tzw. Polskiego Ładu, zmian w zakresie subwencji oświatowej na zadania związane ze specjalnymi metodami nauki czy też zmian w zakresie planowanych do poniesienia wydatków bieżących.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Ślemień, jednak ciągle zmiany w systemie prawnym, mające wpływ na poziom gromadzonych przez JST dochodów, a także skala wpływów i skutków sytuacji makroekonomicznej w kraju i Europie, wysokie 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.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej wraz z uchwałami i zarządzeniami zmieniającymi na 2023 rok. Od 2024 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika

dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik.

### 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 dochodów wskaźnik makroekonomiczny, po uprzednim dokonaniu analizy ich kształtowania się w okresie prognozy, za pomocą opisanych poniżej wag.

#### 1.1. Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy przeszacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) przy prognozie dochodów na lata 2024-2026 podtrzymano przyjęte przy uchwalaniu Wieloletniej Prognozy Finansowej założenia w zakresie indeksacji tej grupy dochodów o wskaźnik inflacji, a na lata 2027-2037 o 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 - 2037													
	Dynamika wpływów:													
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037
Podatek dochodowy od osób fizycznych	106,5	103,9	103,1	103	102,9	102,9	102,8	102,8	102,7	102,7	102,6	102,5	102,4	102,3
Podatek dochodowy od osób prawnych	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2030	2030	2030	2030	2030	2030	2030
Podatek dochodowy od osób prawnych	106,5	103,9	103,1	103	102,9	102,9	102,8	102,8	102,7	102,7	102,6	102,5	102,4	102,3

#### 1.2. Subwencja ogólna

Kwota subwencji ogólnej wynikająca z informacji przekazanych przez Ministra Finansów na 2023 rok, wynosi 6 537 891,00zł, z czego część oświatowa subwencji ogólnej tj. kwotę 3 940 624,00zł, 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. Dla prognozy na lata 2024 – 2037 podtrzymano 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 2027-2037. Dodatkowo kwotę subwencji wyliczonej w oparciu o w/w wskaźniki dla 2024 roku w oparciu o założenia rządowego programu stabilizacji dochodów samorządowych zwiększono o część rozwojową subwencji ogólnej w wysokości ¼ kwoty przekazanej gminie w roku 2022 z puli dodatkowych dochodów z tytułu PIT tj. kwotę 722 104,00zł, a dla roku 2026, po rozliczeniu otrzymanych środków w wysokości 1/2 kwoty przekazanej gminie w 2022 roku tj. w wysokości 1 170 961,00zł. Dodatkowo z uwagi na nieuwzględnione na 2023 rok w części oświatowej subwencji ogólnej orzeczenia o kształceniu specjalnym (dostarczono po okresie naliczania subwencji) dokonano dla lat 2024-2030 zwiększenia dochodów o kwotę 75 000,00zł z dodatkowej subwencji oświatowej na realizację zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży.

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

Subwencja ogólna	dynamika w latach 2024 - 2037						
	Dynamika wpływów:						
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
	106,5	103,9	103,1	103	102,9	102,9	102,8
dodatkowa subwencja rozwojowa	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
	722 104,00	0,00	1 170 961,00	0,00	0,00	0,00	0,00
dodatkowa subwencja oświatowa na realizację zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
	75 000,00	75 000,00	75 000,00	75 000,00	75 000,00	75 000,00	75 000,00
Subwencja ogólna	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037
	102,8	102,7	102,7	102,6	102,5	102,4	102,3
dodatkowa subwencja rozwojowa	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
dodatkowa subwencja oświatowa na realizację zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

### 1.3. Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące

Dokonując indeksacji tych źródeł dochodów środki zaliczane do dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące podzielono na następujące rodzaje dochodów:

- dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań własnych i zleconych - przy aktualizacji dochodów na lata 2024-2037 wzięto pod wskaźnik PKB;
- środki na dofinansowanie zadań własnych z innych źródeł - przy prognozie dochodów na lata 2024-2030 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB dla dochodów na realizację programu „Czyste Powietrze”, utylizacja wyrobów zawierających azbest i programu „Umiem pływać”, a środki na realizację zapisów uchwały w sprawie realizacji przez gminę zadania - zimowe utrzymanie dróg powiatowych ujęto zgodnie z projektem porozumienia. Przy indeksacji dochodów nie wzięto pod uwagę środków z Funduszu Pomocy, których wysokość na dzień 21.06.2023 wynosi 83 007,33zł, środków z Funduszu Przeciwdziałania Covid-19 w wysokości 26 520,00zł,
- środki zagraniczne oraz z innych źródeł przeznaczone na realizację zadań bieżących - nie zaplanowano dochodów w tej grupie dla lat 2024-2037.

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

	dynamika w latach 2024 - 2037													
	Dynamika wpływów:													
Podatek dochodowy od osób prawnych	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037
	102,8	103,2	103,0	103	102,9	102,9	102,8	102,8	102,7	102,7	102,6	102,5	102,4	102,3

#### 1.4. 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, opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi, dochody z usług realizowanych przez gminnej jednostki organizacyjne czy z tytułu czynszów, najmu i dzierżawy. Plan tych dochodów na dzień 21.06.2023 wynosi 6 191 831,00zł. Dokonując ich zmiany dla kolejnych lat prognozy wielkość dochodów w tej grupie została obliczona poprzez indeksację w oparciu o wskaźnik inflacji średniorocznej dla lat 2024-2026 oraz w oparciu o wskaźnik PKB dla lat 2027-2037 uwzględniając następnie zwiększone dochody z tytułu dodatkowych wpływów z podatku od nieruchomości opisane poniżej. Z kwoty pozostałych dochodów bieżących roku 2023 przed dokonaniem indeksacji na lata kolejne odjęto kwotę dochodów jednorazowych z tytułu preferencyjnej sprzedaży węgla w wysokości 398 520,00zł.

Od roku 2025 założono wzrost o kwotę 180 000,00zł dochodów realizowanych przez Szkolne Schronisko Młodzieżowe w Ślemieniu z uwagi na możliwość korzystania z pomieszczeń zajmowanych dotychczas przez Przedszkole Publiczne.

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 czy z tytułu czynszów, najmu i dzierżawy.

##### 1.4.1. Podatek od nieruchomości

Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023r. na dzień 21.06.2023 wynosi 1 747 703,00zł. Dokonują oszacowania wysokości tych dochodów na lata objęte prognozą założono 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 2027-2037 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 2025-2037 – 384 374,00zł.

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

	dynamika w latach 2024 - 2037						
	Dynamika wpływów:						
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Pozostałe dochody bieżące	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
	106,50	103,90	103,10	103,00	102,90	102,80	102,80
dodatkowy podatek od nieruchomości	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
	184 374,00	284 374,00	384 374,00	384 374,00	384 374,00	384 374,00	384 374,00
Pozostałe dochody bieżące	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037
	102,8	102,7	102,7	102,6	102,5	102,4	102,3
dodatkowy podatek od nieruchomości	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037
	384 374,00	384 374,00	384 374,00	384 374,00	384 374,00	384 374,00	384 374,00

## 2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Nie planuje się dochodów ze sprzedaży majątku, ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej dochody majątkowe na które składają się dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej, oraz z refundacją wydatków poniesionych w latach wcześniejszych.

## 3. 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. Plan wydatków bieżących budżetu Gminy Ślemień na dzień 21 czerwca wynosi 18 707 186,33zł.

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, a także zabezpieczenie środków na spłatę odsetek i opłaty prolongacyjnej wynikającej z decyzji Zarządu Województwa Śląskiego nr 2695/RR/2020 z dnia 14 października 2020 roku zobowiązująca Gminę Ślemień do zwrotu części dofinansowania

otrzymanego na realizację projektu pn. "Rozbudowa sieci sanitarno – wodociągowej i oczyszczalni ścieków w Gminie Ślemień etap I - zadanie 2" w kwocie należności głównej 3 095 492,92zł.

Indeksacji wydatków bieżących dokonano opierając się na następującym podziale:

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

### 3.1. Wynagrodzenia i składki od nich naliczane

Na dzień 21.06.2023 w budżecie Gminy Ślemień wydatki na wynagrodzenia, pochodne od wynagrodzeń wynoszą 8 864 827,81zł. Na lata 2024-2037 oszacowania wynagrodzeń i składników od nich naliczanych dokonano w oparciu o wskaźnik dynamiki realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej.

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

Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	dynamika w latach 2024 - 2037													
	Dynamika wydatków:													
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037
	102,9	102,6	102,7	102,9	102,9	102,9	102,9	102,9	102,8	102,8	102,8	102,8	102,8	102,8

### 3.2. Wydatki na obsługę długu

Nie dokonano zmian w wysokości wydatków na obsługę długu, których pierwotna kalkulacja opierała się na obowiązujących na dzień uchwalania Wieloletniej Prognozy Finansowej stawkach WIBOR, które wykazują tendencję spadkową, jak również uwzględniono warunki wynikające z zawartej umowy kredytowej, w oparciu o aktualny na dzień podejmowania uchwały harmonogram spłat wraz z planowaną do zaciągnięcia 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 na realizację zadania „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”.

### 3.3. Pozostałe wydatki bieżące

Kwota pozostałych wydatków bieżących na dzień 21.06.2023 roku tj. wydatków bieżących po pomniejszeniu o wynagrodzenia wraz z pochodnymi i odsetek od kredytów i pożyczek wynosi 9 629 750,52zł i składają się na nie: wydatki na realizację których gmina otrzymuje dotacje (zadania własne i zlecone) w kwocie 1 829 798,75zł, wydatki na zadania finansowane z budżetu UE w kwocie 358 890,00zł, wydatki finansowane środkami mającymi znamiona dotacji np. Czyste powietrze, Utylizacja wyrobów zawierających azbest czy projekt „Umiem Pływać” w kwocie ogółem 324 148,03zł, wydatki związane z funkcjonowaniem systemu gospodarowania odpadami komunalnymi w wysokości 1 334 414,00zł, wydatki ponoszone na obsługę zadania preferencyjna sprzedaż opału dla mieszkańców w wysokości 398 520,00zł, wieloletnie zadanie bieżące – zmiana miejscowego planu

zagospodarowania przestrzennego gdzie wysokość wydatków na 2023 rok wynosi 105 670,00zł, a na 2024 – 110 000,00zł, oraz planowane do spłaty odsetki i opłata prolongacyjna, która dla 2023 roku wynosi 84 283,00zł. Pozostała kwota wydatków bieżących po dokonaniu pomniejszenia o w/w kwoty wynosi 5 194 026,74zł i stanowi niejako bazę do indeksacji dokonanej w oparciu o wskaźnik inflacji.

Z uwagi na konieczność spłaty zobowiązania wynikającego z decyzji Urzędu Marszałkowskiego od 2024r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Gmina Ślemień zakłada osiągnięcie w 2024 roku oszczędności w kwocie 628 280,00zł, których głównym źródłem ma być ograniczenie o 50% tj. o kwotę 437 394,00zł przekazywanych spółce dopłat do taryfowej ceny wody i oczyszczonych ścieków, z uwagi na planowane nowe taryfy, zmniejszenia wysokości udzielanej z budżetu pomocy finansowej czy dotacji na użytek publiczny w kwocie ogółem 53 886,00zł, zmniejszenie dotacji podmiotowych dla samorządowych instytucji kultury o 40 000,00zł, zmniejszenie wydatków na usługi remontowe (wymiana drzwi w budynku UG i malowanie korytarzy) o kwotę 20 000,00zł, zmniejszenie o 27 000,00zł wysokości dopłat za uczęszczanie dzieci z terenu Gminy Ślemień do innych przedszkoli z uwagi na trwającą w gminie inwestycję polegającą na budowie nowego przedszkola, oraz osiągnięcie oszczędności w kwocie 50 000,00zł na pozostałych wydatkach bieżących, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego i konstrukcji projektu na 2024 rok. Dalsze wartości dotyczące pozostałych wydatków bieżących od roku 2025 prognozowane były w oparciu o pomniejszone w w/w sposób wartości z 2024r.

Konieczności szukania oszczędności zarówno w zakresie oświaty, kultury, pomocy społecznej, administracji, dotacji jak i dopłat do taryfowej ceny dostarczanej wody i oczyszczonych ścieków, wynika w głównej mierze z uwagi na ciążące 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.

Dynamika wzrostu pozostałych wydatków bieżących jest zróżnicowana, a indeksacja poszczególnych składowych dokonana została w oparciu o następujące założenia:

- wydatki finansowane z dotacji na zadania zlecone i własne, których wartość dla 2023 roku wynosi 1 829 798,75zł dla lat 2024-2037 zaplanowano tak jak dochody przy uwzględnieniu 100% PKB;
- nie dokonano indeksacji wydatków 2023 roku w kwocie 358 890,00zł na zadania finansowane z budżetu UE;
- wydatki finansowane środkami o charakterze dotacyjnym, które dla 2023 roku wynoszą 324 148,03zł zaplanowano do 2030 roku opierając się w przypadku środków na zimowe utrzymanie dróg powiatowych na zapisach projektu porozumienia (rok 2023 – 214 951,00zł, rok 2024 i 2025 – 214 951,00zł, rok 2026 – 177 622,00zł), zadań takich jak: Umiem pływać, Utylizacja wyrobów zawierających azbest w kwocie ogółem 99 292,00zł oraz środków na prowadzenie punktu Czyste Powietrze w kwocie 33 792,00zł dokonano w oparciu o wskaźnik 100 PKB odpowiadający założonemu wzrostowi dochodów. Nie dokonano indeksacji środków w kwocie 78 000,00zł zaplanowanych na realizację w 2023 roku zadania „Zielona pracownia”,

- podobnie jak środków otrzymanych w Funduszu Pomocy i Funduszu Przeciwdziałania Covid-19 w łącznej wysokości 109 527,03zł,
- nie dokonano, tak jak i dochodów indeksacji wydatków 2023 roku w kwocie 398 520,00zł związanych z prowadzeniem przez gminę preferencyjnej sprzedaż opału mieszkańcom,
  - założono na lata 2024-2037 bilansowanie się kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi opłatami, których wysokość została obliczona poprzez indeksację w oparciu o wskaźnik inflacji średniorocznej dla lat 2024-2026 oraz w oparciu o wskaźnik PKB dla lat 2027-2037,
  - zaplanowano w wysokości wynikającej z wnioskowanego harmonogramu kwoty na zapłatę do Urzędu Marszałkowskiego odsetek i opłaty prolongacyjnej tj. 2023 – 84 283,00zł, 2024- 123 368,00zł, 2025- 131 640,00zł, 2026 – 69 945,00zł, 2027 – 444 420,00zł, 2028- 390 975,00zł, 2029-329 326,00zł, 2030 – 345 826,00zł, 2031 – 452 907,00zł, 2032 – 473 532,00zł, 2033 – 543 534,00zł, 2034-566 322,00, 2035 – 589 009,00zł, 2036 – 611 697,00zł i 2037 – 519 076,00zł,
  - pozostałe wydatki bieżące - *skorygowane wydatki bieżące o w/w wartości* poddano indeksacji przyjmując 100% wskaźnika inflacji (*podstawa indeksacji po uwzględnieniu oszczędności i wielkości korygujących j.w. wynosiła 4 565 746,74zł*).

#### **4. Wydatki majątkowe**

Wydatki majątkowe obejmują zarówno przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ślemień na lata 2023-2037, jak również wydatki jednoroczne. Wykaz wydatków majątkowych i inwestycyjnych stanowi załącznik nr 7 do uchwały budżetowej Gminy Ślemień na 2023 rok na realizację których na dzień 21.06.2023 r planuje się wydatkować kwotę 3 941 448,00zł.

W 2024 i 2025 roku planuje się przede wszystkim zrealizować zgodnie z załącznikiem Nr 2 następujące wieloletnie zadania inwestycyjne:

- **Budowa Przedszkola wraz z instalacjami i infrastrukturą towarzyszącą w Ślemieniu.** Inwestycja ta w kwocie 4 972 500,00zł finansowana jest ze środków Programu Inwestycji Strategicznych Rządowego Funduszu Polski Ład - edycja druga, a wkład własny i pozostałe wydatki finansowane są ze środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych. Dla 2024 roku kwota wydatków majątkowych wynikających z zawartych umów wynosi 5 455 905,00zł, a dodatkowo planuje się przeznaczyć na wydatki związane z budową przedszkola kwotę 1 331 513,00zł pochodzącą ze środków konkursowych z RFIL;
- **Przebudowa dróg gminnych polegająca na remoncie w Ślemieniu** Zadanie to w 95% finansowane jest ze środków Programu Inwestycji Strategicznych Rządowego Funduszu Polski Ład - edycja druga, wkład własny stanowiący 5% do otrzymanej promesy pokryty będzie ze środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych. Kwota wydatków majątkowych na 2024 rok wynosi 4 760 340,00zł z czego kwota 4 750 000,00zł sfinansowana zostanie przyznanymi środkami zgodnie z promesą. Dodatkowe wydatki majątkowe planowane na 2024 rok a finansowane środkami RFIL-u wynosić mają 149 899,00zł;
- **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.** Zadanie to finansowane jest częściowo ze środków Programu Inwestycji Strategicznych Rządowego Funduszu Polski Ład - edycja pierwsza, a wkład własny do otrzymanej promesy jak i pozostałe wydatki związane z realizacją przedsięwzięcia pokryte będą ze środków własnych gminy – nadwyżka budżetowa z lat wcześniejszych, 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. Kwota planowanych wydatków majątkowych na 2024 rok wynosi 4 846 596,00zł z czego kwota 4 750 000,00zł stanowi środki z Rządowego Funduszu Polski Ład, a na 2025 rok wynosi 4 760 340,00zł, z czego kwota dofinansowania to 4 750 000,00zł. Pozostałe wydatki majątkowe finansowane otrzymaną subwencją z przeznaczeniem na wsparcie finansowe inwestycji w zakresie wodociągów i zaopatrzenia w wodę oraz kanalizacji planuje się ponieść w 2024 roku i w 2025 roku;

- **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.** Zgodnie z pierwotnymi założeniami inwestycja ta współfinansowana 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. Zaplanowana kwota wydatków na rok 2023 nie uległa zmianie i wynosi 1 374 759,00zł, a na rok 2024 – 5 185 717,00zł,
- w latach 2025 - 2026 planuje się dodatkowo 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;
- od 2024 do 2037 roku planuje się dokonać spłaty należności głównej wynikającej z Decyzji Zarządu Województwa Śląskiego, wg przedstawionego na wstępie objaśnień wnioskowanego harmonogramu spłat.

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

#### 5. Zestawienie dokonanych zmian w okresie prognozy

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów bieżących. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 7. Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	17 675 959,00	+1 135 516,00	18 811 475,00
2025	18 298 152,00	+744 325,00	19 042 477,00
2026	18 901 991,00	+1 944 584,00	20 846 575,00
2027	19 525 756,00	+541 594,00	20 067 350,00
2028	20 148 627,00	+487 353,00	20 635 980,00
2029	20 791 368,00	+429 734,00	21 221 102,00

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2030	21 373 526,00	+428 904,00	21 802 430,00
2031	21 971 985,00	+228 002,00	22 199 987,00
2032	22 565 229,00	+223 781,00	22 789 010,00
2033	23 174 491,00	+219 443,00	23 393 934,00
2034	23 777 028,00	+215 155,00	23 992 183,00
2035	24 371 455,00	+210 923,00	24 582 378,00
2036	24 956 371,00	+206 756,00	25 163 127,00
2037	25 530 367,00	+202 675,00	25 733 042,00

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

**Tabela 8. Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	17 354 152,00	+688 202,00	18 042 354,00
2025	17 776 325,00	+604 840,00	18 381 165,00
2026	18 217 855,00	+514 112,00	18 731 967,00
2027	18 698 022,00	+715 126,00	19 413 148,00
2028	19 221 567,00	+666 874,00	19 888 441,00
2029	19 759 771,00	+610 558,00	20 370 329,00
2030	20 308 105,00	+633 517,00	20 941 622,00
2031	20 871 655,00	+622 209,00	21 493 864,00
2032	21 435 190,00	+646 707,00	22 081 897,00
2033	22 013 940,00	+720 702,00	22 734 642,00
2034	22 602 813,00	+748 832,00	23 351 645,00
2035	23 201 787,00	+778 318,00	23 980 105,00
2036	23 810 834,00	+809 385,00	24 620 219,00
2037	24 429 916,00	+726 865,00	25 156 781,00

**Tabela 9. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	20 725 447,00	+619 838,00	21 345 285,00
2025	5 536 586,00	+883 372,00	6 419 958,00
2026	54 931,00	+1 430 472,00	1 485 403,00
2027	827 734,00	-173 532,00	654 202,00
2028	927 060,00	-179 521,00	747 539,00
2029	1 031 597,00	-180 824,00	850 773,00
2030	1 065 421,00	-204 613,00	860 808,00
2031	1 100 330,00	-394 207,00	706 123,00
2032	1 130 039,00	-422 926,00	707 113,00
2033	1 160 551,00	-501 259,00	659 292,00
2034	1 174 215,00	-533 677,00	640 538,00
2035	1 169 668,00	-567 395,00	602 273,00
2036	1 145 537,00	-602 629,00	542 908,00
2037	1 100 451,00	-524 190,00	576 261,00

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ślemień:

1. Przychody nie uległy zmianie.
2. Rozchody nie uległy zmianie.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Ślemień zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne” – czyli kredyt konsolidacyjny zaciągnięty w 2023 roku.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia - pożyczka na prefinansowanie ujęto w 2025 roku. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

**Tabela 10. 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

Źródłem pozostałych przychodów stanowiących nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych są głównie niewykorzystane środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, czy otrzymanej subwencji na wsparcie inwestycji z zakresu wodociągów i kanalizacji.

Dokonane zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ślemień na lata 2023-2037 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

**Tabela 11. 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	5,46%	11,30%	TAK	14,01%	TAK
2024	4,51%	7,19%	TAK	9,90%	TAK
2025	4,15%	6,24%	TAK	8,95%	TAK
2026	3,57%	5,95%	TAK	8,67%	TAK
2027	0,00%	5,98%	TAK	8,71%	TAK
2028	0,00%	4,83%	TAK	7,55%	TAK
2029	0,00%	3,63%	TAK	6,36%	TAK
2030	0,00%	4,00%	TAK	4,00%	TAK
2031	0,00%	5,52%	TAK	5,52%	TAK
2032	0,00%	5,19%	TAK	5,19%	TAK
2033	0,00%	5,03%	TAK	5,03%	TAK
2034	0,00%	3,83%	TAK	3,83%	TAK
2035	0,00%	3,73%	TAK	3,73%	TAK
2036	0,00%	3,54%	TAK	3,54%	TAK
2037	0,00%	3,24%	TAK	3,24%	TAK

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”.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ślemień obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Zimowe utrzymanie dróg powiatowych leżących na terenie Gminy Ślemień.  
Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.1 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

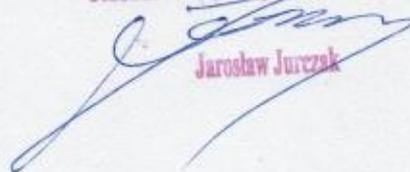
**Tabela 12. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2023	1 031 236,76	+37 329,00	1 068 565,76
2024	247 139,82	+214 951,00	462 090,82
2025	141 491,82	+214 951,00	356 442,82
2026	72 976,91	+177 622,00	250 598,91

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.

Przewodniczący Rady Gminy w Ślemieniu



Jarosław Jureczek