

ZARZĄDZENIE NR 0050.133.2020
WÓJTA GMINY ŚLEMIEŃ

z dnia 13 listopada 2020 r.

w sprawie ustalenia projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ślemień wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2021-2027

Na podstawie art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, (tekst jednolity Dz. U. z 2019r., poz. 869 z późniejszymi zmianami),

zarządzam, co następuje:

§ 1.

Ustala się projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ślemień wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2021- 2027 stanowiący **załącznik Nr 1** do niniejszego zarządzenia.

§ 2.

Projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ślemień wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2021 - 2027 wraz z załącznikami i objaśnieniami przyjętych wartości przekazuje się Radzie Gminy Ślemień oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Katowicach.

§ 3.

Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy Ślemień.

§ 4.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Ślemień

Jarosław Krzak

- PROJEKT-

**Uchwała Nr2020
Rady Gminy w Ślemieniu
z dnia 2020r.**

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 2020 r. poz. 713 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 2019r., poz. 869 z późn. zm.),

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

§ 1.

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Ślemień na lata 2021-2027, 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 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ślemień na lata 2020-2027 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 XVIII.100.2019 Rady Gminy w Ślemieniu z dnia 27 grudnia 2019r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ślemień z późniejszymi zmianami.

§ 7.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021 roku.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

GMINY ŚLEMIEŃ WRAZ Z PROGNOZĄ KWOTY DŁUGU
I SPŁAT ZOBOWIĄZAŃ NA LATA 2021 - 2027

Załącznik 1
do Uchwały Nr
Rady Gminy w Ślemieniu z dniar.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^X	z tego:										
		Dochody bieżące ^X	z tego:							Dochody majątkowe ^X	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	ze sprzedaży majątku ^X		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2021	20 903 359,00	18 330 610,00	2 750 307,00	6 750,00	5 359 369,00	5 691 253,00	4 522 931,00	1 579 319,00	2 572 749,00	0,00	2 572 749,00	
2022	19 453 571,00	19 453 571,00	2 843 817,00	6 980,00	5 541 588,00	6 384 475,00	4 676 711,00	1 633 016,00	0,00	0,00	0,00	
2023	19 522 468,00	19 522 468,00	2 929 132,00	7 189,00	5 707 836,00	6 061 299,00	4 817 012,00	1 682 006,00	0,00	0,00	0,00	
2024	20 108 142,00	20 108 142,00	3 017 006,00	7 405,00	5 879 071,00	6 243 138,00	4 961 522,00	1 732 466,00	0,00	0,00	0,00	
2025	20 711 386,00	20 711 386,00	3 107 516,00	7 627,00	6 055 443,00	6 430 432,00	5 110 368,00	1 784 440,00	0,00	0,00	0,00	
2026	21 353 438,00	21 353 438,00	3 203 849,00	7 863,00	6 243 162,00	6 629 775,00	5 268 789,00	1 839 758,00	0,00	0,00	0,00	
2027	22 015 394,00	22 015 394,00	3 303 168,00	8 107,00	6 436 700,00	6 835 298,00	5 432 121,00	1 896 790,00	0,00	0,00	0,00	

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia 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, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ 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 jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^X	z tego:										
		Wydatki bieżące ^X	w tym:							Wydatki majątkowe ^X	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^X	w tym:	wydatki na obsługę długu ^X	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^X	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^X	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X			
2.1	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		
Lp	2	2.1	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
2021	20 830 263,00	17 799 652,00	7 339 106,00	0,00	0,00	111 603,00	0,00	0,00	0,00	3 030 611,00	3 030 611,00	156 640,00
2022	18 553 346,36	18 175 531,00	7 500 566,00	0,00	0,00	98 345,00	0,00	0,00	0,00	377 815,36	377 815,36	0,00
2023	18 912 468,00	18 584 286,00	7 680 580,00	0,00	0,00	73 247,00	0,00	0,00	0,00	328 182,00	328 182,00	0,00
2024	19 498 142,00	19 026 173,00	7 872 594,00	0,00	0,00	52 359,00	0,00	0,00	0,00	471 969,00	471 969,00	0,00
2025	20 101 386,00	19 480 331,00	8 069 409,00	0,00	0,00	32 172,00	0,00	0,00	0,00	621 055,00	621 055,00	0,00
2026	20 724 233,00	19 946 429,00	8 271 144,00	0,00	0,00	12 066,00	0,00	0,00	0,00	777 804,00	777 804,00	0,00
2027	22 015 394,00	20 432 722,00	8 477 923,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 582 672,00	1 582 672,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2021	73 096,00	73 096,00	384 000,00	0,00	0,00	384 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	900 224,64	900 224,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	610 000,00	610 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	610 000,00	610 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	610 000,00	610 000,00	0,00	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	0,00
2027	0,00	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.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:				
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:		w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:			
		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 ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:		
								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	
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	457 096,00	457 096,00	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	900 224,64	900 224,64	0,00	0,00	0,00	
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	610 000,00	610 000,00	0,00	0,00	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	

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: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	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:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	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
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 359 429,64	0,00	530 958,00	914 958,00
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	2 459 205,00	0,00	1 278 040,00	1 278 040,00
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	1 849 205,00	0,00	938 182,00	938 182,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	1 239 205,00	0,00	1 081 969,00	1 081 969,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	629 205,00	0,00	1 231 055,00	1 231 055,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 407 009,00	1 407 009,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 582 672,00	1 582 672,00

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy 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.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2021	4,50%	5,47%	5,47%	8,48%	8,45%	TAK	TAK
2022	7,64%	10,91%	10,91%	8,30%	8,27%	TAK	TAK
2023	5,08%	7,51%	7,51%	8,15%	8,12%	TAK	TAK
2024	4,78%	8,18%	8,18%	7,96%	7,96%	TAK	TAK
2025	4,50%	8,85%	x	8,87%	8,87%	TAK	TAK
2026	4,36%	9,64%	x	8,62%	8,61%	TAK	TAK
2027	0,00%	10,43%	x	8,38%	8,36%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		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	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2021	297 915,00	297 915,00	295 003,00	2 560 249,00	2 560 249,00	2 120 654,00	347 063,00	347 063,00	297 915,00
2022	499 719,00	499 719,00	499 719,00	0,00	0,00	0,00	548 878,00	548 878,00	466 520,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	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
2021	2 601 962,00	2 435 611,00	1 916 398,00	3 016 522,00	383 134,00	2 633 388,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	552 973,00	552 973,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	3 740,00	3 740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	3 740,00	3 740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	3 740,00	3 740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	240,00	240,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	240,00	240,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾			
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		Wykup papierów wartościowych, splaty 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				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x			Wydatki bieżące ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾		
Lp	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
2021	457 096,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	900 224,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	610 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	610 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	610 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	629 205,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty 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 poniesione 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. Automatyczne 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, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik 2
do Uchwały Nr
Rady Gminy w Ślemieniu z dniar.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				5 066 257,00	3 016 522,00	552 973,00	3 740,00	3 740,00	3 740,00
1.a	- wydatki bieżące				955 298,00	383 134,00	552 973,00	3 740,00	3 740,00	3 740,00
1.b	- wydatki majątkowe				4 110 959,00	2 633 388,00	0,00	0,00	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:				4 970 123,00	2 948 674,00	548 878,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				895 941,00	347 063,00	548 878,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Projekt "Zdrowy pracownik Urzędu Gminy w Ślemieniu" - Poprawa warunków pracy pracowników Urzędu Gminy w Ślemieniu	Urząd Gminy w Ślemieniu	2020	2021	97 063,00	97 063,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	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	2021	2022	384 208,00	250 000,00	134 208,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Rozwój usług społecznych w Gminie Ślemień - 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 : świetlicy działającej w ramach Centrum społeczno-Kulturalnego w Ślemieniu w okresie 01.01.2022-31.12.2022	Urząd Gminy w Ślemieniu	2021	2022	414 670,00	0,00	414 670,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				4 074 182,00	2 601 611,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Przebudowa i nadbudowa zdegradowanego obiektu wraz z zakupem wyposażenia na potrzeby Centrum Społeczno-Kulturalnego w Ślemieniu - Poprawa warunków funkcjonalnych obiektu na potrzeby społeczno-kulturolne oraz ograniczenie niskiej emisji poprzez termomodernizację oraz zastosowanie kolektorów słonecznych	Urząd Gminy w Ślemieniu	2017	2021	2 430 258,00	1 036 470,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Termomodernizacja budynku Filii w Lasie Szkolnego Schroniska Młodzieżowego w Ślemieniu wraz z montażem kolektorów słonecznych - Poprawa efektywności energetycznej w sektorze publicznym poprzez termomodernizację budynku Filii w Lasie Szkolnego Schroniska Młodzieżowego w Ślemieniu wraz z montażem kolektorów słonecznych	Urząd Gminy w Ślemieniu	2019	2021	531 423,00	452 640,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Słoneczna Żywiecczyzna II - Poprawa środowiska naturalnego poprzez dostawę i montaż urządzeń odnawialnych źródeł energii	Urząd Gminy w Ślemieniu	2020	2021	1 112 501,00	1 112 501,00	0,00	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				96 134,00	67 848,00	4 095,00	3 740,00	3 740,00	3 740,00
1.3.1	- wydatki bieżące				59 357,00	36 071,00	4 095,00	3 740,00	3 740,00	3 740,00

L.p.	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
1	240,00	240,00	2 497 939,00
1.a	240,00	240,00	530 671,00
1.b	0,00	0,00	1 967 268,00
1.1	0,00	0,00	2 416 762,00
1.1.1	0,00	0,00	481 271,00
1.1.1.1	0,00	0,00	97 063,00
1.1.1.2	0,00	0,00	384 208,00
1.1.1.3	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	1 935 491,00
1.1.2.1	0,00	0,00	370 350,00
1.1.2.2	0,00	0,00	452 640,00
1.1.2.3	0,00	0,00	1 112 501,00
1.2	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00
1.3	240,00	240,00	81 177,00
1.3.1	240,00	240,00	49 400,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025
			Od	Do						
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	Urząd Gminy w Ślemieniu	2017	2027	1 401,00	140,00	140,00	140,00	140,00	140,00
1.3.1.2	Dzierżawa gruntów o pow. 0,6600 ha stanowiących część działki ewid. nr 5036/10 - Wydierżawiony teren przeznaczony będzie pod ścieżkę zdrowia	Urząd Gminy w Ślemieniu	2019	2022	1 610,00	431,00	355,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Roczny czynsz dzierżawny gruntów przeznaczonych pod ścieżkę turystyczno – rekreacyjną „Jasna Górka” w Ślemieniu	Urząd Gminy w Ślemieniu	2017	2027	1 082,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
1.3.1.4	Zmiana części obowiązującego Miejscowego Planu Zagospodarowania Przestrzennego Gminy Ślemień - Aktualizacja obowiązującego Miejscowego Planu Zagospodarowania Przestrzennego	Urząd Gminy w Ślemieniu	2020	2021	36 900,00	31 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	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	3 500,00	3 500,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				36 777,00	31 777,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Wykonanie mapy do celów projektowych pod projekt sieci wodno-kanalizacyjnej w Sołectwie Kocoń i Las oraz przepompowni w Gminie Ślemień - etap 1 - Opracowanie mapy roboczej w wersji cyfrowej potrzebnej do utworzenia koncepcji zadania	Urząd Gminy w Ślemieniu	2020	2021	36 777,00	31 777,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
1.3.1.1	140,00	140,00	0,00
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	100,00	100,00	0,00
1.3.1.4	0,00	0,00	31 900,00
1.3.1.5	0,00	0,00	17 500,00
1.3.2	0,00	0,00	31 777,00
1.3.2.1	0,00	0,00	31 777,00

Załącznik Nr 3

do Uchwały Nr 2020

Rady Gminy w Ślemieniu

z dnia 2020.

w sprawie Wieloletniej Prognozy

Finansowej Gminy Ślemień

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ślemień na lata 2021-2027

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy 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 2021 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Ślemień za lata 2018 i 2019, wartości planowane na koniec III kwartału 2020 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – lipiec 2020 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2020 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Ślemień na dzień przygotowania projektu.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2

powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętego w latach wcześniejszych kredytu i pożyczki przewiduje się do 2026 roku, natomiast umowy na czynsz dzierżawny gruntów przeznaczonych pod ścieżkę turystyczno – rekreacyjną „Jasna Górka” w Ślemieniu oraz czynsz dzierżawny pow. drogi leśnej obrębu ewidencyjnego Ślemień na odcinku 300 mb i szerokości 3,5m zawarto do 2027 roku. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Ślemień została przygotowana na lata 2020-2027.

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

1. Założenia makroekonomiczne

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

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 19 lipca 2020 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
PKB	4,00%	3,40%	3,00%	3,00%	3,00%	3,10%	3,10%
Inflacja	1,80%	2,20%	2,40%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	1,50%	1,90%	2,20%	2,70%	2,90%	3,00%	3,00%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 19 lipca 2020 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2020.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2021 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;

- 2) dla lat 2022-2027 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

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

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

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

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

gdzie:

Y_1 - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

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

CPI - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;

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

PKB - wskaźnik dynamiki PKB;

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

WB - wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej;

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

2. Dochody

Prognozy dochodów Gminy 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 następujących wag:

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

Wyszczególnienie	INF	PKB
dochody z udziału w PIT	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	0,00%	100,00%
pozostałe, w tym:	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	0,00%	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

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 2021 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Ślemień, który stanowi przedmiot

opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2021 r. ustalono więc na 1 579 319,00zł, uwzględniono tutaj również możliwe do ściągnięcia zaległości podatkowe.

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

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2021-2027 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2021 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB.

2.2 Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym.

Dla roku 2021 jak również dla żadnego z kolejnych lat prognozy nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży majątku.

Dochody majątkowe ujęte w prognozie na rok 2021 pochodzą z dotacji pochodzącej z budżetu Unii Europejskiej w kwocie 2 572 749,00zł.

3. Wydatki

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

3.1 Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;

- 2) wydatki na poręczenia i gwarancje;
- 3) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- 4) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2021 przyjęto projekt budżetu. W latach 2022-2027 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników inflacji, PKB i wynagrodzeń.

Podobne założenia przyjęto w przypadku prognozowania pozostałych wydatków bieżących. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od postanowień zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji.

Tabela 4. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

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

Źródło: Opracowanie własne.

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów.

3.2 Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ślemień na lata 2021-2027, a także wydatki jednoroczne ujęte z załączniku nr 7 do uchwały budżetowej Gminy Ślemień na rok 2021.

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

Dla roku 2021 wykaz wydatków majątkowych przedstawia się następująco:

1. Wykonanie mapy do celów projektowych na obszarze ok. 125 ha pod projekt sieci wodno-kanalizacyjnej w sołectwie Las i Kocoń oraz przepompowni w Gminie Ślemień - etap 1 - opracowanie mapy roboczej w wersji cyfrowej potrzebnej do utworzenia koncepcji ww. zadania – 31 777,00zł.
2. Wykonanie map projektowych do dokumentacji na budowę kanalizacji sanitarnej i wodociągowej wraz z przepompownią w sołectwie Las i Kocoń – 115 823,00zł.
3. Wykonanie dokumentacji projektowej - chodnik ul. Młyńska w Ślemieniu - 14 760,00zł.
4. Udzielenie przez Gminę Ślemień Starostwu Powiatowemu pomocy finansowej w formie dotacji celowej na dofinansowanie budowy chodnika przy drodze powiatowej 1413S (ul. Krakowska do granicy z Gilowicami) - 156 640,00zł.
5. Spłata czwartej raty zwrotu dotacji celowej na dofinansowanie zadania pod nazwą „Odbudowa mostu koło „Gacha” na potoku „Koconka” w miejscowości Las – 30 000,00zł.
6. Wkład własny na przebudowę dróg gminnych z listy zadań związanych z usuwaniem skutków klęsk żywiołowych dofinansowanych ze środków Województwa Śląskiego – 50 000,00zł.
7. Modernizacja Rynku w Ślemieniu – 15 000,00zł.
8. Termomodernizacja budynku Filii w Lasie Szkolnego Schroniska Młodzieżowego w Ślemieniu wraz z montażem kolektorów słonecznych – 452 640,00zł.
9. Słoneczna Żywiecczyzna II – 1 112 501,00zł.
10. Dopłaty – dotacje dla mieszkańców do wymiany źródeł ciepła w sektorze mieszkaniowym oraz dopłaty do montażu instalacji solarnych – 15 000,00zł.
11. Przebudowa i nadbudowa zdegradowanego obiektu wraz z zakupem wyposażenia na potrzeby Centrum Społeczno-Kulturalnego w Ślemieniu - 1 036 470,00zł.

3.3 Wydatki objęte limitem

Wydatki objęte limitem w 2021 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 2021 kwota 347 063,00zł, rok 2022 kwota 548 878,00zł;

- 1.1.1.1 Projekt "Zdrowy pracownik Urzędu Gminy w Ślemieniu" - Poprawa warunków pracy pracowników Urzędu Gminy w Ślemieniu**

Przedsięwzięcie to zostało wprowadzone do Wieloletniej Prognozy Finansowej Uchwałą Nr XXVII.160.2020 Rady Gminy w Ślemieniu z dnia 29 października 2020 roku.

Gmina podpisała umowę na dofinansowanie zadania realizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020 dla osi priorytetowej: VIII. Regionalne kadry gospodarki opartej na wiedzy dla działania 8.3. Poprawa dostępu do profilaktyki, diagnostyki i rehabilitacji leczniczej ułatwiającej pozostanie w zatrudnieniu i powrót do pracy dla działania 8.3.2. Realizowanie aktywizacji zawodowej poprzez zapewnienie właściwej opieki zdrowotnej – konkurs.

Na wykonanie powyższego zadania planuje się wydatkować w 2021 roku kwotę 97 063,00zł, z czego kwota przyznanego dofinansowania wynosi 85 415,00zł, a kwota wkładu własnego 11 648,00zł.

1.1.1.2 „Aktywizacja społeczna i integracja mieszkańców w ramach działalności Centrum Społeczno-Kulturalnego w Ślemieniu”

Projekt ten realizowany ma być w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020 – Europejski Fundusz Społeczny i jest on powiązany z realizowanym projektem pn.: „Przebudowa i nadbudowa zdegradowanego obiektu wraz z zakupem wyposażenia na potrzeby Centrum Społeczno-Kulturalnego w Ślemieniu. Celem głównym 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 384 208,00zł. Limit wydatków dla 2021 roku – 250 000,00zł, a dla 2022 roku – 134 208,00zł. Kwota wnioskowanego dofinansowania wynosi 322 270,86zł, a okres realizacji projektu przypada na lata 2021-2022.

1.1.1.3 „Rozwój usług społecznych w Gminie Ślemień”

Projekt ten realizowany ma być w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020 – Europejski Fundusz Społeczny i jest on powiązany z realizowanym 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: świetlicy działającej w ramach Centrum społeczno-Kulturalnego w Ślemieniu w okresie 01.01.2022-31.12.2022.

Łączne nakłady finansowe wynoszą 414 670,00zł. Limit wydatków dla 2022 roku – 414 670,00zł. Kwota wnioskowanego dofinansowania wynosi 385 643,00zł, a okres realizacji projektu to rok 2022.

b. Wydatki majątkowe – kwota 2 601 611,00zł;

1.1.2.1 „Przebudowa i nadbudowa zdegradowanego obiektu wraz z zakupem wyposażenia na potrzeby Centrum Społeczno Kulturalnego w Ślemieniu”

Celem tego przedsięwzięcia jest poprawa warunków funkcjonalnych obiektu na potrzeby społeczno-kulturalne oraz ograniczenie niskiej emisji poprzez termomodernizację oraz zastosowanie kolektorów słonecznych.

Przedsięwzięcie to zostało wprowadzone do Wieloletniej Prognozy Finansowej Uchwałą Nr XLVI.249.2017 Rady Gminy w Ślemieniu z dnia 24 października 2017 roku. W 2019 roku podpisano umowę na dofinansowanie tego zadania w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020 dla osi priorytetowej: X. Rewitalizacja oraz infrastruktura społeczna i zdrowotna, dla działania 10.3. Rewitalizacja obszarów zdegradowanych dla poddziałania 10.3.5. Rewitalizacja obszarów zdegradowanych - wsparcie działań wynikających z Lokalnych Strategii Rozwoju obejmujących obszary wiejskie i rybackie.

W 2019 roku wyłoniono wykonawcę i podpisano z nim umowę na wykonanie w formule zaprojektuj i wybuduj zadania pn. „Przebudowa i nadbudowa zdegradowanego obiektu na potrzeby Centrum Społeczno-Kulturalnego”, na kwotę 2 025 810,00zł.

Łączne nakłady finansowe na wykonanie całości przedsięwzięcia wynoszą 2 430 258,00zł, kwota dofinansowania planowanego do pozyskania z budżetu Unii Europejskiej wynosić ma ok. 1 871 829,00zł, a z budżetu krajowego ok. 220 215,00zł. Planowany termin wykonania zadania to 30 kwiecień 2021r.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na okres 2021-2027 oraz w wykazie przedsięwzięć ustalono następujące limity wydatków: dla roku 2021 – 1 036 470,00zł.

1.1.2.2 Termomodernizacja budynku Filii w Lasie Szkolnego Schroniska Młodzieżowego w Ślemieniu wraz z montażem kolektorów słonecznych.

Przedsięwzięcie to zostało wprowadzone do Wieloletniej Prognozy Finansowej uchwałą Nr V.32.2019 Rady Gminy w Ślemieniu z dnia 28 stycznia 2019 roku.

Gmina wystąpiła z wnioskiem o dofinansowanie projektu, którego celem jest poprawa efektywności energetycznej w sektorze publicznym. W ramach zadania planuje się wymianę systemu ogrzewania budynku, ocieplenie ścian, stropodachu oraz wymianę stolarki okiennej i drzwiowej wraz z montażem kolektorów słonecznych.

Zadanie realizowane będzie w roku 2020 i 2021. Ustalony limit wydatków na 2021 rok wynosi 452 640,00zł.

1.1.3 „Słoneczna Żywiecczyzna II – Poprawa środowiska naturalnego poprzez

dostawę i montaż urządzeń odnawialnych źródeł energii”

Przedsięwzięcie to zostało wprowadzone do Wieloletniej Prognozy Finansowej uchwałą Nr XX.113.2020 Rady Gminy w Ślemieniu z dnia 29 stycznia 2020r.

Na zadanie to pozyskano dofinansowanie w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego Oś Priorytetowa IV Efektywność energetyczna, odnawialne źródła energii i gospodarka niskoemisyjna, poddziałanie 4.1.2 Odnawialne źródła energii – RIT. Celem tego projektu jest poprawa środowiska naturalnego poprzez dostawę i montaż urządzeń odnawialnych źródeł energii.

Projekt ten realizowany będzie wspólnie z 2 innymi gminami powiatu żywieckiego tj. Gminą Łękawica i Gminą Świnna. Łączne nakłady finansowe Gminy Ślemień wynoszą 1 112 501,00zł z czego planowana do pozyskania wysokość dotacji to kwota 781 130,00zł, a kwota wkładu własnego i wydatków niekwalifikowalnych ponoszonego przez mieszkańców to kwota 331 371,00zł.

Zakłada się, że projekt realizowany będzie w 2021 roku.

➤ **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 2021 – 36 071,00zł, limit 2022 – 4 095,00zł, limit 2023 – 3 740,00zł, limit 2024 – 3 704,00zł, limit 2025 – 3 740,00zł, limit 2026 – 240,00zł, limit 2027 – 240,00zł;

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: 1 401,00zł.

Limity wydatków dla lat 2021 – 2027 wynoszą 140,00zł dla każdego roku.

1.3.1.2 „Dzierżawa gruntów o pow. 0,6600ha stanowiących część działki

ewid. 5036/10 - wydzierżawiony teren przeznaczony będzie pod ścieżkę zdrowia"

Przedsięwzięcie to wprowadzono do Wieloletniej Prognozy Finansowej uchwałą Nr IX.57.2019 Rady Gminy w Ślemieniu z dnia 23 maja 2019r.

Okres realizacji to lata 2019-2022.

Limit wydatków dla roku 2021 wynosi 431,00zł oraz dla roku 2022 – 355,00zł.

1.3.1.3 „Roczny czynsz dzierżawny gruntów przeznaczonych pod ścieżkę turystyczno – rekreacyjną „Jasna Górka” w Ślemieniu, limit 2019”

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 2021 – 2027 – 100,00zł dla każdego roku.

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

Przedsięwzięcie to wprowadzono do Wieloletniej Prognozy Finansowej uchwałą Nr XXIV.140.2020 Rady Gminy w Ślemieniu z dnia 9 lipca 2020r.

Okres realizacji tego przedsięwzięcia to lata 2020 – 2021. Limit wydatków na 2021 rok wynosi 31 900,00zł.

1.3.1.5 „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. Limit wydatków na 2021 rok wynosi 3 500,00zł, tak jak dla lat 2022, 2023 i 2024.

b. Wydatki majątkowe – limit 2021 – 31 777,00zł;

1.3.2.1 „Wykonanie mapy do celów projektowych na obszarze ok. 125 ha pod projekt sieci wodno-kanalizacyjnej w Sołectwie Las i Kocoń oraz przepompowni w Gminie Ślemień – etap 1 – opracowanie mapy roboczej w wersji cyfrowej potrzebnej do utworzenia koncepcji ww. zadania”.

Przedsięwzięcie to zostało wprowadzone do Wieloletniej Prognozy Finansowej Uchwałą Nr XXVII.160.2020 Rady Gminy w Ślemieniu z dnia 29 października 2020 roku, zakładany okres realizacji: 2020 – 2021. Łączne nakłady finansowe: 36 777,00zł.

Limity wydatków dla 2021 roku wynosi 31 777,00zł.

4. Wynik budżetu

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

Tabela 4. Wynik budżetu Gminy Ślemień

	2021	2022	2023	2024
Dochody	20 903 359,00	19 453 571,00	19 522 468,00	20 108 142,00
Wydatki	20 830 263,00	18 553 346,36	18 912 468,00	19 498 142,00
Wynik budżetu	73 096,00	900 224,64	610 000,00	610 000,00
	2025	2026	2027	
Dochody	20 711 386,00	21 353 438,00	22 015 394,00	
Wydatki	20 101 386,00	20 724 233,00	22 015 394,00	
Wynik budżetu	610 000,00	629 205,00	0,00	

Źródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W całym okresie objętym prognozą nie planuje się zaciągnięcia nowych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek długoterminowych, jak też emisji obligacji.

Przychody 2021 roku w kwocie 384 000,00zł pochodzą z niewykorzystanych w 2020 roku środków otrzymanych w ramach Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych.

6. Rozchody

Na dzień 01.01.2021 roku kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętego w 2013 roku kredytu konsolidacyjnego, oraz zaciągniętej w 2010 roku pożyczki w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach wynosić będzie ogółem 3 816 525,64zł.

Spłata pożyczki zaciągniętej w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach zgodnie z harmonogramem ma zakończyć się w 2022 roku, a spłata kredytu zaciągniętego w Getin Banku w 2026 roku.

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

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

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

Natomiast na podstawie art. 15zob ust. 2 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych, ustalając relację ograniczającą wysokość spłaty długu JST:

1. na lata 2020-2025 wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące na obsługę długu;
2. na rok 2021 i lata kolejne wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące poniesione w 2020 r. w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych, tj.:

1. na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;
2. od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

Tabela 6. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2021	2022	2023	2024	2025
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	4,50%	7,64%	5,08%	4,78%	4,50%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2020)	8,48%	8,30%	8,15%	7,96%	8,87%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2020)	8,45%	8,27%	8,12%	7,96%	8,87%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2026	2027			
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	4,36%	0,00%			
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2020)	8,62%	8,38%			
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2020)	8,61%	8,36%			
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak			

Źródło: Opracowanie własne.

Gmina terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozy zachowana zostanie zarówno nadwyżka bieżąca (art. 242) jak i relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

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 i administracyjne, według aktualnego stanu:**

- Decyzja Nr 2695/RR/2020 z dnia 14 października 2020 roku wydana po rozpatrzeniu wniosku z dnia 14 października 2015 roku o ponowne rozpatrzenie sprawy, rozstrzygniętej decyzją Zarządu Województwa Śląskiego Nr 1709/FR/2015 z dnia 22 września 2015r. w przedmiocie zwrotu części dofinansowania dla realizowanego przez Gminę projektu pn. „Rozbudowa sieci

sanitarно – wodociągowej i oczyszczalni ścieków w Gminie Ślemień etap I – zadanie 2” uchyla zaskarżoną decyzję organu I instancji Nr 1709/FR/2015 oraz zobowiązuje Gminę do zwrotu kwoty należności głównej 3 095 492,92zł wraz odsetkami

Powyższa decyzja wpłynęła do Urzędu Gminy dnia 19 października 2020r. i dotyczy decyzji uchylonej wyrokiem Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Gliwicach z dnia 26 stycznia 2017 roku., sygn. akt IV SA/GI/557/16.

Gmina rozpocznie po raz kolejny procedurę odwoławczą w tym temacie i wniesie ponownie skargę do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Gliwicach.

- Decyzja Nr 2141/FR/2019 Zarządu Województwa Śląskiego z dnia 8 sierpnia 2019 roku dotycząca zwrotu dofinansowania dla projektu pn. „Rozbudowa sieci sanitarно – wodociągowej i oczyszczalni ścieków w Gminie Ślemień etap I – zadanie 2” w kwocie 499 028,52zł wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych;

Decyzja ta dotyczy naruszeń w zakresie opracowania dokumentacji projektowej kanalizacji sanitarnej i wodociągowej wraz z przyłączami oraz w zakresie zwrotu wydatków dotyczących kanalizacji sanitarnej i przyłączy kanalizacyjnych.

Gmina 22 sierpnia 2019r. złożyła wniosek o ponowne rozpatrzenie sprawy do Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Śląskiego na lata 2007-2013.

Instytucja Zarządzająca z uwagi na szczególny charakter sprawy, nadal prowadzi postępowanie z wniosku o ponowne rozpatrzenie sprawy z dnia 8 sierpnia 2019r.

- 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 utrzymująca 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 złożyła skargę kasacyjną do Naczelnego Sądu Administracyjnego i oczekuje na wyznaczenie terminu rozprawy.

➤ **Informacja o toczących się postępowaniach kontrolnych i administracyjnych, mogących skutkować obowiązkiem dokonania zwrotów otrzymanych środków;**

Obecnie nie toczy się żadne postępowanie kontrolne, które mogłoby skutkować obowiązkiem dokonania zwrotów.

Z uwagi na trwającą w dalszym ciągu procedurę odwoławczą Gminie nadal nie jest znana dokładna wysokość kwot, które będzie musiała zwrócić do budżetu Unii Europejskiej, 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.

Gmina jest świadoma istnienia poważnego zagrożenie, jakie zwroty stanowią dla jej gospodarki finansowej oraz trudności, które mogą powstać w regulowaniu jej zaciągniętych zobowiązań finansowych czy możliwości uchwalenia i zrównoważenia budżetów w przyszłych latach.

Po uzyskaniu ostatecznych decyzji dotyczących w/w projektów Gmina wprowadzi do prognozy stosowne zmiany, zrezygnuje z nowych zadań inwestycyjnych oraz w razie konieczności przystąpi do opracowania i uchwalenia programu postępowania naprawczego.

Ślemień, 13 listopad 2020r.